



Krajowa Administracja
Skarbowa

p. *Uzasadnienie*
- *BT P*
- *zwek spw.*
28.03.22 *Rudziński*

Izba Administracji Skarbowej w Szczecinie

Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu Unii Europejskiej oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków Pochodzących z Pomocy Udzielanej Przez Państwa Członkowskie EFTA - ICE

Znak Sprawy 3201-ICE.52.21.2022.2

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 31.01.2022 r. do 29.03.2022 r. u Beneficjenta:

Gmina Miasto Koszalin

Rynek Staromiejski 6-7

75-007 Koszalin

NIP 6692385366

Projekt realizowany przez:

1) Zarząd Budynków Mieszkalnych

ul. Połczyńska 24

75-815 Koszalin

NIP 6690504335

2) Zarząd Dróg i Transportu

ul. Połczyńska 24

75-815 Koszalin

NIP 6692194117

w zakresie:

nazwa projektu:

„Rewitalizacja parku im. T. Kościuszki oraz termomodernizacja budynków mieszkalnych wielorodzinnych przy ul. Piłsudskiego 26 i 28 oficyna A,B w celu odtworzenia funkcji społecznych, infrastrukturalnych i przestrzennych”

numer projektu:

RPZP.09.03.00-32-0081/19

numery wniosków o płatność: **RPZP.09.03.00-32-0081/19-007**

RPZP.09.03.00-32-0081/19-008

w związku z wykonywaniem audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020 prowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Szczecinie nr 3201-ICE.52.12.2022.1 z 24.01.2022 r.

Koszalin, 29 marca 2022 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 81 w związku z art. 95 ust. 1 pkt 1 i 1a ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz.U. z 2021 r. poz. 422 ze zmianami).

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej w Szczecinie (zespół audytowy):

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u Beneficjenta</i>
Katarzyna Wnuk	główny ekspert skarbowy	8.02.2022 r., 29.03.2022 r.
Joanna Jakubowska	główny ekspert skarbowy	8.02.2022 r., 29.03.2022 r.

Audyt został przeprowadzony w siedzibie Urzędu Miejskiego w Koszalinie – Wydziale Rozwoju i Współpracy Terytorialnej, Referacie Funduszy, w miejscu realizacji Projektu – Park im. Tadeusza Kościuszki w Koszalinie oraz w siedzibie jednostki KAS ul. Raclawicka 3-5, 75-620 Koszalin.

W czynnościach ze strony Beneficjenta uczestniczyli:

- Tomasz Czuczak – Sekretarz Miasta Koszalina,
- Zenon Taterka – Kierownik Referatu Funduszy Wydziału Rozwoju i Współpracy Terytorialnej Urzędu Miejskiego w Koszalinie,
- Agnieszka Stańczyk – Inspektor Referatu Funduszy Wydziału Rozwoju i Współpracy Terytorialnej Urzędu Miejskiego w Koszalinie,
- Stanisława Chmielewska – Kierownik Działu Inwestycji w Zarządzie Dróg i Transportu.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Audyt dotyczył następujących obszarów:

1. **Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 pkt a) rozporządzenia nr 480/2014¹).**

W badanym obszarze audytem objęto wydatki dotyczące robót budowlanych (m.in. roboty przygotowawcze, rozebranie nawierzchni z płyt, układanie chodników z kostki kamiennej oraz obrzeży, wykonanie ścieżek z kruszywa, rozebranie elementów małej architektury, oświetlenie zewnętrzne) oraz usług nadzoru autorskiego i inwestorskiego prowadzonych na terenie Parku im. Tadeusza Kościuszki w Koszalinie.

Ustaleń w powyższym zakresie dokonano na podstawie przedłożonej przez Beneficjenta w formie elektronicznej dokumentacji związanej z realizacją Projektu oraz dokumentacji udostępnionej w systemie SL. Rzeczową realizacją Projektu potwierdzono na podstawie

¹ Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 480/2014 z 03.03.2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego.

wizytacji przeprowadzonej w dniu 11.03.2022 r. w miejscu realizacji Projektu – Park im. Tadeusza Kościuszki w Koszalinie.

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokument – Pisemny wniosek o przyznanie pomocy z 28.02.2019 r.;
- Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPZP.09.03.00-32-0081/19 z 28.02.2019 r. (suma kontrolna 218f1c1501) z załącznikami;
- Oświadczenie o wprowadzeniu uzupełnień/poprawy dokumentacji aplikacyjnej z 19.03.2019 r.;
- Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPZP.09.03.00-32-0081/19 z 19.03.2019 r. (suma kontrolna e306601143);
- Oświadczenie o wprowadzeniu uzupełnień/poprawy dokumentacji aplikacyjnej z 21.06.2019 r.;
- Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPZP.09.03.00-32-0081/19 z 21.06.2019 r. (suma kontrolna 8cdc79fcb8) z załącznikiem: Zobowiązaniem Wnioskodawcy do dostarczenia załączników niezbędnych do podpisania umowy o dofinansowanie z 21.06.2019 r.;
- pismo znak WWRPO.V.4331.(9.3/2019/0081).2019.AP.01 z 4.11.2019 r. Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego – Instytucji Zarządzającej RPO WZ skierowane do Gminy Miasto Koszalin z informacją o pozytywnej ocenie Wniosku o dofinansowanie Projektu i otrzymaniu dofinansowania w wysokości 3.914.064,18 zł;
- pismo znak RWT-II-10.042.4.2019.AJE z 22.11.2019 r. Gminy Miasto Koszalin do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego Wydziału Wdrażania RPO WZ w Szczecinie w sprawie przesłania suplementów do umowy o dofinansowanie z załącznikami:
 - ✓ Oświadczeniami wnioskodawcy z 22.11.2019 r.,
 - ✓ Kartą wzorów podpisów,
 - ✓ Wnioskami o nadanie/zmianę/wycofanie dostępu dla osoby uprawnionej w ramach SL 2014 z 22.11.2019 r.,
 - ✓ Załącznikiem nr 1 do Zintegrowanej umowy rachunku bankowego nr 244444001 z 29.05.2014 r. potwierdzającym otwarcie rachunków bankowych do Projektu,
 - ✓ Uchwałą Nr X/198/2019 Rady Miejskiej w Koszalinie z 24.10.2019 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2019-2023 z załącznikiem,
 - ✓ Decyzją nr 942.2019.K znak ZN.K.5142.13.2016.2018.KB.MB z 14.11.2019 r. Zachodniopomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w Szczecinie zmieniającą Decyzję nr 1019.2018.K z dnia 29.11.2018 r. znak ZN.K.5142.13.2016.2018.KB, zmieniającą decyzję nr 147.2016.K z dnia 14.03.2016 r. znak ZN.K.5152.13.2016.KB w części dotyczącej terminu ważności pozwolenia,
 - ✓ Decyzją nr 946.2019.K znak ZN.K.5142.17.2016.KB.MB z 18.11.2019 r. Zachodniopomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w Szczecinie zmieniającą Decyzję nr 632.2017.K z dnia 29.09.2017 r. znak ZN.K.5146.17.2016.KB,MB, zmieniającą decyzję nr 390.2016.K z dnia 28.06.2016 r. znak ZN.K.5146.17.2016.KB w części dotyczącej terminu ważności pozwolenia,
 - ✓ Zaświadczeniem Miejskiej Komisji Wyborczej w Koszalinie z 31.10.2018 r. o wyborze Prezydenta Miasta Koszalina,
 - ✓ Uchwałą Nr IV/50/2019 Rady Miejskiej w Koszalinie z 28.03.2019 r. w sprawie powołania Skarbnika Miasta Koszalina,
 - ✓ Bilansem z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – Miasta Koszalin – sporządzonym na dzień 31.12.2018 r.,

- ✓ Decyzją Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Szczecinie znak WOPN-OG.6400.132.2019.MR z 2.11.2019 r. zmieniającą Decyzję Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Szczecinie znak WOPN-OG.6400.50.2018.AA z 9.04.2018 r. zmienioną Decyzją znak WOPN-OG.6400.155.2018.JJ z 26.11.2018 r. w zakresie terminu realizacji zezwolenia i terminu przedłożenia sprawozdania z wykorzystania zezwolenia;
- ✓ Zgłoszeniem wykonywania robót budowlanych nie wymagających opracowania projektu budowlanego z 18.06.2019 r. Zarządu Budynków Mieszkalnych w Koszalinie dotyczącym docieplenia budynku mieszkalnego wielorodzinnego w Koszalinie, ul. Piłsudskiego 26;
- ✓ Zaświadczeniem znak A-I-8.6743.135.2019.AT z 8.07.2019 r. Prezydenta Miasta Koszalin o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu do zgłoszenia dotyczącego docieplenia budynku mieszkalnego wielorodzinnego w Koszalinie, ul. Piłsudskiego 28;
- ✓ Zgłoszeniem wykonywania robót budowlanych nie wymagających opracowania projektu budowlanego z 14.11.2019 r. Zarządu Budynków Mieszkalnych w Koszalinie dotyczącym docieplenia budynku mieszkalnego wielorodzinnego w Koszalinie, ul. Piłsudskiego 28 - oficyny;
- ✓ Zaświadczeniem znak A-I-6.6743.309.2019.AB z 19.11.2019 r. Prezydenta Miasta Koszalin o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu do zgłoszenia dotyczącego docieplenia budynku mieszkalnego wielorodzinnego w Koszalinie, ul. Piłsudskiego 28;
- ✓ Upoważnieniem znak OA-I.077.277.2019.AN z 6.06.2019 r. dla Dyrektora Wydziału Rozwoju i Współpracy Terytorialnej w Urzędzie Miejskim w Koszalinie do akceptacji, podpisywania, wysyłki oraz wprowadzania uzupełnień/poprawek do wniosków o płatność przedkładanych dla projektów realizowanych w ramach FS, EFRR oraz EFS,
- ✓ Upoważnieniem znak OA-I.077.381.2016.MK z 6.10.2016 r. dla Dyrektora Wydziału Rozwoju i Współpracy Terytorialnej w Urzędzie Miejskim w Koszalinie do poświadczania „za zgodność z oryginałem” dokumentów dla projektów realizowanych przez Gminę Miasto Koszalin w ramach FS, EFRR, EFS oraz funduszy norweskich i funduszy EOG,
- ✓ Upoważnieniem znak OA-I.077.382.2016.MK z 6.10.2016 r. dla Kierownika Referatu Funduszy w Wydziale Rozwoju i Współpracy Terytorialnej w Urzędzie Miejskim w Koszalinie do poświadczania „za zgodność z oryginałem” dokumentów dla projektów realizowanych przez Gminę Miasto Koszalin w ramach FS, EFRR, EFS oraz funduszy norweskich i funduszy EOG,
- ✓ Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT z 14.11.2019 r. złożonym przez Zarząd Dróg i Transportu w Koszalinie,
- ✓ Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT z 15.11.2019 r. złożonym przez Zarząd Budynków Mieszkalnych w Koszalinie;
- Umowę o dofinansowanie Projektu „Rewitalizacja parku im. T. Kościuszki oraz termomodernizacja budynków mieszkalnych wielorodzinnych przy ul. Piłsudskiego 26 i 28 oficyna A, B w celu odtworzenia funkcji społecznych, infrastrukturalnych i przestrzennych” Nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-00 w ramach RPO WZ 2014-2020 Oś Priorytetowa 9 Infrastruktura publiczna, Działanie 9.3 Wspieranie rewitalizacji w sferze fizycznej, gospodarczej i społecznej ubogich społeczności i obszarów miejskich i wiejskich zawartą w dniu 23.12.2019 r. pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego – Instytucją Zarządzającą, a Gminą Miasto Koszalin – Beneficjentem wraz z załącznikami.
Całkowite wydatki Projektu wynoszą 6.035.549,58 zł, całkowite wydatki kwalifikowalne wynoszą nie więcej niż 6.021.637,22 zł. Dofinansowanie – do kwoty 3.914.064,18 zł,

stanowiącej nie więcej niż 64,9999997841 % całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu, w tym:

- ✓ ze środków EFRR do kwoty 3.311.900,46 zł, stanowiącej nie więcej niż 84,6153846154 % dofinansowania,
 - ✓ ze środków budżetu państwa 602.163,72 zł, stanowiącej nie więcej niż 15,3846153846 %.
- Wymagany wkład własny Beneficjenta – nie mniej niż 2.107.673,04 zł.

Okres realizacji Projektu:

- ✓ data rozpoczęcia realizacji Projektu – 3.12.2019 r.,
- ✓ data zakończenia realizacji Projektu – 31.12.2022 r.

Projekt realizowany przez: Zarząd Budynków Mieszkalnych w Koszalinie oraz Zarząd Dróg i Transportu w Koszalinie;

- Aneks Nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-01 do Umowy o dofinansowanie Projektu „Rewitalizacja parku im. T. Kościuszki oraz termomodernizacja budynków mieszkalnych wielorodzinnych przy ul. Piłsudskiego 26 i 28 oficyna A, B w celu odtworzenia funkcji społecznych, infrastrukturalnych i przestrzennych” Nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-00 zawarty w dniu 23.12.2019 r. pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego – Instytucją Zarządzającą a Gminą Miasto Koszalin – Beneficjentem (m.in. zmiany dotyczące zaliczki, wydatków kwalifikowalnych, załączników nr 5 oraz nr 6, Wytycznych) z załącznikami;
- Aneks Nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-02 do Umowy o dofinansowanie Projektu „Rewitalizacja parku im. T. Kościuszki oraz termomodernizacja budynków mieszkalnych wielorodzinnych przy ul. Piłsudskiego 26 i 28 oficyna A, B w celu odtworzenia funkcji społecznych, infrastrukturalnych i przestrzennych” Nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-00 zawarty w dniu 19.03.2020 r. pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego – Instytucją Zarządzającą a Gminą Miasto Koszalin – Beneficjentem (zmiany dotyczące terminu rozliczenia zaliczki, terminów realizacji wskaźników);
- pismo znak RWT-II-10.042.4.2019.AJE z 12.02.2021 r. Gminy Miasto Koszalin do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego – wniosek o zaakceptowanie planowanych zmian w Projekcie;
- pismo z 19.02.2021 r. Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego do Gminy Miasto Koszalin w sprawie zmian do Projektu wraz z odpowiedzią – Beneficjenta pismo z 26.02.2021 r. w sprawie przesłania wyjaśnień do Projektu z załącznikami;
- pismo z 8.03.2021 r. Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego do Gminy Miasto Koszalin w sprawie zaakceptowania zmian przez Zachodniopomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w Szczecinie wraz z odpowiedzią Beneficjenta – pismo z 9.03.2021 r.;
- pismo znak WWRPO.V.4331.(9.3/2018/0081).2021.AM.01 z 8.04.2021 r. Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego do Gminy Miasto Koszalin w sprawie zgłoszonych zmian do Projektu;
- pismo z 7.06.2021 r. Gminy Miasto Koszalin do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego, IZ RPZP w sprawie zmian w procedurze zamówień publicznych dla Zadania 5;
- pismo znak WWRPO.V.4331.(9.3/2018/0081).2021.AM.04 z 2.06.2021 r. Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego do Gminy Miasto Koszalin dotyczące zgłoszonych zmian w Projekcie;

- pismo znak WWRPO.V.4331.(9.3/2018/0081).2021.AM.05 z 11.06.2021 r. Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego do Gminy Miasto Koszalin – dotyczące zgłoszonych zmian w Projekcie;
- pismo znak RWT_II-10.042.4.2019.AST z 29.06.2021 r. Gminy Miasto Koszalin do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego Wydziału Wdrażania RPO WZ – odpowiedź na pisma IZ z 2.06.2021 r. i 11.06.2021 r.;
- pismo znak WWRPO.V.4331.(9.3/2018/0081).2021.AM.08 z 26.07.2021 r. Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego do Gminy Miasto Koszalin – dotyczące zgłoszonych zmian w Projekcie;
- Aneks Nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-03 do Umowy o dofinansowanie Projektu „Rewitalizacja parku im. T. Kościuszki oraz termomodernizacja budynków mieszkalnych wielorodzinnych przy ul. Piłsudskiego 26 i 28 oficyna A, B w celu odtworzenia funkcji społecznych, infrastrukturalnych i przestrzennych” Nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-00 zawarty w dniu 4.08.2021 r. pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego – Instytucją Zarządzającą a Gminą Miasto Koszalin – Beneficjentem (zmiany dotyczące numerów rachunków bankowych Instytucji Zarządzającej, załącznika nr 5) z załącznikami;
- pismo z 22.09.2021 r. Gminy Miasto Koszalin do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego Wydziału Wdrażania RPO WZ dotyczące zmian w Projekcie do zadania 1 i 8 oraz zabezpieczenia środków na zadaniu 1, 5 i 6 z załącznikami;
- pismo znak RWT-II.10.042.4.2019.AST z 4.10.2021 r. Gminy Miasto Koszalin do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego Wydziału Wdrażania RPO WZ dotyczące zmian w Projekcie z załącznikiem – Wyjaśnieniem i opinią Projektanta;
- Oświadczenie o wprowadzeniu uzupełnień/poprawy dokumentacji aplikacyjnej z 29.07.2021 r.;
- Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPZP.09.03.00-32-0081/19 z 29.07.2021 r. (suma kontrolna c3552d54e8);
- Potwierdzenie dokonania modyfikacji wniosku o dofinansowanie projektu z 17.08.2021 r.;
- Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPZP.09.03.00-32-0081/19 z 17.08.2021 r. (suma kontrolna 80005e824a);
- pismo z 27.09.2021 r. Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego do Gminy Miasto Koszalin – uwagi do korespondencji z 22.09.2021 r. w sprawie wyjaśnień dotyczących zmian w Projekcie;
- pismo z 22.10.2021 r. Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego do Gminy Miasto Koszalin – uwagi do korespondencji z 18.10.2021 r. w sprawie zmian do Projektu;
- korespondencję pomiędzy Gminą Miasto Koszalin a Urzędem Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego Wydziałem Wdrażania RPO WZ;
- Oświadczenie o wprowadzeniu uzupełnień/poprawy dokumentacji aplikacyjnej z 24.11.2021 r.;
- Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPZP.09.03.00-32-0081/19 z 24.11.2021 r. (suma kontrolna 2fcef4dd92);
- pismo znak WWRPO.V.4331.(9.3/2019/0081).2022.AM.01 z 17.01.2022 r. Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego Wydziału Wdrażania RPO WZ do Gminy Miasto Koszalin w sprawie przesłania aneksu do Umowy o dofinansowanie;
- Aneks Nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-04 do Umowy o dofinansowanie Projektu „Rewitalizacja parku im. T. Kościuszki oraz termomodernizacja budynków mieszkalnych

wielorodzinnych przy ul. Piłsudskiego 26 i 28 oficyna A, B w celu odtworzenia funkcji społecznych, infrastrukturalnych i przestrzennych” Nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-00 zawarty w dniu 14.01.2022 r. pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego – Instytucją Zarządzającą a Gminą Miasto Koszalin – Beneficjentem (m.in. zmiany załączników Nr 4 i 6) z załącznikami.

Całkowite wydatki Projektu wynoszą 5.542.431,27 zł, całkowite wydatki kwalifikowalne wynoszą nie więcej niż 5.519.555,37 zł. Dofinansowanie – do kwoty 3.587.710,97 zł, stanowiącej nie więcej niż 64,9999996286 % całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu, w tym:

✓ ze środków EFRR do kwoty 3.035.755,44 zł, stanowiącej nie więcej niż 84,6153847226 % dofinansowania,

✓ ze środków budżetu państwa 551.955,53 zł, stanowiącej nie więcej niż 15,3846152774 %.

Wymagany wkład własny Beneficjenta – nie mniej niż 1.931.844,40 zł.

Okres realizacji Projektu:

✓ data rozpoczęcia realizacji Projektu – 3.12.2019 r.,

✓ data zakończenia realizacji Projektu – 31.12.2022 r.;

- Wniosek o płatność za okres od 2021-05-01 do 2021-07-31 nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-007-01 wygenerowany w dniu 14.08.2021 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 487.473,65 zł, dofinansowanie w wysokości 316.857,87 zł oraz wnioskowaną kwotę 1.316.857,87 zł, w tym: refundacja – 316.857,87 zł oraz zaliczka – 1.000.000,00 zł;
- Wniosek o płatność za okres od 2021-08-01 do 2021-10-31 nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-008-02 wygenerowany w dniu 3.12.2021 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.907.375,50 zł, dofinansowanie w wysokości 1.239.794,07 zł oraz wnioskowaną kwotę 239.794,07 zł (refundacja);
- Tabele elementów rozliczeniowych (TER): Nr 2 (za okres od 1.12.2020 do 30.04.2021), Nr 3 (za okres od 1.05.2021 do 31.07.2021) oraz Nr 4 (za okres od 1.08.2021 do 15.09.2021);
- Protokół odbioru wykonanych usług z 17.12.2021 r. do Umowy nr 122/3/2020 r. z 3.09.2020 r.;
- Protokół odbioru wykonanych usług z 17.12.2021 r. do Umowy nr 98/3/2020 z 1.07.2020 r.

w zakresie sprawdzenia czy:

- operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona zanim Beneficjent złożył Wniosek o dofinansowanie Projektu;
- Projekt sfinansowany w ramach badanych Wniosków o płatność został faktycznie wykonany i jest zgodny z Umową o dofinansowanie Projektu;
- ujęte we Wnioskach o płatność wydatki zostały uwzględnione w budżecie Projektu i odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót budowlanych i usług;
- wydatki były niezbędne do realizacji Projektu i zostały poniesione w związku z realizacją Projektu;
- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami Umowy o dofinansowanie Projektu;
- prawidłowo ustalono poziom dofinansowania;
- w badanych Wnioskach o płatność udział wkładu własnego Beneficjenta w całkowitych kosztach kwalifikowanych jest zgodny z zapisami Umowy o dofinansowanie Projektu;
- we Wnioskach o płatność występują wydatki, które są rozliczane według uproszczonych metod rozliczania wydatków;



- została zachowana trwałość Projektu.

1.1 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W badanym obszarze audytem objęto:

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej (KE) w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
RPZP.09.03.00-32-0081/19-007	487.473,65	106.719,57	487.473,65	106.719,57	4,5678	268.110,51 55,0000005128%	170.615,78 35,0000005128%
RPZP.09.03.00-32-0081/19-008	1.907.375,50	406.152,95	1.907.375,50	406.152,95	4,6962	1.049.056,52 54,9999994%	667.581,43 35,00000026%

W tym zbadano wydatki dotyczące COVID-19 (wydatki poniesione w ramach instrumentów CRII, CRII+ oraz REACT):

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej (KE) w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
RPZP.09.03.00-32-0081/19-007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RPZP.09.03.00-32-0081/19-008	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- Wniosek o płatność za okres od 2021-05-01 do 2021-07-31 nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-007-01 wygenerowany w dniu 14.08.2021 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 487.473,65 zł, dofinansowanie w wysokości 316.857,87 zł oraz wnioskowaną kwotę 1.316.857,87 zł, w tym: refundacja – 316.857,87 zł oraz zaliczka – 1.000.000,00 zł wraz z dokumentacją źródłową:
 - ✓ załączoną do faktury VAT nr 1292100010 z 24.05.2021 r.: opisem dokumentu, Przejściowym Świadectwem Płatności TER Nr 2 z 30.04.2021 r. za okres 1.12.2020-30.04.2021, Tabelą elementów rozliczeniowych Nr 2 (za okres od 1.12.2020 do 30.04.2021), Wyciągiem bankowym nr 3 z 16.06.2021 r. mBanku Oddział Korporacyjny w Koszalinie,
 - ✓ Protokołem do Umowy nr 98/3/2020 z dnia 1.07.2020 r. dot. wykonania usługi w zakresie prowadzenia nadzoru autorskiego nad realizacją robót budowlanych prowadzonych w ramach Dokumentacji Projektowej pn. „Rewitalizacja parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie”,

- ✓ Aneksem Nr 2 do Umowy nr 98/3/2020 z dnia 1.07.2020 r. zawartym w dniu 23.07.2021 r. pomiędzy Zarządem Dróg i Transportu w Koszalinie a Pracownią Projektową mgr inż. Bartosz Sontowski w Koszalinie,
- ✓ Oświadczeniem dotyczącym polityki rachunkowości złożonym przez Beneficjenta w dniu 4.08.2021 r.,
- ✓ Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT złożonym przez Beneficjenta w dniu 4.08.2021 r.,
- ✓ Oświadczeniem o weryfikacji rachunków bankowych wystawców faktur w wykazie podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT, tj. na białej liście podatników VAT złożonym przez Beneficjenta w dniu 4.08.2021 r.;
- pismo z 10.08.2021 r. Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego IZ RPZP do Gminy Miasto Koszalin w sprawie złożenia dodatkowych dokumentów wraz z odpowiedzią Beneficjenta – pismo znak RWT-II-10.042.4.2019.AST/MG z 11.08.2021 r. z załącznikami;
- Listę sprawdzającą do weryfikacji wniosku o płatność w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 podpisaną w dniach 12.08.2021 r. oraz 17.08.2021 r.;
- pismo znak WWRPO.V.4331.(9.3/2019/0081).2020.AM.10 z 18.08.2021 r. o zakończeniu weryfikacji i zatwierdzeniu Wniosku o płatność nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-007-01, w tym kwoty refundacji oraz wypłaty II transzy zaliczki;
- dokument wykazany we Wniosku o płatność nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-007-01:

L.p.	Numer dokumentu/ data	Wystawca dokumentu	Przedmiot dokumentu	Kwota dokumentu brutto (w zł)	VAT (w zł)	Kwota dokumentu netto (w zł)	Kwota zapłaty (w zł)/ Dowód zapłaty/ Data zapłaty	Koszty kwalifikowalne (w zł)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Faktura VAT nr 1292100010 z 24.05.2021 r.	STRABAG Sp. z o.o. ul. Parzniewska 10 05-800 Pruszków NIP 5210421928	Roboty budowlane związane z kontraktem: „Rewitalizacja parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie”.	487.473,65	91.153,61	396.320,04	487.473,65 WB nr 3 z 16.06.2021 r. mBanku O/Korporacyjny w Koszalinie	487.473,65 w tym VAT 91.153,61
2	RAZEM							487.473,65

- Wniosek o płatność za okres od 2021-08-01 do 2021-10-31 nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-008-01 wygenerowany w dniu 9.11.2021 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.907.375,50 zł, dofinansowanie w wysokości 1.239.794,07 zł oraz wnioskowaną kwotę 239.794,07 zł (refundacja);
- pismo z 16.11.2021 r. Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego IZ RPZP do Gminy Miasto Koszalin w sprawie złożenia wyjaśnień do Wniosku o płatność wraz z odpowiedzią Beneficjenta – pismo z 18.11.2021 r. z załącznikami;
- Wniosek o płatność za okres od 2021-08-01 do 2021-10-31 nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-008-02 wygenerowany w dniu 3.12.2021 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych

1.907.375,50 zł, dofinansowanie w wysokości 1.239.794,07 zł oraz wnioskowaną kwotę 239.794,07 zł (refundacja) wraz z dokumentacją źródłową:

- ✓ załączoną do faktury VAT nr 1292100019 z 17.08.2021 r.: opisem dokumentu, Przejściowym Świadectwem Płatności TER Nr 3 z 2.08.2021 r. za okres 1.05.2021-31.07.2021, Tabelą elementów rozliczeniowych Nr 3 (za okres od 1.05.2021 do 31.07.2021), Wyciągami bankowymi nr 4 z 30.08.2021 r. i nr 6 z 31.08.2021 r. mBanku Oddział Korporacyjny w Koszalinie,
- ✓ załączoną do faktury VAT 29/2021 z 2.09.2021 r.: opisem dokumentu, Protokołem odbioru wykonanych usług – częściowym z 2.09.2021 r., Wyciągami bankowymi nr 7 i nr 21 z 22.09.2021 r. mBanku Oddział Korporacyjny w Koszalinie,
- ✓ załączoną do faktury VAT 30/2021 z 2.09.2021 r.: opisem dokumentu, Protokołem odbioru wykonanych usług – częściowym z 2.09.2021 r., Wykazem kart nadzoru autorskiego na dzień 2.09.2021 r., Wyciągami bankowymi nr 7 i nr 21 z 22.09.2021 r. mBanku Oddział Korporacyjny w Koszalinie,
- ✓ załączoną do faktury VAT nr 1292100024 z 7.10.2021 r.: opisem dokumentu, Przejściowym Świadectwem Płatności TER Nr 4 z 15.09.2021 r. za okres 1.08.2021-15.09.2021, Tabelą elementów rozliczeniowych Nr 4 (za okres od 1.08.2021 do 15.09.2021), Wyciągami bankowymi nr 8 i nr 47 z 28.10.2021 r. mBanku Oddział Korporacyjny w Koszalinie,
- ✓ Historię operacji za okres od 1.08.2021 do 31.10.2021 z rachunku nr 21 1140 2118 0000 2444 4400 1457 (zaliczka) prowadzonego w mBanku S.A. Oddział Korporacyjny w Koszalinie;
- ✓ Oświadczeniem dotyczącym polityki rachunkowości złożonym przez Beneficjenta w dniu 5.11.2021 r.,
- ✓ Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT złożonym przez Beneficjenta w dniu 5.11.2021 r.,
- ✓ Oświadczeniem o weryfikacji rachunków bankowych wystawców faktur w wykazie podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT, tj. na białej liście podatników VAT złożonym przez Beneficjenta w dniu 5.11.2021 r.;
- ✓ Ogłoszeniem o zamówieniu – Roboty budowlane - „Termomodernizacja i remont budynku mieszkalnego wielorodzinnego, komunalnego z przebudową instalacji wody użytkowej i kanalizacji sanitarnej, w budynku przy ul. Piłsudskiego 26 w Koszalinie” – Ogłoszenie nr 2021/BZP 00193234/01 z 27.09.2021 r. – wydruk z Biuletynu Zamówień Publicznych,
- ✓ Informacją z otwarcia ofert, o której mowa w art. 222 ust. 5 ustawy Pzp z 12.10.2021 r. w postępowaniu DP.261.11.1.2021.AC prowadzonym przez Gminę Miasto Koszalin Zarząd Budynków Mieszkalnych pn. „Termomodernizacja i remont budynku mieszkalnego wielorodzinnego, komunalnego z przebudową instalacji wody użytkowej i kanalizacji sanitarnej, w budynku przy ul. Piłsudskiego 26 w Koszalinie” (zadanie nr 5),
- ✓ Informacją z otwarcia ofert, o której mowa w art. 222 ust. 5 ustawy Pzp z 26.10.2021 r. w postępowaniu DP.261.11.1.2021.AC prowadzonym przez Gminę Miasto Koszalin Zarząd Budynków Mieszkalnych pn. „Termomodernizacja i remont budynku mieszkalnego wielorodzinnego, komunalnego z przebudową instalacji wody użytkowej i kanalizacji sanitarnej, w budynku przy ul. Piłsudskiego 26 w Koszalinie” (zadanie nr 5),
- ✓ Informacją o wyborze oferty najkorzystniejszej z 5.11.2021 r. – dotyczy postępowania „Termomodernizacja i remont budynku mieszkalnego wielorodzinnego, komunalnego

z przebudową instalacji wody użytkowej i kanalizacji sanitarnej, w budynku przy ul. Piłsudskiego 26 w Koszalinie” (zadanie nr 5),

- ✓ Dokumentacją podstawowych czynności z postępowania przeprowadzonego na podstawie zarządzenia nr 2/2021 Dyrektora ZBM z dnia 4 stycznia 2021 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej 130.000 zł – „Wykonanie i montaż tablicy informacyjno – pamiątkowej” (dotyczy zadania nr 8);
- pismo znak WWRPO.V.4331.(9.3/2019/0081).2020.AM.12 z 3.12.2021 r. o zakończeniu weryfikacji i zatwierdzeniu Wniosku o płatność nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-008-01 i nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-008-02, w tym rozliczenia kwoty zaliczki z II transzy oraz kwoty refundacji;
- dokumenty wykazane we Wniosku o płatność nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-008:

L.p.	Numer dokumentu/ data	Wystawca dokumentu	Przedmiot dokumentu	Kwota dokumentu brutto (w zł)	VAT (w zł)	Kwota dokumentu netto (w zł)	Kwota zapłaty (w zł)/ Dowód zapłaty/ Data zapłaty	Koszty kwalifikowane (w zł)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Faktura VAT nr 1292100019 z 17.08.2021 r.	STRABAG Sp. z o.o. ul. Parzniewska 10 05-800 Pruszków NIP 5210421928	Roboty budowlane związane z kontraktem: „Rewitalizacja parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie”.	950.202,96	177.680,23	772.522,73	617.631,92 332.571,04 WB nr 4 z 30.08.2021 r. WB nr 6 z 31.08.2021 r. mBanku O/Korporacyjny w Koszalinie	950.202,96
2	Faktura VAT 29/2021 z 2.09.2021 r.	Autorska Pracownia Projektowa mgr inż. Bartosz Sontowski ul. Wierzbowa 8 75-635 Koszalin NIP 6691514844	Pełnienie nadzoru inwestorskiego nad realizacją robót budowlanych „Rewitalizacja parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie” Umowa nr 122/3/2020	28.290,00	5.290,00	23.000,00	9.901,50 18.388,50 WB nr 7 i nr 21 z 22.09.2021 r. mBanku O/Korporacyjny w Koszalinie	28.290,00
3	Faktura VAT 30/2021 z 2.09.2021 r.	Autorska Pracownia Projektowa mgr inż. Bartosz Sontowski ul. Wierzbowa 8 75-635 Koszalin NIP 6691514844	Pełnienie nadzoru autorskiego nad realizacją robót budowlanych „Rewitalizacja parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie” Umowa nr 98/3/2020	43.050,00	8.050,00	35.000,00	15.067,50 27.982,50 WB nr 7 i nr 21 z 22.09.2021 r. mBanku O/Korporacyjny w Koszalinie	43.050,00

L.p.	Numer dokumentu/ data	Wystawca dokumentu	Przedmiot dokumentu	Kwota dokumentu brutto (w zł)	VAT (w zł)	Kwota dokumentu netto (w zł)	Kwota zapłaty (w zł)/ Dowód zapłaty/ Data zapłaty	Koszty kwalifikowane (w zł)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
4	Faktura VAT nr 1292100024 z 7.10.2021 r.	STRABAG Sp. z o.o. ul. Parzniewska 10 05-800 Pruszków NIP 5210421928	Roboty budowlane związane z kontraktem: „Rewitalizacja parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie”.	885.832,54	165.643,48	720.189,06	549.835,46 335.997,08 WB nr 8 i nr 47 z 28.10.2021 r. mBanku O/Korporacyjny w Koszalinie	885.832,54
5							RAZEM	1.907.375,50

w zakresie sprawdzenia, czy:

- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w Umowie o dofinansowanie Projektu;
- zachowana została zasada zakazu podwójnego finansowania;
- wydatki nie obejmują wydatków niekwalifikowalnych wyszczególnionych w wytycznych horyzontalnych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020;
- wydatki kwalifikowane zostały poniesione na poniższe kategorie, zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020:
 - ✓ usługi i roboty budowlane,
 - ✓ podatek od towarów i usług (VAT) oraz inne podatki i opłaty,
 - ✓ rozliczanie efektów projektu.

1.2 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym obszarze audytem objęto niżej wymienione postępowania:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE) / wg. kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (określona w umowie o udzielenie zamówienia oraz na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1.	Rewitalizacja parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie – znak sprawy TZP.221.7.2020.DSz. (roboty budowlane)	5.719.963,46 zł 1.339.789,53 euro	przetarg nieograniczony	poniżej progów UE	3.248.601,54 zł/ 3.441.140,15 zł Umowa nr 97/3/2020 z 1.07.2020 r. zawarta ze STRABAG Sp. z o.o. w Pruszkowie z Aneksami: Nr 1 z 26.04.2021 r. Nr 2 z 1.06.2021 r. Nr 3 z 28.09.2021 r. Nr 4 z 10.11.2021 r.	487.473,65 zł RPZP.09.03.00-32-0081/19-007 poz. 1 zestawienia dokumentów 1.836.035,50 zł RPZP.09.03.00-32-0081/19-008 poz. 1 i 4 zestawienia dokumentów

2	Pełnienie Nadzoru inwestorskiego nad realizacją robót budowlanych prowadzonych w oparciu o Dokumentację Projektową pn. „Rewitalizacja parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie” – znak sprawy TI.4210.20.2017.AD (usługa)	52.822,79 zł	zasady konkurencyjności (powyżej 50.000 zł netto)	poniżej progów UE	56.580,00 zł Umowa Nr 122/3/2020 z 3.09.2020 r. zawarta z Autorską Pracownią Projektową mgr inż. Bartosz Sontowski w Koszalinie	28.290,00 RPZP.09.03.00-32-0081/19-008 poz. 2 zestawienia dokumentów
3	Prowadzenie nadzoru autorskiego wielobranżowego nad realizacją robót budowlanych prowadzonych w ramach Dokumentacji Projektowej pn. „Rewitalizacja parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie” – znak sprawy TI.4210.20.2017.AD (usługa)	36.183,60 zł 8.475,30 euro	rozeznanie rynku (zamówienie od 20.000 zł do 50.000 zł netto)	poniżej progów UE	56.580,00 zł Umowa Nr 98/3/2020 r. z 1.07.2020 r. zawarta z Autorską Pracownią Projektową mgr inż. Bartosz Sontowski w Koszalinie z Aneksami: Nr 1 z 1.02.2021 r. Nr 2 z 23.07.2021 r.	43.050,00 RPZP.09.03.00-32-0081/19-008 poz. 3 zestawienia dokumentów

oraz

- Zarządzenie Nr 15/17 Dyrektora Zarządu Dróg i Transportu w Koszalinie z dnia 8 lutego 2017 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Zarządzie Dróg i Transportu w Koszalinie z załącznikiem – Regulaminem udzielania zamówień publicznych w Zarządzie Dróg i Transportu w Koszalinie;
- Zarządzenie Nr 178/625/19 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 3 grudnia 2019 r. w sprawie upoważnienia Dyrektora Zarządu Dróg i Transportu w Koszalinie do realizacji projektu pn. „Rewitalizacja parku im. Tadeusza Kościuszki oraz termomodernizacja budynków mieszkalnych wielorodzinnych przy ul. Piłsudskiego 26 i 28 oficyna A,B w celu odtworzenia funkcji społecznych, infrastrukturalnych i przestrzennych” z załącznikiem;
- Zarządzenie Nr 178/626/19 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 3 grudnia 2019 r. w sprawie udzielenia pełnomocnictwa Dyrektorowi Zarządu Dróg i Transportu w Koszalinie;
- Zarządzenie Nr 223/204/20 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 16 marca 2020 r. zmieniające zarządzenie w sprawie upoważnienia Dyrektora Zarządu Dróg i Transportu w Koszalinie do realizacji projektu pn. „Rewitalizacja parku im. Tadeusza Kościuszki oraz termomodernizacja budynków mieszkalnych wielorodzinnych przy ul. Piłsudskiego 26 i 28 oficyna A,B w celu odtworzenia funkcji społecznych, infrastrukturalnych i przestrzennych”;
- Zarządzenie Nr 223/805/20 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 16 marca 2020 r. zmieniające Zarządzenie w sprawie udzielenia pełnomocnictwa Dyrektorowi Zarządu Dróg i Transportu w Koszalinie;
- Plan postępowań o udzielenie zamówień publicznych Zarządu Dróg i Transportu w Koszalinie na 2020 r. z 16.01.2020 r.

1. Rewitalizacja parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie – znak sprawy TZP.221.7.2020.DSz.

- Zestawienie zbiorcze kosztorysów inwestorskich „Rewitalizacja parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie” z lutego 2020 r. z załącznikami:
 - ✓ Kosztorysem inwestorskim – Wymagania ogólne,
 - ✓ Kosztorysem inwestorskim – Branża drogowa,
 - ✓ Kosztorysem inwestorskim – Branża konstrukcyjna,
 - ✓ Kosztorysem inwestorskim – Branża elektryczna;
- Ogłoszenie o zamówieniu – Roboty budowlane – nr 522718-N-2020 z 16.03.2020 r. wraz z potwierdzeniem opublikowania – mail od bzp@uzp.gov.pl z 16.03.2020 r.;
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia z 16.03.2020 r. znak TZP.221.7.2020.DSz na „Rewitalizację parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie” z załącznikami;
- Zarządzenie Nr 19/20 Dyrektora Dróg i Transportu w Koszalinie z dnia 16 marca 2020 r. w sprawie powołania komisji przetargowej do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości poniżej 5 350 000 euro na zadanie „Rewitalizacja parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie”;
- Zarządzenie nr 23/20 Dyrektora Dróg i Transportu w Koszalinie z dnia 17 marca 2020 r. w sprawie powołania zespołu do nadzoru nad realizacją udzielonego zamówienia pn.: „Rewitalizacja parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie”;
- wydruki ze strony internetowej <https://bip.zdit-koszalin.pl/> dokumentujące zamieszczenie Ogłoszenia o zamówieniu, SIWZ z załącznikami, wyjaśnień i modyfikacji SIWZ, Ogłoszenia o zmianie ogłoszenia, informacji z otwarcia ofert oraz wyniku postępowania – informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty;
- Zapytania Wykonawców złożone do treści SIWZ:
 - ✓ z 17, 20.03.2020 r. przez GORBUD Sp. z o.o. w Świdwinie,
 - ✓ z 17, 18, 24.03.2020 r. przez STRABAG Sp. z o.o. Oddział Szczecin, Grupa Koszalin,
 - ✓ z 17, 19, 24.03.2020 r. przez DOMAR Kazimierz Domaradzki, Tatów,
 - ✓ z 23.03.2020 r. przez ZUBWIT RESKO Sp. z o.o. Sp.k w Reskuwraz z odpowiedzią na pytania – pismo Zamawiającego 25.03.2020 r. znak TZP.221.7.2020.DSz oraz zmianą treści SIWZ;
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 540053739-N-2020 z 25.03.2020 r. wraz z potwierdzeniem opublikowania na stronie Biuletynu Zamówień Publicznych – <https://bip.uzp.gov.pl> z 25.03.2020 r.;
- Listę wpływu ofert;
- Ofertę z 6.04.2020 r. złożoną przez GORBUD Sp. z o.o., ul. Kołobrzeska 8c, 78-300 Świdwin, na wykonanie prac za cenę brutto 5.829.226,21 zł (oferta nr 1, data wpływu 6.04.2020 r. godz. 13:30) z załącznikami;
- Ofertę z 7.04.2020 r. złożoną przez SORTED Sp. z o.o., Chyliczki, Wschodnia 27 B, 05-500 Piaseczno, na wykonanie prac za cenę brutto 5.741.567,55 zł (oferta nr 2, data wpływu 6.04.2020 r. godz. 14:30) z załącznikami;
- Ofertę z 7.04.2020 r. złożoną przez STRABAG Sp. z o.o., ul. Parzniewska 10, 05-800 Pruszków, na wykonanie prac za cenę brutto 3.248.601,54 zł (oferta nr 3, data wpływu 7.04.2020 r. godz. 8:15) z załącznikami;

- Ofertę z 7.04.2020 r. złożoną przez ZUBWIT Resko Sp. z o.o. Sp. K., ul. Żeromskiego 43, 72-315 Resko, na wykonanie prac za cenę brutto 3.998.107,13 zł (oferta nr 4, data wpływu 7.04.2020 r. godz. 10:30) z załącznikami;
- Ofertę z 7.04.2020 r. złożoną przez DOMAR Kazimierz Domaradzki, Tatów 3, 76-039 Biesiekierz, na wykonanie prac za cenę brutto 3.686.551,55 zł (oferta nr 5, data wpływu 7.04.2020 r. godz. 10:30) z załącznikami;
- Ofertę z 7.04.2020 r. złożoną przez BAUTRA Spółka z o.o., ul. Austriacka 9, 75-430 Koszalin, na wykonanie prac za cenę brutto 3.265.828,36 zł (oferta nr 6, data wpływu 7.04.2020 r. godz. 10:30) z załącznikami;
- Oświadczenia składane na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia Prawo zamówień publicznych przez członków komisji przetargowej oraz kierownika zamawiającego z 7.04.2020 r.;
- Informację z otwarcia ofert w dniu 7.04.2020 r. zgodnie z art. 86 ust. 5 ustawy Prawo zamówień publicznych;
- Oświadczenia o przynależności do grupy kapitałowej złożone przez Wykonawców biorących udział w postępowaniu;
- pismo znak TZP.221.7.2020.DSz (3749) z 22.04.2020 r. Zarządu Dróg i Transportu do ZUBWIT Resko Sp. z o.o. Sp. k o poprawieniu przez Zamawiającego oczywistych omyłek rachunkowych w złożonej ofercie wraz z potwierdzeniem przesłania i otrzymania przez Wykonawcę;
- Zatwierdzenie Odrzucenia Oferty w Przetargu Nieograniczonym Ogłoszonym – pismo z 16.04.2020 r.;
- Informację o odrzuceniu oferty Nr 6 – pismo znak TZP.221.7.2020.DSz z 16.04.2020 r. do Wykonawców biorących udział w postępowaniu o odrzuceniu oferty BAUTRA Sp. z o.o. w Koszalinie wraz z potwierdzeniem przesłania i otrzymania przez Wykonawców;
- pismo znak TZP.221.7.2020.DSz (3746) z 22.04.2020 r. Zamawiającego do STRABAG Sp. z o.o. – wezwanie do złożenia dokumentów i wyjaśnień potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu wraz z potwierdzeniem przesłania i odbioru przez Wykonawcę oraz odpowiedzią Wykonawcy – uzupełnienie oferty STRABAG z 23.04.2020 r. z załącznikami;
- pisma znak TZP.221.7.2020.DSz (3916 - 3921) z 27.04.2020 r. Zamawiającego do Wykonawców biorących udział w postępowaniu w sprawie wyrażenia zgody na przedłużenie terminu związania ofertą wraz z potwierdzeniami przesłania i odbioru przez Wykonawców;
- pisma znak TZP.221.7.2020.DSz (3944 - 3948) z 27.04.2020 r. Zamawiającego do Wykonawców biorących udział w postępowaniu w sprawie sprostowania omyłki pisarskiej dotyczącej przedłużenia terminu związania ofertą wraz z potwierdzeniami przesłania i odbioru przez Wykonawców;
- pismo znak TZP.221.7.2020.DSz (3961) z 28.04.2020 r. Zamawiającego do STRABAG Sp. z o.o. – wezwanie do uzupełnienia dokumentów i wyjaśnień potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu wraz z potwierdzeniem przesłania i odbioru przez Wykonawcę;
- pisma Wykonawców o wyrażeniu zgody na przedłużenie terminu związania ofertą;
- pisma Wykonawców dotyczące niewyrażenia zgody na przedłużenie terminu związania ofertą;
- Zatwierdzenie Odrzucenia Oferty w Przetargu Nieograniczonym Ogłoszonym – pismo z 29.04.2020 r.;
- Informację o odrzuceniu oferty Nr 1 – pismo znak TZP.221.7.2020.DSz (4000) z 29.04.2020 r. do Wykonawców biorących udział w postępowaniu o odrzuceniu oferty GORBUD Sp. z o.o. w Świdwinie wraz z potwierdzeniem przesłania i otrzymania przez Wykonawców;

- Zatwierdzenie Odrzucenia Oferty w Przetargu Nieograniczonym Ogłoszonym – pismo z 6.05.2020 r.;
- Informację o odrzuceniu oferty Nr 2 i 4 – pismo znak TZP.221.7.2020.DSz (4198) z 6.05.2020 r. do Wykonawców biorących udział w postępowaniu o odrzuceniu oferty SORTED Sp. z o.o. Chyliczki oraz ZUBWIT Resko Sp. z o.o. Sp.K w Resku wraz z potwierdzeniem przesłania i otrzymania przez Wykonawców;
- pismo znak ST/GM/21/12ZX/2020 z 7.05.2020 r. STRABAG Sp. z o.o. Oddział w Szczecinie do Zamawiającego dotyczące złożenia wyjaśnień i uzupełnienia dokumentów złożonych na potwierdzenie spełnienia warunków udziału w postępowaniu z załącznikami;
- dokument – Ocena ofert – Informacja o spełnianiu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu;
- Zatwierdzenie Wyboru Najkorzystniejszej Oferty Przetargu Nieograniczonego – pismo znak TZP.221.7.2020.DSz z 19.05.2020 r.;
- Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty z 19.05.2020 r. znak TZP.221.7.2020.DSz;
- potwierdzenia przesłania Informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty z 19.05.2020 r. do Wykonawców biorących udział w postępowaniu;
- Protokół z uzgodnień spisany w okresie od 27.04.2021 r. do 19.05.2021 r. w sprawie sposobu realizacji robót w zakresie wykonania nawierzchni z kostki kamiennej projektowanych ciągów komunikacyjnych;
- Umowę nr 97/3/2020 z 1.07.2020 r. zawartą pomiędzy Gminą Miasto Koszalin – Dyrektorem Zarządu Dróg i Transportu w Koszalinie a STRABAG Sp. z o.o. w Pruszkowie na wykonanie robót budowlanych w ramach zadania „Rewitalizacja parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie” wraz z Aneksami Nr 1 z 26.04.2021 r., Nr 2 z 1.06.2021 r., Nr 3 z 28.09.2021 r. oraz Nr 4 z 10.11.2021 r.;
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia – Roboty budowlane nr 510117178-N-2020 z 2.07.2020 r. wraz z potwierdzeniem opublikowania na stronie internetowej Biuletynu Zamówień Publicznych <https://bzp.uzp.gov.pl>;
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego – druk ZP-PN z 2.07.2020 r. z załącznikami;
- Protokoły konieczności (bez daty sporządzenia) do Umowy Nr 97/3/2020 z 1.07.2020 r.: Nr 1, Nr 2, Nr 3, Nr 4 oraz Nr 5;
- Protokół konieczności Nr 6 (różnicowy) z 20.10.2021 r. do Umowy Nr 97/3/2020 z 1.07.2020 r.;
- Protokoły odbioru przedmiotu umowy z 25.11.2021 r. oraz 27.11.2021 r. do Umowy nr 97/3/3020 z 1.07.2020 r.

W odniesieniu do zamówienia przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego sprawdzono prawidłowość:

- przeprowadzenia czynności poprzedzających wszczęcie postępowania;
- ogłoszenia o zamówieniu;
- Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia;
- otwarcia, oceny i wyboru oferty;
- środków odwoławczych;
- podpisania kontraktu.

2. Pełnienie Nadzoru inwestorskiego nad realizacją robót budowlanych prowadzonych w oparciu o Dokumentację Projektową pn. „Rewitalizacja parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie” – znak sprawy TI.4210.20.2017.AD

- Wycenę własną z 20.07.2020 r.;
- Wniosek o przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia, którego wartość przekracza 5.000,00 zł netto i nie przekracza wartości, o której mowa w art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych sporządzony w dniu 7.08.2020 r.;
- Zaproszenie do składania ofert na pełnienie Nadzoru inwestorskiego nad realizacją robót budowlanych prowadzonych w oparciu o Dokumentację Projektową pn.: Rewitalizacja parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie, znak TI.4210.20.2017.AD z 10.08.2020 r. z załącznikami:
 - ✓ wzorem Formularza ofertowego,
 - ✓ Oświadczeniem o braku powiązań kapitałowych i/lub osobowych,
 - ✓ projektem Umowy wraz ze szczegółowymi obowiązkami Nadzoru inwestorskiego,
 - ✓ przedmiarem robót budowlanych,
 - ✓ zakresem robót w formie graficznej,
 - ✓ dokumentacją projektową w formie elektronicznej dostępną na stronie internetowej Zamawiającego;
- potwierdzeniami przesłania w dniu 10.08.2020 r. Zaproszenia do składania ofert (wraz z potwierdzeniami odbioru) do następujących wykonawców:
 - ✓ Nadzory i Pracownia Projektowa „KMK” Michał Kalisz w Kołobrzegu,
 - ✓ Autorska Pracownia Projektowa mgr inż. Bartosz Sontowski w Koszalinie,
 - ✓ Łukasz Szawaryński w Szczecinie,
 - ✓ Biuro Projektowania i Nadzoru Budownictwa Komunikacyjnego w Szczecinku;
- wydruk ze strony <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl> z 10.08.2020 r. potwierdzający zamieszczenie Zapytania ofertowego – Informacja o ogłoszeniu nr 1258006;
- informację ze strony baza.konkurencyjnosci@mfipr.gov.pl z 22.08.2020 r. o upłygnięciu terminu składania ofert dla ogłoszenia 1258006;
- Ofertę z 14.08.2020 r. złożoną przez VIP Projekt Łukasz Szawaryński, ul. Pomarańczowa 43/15, 70-781 Szczecin, na wartość 106.087,50 zł brutto (data wpływu 17.08.2020 r.) z załącznikiem;
- Ofertę z 14.08.2020 r. złożoną przez KOLBEK BUD – PLAN Sp. z o.o., ul. VI Dywizji Piechoty 77/2, 78-100 Kołobrzeg, na wartość 80.000,00 zł brutto (data wpływu 17.08.2020 r.) z załącznikiem;
- Ofertę z 12.08.2020 r. złożoną przez Przedsiębiorstwa Usług Produkcyjnych „EKOBUD” S.C. J.Filipowska & A.Filipowska, ul. Słowiańska 11B, 75-846 Koszalin, na wartość 59.000,00 zł brutto (data wpływu 19.08.2020 r.) z załącznikiem;
- Ofertę z 21.08.2020 r. złożoną przez Autorską Pracownię Projektową Bartosz Sontowski, ul. Wierzbowa 8, 75-635 Koszalin, na wartość 56.580,00 zł brutto (data wpływu 21.08.2020 r.) z załącznikiem – Oświadczeniem o braku powiązań kapitałowych i/lub osobowych;
- Ofertę z 20.08.2020 r. Usługi Projektowe i Techniczne Nadzory, Mirosław Skrzecz, Plac Grunwaldzki 1/11, 70-427 Koszalin, na wartość 88.560,00 zł brutto (data wpływu 21.08.2020 r.) z załącznikiem;
- Oświadczenie o braku powiązań osobowych lub kapitałowych złożone przez Gminę Miasto Koszalin – Zarząd Dróg i Transportu w Koszalinie z 21.08.2020 r.;

- Oświadczenie o braku powiązań osobowych lub kapitałowych złożone w dniu 21.08.2020 r. przez osobę upoważnioną do zaciągania zobowiązań w imieniu Beneficjenta;
- Listę wpływu ofert z 21.08.2020 r.;
- Listę obecności uczestników obecnych przy otwarciu ofert w przetargu nieograniczonym – otwarciu ofert 21.08.2020 r.;
- Protokół z otwarcia ofert w dniu 21.08.2020 r.;
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia z 24.08.2020 r. z załącznikami;
- Dokumentację czynności z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego dla którego nie stosuje się ustawy Prawo zamówień publicznych z 21.08.2020 r.;
- Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty z 24.08.2020 r. wraz z potwierdzeniami odbioru przez Wykonawców biorących udział w postępowaniu;
- wydruk ze strony internetowej Bazy konkurencyjności <https://archiwum-bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl> z 24.08.2020 r. nr Ogłoszenia – 1258006 potwierdzający zamieszczenie Informacji o wyborze Wykonawcy;
- Umowę Nr 122/3/2020 zawartą w dniu 3.09.2020 r. pomiędzy Gminą Miasto Koszalin – Dyrektorem Zarządu Dróg i Transportu w Koszalinie a Autorską Pracownią Projektową mgr inż. Bartosz Sontowski w Koszalinie na pełnienie Nadzoru inwestorskiego nad realizacją robót budowlanych prowadzonych w oparciu o Dokumentację Projektową pn.: Rewitalizacja parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie z załącznikiem;
- Protokół odbioru wykonanych usług z 17.12.2021 r. do Umowy nr 122/3/2020 r. z 3.09.2020 r.

W odniesieniu do wyboru wykonawców dla zamówienia o wartości powyżej 50.000 zł przeprowadzonego w oparciu o zasady konkurencyjności dokonano sprawdzenia, czy:

- Zamawiający dokonał szacowania zamówienia z należytą starannością;
- zapytanie ofertowe zostało prawidłowo upublicznione;
- zapytanie ofertowe zawiera wszystkie wymagane elementy;
- protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego został sporządzony w formie pisemnej i zawiera wszystkie wymagane elementy;
- ocena ofert została przeprowadzona zgodnie z ogłoszonymi kryteriami;
- została wybrana najkorzystniejsza oferta spośród złożonych ofert spełniająca warunki udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, w oparciu o ustalone w zapytaniu ofertowym kryteria oceny;
- informacja o wyniku postępowania została we właściwy sposób upubliczniona oraz zawiera nazwę wybranego wykonawcy jego siedzibę oraz cenę zamówienia;
- umowa została podpisana z wykonawcą wybranym zgodnie z kryteriami oceny, który otrzymał największą ilość punktów;
- zostały dokonane istotne zmiany postanowień umownych.

3. Prowadzenie nadzoru autorskiego wielobranżowego nad realizacją robót budowlanych prowadzonych w ramach Dokumentacji Projektowej pn. „Rewitalizacja parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie” – znak sprawy TI.4210.20.2017.AD

- Wycena szacunkowa zamówienia w oparciu o środowiskowe zasady wycen prac projektowych z 21.04.2020 r.;
- Wniosek o przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia, którego wartość przekracza 5.000,00 zł netto i nie przekracza wartości, o której mowa w art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych sporządzony w dniu 15.05.2020 r.;

- Zaproszenie do składania ofert znak TI.4210.20.2017.AD z 20.05.2020 r. z załącznikami:
 - ✓ instrukcją dla Wykonawców,
 - ✓ wzorem Umowy,
 - ✓ formularzem oferty,
 - ✓ wycenionym przedmiarem robót,
 - ✓ wykazem osób, które będą pełniły nadzór autorski w poszczególnych branżach,
 - ✓ dokumentacją projektową w formie elektronicznej: <http://bip.zdit-koszalin.pl/dokumenty/menu/24>;
- potwierdzenie zamieszczenia Zaproszenia do składania ofert z 20.05.2020 r. na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej Zamawiającego <http://bip.zdit-koszalin.pl>;
- potwierdzenia przesłania Zaproszenia do składania ofert z 20.05.2020 r. do następujących wykonawców:
 - ✓ Autorska Pracownia Projektowa Bartosz Sontowski w Koszalinie – poczta, mail – app@sontowski.com.pl,
 - ✓ INWEST-DRÓG Tomasz Bernacki w Koszalinie – poczta, mail - tomek@bernacki.com.pl,
 - ✓ Pracownia Projektów Drogowych Wojciech Łoś w Koszalinie – poczta, mail – wojciech_los@interia.pl,
 - ✓ Pracownia Techniczna WuWu Krzysztof Kalociński w Koszalinie – poczta, mail – 694111999k@gmail.com,
 - ✓ Zakład Usług Budowlanych i Drogowych Bogdan Misiura w Sianowie – poczta, mail – zubidbm@interia.pl;
- Ofertę z 22.05.2020 r. złożoną przez Autorską Pracownię Projektową Bartosz Sontowski, ul. Wierzbowa 8, 75-635 Koszalin, na wartość 56.580,00 zł brutto (data wpływu 22.05.2020 r. godz. 12:55) z załącznikami;
- Ofertę z 23.05.2020 r. złożoną przez Przedsiębiorstwo Inżynieryjne ALFA Przemysław Marszałkowski, ul. Głogowa 9, 80-297 Banino, na wartość 113.160,00 zł brutto (data wpływu 26.05.2020 r. godz. 14:00) z załącznikami;
- Listę wpływu ofert z 28.05.2020 r.;
- Protokół z otwarcia ofert w dniu 29.05.2020 r.;
- Dokumentację czynności z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego dla którego nie stosuje się ustawy Prawo zamówień publicznych z 24.06.2020 r.;
- Oświadczenia o braku powiązań z wykonawcami, którzy złożyli oferty z 24.06.2020 r. złożone przez osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia oraz kierownika Zamawiającego;
- Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty z 24.06.2020 r. znak TI.4210.20.2017.AD wraz z potwierdzeniem umieszczenia na tablicy ogłoszeń w Zarządzie Dróg i Transportu w Koszalinie, na stronie <http://bip.zdit-koszalin.pl> z 26.06.2020 r. oraz przesłaniem do Wykonawców biorących udział w postępowaniu;
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia znak sprawy TI.4210.20.2017.AD z 1.07.2020 r.;
- Umowę Nr 98/3/2020 zawartą w dniu 1.07.2020 r. pomiędzy Gminą Miasto Koszalin – Dyrektorem Zarządu Dróg i Transportu w Koszalinie a Autorską Pracownią Projektową mgr inż. Bartosz Sontowski w Koszalinie na wykonanie usługi w zakresie prowadzenia nadzoru autorskiego nad realizacją robót budowlanych prowadzonych w ramach Dokumentacji Projektowej pn.: „Rewitalizacja parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie” z załącznikiem i Aneksami: Nr 1 z 1.02.2021 r. oraz Nr 2 z 23.07.2021 r.;

- Protokół do Umowy Nr 98/3/2020 z dnia 1.07.2020 r. dotyczący zmiany ilości nadzorów w ramach pełnionego nadzoru autorskiego z załącznikami (bez daty) z załącznikiem - pismem z 12.07.2021 r. Autorskiej Pracowni Projektowej mgr inż. Bartosz Sontowski w Koszalinie dotyczącym konieczności zwiększenia nadzorów autorskich w branży elektrycznej i zagospodarowania zielenią;
- Protokół odbioru wykonanych usług z 17.12.2021 r. do Umowy nr 98/3/2020 z 1.07.2020 r.

W odniesieniu do zamówienia o wartości od 20.000 zł netto do 50.000 zł netto w celu weryfikacji prawidłowości rozeznania rynku zbadano, czy Zamawiający zamieścił zapytanie ofertowe na stronie internetowej oraz przedstawił otrzymane oferty lub potwierdził wysłanie zapytania ofertowego do co najmniej trzech potencjalnych wykonawców wraz z otrzymanymi ofertami.

1.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze audytem objęto:

- Decyzję nr 147.2016.K znak ZN.K.5142.13.2016.KB z 14.03.2016 r. Zachodniopomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w Szczecinie pozwalającą na prowadzenie robót budowlanych w Parku im. Tadeusza Kościuszki w Koszalinie;
- Decyzję nr 390.2016.K znak ZN.K.5146.17.2016.KB z 28.06.2016 r. Zachodniopomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w Szczecinie pozwalającą na usunięcie wraz z karczunkiem drzew, krzewów, przesadzenia oraz na prowadzenie prac konserwatorskich, restauratorskich oraz wykonanie nasadzeń uzupełniających w Parku im. Tadeusza Kościuszki w Koszalinie;
- Decyzję nr 632.2017.K znak ZN.K.5146.17.2016.KB,MB z 29.09.2017 r. Zachodniopomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w Szczecinie zmieniającą Decyzję nr 390.2016.K z 28.06.2016 r. w części dotyczącej terminu ważności pozwolenia;
- Decyzję Nr 468/2016 z 27.12.2016 r. znak A-I-6.6740.500.2016.AW wydaną przez Prezydenta Miasta Koszalin o zatwierdzeniu projektu budowlanego i udzieleniu pozwolenia na budowę dla Gminy Miasto Koszalin – Zarządu Dróg Miejskich w Koszalinie na przebudowę Parku im. Tadeusza Kościuszki;
- Zgłoszenie wykonywania robót budowlanych nie wymagających opracowania projektu budowlanego z 28.01.2016 r. Zarządu Budynków Mieszkalnych w Koszalinie dotyczące docieplenia budynku mieszkalnego wielorodzinnego w Koszalinie, ul. Piłsudskiego 26;
- Zaświadczenie znak A-I-8.6743.24.2016.AT z 24.10.2016 r. wydane przez Prezydenta Miasta Koszalin o nie wniesieniu sprzeciwu do zgłoszenia dotyczącego docieplenia budynku mieszkalnego wielorodzinnego w Koszalinie, ul. Piłsudskiego 26;
- Zgłoszenie wykonywania robót budowlanych nie wymagających opracowania projektu budowlanego z 18.06.2019 r. Zarządu Budynków Mieszkalnych w Koszalinie dotyczące docieplenia budynku mieszkalnego wielorodzinnego w Koszalinie, ul. Piłsudskiego 26;
- Zaświadczenie znak A-I-8.6743.135.2019.AT z 8.07.2019 r. o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu do zgłoszenia dotyczącego docieplenia budynku mieszkalnego wielorodzinnego w Koszalinie, ul. Piłsudskiego 28;
- Zgłoszenie wykonywania robót budowlanych nie wymagających opracowania projektu budowlanego z 5.09.2016 r. Zarządu Budynków Mieszkalnych w Koszalinie dotyczące docieplenia budynku mieszkalnego wielorodzinnego w Koszalinie, ul. Piłsudskiego 28;

- Zaświadczenie znak A-I-9.6743.283.2016.RP z 24.10.2016 r. wydane przez Prezydenta Miasta Koszalin o nie wniesieniu sprzeciwu do zgłoszenia dotyczącego docieplenia budynku mieszkalnego wielorodzinnego w Koszalinie, ul. Piłsudskiego 28;
- Zgłoszenie wykonywania robót budowlanych nie wymagających opracowania projektu budowlanego z 14.11.2019 r. Zarządu Budynków Mieszkalnych w Koszalinie dotyczące docieplenia budynku mieszkalnego wielorodzinnego w Koszalinie, ul. Piłsudskiego 28 - oficyny;
- Zaświadczenie znak A-I-6.6743.309.2019.AB z 19.11.2019 r. o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu do zgłoszenia dotyczącego docieplenia budynku mieszkalnego wielorodzinnego w Koszalinie, ul. Piłsudskiego 28;
- Postanowienie Prezydenta Miasta Koszalina znak GKO-II-6.6220.42.2016.ŻF z 5.10.2016 r. o odmowie wszczęcia postępowania administracyjnego w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla przedsięwzięcia pn.: „Rewitalizacja zabytkowych parków miejskich i zieleńców w Koszalinie oraz realizacja zagospodarowania terenów przeznaczonych pod zieleń parkową wraz z wprowadzeniem elementów małej infrastruktury”;
- Decyzję Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Szczecinie znak WOPN-OG.6400.50.2018.AA z 9.04.2018 r. zezwalającą Gminie Miastu Koszalin na odstępstwo od zakazów umyślnego niszczenia okazów roślin podlegających częściowej ochronie gatunkowej;
- Decyzję Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Szczecinie znak WOPN-OG.6400.155.2018.AJ z 26.11.2018 r. zmieniającą Decyzję Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Szczecinie z 9.04.2018 r. znak WOPN-OG.6400.50.2018.AA w zakresie terminu realizacji zezwolenia i terminu przedłożenia informacji z wykorzystania zezwolenia;
- Decyzję Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Szczecinie znak WOPN-OG.6401.02.49.2018.IJ z 12.04.2018 r. zezwalającą Wnioskodawcy na odstępstwa od zakazów obowiązujących w stosunku do prawnie chronionych gatunków zwierząt, w związku z realizacją projektu;
- Decyzję Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Szczecinie znak WOPN-OG.6401.02.49.2018.IJ.PP z 30.11.2018 r. zmieniającą Decyzję Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Szczecinie z 12.04.2018 r. znak WOPN-OG.6401.02.49.2018.IJ w zakresie terminu realizacji zezwolenia i terminu przedłożenia sprawozdania z wykorzystania zezwolenia;
- Decyzję Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Szczecinie znak WOPN-OG.6400.132.2019.MR z 2.11.2019 r. zmieniającą Decyzję Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Szczecinie znak WOPN-OG.6400.50.2018.AA z 9.04.2018 r. zmienioną Decyzją znak WOPN-OG.6400.155.2018.JJ z 26.11.2018 r. w zakresie terminu realizacji zezwolenia i terminu przedłożenia sprawozdania z wykorzystania zezwolenia;
- Decyzję nr 942.2019.K znak ZN.K.5142.13.2016.2018.KB.MB z 14.11.2019 r. Zachodniopomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w Szczecinie zmieniającą Decyzję nr 1019.2018.K z dnia 29.11.2018 r. znak ZN.K.5142.13.2016.2018.KB, zmieniającą decyzję nr 147.2016.K z dnia 14.03.2016 r. znak ZN.K.5152.13.2016.KB w części dotyczącej terminu ważności pozwolenia;
- Decyzję nr 946.2019.K znak ZN.K.5142.17.2016.KB.MB z 18.11.2019 r. Zachodniopomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w Szczecinie zmieniającą Decyzję nr 632.2017.K z dnia 29.09.2017 r. znak ZN.K.5146.17.2016.KB,MB, zmieniającą

decyzję nr 390.2016.K z dnia 28.06.2016 r. znak ZN.K.5146.17.2016.KB w części dotyczącej terminu ważności pozwolenia;

- Decyzję nr 163.2021.K znak ZN.K.5142.13.2016.2018.KB.MB z 5.03.2021 r. Zachodniopomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w Szczecinie zmieniającą Decyzję nr 146.2016.K z 14.03.2016 r. znak ZN.K.5142.13.2016.KB zmienioną Decyzją nr 1019.2018.K z 29.11.2018 r. znak ZN.K.5142.13.2016.2018.KB, decyzją nr 942.2019.K z 14.11.2019 r. znak ZN.K.5142.13.2016.2018.KB.MB oraz decyzją nr 34.2021.K z 15.01.2021 r. znak ZN.K.5142.13.2016.2018.KB.MB dotyczącą prac prowadzonych w Parku im. Tadeusza Kościuszki w Koszalinie

w celu weryfikacji, czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi ochrony środowiska.

1.4 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w punkcie I.1 i I.1.1 Protokołu w celu weryfikacji, czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami pomocy publicznej.

1.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w punkcie I.1 i I.1.1 Protokołu oraz:

- informacje ze strony internetowej <https://ekoszalin.pl> – „Firma STRABAG wygrała przetarg na rewitalizację parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie”, „Trwa rewitalizacja Parku im. Tadeusza Kościuszki”, „Zarząd Budynków Mieszkalnych w Koszalinie inwestuje”;
- informację ze strony internetowej <https://koszalin.naszemiasto.pl> – „Park przy bibliotece w Koszalinie wypięknieje. W lutym przetarg”, „Rewitalizacja parku w Koszalinie. Będą nowe alejki, ławki, oświetlenie”, „Rewitalizacja parku i nowe lampy w Koszalinie. Podpisano umowę”;
- informację ze strony internetowej <https://www.koszalin.pl> – „Remont budynków ZBM przy ul. Piłsudskiego”;
- informację ze strony internetowej Beneficjenta <https://www.koszalin.pl> – zakładka – Projekty Europejskie – Rewitalizacja parku im. Tadeusza Kościuszki oraz termomodernizacja budynków mieszkalnych wielorodzinnych przy ul. Piłsudskiego 26 i 28 oficyna A,B w celu odtworzenia funkcji społecznych, infrastrukturalnych i przestrzennych zawierającą szczegółowe informację na temat Projektu

dokonując sprawdzenia, czy:

- wydatki zaliczone do kosztów kwalifikowanych poniesione na działania informacyjne i promocyjne zostały uwzględnione w Umowie o dofinansowanie Projektu i były integralnie związane z realizacją Projektu;
- miejsca realizacji Projektu zostały właściwie oznaczone;
- działania informacyjne i komunikacyjne Beneficjenta zawierają informację o otrzymaniu wsparcia z funduszy polityki spójności;
- Beneficjent informował opinię publiczną o pomocy otrzymanej z funduszy polityki spójności;
- każdy dokument dotyczący realizacji operacji, który jest podawany do wiadomości publicznej lub jest wykorzystywany przez uczestników, w tym wszelkie zaświadczenia o uczestnictwie lub inne certyfikaty, zawierają stwierdzenie, że program operacyjny był wspierany z danego funduszu lub funduszy polityki spójności.

Ponadto w dniu 11.03.2022 r. dokonano wizytacji w miejscach realizacji Projektu, w celu weryfikacji poprawności oznakowania, co udokumentowano na zdjęciach stanowiących załącznik nr 1 do niniejszego Protokołu.

1.6 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wyszczególnione w punkcie I.1 i I.1.1 Protokołu w zakresie sprawdzenia, czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

2. Czy wydatki zadeklarowane (KE) odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 pkt b) rozporządzenia nr 480/2014).

W badanym obszarze audytem objęto:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE
1	2	3
1	RPZP.09.03.00-32-0081/19-007	487.473,65 zł
2	RPZP.09.03.00-32-0081/19-008	1.907.375,50 zł

oraz

- dokumentację wyszczególnioną w punkcie I.1. i I.1.1. Protokołu;
- Zarządzenie wewnętrzne Nr 31/19 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 13.03.2019 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koszalinie z załącznikiem: Zasadami (polityką) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koszalinie;
- Zarządzenie wewnętrzne Nr 76/20 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 1.07.2020 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koszalinie z załącznikiem: Zasadami (polityką) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koszalinie;
- Plan kont – Zakładowy Plan Kont – Fundusze Unijne dla jednostki: Urząd Miejski na 2021 rok;
- Zintegrowaną Umowę rachunku bankowego Nr 244444001 z 29.05.2014 r. zawartą pomiędzy mBankiem S.A. z siedzibą w Warszawie Oddział Korporacyjny w Koszalinie a Gminą Miasto Koszalin wraz z Załącznikiem nr 1 do Zintegrowanej umowy rachunku bankowego nr 244444001 z 29.05.2014 r. potwierdzającym otwarcie rachunków bieżących pomocniczych do Projektu.

Do obsługi Projektu przeznaczone zostały następujące rachunki:

- ✓ 48 1140 2118 0000 2444 4400 1456 – wydatki,
- ✓ 21 1140 2118 0000 2444 4400 1457 – zaliczka;
- Zestawienie obrotów i sald za okres od 01-05-2021 do 31-10-2021 dla zakresu kont 080-34-189 – Rewitalizacja parku im. T. Kościuszki oraz termomodernizacja budynków mieszkalnych wielorodzinnych przy ul. Piłsudskiego 26 i 28 oficyna A,B w celu odtworzenia funkcji społecznych, infrastrukturalnych i przestrzennych;
- Zestawienie obrotów i sald za okres od 01-05-2021 do 31-10-2021 dla zakresu kont 130-34-189 – Rewitalizacja parku im. T. Kościuszki oraz termomodernizacja budynków mieszkalnych

wielorodzinnych przy ul. Piłsudskiego 26 i 28 oficyna A,B w celu odtworzenia funkcji społecznych, infrastrukturalnych i przestrzennych.

Zadeklarowane wydatki sprawdzono w powiązaniu z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przekazanymi przez Beneficjenta sprawdzając, czy:

- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających Wnioski o płatność (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej) złożony do Instytucji Zarządzającej;
- wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez podmiot, z którym Instytucja Zarządzająca zawarła Umowę o dofinansowanie;
- wielkość wydatków zadeklarowanych we Wnioskach o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami (albo innymi równoważnymi dowodami) i dowodami zapłaty;
- wydatki zostały faktycznie poniesione;
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację;
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się częściowo do współfinansowanego Projektu, czy została wykazana ta część wydatku odnosząca się do Projektu;
- faktury potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we Wnioskach o płatność zostały opisane w sposób określony w Podręczniku SL2014.

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013² — produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 pkt c) rozporządzenia nr 480/2014).

Obszar nie podlegał badaniu, ponieważ w Umowie o dofinansowanie Projektu Nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-00 z 23.12.2019 r. wraz z Aneksami nie przewidziano wsparcia realizacji Projektu w formach określonych w art. 67 ust. 1 lit. b) i c) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r., tj. standardowych stawek jednostkowych oraz kwot ryczałtowych nieprzekraczających 100.000 EUR wkładu publicznego.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014).

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o płatność za okres od 2021-05-01 do 2021-07-31 nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-007-01 wygenerowany w dniu 14.08.2021 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 487.473,65 zł, dofinansowanie w wysokości 316.857,87 zł oraz wnioskowaną kwotę 1.316.857,87 zł, w tym: refundacja – 316.857,87 zł oraz zaliczka – 1.000.000,00 zł;
- pismo znak WWRPO.V.4331.(9.3/2019/0081).2020.AM.10 z 18.08.2021 r. o zakończeniu weryfikacji i zatwierdzeniu Wniosku o płatność nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-007-01, w tym kwoty refundacji oraz wypłaty II transzy zaliczki;

² Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z 17.12.2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006.

- Wyciąg bankowy Nr 1 z 25.08.2021 r. z rachunku nr 21 1140 2118 0000 2444 4400 1457 mBanku Oddział Korporacyjny w Koszalinie potwierdzający wpływ w dniu 25.08.2021 r. transzy zaliczki w kwocie 1.000.000,00 zł (846.153,85 zł + 153.846,15 zł);
- Wyciąg bankowy Nr 4 z 25.08.2021 r. z rachunku nr 48 1140 2118 0000 2444 4400 1456 mBanku Oddział Korporacyjny w Koszalinie potwierdzający wpływ w dniu 25.08.2021 r. refundacji w kwocie 316.857,87 zł (268.110,51 zł + 48.747,36 zł);
- Wniosek o płatność za okres od 2021-08-01 do 2021-10-31 nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-008-02 wygenerowany w dniu 3.12.2021 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1.907.375,50 zł, dofinansowanie w wysokości 1.239.794,07 zł oraz wnioskowaną kwotę 239.794,07 zł (refundacja);
- pismo znak WWRPO.V.4331.(9.3/2019/0081).2020.AM.12 z 3.12.2021 r. o zakończeniu weryfikacji i zatwierdzeniu Wniosku o płatność nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-008-01 i nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-008-02, w tym rozliczenia kwoty zaliczki z II transzy oraz kwoty refundacji;
- Wyciąg bankowy Nr 9 z 15.12.2021 r. z rachunku nr 48 1140 2118 0000 2444 4400 1456 mBanku Oddział Korporacyjny w Koszalinie potwierdzający wpływ w dniu 15.12.2021 r. refundacji w kwocie 239.794,07 zł (202.902,67 zł + 36.891,40 zł);
- Zestawienie obrotów i sald za okres od 01-05-2021 do 31-12-2021 dla zakresu kont 130-34-189 – Rewitalizacja parku im. T. Kościuszki oraz termomodernizacja budynków mieszkalnych wielorodzinnych przy ul. Piłsudskiego 26 i 28 oficyna A,B w celu odtworzenia funkcji społecznych, infrastrukturalnych i przestrzennych

w zakresie sprawdzenia, czy:

- płatności, jakie zostały wypłacone Beneficjentowi są zgodne z kwotami zatwierdzonymi do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą;
- w przypadku rozbieżności między kwotami środków zatwierdzonymi do wypłaty a kwotami wnioskowanymi przez Beneficjenta Instytucja Zarządzająca przekazała beneficjentowi informacje z uzasadnieniem dokonanych korekt;
- Beneficjent otrzymał całkowite należne kwoty kwalifikowalnych wydatków publicznych nie później niż 90 dni od dnia przedłożenia Wniosków o płatność;
- dokonane dla Beneficjenta rozliczenia nie zostało obciążone opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku oraz potrąceniami.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020, czy została wdrożona zgodnie z Umową o dofinansowanie i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia nr 480/2014) ustalono, że:

- w dniu 23.12.2019 r. zawarto Umowę o dofinansowanie Projektu „Rewitalizacja parku im. T. Kościuszki oraz termomodernizacja budynków mieszkalnych wielorodzinnych przy ul. Piłsudskiego 26 i 28 oficyna A, B w celu odtworzenia funkcji społecznych, infrastrukturalnych i przestrzennych” Nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-00 w ramach RPO WZ 2014-2020 Oś Priorytetowa 9 Infrastruktura publiczna, Działanie 9.3 Wspieranie

rewitalizacji w sferze fizycznej, gospodarczej i społecznej ubogich społeczności i obszarów miejskich i wiejskich;

- operacja nie została faktycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył Wniosek o dofinansowanie projektu;
- Projekt sfinansowany w ramach badanych Wniosków o płatność został wykonany i jest zgodny z zapisami Umowy o dofinansowanie Projektu nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-00 z 23.12.2019 r. wraz z Aneksami: Nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-01 z 23.12.2019 r., Nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-02 z 19.03.2020 r., Nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-03 z 4.08.2021 r. oraz Nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-04 z 14.01.2022 r. ;
- nakłady w podziale na poszczególne zadania oraz wydatki całkowite i kwalifikowalne przedstawione zostały na podstawie harmonogramu wydatków zgodnego z Wnioskiem o dofinansowanie projektu, a ujęte we Wnioskach o płatność wydatki zostały uwzględnione w budżecie Projektu;
- wydatki ujęte w badanych Wnioskach o płatność dotyczyły robót budowlanych oraz usług nadzoru autorskiego i inwestorskiego prowadzonych na terenie Parku im. Tadeusza Kościuszki w Koszalinie. Wydatki były niezbędne do realizacji Projektu i zostały poniesione w związku z realizacją Projektu;
- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami Umowy o dofinansowanie Projektu nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-00 z 23.12.2019 r. wraz z Aneksami;
- dofinansowanie wydatków kwalifikowalnych określone w Umowie o dofinansowanie Projektu – Aneks Nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-04 z 14.01.2022 r. – do kwoty 3.587.710,97 zł, stanowi nie więcej niż 64,9999996286 % całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu, w tym:
 - ✓ ze środków EFRR do kwoty 3.035.755,44 zł, stanowiącej nie więcej niż 84,6153847226 %,
 - ✓ ze środków budżetu państwa 551.955,53 zł, stanowiącej nie więcej niż 15,3846152774 %;
- wymagany wkład własny Beneficjenta określony w Umowie o dofinansowanie – Aneks Nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-04 z 14.01.2022 r. wynosi 1.931.844,40 zł. Wkład własny wykazany w audytowanych Wnioskach o płatność wynosił:
 - ✓ Nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-007 – 170.615,78 zł,
 - ✓ Nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-008 – 667.581,43 zł;
- w ramach realizacji Projektu Beneficjent w badanych Wnioskach o płatność nie rozliczał kosztów pośrednich;
- Projekt w trakcie realizacji. Planowana data zakończenia realizacji Projektu – 31.12.2022 r.

1.1 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych ustalono, że:

- wydatki kwalifikowalne objęte badaniem zostały poniesione w okresie od 16.06.2021 r. do 28.10.2021 r., tj. w okresie kwalifikowalności wydatków określonym w Umowie o dofinansowanie Projektu;

- została zachowana zasada zakazu podwójnego finansowania. W odniesieniu do wydatków objętych badaniem w ramach próby nie wystąpiło niedozwolone zrefundowanie całkowite lub częściowe danego wydatku dwa razy ze środków publicznych – wspólnotowych lub krajowych. Opis dokumentów źródłowych potwierdzających poniesienie wydatków jednoznacznie potwierdza finansowanie w ramach RPO WZ na lata 2014-2020;
- faktycznie poniesiony podatek VAT został zaliczony do wydatków kwalifikowalnych Projektu, a Beneficjent do Wniosków o płatność załączył Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT, w którym wskazywał, iż realizując przedmiotowy Projekt nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego podatku od towarów i usług;
- Beneficjent w ramach realizacji Projektu nie rozliczał kosztów pośrednich;
- w badanych Wnioskach o płatność w odniesieniu do wydatków kwalifikowalnych objętych badaniem Beneficjent wykazał wydatki dotyczące robót budowlanych (m.in. roboty przygotowawcze, rozebranie nawierzchni z płyt, układanie chodników z kostki kamiennej oraz obrzeży, wykonanie ścieżek z kruszywa, rozebranie elementów małej architektury, oświetlenie zewnętrzne) oraz usług nadzoru autorskiego i inwestorskiego prowadzonych na terenie Parku im. Tadeusza Kościuszki w Koszalinie;
- wydatki związane z nadzorem i usługami doradczymi zostały objęte limitem w wysokości 3% całkowitych wydatków kwalifikowalnych, w oparciu o zapisy Regulaminu konkursu dla Działania 9.3 nr RPZP.09.03.00-IZ-00-32-001/18. Poniesione przez Beneficjenta wydatki w ramach audytowanego Wniosku o płatność Nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-008 mieszczą się w określonym limicie. We Wniosku o płatność Nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-007 nie wystąpiły wydatki objęte limitem;
- Beneficjent w audytowanych Wnioskach o płatność nie wykazał osiągnięcia założonych wskaźników produktu i rezultatu. Projekt w trakcie realizacji.

1.2 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych ustalono, że:

Gmina Miasto Koszalin – Zarząd Dróg i Transportu w Koszalinie w ramach realizacji Projektu, w odniesieniu do wydatków wykazanych we Wnioskach o płatność nr RPZP.09.03.00-00-32-0081/19-007 i nr RPZP.09.03.00-00-32-0081/19-008 dokonał wyboru wykonawcy na *Rewitalizację parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie – znak sprawy TZP.221.7.2020.DSz.* w ramach postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzonego w oparciu o ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych w trybie przetargu nieograniczonego o wartości zamówienia mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych.

Postępowanie o udzielenie zamówienia na *Pełnienie Nadzoru inwestorskiego nad realizacją robót budowlanych prowadzonych w oparciu o Dokumentację Projektową pn. „Rewitalizacja parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie” – znak sprawy TI.4210.20.2017.AD* Beneficjent przeprowadził w oparciu o zasady konkurencyjności, uregulowane w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

Postępowanie na *Prowadzenie nadzoru autorskiego wielobranżowego nad realizacją robót budowlanych prowadzonych w ramach Dokumentacji Projektowej pn. „Rewitalizacja parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie” inwestorski robót sanitarnych* – znak sprawy *TI.4210.20.2017.AD* Zamawiający przeprowadził w oparciu o rozeznanie rynku.

1. Rewitalizacja parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie – znak sprawy TZP.221.7.2020.DSz.

- przedmiotem zamówienia była rewitalizacja parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie;
- ustalenia szacunkowej wartości przedmiotu zamówienia na roboty budowlane dokonano w lutym 2020 r. na podstawie kosztorysów inwestorskich;
- sposób ustalenia szacunkowej wartości przedmiotu zamówienia został przeprowadzony/udokumentowany przez Zamawiającego zgodnie z obowiązującymi przepisami;
- wartość szacunkowa przedmiotu zamówienia ustalona została na kwotę 5.719.963,46 zł, co stanowi równowartość 1.339.789,53 euro, w tym:
 - ✓ wartość zamówienia podstawowego – 3.813.308,97 zł, o równowartości 893.193,02 euro,
 - ✓ wartość zamówienia z art. 67 ust. 1 pkt 6 ustawy PZP – 1.906.654,49 zł, o równowartości 446.596,51 euro
 w oparciu o kurs 4,2693 zł/euro zawarty w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z 18 grudnia 2019 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczenia wartości zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 24753);
- po ustaleniu wartości zamówienia nie nastąpiła zmiana okoliczności mających wpływ na dokonane ustalenie;
- zamówienie nie zostało podzielone na części. Zamawiający określił, że podział groziłby nadmiernymi trudnościami technicznymi i organizacyjnymi skoordynowania większej liczby wykonawców realizujących poszczególne części zamówienia;
- Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone:
 - ✓ w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 16.03.2020 r. pod numerem 522718-N-2020,
 - ✓ na tablicy w siedzibie Beneficjenta oraz na stronie internetowej <http://bip.zdit-koszalin.pl> od dnia 16.03.2020 r. do 7.04.2020 r.;
- Zamawiający udokumentował fakt zamieszczenia Ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych na podstawie maila ze strony internetowej <http://bip.zdit-koszalin.pl> z 16.03.2020 r.;
- w Ogłoszeniu o zamówieniu zawarto informację dotyczącą terminu składania ofert – 31.03.2020 r. do godziny 11:00 (nr Ogłoszenia 522718-N-2020, data zamieszczenia: 16.03.2020 r.). Ostateczny termin składania ofert – 7.04.2020 r. do godziny 11:00 (Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 540053739-N-2020, data zamieszczenia: 21.03.2020 r.);



- kryteria oceny ofert i ich znaczenie zostały zamieszczone w Ogłoszeniu o zamówieniu, Zamawiający ustalił następujące kryteria oceny ofert:

Kryteria	Waga 1%-1 pkt
Cena	60 pkt
Gwarancja udzielona przez Wykonawcę	40 pkt
Razem	100 pkt

- w Ogłoszeniu o zamówieniu zawarto warunki udziału w postępowaniu, podstawy wykluczenia oraz wykaz oświadczeń lub dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu oraz brak podstaw wykluczenia;
- Zamawiający przewidywał wykluczenie wykonawcy na podstawie art. 24 ust. 5 pkt 1 ustawy PZP. Podstawy wykluczenia zostały wskazane w SIWZ oraz Ogłoszeniu o zamówieniu;
- oświadczenia i dokumenty wymagane przez Zamawiającego były niezbędne do przeprowadzenia postępowania;
- Zamawiający dokonywał zmiany treści ogłoszenia o zamówieniu, o czym poinformował według takich samych standardów jak w przypadku zamówienia pierwotnego, tj. przedłużył terminy na złożenie ofert w postępowaniu oraz niezwłocznie po zamieszczeniu zmiany treści ogłoszenia w BZP zamieścić informację o zmianach na swojej stronie internetowej;
- SIWZ z 16.03.2020 r. z załącznikami oraz zmianą z 25.03.2020 r. została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego <http://bip.zdit-koszalin.pl> od 16.03.2020 r. do 7.04.2020 r.;
- Wykonawcy zwracali się do Zamawiającego z prośbą o wyjaśnienie zapisów zawartych w SIWZ, a odpowiedzi zostały zamieszczone na stronie internetowej <http://bip.zdit-koszalin.pl>;
- zapisy dotyczące opisu i wielkości przedmiotu zamówienia, terminów, opisu warunków udziału w postępowaniu oraz sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków, a także kryteriów oceny ofert i ich znaczenia zawarte w SIWZ są zgodne i uzupełniają się z treścią Ogłoszenia o zamówieniu;
- w SIWZ określono, iż Zamawiający wymaga zatrudnienia na podstawie umowy o pracę przez Wykonawcę wszystkich osób, wykonujących czynności objęte zakresem zamówienia wymienionych w Opisie Przedmiotu Zamówienia polegające na pracy wykonywanej wysiłkiem fizycznym, jeżeli wykonywanie tych czynności polegać będzie na wykonywaniu pracy w sposób określony w art. 22 § 1 ustawy z 26 czerwca 1974 r. – Kodeks pracy, w tym w szczególności obejmujących czynności w zakresie: robót nawierzchniowych i oświetleniowych;
- Zarządzeniem Nr 19/2019 z 16.03.2020 r. Dyrektora Zarządu Dróg i Transportu w Koszalinie powołano Komisję przetargową;
- osoby powołane w skład Komisji przetargowej oraz Kierownik Zamawiającego złożyły oświadczenia określone w art. 17 ust. 2 ustawy PZP;
- Zarządzeniem Nr 23/20 z 17.03.2020 r. Dyrektora Zarządu Dróg i Transportu w Koszalinie powołano zespół do nadzoru nad realizacją udzielonego zamówienia;

- w wyznaczonym przez Zamawiającego terminie składania ofert – do dnia 7.04.2020 r. do godziny 11:00 wpłynęło 6 ofert złożonych przez następujących wykonawców:
 - ✓ GORBUD Sp. z o.o. w Świdwinie (cena brutto – 5.829.226,21 zł),
 - ✓ SORTED Sp. z o.o. Chyliczki (cena brutto – 5.741.567,55 zł),
 - ✓ STRABAG Sp. z o.o. Pruszków (cena brutto – 3.248.601,54 zł),
 - ✓ ZUBWIT Resko Sp. z o.o. Sp. K w Resku (cena brutto – 3.998.107,13 zł),
 - ✓ DOMAR Kazimierz Domaradzki, Tatów (cena brutto 3.686.551,55 zł),
 - ✓ BAUTRA Spółka z o.o. w Koszalinie (cena brutto 3.265.828,36 zł);
- Wykonawcy złożyli oświadczenia o niepodleganiu wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia;
- z postępowania o udzielenie zamówienia nie wykluczono Wykonawców;
- Zamawiający dokonał oceny ofert na podstawie kryteriów określonych w SIWZ i Ogłoszeniu o zamówieniu;
- do dalszej oceny zakwalifikowano 2 oferty spełniające wymogi ważności ofert;
- Zamawiający w postępowaniu odrzucił następujące oferty:
 - ✓ ofertę BAUTRA Sp. z o.o. w Koszalinie – na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 2) ustawy Prawo zamówień publicznych – treść oferty nie odpowiada treści SIWZ,
 - ✓ ofertę GORBUD Sp. z o.o. w Świdwinie – na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 7a) ustawy Prawo zamówień publicznych – Wykonawca nie wyraził zgody, o której mowa w art. 85 ust. 2 na przedłużenie terminu związania ofertą,
 - ✓ ofertę SORTED Sp. z o.o. Chyliczki - na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 7a) ustawy Prawo zamówień publicznych – Wykonawca nie wyraził zgody, o której mowa w art. 85 ust. 2 na przedłużenie terminu związania ofertą,
 - ✓ ofertę ZUBWIT Resko Sp. z o.o. Sp. K. w Resku - na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 7a) ustawy Prawo zamówień publicznych – Wykonawca nie wyraził zgody, o której mowa w art. 85 ust. 2 na przedłużenie terminu związania ofertą;oraz poinformował Wykonawców biorących udział w postępowaniu o odrzuceniu ofert;
- w ramach postępowania nie złożono ofert zawierających rażąco niską cenę;
- Zamawiający niezwłocznie po wyborze oferty poinformował Wykonawców, którzy złożyli oferty o wynikach postępowania;
- Zamawiający w Protokole postępowania w trybie przetargu nieograniczonego (druk ZP-PN) z 2.07.2020 r. oraz załącznikach do niego udokumentował czynności przeprowadzone z oceny i wyboru ofert;
- w trakcie badanego postępowania nie wniesiono odwołań do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych;
- Zamawiający w dniu 1.07.2020 r. zawarł Umowę nr 97/3/2020 na wykonanie robót budowlanych w ramach zadania „Rewitalizacja parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie”, która została podpisana przez Gminę Miasto Koszalin (*Zamawiający*) reprezentowaną przez Dyrektora Zarządu Dróg i Transportu w Koszalinie a STRABAG Sp. z o.o. w Pruszkowie (*Wykonawca*), reprezentowanym przez Rafała Stenka, tj. Wykonawcę który przedstawił najkorzystniejszą ofertę. Wynagrodzenie za wykonanie robót budowlanych wynosi 3.248.601,54 zł brutto. Termin zakończenia realizacji przedmiotu umowy ustalono na dzień 12.07.2021 r.;

- Umowa została podpisana w wymaganym terminie, w formie pisemnej;
- postanowienia Umowy są zgodne z przedmiotem zamówienia opisanym w SIWZ, a zakres świadczenia Wykonawcy wynikający z Umowy jest zgodny z jego zobowiązaniem zawartym w ofercie;
- Zamawiający dokonał zmian do zawartej Umowy z Wykonawcą:
 - ✓ Aneks Nr 1 z 26.04.2021 r. z załącznikiem Nr 1:
 - konieczność wykonania robót dodatkowych i zamiennych, zgodnie z treścią Protokołów konieczności nr 1,2 i 3,
 - zwiększenie wynagrodzenia do kwoty netto 2.644.832,57 zł (plus 3.693,11 zł), VAT 609.311,49 zł oraz kwoty brutto 3.253.144,06 zł;
 - ✓ Aneks Nr 2 z 1.06.2021 r. z załącznikiem Nr 1:
 - konieczność wykonania robót dodatkowych i zamiennych, zgodnie z treścią Protokołu konieczności nr 4,
 - zwiększenie wynagrodzenia do kwoty netto 2.826.652,04 zł (plus 120.624,67 zł), VAT 622.386,30 zł oraz kwoty brutto 3.328.413,67 zł;
 - ✓ Aneks Nr 3 z 28.09.2021 r. z załącznikiem Nr 1:
 - konieczność wykonania robót dodatkowych i zamiennych, zgodnie z treścią Protokołu konieczności nr 5,
 - zwiększenie wynagrodzenia do kwoty netto 2.706.027,37 zł (plus 61.194,80 zł), VAT 650.129,97 zł oraz kwoty brutto 3.476.782,01 zł,
 - zmiana treści § 12 ust.5 i 7 Umowy – uregulowania dotyczące odbioru robót;
 - ✓ Aneks Nr 4 z 10.11.2021 r.:
 - wystąpienie różnic między faktycznym zakresem robót a planowanymi ilościami w Wycenionym Przedmiarze Robót – zmiana formularza branży elektrycznej i drogowej,
 - zmniejszenie wynagrodzenia Wykonawcy do kwoty netto 2.797.674,92 zł (minus 28.977,12 zł), VAT 643.465,23 zł oraz kwoty brutto 3.441.140,15 zł;
- zmiany Umowy przez Zamawiającego zostały dokonane na podstawie art. 144 ust. 1 pkt 6 i 1 ustawy Prawo zamówień publicznych i zostały przewidziane w § 16 ust.1 oraz § 18 projektu Umowy – SIWZ na „Rewitalizację parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie” – Rozdział D – Projekt umowy;
- przedmiot Umowy – wykonanie robót budowlanych został zrealizowany, co potwierdzono w Protokołach odbioru przedmiotu umowy z 25.11.2021 r. oraz 27.11.2021 r.;
- w postępowaniu nie udzielano zamówień w trybie z wolnej ręki;
- postępowanie nie było przeprowadzone na podstawie umowy ramowej.

W odniesieniu do zamówienia wartości powyżej 50.000 zł netto przeprowadzonego w oparciu o zasady konkurencyjności ustalono, że:

2. Pełnienie Nadzoru inwestorskiego nad realizacją robót budowlanych prowadzonych w oparciu o Dokumentację Projektową pn. „Rewitalizacja parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie” – znak sprawy TI.4210.20.2017.AD

- Zamawiający oszacował wartość zamówienia w dniu 20.07.2020 r. na wartość 52.822,79 zł na podstawie środowiskowych zasad wyceny prac projektowych, przyjmując jako wartość 2% wartości umowy na roboty budowlane;

- Zamawiający przeprowadził postępowanie dla zamówienia o wartości szacunkowej poniżej 30 000 euro a jednocześnie przekraczającej 50 000 zł w oparciu o zasadę konkurencyjności określoną w Wytycznych Ministra rozwoju i Finansów w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020;
- Zapytanie ofertowe z 10.08.2020 r. zostało upublicznione na stronie internetowej <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl> – nr ogłoszenia 1258006;
- Zamawiający w dniu 10.08.2020 r. przesłał Zaproszenia do składania ofert do następujących wykonawców:
 - ✓ Nadzory i Pracownia Projektowa „KMK” Michał Kalisz w Kołobrzegu,
 - ✓ Autorska Pracownia Projektowa mgr inż. Bartosz Sontowski w Koszalinie,
 - ✓ Łukasz Szawaryński w Szczecinie,
 - ✓ Biuro Projektowania i Nadzoru Budownictwa Komunikacyjnego w Szczecinku;
- Zaproszenie do składania ofert zawiera m.in. następujące informacje dotyczące:
 - ✓ nazwy, adresu i danych teleadresowych Beneficjenta,
 - ✓ określenia trybu zamówienia,
 - ✓ opisu przedmiotu zamówienia,
 - ✓ warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny ich spełniania,
 - ✓ kryteriów oceny ofert oraz informacji o wagach punktowych lub procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oceny,
 - ✓ opisu sposobu przyznawania punktacji za spełnienie danego kryterium oceny oferty,
 - ✓ terminu składania ofert,
 - ✓ terminu realizacji umowy,
 - ✓ informacji na temat zakresu wykluczenia (w odniesieniu do podmiotów powiązanych),
 - ✓ informacji o możliwości składania ofert częściowych,
 - ✓ opisu sposobu przedstawiania ofert wariantowych oraz minimalne warunki, jakimi muszą odpowiadać oferty wariantowe wraz z wybranymi kryteriami oceny,
 - ✓ opisem sposobu obliczania ceny,
 - ✓ określenia warunków istotnych zmian umowy zawartej w wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia,
 - ✓ informacji o planowanych zamówieniach polegających na powtórzeniu podobnych usług, ich zakresu oraz warunków na jakich zostaną udzielone,
 - ✓ unieważnienia postępowania,
 - ✓ wykazu dokumentów oraz oświadczeń niezbędnych do złożenia wraz z ofertą,
 - ✓ informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty,
 - ✓ dodatkowych informacji,
 - ✓ klauzul RODO,
 - ✓ załączników;
- Zamawiający w dniu 24.08.2020 r. sporządził Protokół postępowania o udzielenie zamówienia, który zawiera:
 - ✓ nazwę i adres Beneficjenta,
 - ✓ określenie przedmiotu zamówienia,
 - ✓ informację o wartości szacunkowej zamówienia,
 - ✓ informację o sposobie upublicznienia zapytania ofertowego przez Beneficjenta,



- ✓ datę upublicznienia zapytania ofertowego,
 - ✓ potwierdzenia nadania zapytań ofertowych,
 - ✓ wykaz ofert, które wpłynęły do Beneficjenta,
 - ✓ informację o spełnianiu kryterium w ofertach złożonych przez wykonawców,
 - ✓ opis sposobu przyznawania punktacji za spełnienie kryterium oceny ofert,
 - ✓ oświadczenia o braku powiązań kapitałowych lub osobowych,
 - ✓ wskazanie wybranej oferty wraz z uzasadnieniem dokonanego wyboru,
 - ✓ potwierdzenie upublicznienia informacji o wyniku postępowania,
 - ✓ datę sporządzenia protokołu oraz podpis Zamawiającego;
- do Protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z 24.08.2020 r. załączono: dokumenty źródłowe potwierdzające oszacowanie wartości zamówienia, ogłoszenie o zamówieniu opublikowane na stronie Bazy Konkurencyjności wraz z treścią zapytania ofertowego, potwierdzenia nadania zapytań ofertowych, złożone oferty, Oświadczenia o braku powiązań kapitałowych lub osobowych, potwierdzenie upublicznienia informacji o wyniku postępowania;
 - Zamawiający ustalił następujące kryterium oceny ofert: cena – 100%;
 - termin składania ofert został określony na dzień 21.08.2020 r., godz. 12:00;
 - w wyznaczonym przez Zamawiającego terminie składania ofert wpłynęło 5 ofert:
 - ✓ oferta z 14.08.2020 r. złożona przez VIP Projekt Łukasz Szawaryński, ul. Pomarańczowa 43/15, 70-781 Szczecin, na wartość 106.087,50 zł brutto z załącznikiem (data wpływu 17.08.2020 r.),
 - ✓ oferta z 14.08.2020 r. złożona przez KOLBEK BUD – PLAN Sp. z o.o., ul. VI Dywizji Piechoty 77/2, 78-100 Kołobrzeg, na wartość 80.000,00 zł brutto z załącznikiem (data wpływu 17.08.2020 r.),
 - ✓ oferta z 12.08.2020 r. złożona przez Przedsiębiorstwa Usług Produkcyjnych „EKOBUD” S.C. J.Filipowska & A.Filipowska, ul. Słowiańska 11B, 75-846 Koszalin, na wartość 59.000,00 zł brutto z załącznikiem (data wpływu 19.08.2020 r.),
 - ✓ oferta z 21.08.2020 r. złożona przez Autorską Pracownię Projektową Bartosz Sontowski, ul. Wierzbowa 8, 75-635 Koszalin, na wartość 56.580,00 zł brutto (data wpływu 21.08.2020 r.) z załącznikiem – Oświadczeniem o braku powiązań kapitałowych i/lub osobowych,
 - ✓ oferta z 20.08.2020 r. złożona przez Usługi Projektowe i Techniczne Nadzory, Mirosław Skrzecz, Plac Grunwaldzki 1/11, 70-427 Koszalin, na wartość 88.560,00 zł brutto z załącznikiem (data wpływu 21.08.2020 r.);
 - ocena ofert została przeprowadzona w oparciu o ogłoszone kryterium;
 - w postępowaniu nie odrzucono ofert;
 - Zamawiający wybrał ofertę, złożoną przez Autorską Pracownię Projektową mgr inż. Bartosz Sontowski w Koszalinie, która uzyskała maksymalną liczbę punktów w kryterium oceny oraz spełniała wymagania zamawiającego dotyczące przedmiotu zamówienia;
 - Zamawiający upublicznił wybór Wykonawcy poprzez zamieszczenie w dniu 10.08.2020 r. informacji o wyborze w Bazie Konkurencyjności;
 - w dniu 3.09.2020 r. zawarto Umowę Nr 122/3/2020 pomiędzy Gminą Miasto Koszalin reprezentowaną przez Dyrektora Zarządu Dróg i Transportu Miejskiego w Koszalinie

a Autorską Pracownią Projektową mgr inż. Bartosz Sontowski w Koszalinie na pełnienie Nadzoru inwestorskiego nad realizacją robót budowlanych prowadzonych w oparciu o Dokumentację Projektową pn.: Rewitalizacja parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie z wynagrodzeniem brutto w wysokości 56.580,00 zł. Planowane zakończenie przedmiotu umowy ustalono nie później niż 30 dni od dnia zakończenia przedmiotu umowy na roboty budowlane;

- Umowa została podpisana z Wykonawcą wybranym zgodnie z kryterium oceny;
- Zamawiający nie dokonywał zmian postanowień w zawartej Umowie z Wykonawcą;
- Umowa została zrealizowana, co potwierdzono w Protokole odbioru wykonanych usług z 17.12.2021 r.

W odniesieniu do zamówienia o wartości od 20.000 zł netto do 50.000 zł przeprowadzonego w oparciu o rozeznanie rynku ustalono, że:

3. Prowadzenie nadzoru autorskiego wielobranżowego nad realizacją robót budowlanych prowadzonych w ramach Dokumentacji Projektowej pn. „Rewitalizacja parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie” – znak sprawy TI.4210.20.2017.AD

- wartość szacunkowa zamówienia ustalona została w dniu 21.04.2020 r. na kwotę 36.183,60 zł w oparciu o środowiskowe zasady wyceny prac projektowych;
- Zamawiający przeprowadził rozeznanie rynku poprzez przesłanie Zaproszenia do składania ofert znak TI.4210.20.2017.AD z 20.05.2020 r. do następujących wykonawców:
 - ✓ Autorska Pracownia Projektowa Bartosz Sontowski w Koszalinie – poczta, mail – app@sontowski.com.pl,
 - ✓ INWEST-DRÓG Tomasz Bernacki w Koszalinie – poczta, mail - tomek@bernacki.com.pl,
 - ✓ Pracownia Projektów Drogowych Wojciech Łoś w Koszalinie – poczta, mail – wojciech_los@interia.pl,
 - ✓ Pracownia Techniczna WuWu Krzysztof Kalociński w Koszalinie – poczta, mail – 694111999k@gmail.com,
 - ✓ Zakład Usług Budowlanych i Drogowych Bogdan Misiura w Sianowie – poczta, mail – zubidbm@interia.pl;
- Zamawiający ustalił następujące kryterium oceny ofert: cena – 85% oraz doświadczenie projektanta branży drogowej – 15%;
- Zamawiający przedstawił otrzymane oferty:
 - ✓ ofertę z 22.05.2020 r. złożoną przez Autorską Pracownią Projektową Bartosz Sontowski, ul. Wierzbowa 8, 75-635 Koszalin, na wartość 56.580,00 zł brutto,
 - ✓ ofertę z 23.05.2020 r. złożoną przez Przedsiębiorstwo Inżynieryjne ALFA Przemysław Marszałkowski, ul. Głogowa 9, 80-297 Banino, na wartość 113.160,00 zł brutto;
- w dniu 1.07.2020 r. Zamawiający podpisał Umowę Nr 98/3/2020 z Gminą Miasto Koszalin – Dyrektorem Zarządu Dróg i Transportu w Koszalinie a Autorską Pracownią Projektową mgr inż. Bartosz Sontowski w Koszalinie na wykonanie usługi w zakresie prowadzenia nadzoru autorskiego nad realizacją robót budowlanych prowadzonych w ramach Dokumentacji Projektowej pn.: „Rewitalizacja parku im. Tadeusza Kościuszki przy Bibliotece Wojewódzkiej w Koszalinie” z wynagrodzeniem brutto w wysokości 56.580,00 zł;

- do Umowy Nr 98/3/2020 zawarto następujące Aneksy:
 - ✓ Nr 1 z 1.02.2021 r. – poprawa omyłki pisarskiej – błędnie wpisanego numeru NIP,
 - ✓ Nr 2 z 23.07.2021 r.:
 - zmiana terminu wykonania usługi – od dnia zawarcia umowy do czasu zakończenia umowy na roboty budowlane - 12.11.2021 r. Przewidywany termin zakończenia nadzoru autorskiego – 30.11.2021 r.,
 - zmiana ilości nadzorów autorskich dla poszczególnych branż (bez zmian ogólnej liczby nadzorów oraz wysokość wynagrodzenia);
- Umowa została zrealizowana, co potwierdzono w Protokole odbioru wykonanych usług z 17.12.2021 r. do Umowy nr 98/3/2020 z 1.07.2020 r.

1.3 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami ochrony środowiska ustalono, że:

- operacja pn. „Rewitalizacja parku im. T. Kościuszki oraz termomodernizacja budynków mieszkalnych wielorodzinnych przy ul. Piłsudskiego 26 i 28 oficyna A,B w celu odtworzenia funkcji społecznych, infrastrukturalnych i przestrzennych” nie znajduje się w grupie I i II przedsięwzięć ujętych w Dyrektywie Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 roku w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady nr 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 roku zmieniającą dyrektywę nr 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko oraz nie wpisuje się w katalog przedsięwzięć wymienionych w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 roku w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko. W związku z powyższym nie ma obowiązku przeprowadzania postępowania w sprawie oceny oddziaływania na środowisko dla przedmiotowego Projektu oraz uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach.

1.4 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej ustalono, że:

- Projekt nie jest objęty pomocą publiczną i/lub de minimis;
- w Projekcie występuje selektywny transfer zasobów publicznych (uprzywilejowujący określony podmiot) skutkujący przysporzeniem (korzyścią ekonomiczną) na rzecz Beneficjenta na warunkach korzystniejszych niż rynkowe, ale w efekcie tego transferu nie występuje zakłócenie konkurencji;
- Projekt przewiduje dofinansowanie termomodernizacji wielorodzinnych budynków stanowiących własność gminy – komunalnych zasobów mieszkaniowych. Budynki przeznaczone są na cele mieszkaniowe, a w lokalach nie jest prowadzona działalność gospodarcza. Działalność w zakresie rewitalizacji parków nie jest działalnością wykonywaną na warunkach konkurencji;
- Projekt nie będzie miał wpływu na wymianę handlową między państwami członkowskimi UE. Zakres oddziaływania projektu jest ograniczony miejscowo do lokalnego rynku i nie ma skutków transgranicznych.

1.5 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji ustalono, że:

- budżet Projektu w części dotyczącej kosztów bezpośrednich uwzględniał wydatki na działania promocyjne, tj. promocja – rewitalizacja parku w wysokości 1.980,00 zł oraz promocja – termomodernizacja budynków mieszkalnych w wysokości 4.000,00 zł. W badanych Wnioskach o płatność Nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-007 oraz Nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-008 nie wystąpiły wydatki poniesione na działania promocyjne;
- miejsce realizacji Projektu zostało oznaczone poprzez umieszczenie przy budynkach na ul. Piłsudskiego 26 i 28 oficyna A,B oraz w Parku im. Tadeusza Kościuszki w Koszalinie tablic informacyjnych które zawierają informacje o nazwie Projektu, celu Projektu, Beneficjencie oraz znak graficzny Funduszy Europejskich i odniesienie słowne do Programu Regionalnego, barwy Rzeczypospolitej Polskiej wraz z odniesieniem słownym, znak Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej oraz Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, a także logo Pomorza Zachodniego oraz odniesienie do strony www.mapadotacji.gov.pl;
- podejmowane przez Beneficjenta działania informacyjne zawierają informację o otrzymaniu wsparcia ze środków Unii Europejskiej - Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego;
- w okresie realizacji operacji Beneficjent zamieścił szczegółową informację o realizacji Projektu na swojej stronie internetowej <https://www.koszalin.pl> – zakładka – Projekty Europejskie;
- dokumenty odnoszące się do realizowanego Projektu w ramach audytowanych Wniosków o płatność zawierają: znak graficzny Funduszy Europejskich wraz z odniesieniem słownym do Programu Regionalnego, logo Pomorza Zachodniego, znak Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, znak barw Rzeczypospolitej Polskiej oraz nazwę Projektu, numer Umowy o dofinansowanie i informację o współfinansowaniu Projektu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020.

1.6 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia ustalono, że:

- Projekt jest zgodny z zasadą równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami, zasadą równości szans kobiet i mężczyzn oraz zasadą zrównoważonego rozwoju;
- przestrzeń objęta Projektem została zaprojektowana z poszanowaniem reguł:
 - ✓ użyteczność dla osób o różnej sprawności – szerokość ścieżki i jej wykonanie pozwala na korzystanie m.in. przez osoby starsze, niepełnosprawne ruchowo (szerokość umożliwiająca poruszanie się wózkami inwalidzkimi, równa powierzchnia z kostki granitowej), z dysfunkcją wzroku poprzez zastosowanie obrzeży chodnikowych,

- ✓ elastyczność w użytkowaniu – możliwość skorzystania z parku przez pieszych, rowerzystów, osoby poruszające się na wózkach inwalidzkich, osoby z wózkami dziecięcymi,
 - ✓ proste i intuicyjne użytkowanie – zastosowanie obiektów małej infrastruktury w standardowym kształcie, bez konieczności „domyślenia się” ich funkcji,
 - ✓ czytelna informacja wizualna: czytelna czcionka na tablicach informacyjnych,
 - ✓ zastosowanie obiektów małej architektury na fundamentach (brak możliwości np. przewrócenia ławki),
 - ✓ wygodne użytkowanie bez wysiłku – szerokość ciągu komunikacyjnego i gładka nawierzchnia wykonana z kostki kamiennej umożliwiają poruszanie się wózkiem inwalidzkim i swobodne manewrowanie, niewymagające użycia nadmiernej siły,
 - ✓ wielkość i przestrzeń odpowiednie dla dostępu i użytkowania – szerokość ścieżki umożliwiająca poruszanie się wózkiem inwalidzkim, rowerem, wózkiem dziecięcym,
 - ✓ percepcja równości – nie zostaną wytworzone elementy i przestrzeń, które powodowałyby by ich użytkownik czuł się dyskryminowany lub stygmatyzowany;
- Projekt wykazuje pozytywny wpływ na zapobieganie dyskryminacji, gdyż ma na celu eliminowanie wszelkich form i przejawów dyskryminacji. Dostęp do wytworzonych produktów i korzystanie z rezultatów Projektu nie będą uzależnione od płci, pochodzenia rasowego lub etnicznego, religii, światopoglądu, niepełnosprawności, wieku czy orientacji seksualnej;
 - przedstawiciele obydwu płci, każdej grupy wiekowej będą mogli tak samo korzystać z termomodernizowanych budynków i zrewitalizowanego parku (dostosowany dla osób niepełnosprawnych, przyjazny dla rodzin z dziećmi);
 - w Projekcie zastosowane zostaną zasady uniwersalnego projektowania i racjonalnych usprawnień. Przestrzeń zostanie ukształtowana w taki sposób, by zapewnić uczestnictwo osób z różnego rodzaju dysfunkcjami. Infrastruktura została zaprojektowana tak, aby była dostępna dla os. w każdym wieku, z różnymi możliwościami, umiejętnościami i stopniem sprawności;
 - Projekt jest zgodny z zasadą zrównoważonego rozwoju – termomodernizacja budynków pozytywnie oddziałuje na ww. politykę, ochronę środowiska, przez zastosowanie rozwiązań zwiększających efektywność energetyczną i ograniczenie emisji CO₂.
- 2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane KE odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia nr 480/2014) ustalono, że:**
- Gmina Miasto Koszalin oraz podmioty realizujące Projekt są w posiadaniu dokumentów objętych badaniem, wspierających Wnioski o płatność nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-007 oraz nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-008;
 - wydatki objęte badaniem i zadeklarowane w badanych Wnioskach o płatność zostały poniesione przez Gminę Miasto Koszalin, tj. podmiot, z którym Instytucja Zarządzająca – Województwo Zachodniopomorskie podpisała Umowę o dofinansowanie projektu nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-00;

- wielkość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych w audytowanych Wnioskach o płatność wynika z zestawień wydatków ujętych w ww. Wnioskach oraz z dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków;
- wydatki kwalifikowane zadeklarowane w badanych Wnioskach o płatność zostały faktycznie poniesione;
- wydatki zostały zaewidencjonowane na wyodrębnionych dla potrzeb Projektu kontach księgowych (analitycznych), w sposób umożliwiający identyfikację;
- w badanych Wnioskach o płatność nie stwierdzono wydatków odnoszących się jedynie częściowo do współfinansowanego Projektu;
- faktury VAT oraz równoważne dokumenty dowodowe potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we Wniosku o płatność zawierają informacje zawarte w Podręczniku SL 2014 w zakresie wypełniania wniosku o płatność. Informacje te ujęte zostały na dokumentach załączonych do dokumentacji źródłowej potwierdzającej poniesienie wydatków.

3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane KE — ustalone zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia nr 1304/2013 – produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia nr 480/2014) ustalono, że:

Obszar nie podlegał badaniu, ponieważ w Umowie o dofinansowanie Projektu Nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-00 z 23.12.2019 r. wraz z Aneksami nie przewidziano wsparcia realizacji Projektu w formach określonych w art. 67 ust. 1 lit. b) i c) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r., tj. standardowych stawek jednostkowych oraz kwot ryczałtowych nieprzekraczających 100.000 EUR wkładu publicznego.

4. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014) ustalono, że:

- rozliczenie płatności oraz transzy zaliczki w objętych audytem Wnioskach o płatność nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-007 oraz nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-008 są zgodne z kwotami zatwierdzonymi przez Instytucję Zarządzającą;
- wyliczenia kwot wnioskowanych w ww. Wnioskach o płatność przedstawiają się następująco:

Wniosek o płatność nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-007

✓ kwota wydatków kwalifikowalnych	487.473,65 zł
✓ kwota dofinansowania	316.857,87 zł
✓ wnioskowana kwota	1.316.857,87 zł
w tym:	
▪ wnioskowana kwota refundacji	316.857,87 zł

- | | |
|------------------------------|-----------------|
| ▪ wypłacona kwota refundacji | 316.857,87 zł |
| ▪ wnioskowana kwota zaliczki | 1.000.000,00 zł |
| ▪ wypłacona kwota zaliczki | 1.000.000,00 zł |
- ✓ Beneficjent otrzymał płatności terminowo, w dniu 25.08.2021 r. (WB Nr 1 z 25.08.2021 r.) w kwocie 1.000.000,00 zł (846.153,85 zł + 153.846,15 zł) – transza zaliczki, na rachunek nr 21 1140 2118 0000 2444 4400 1457 oraz w kwocie 316.857,87 zł (268.110,52 zł + 48.747,36 zł) – refundacja, na rachunek nr 48 1140 2118 0000 2444 4400 1456 prowadzone w mBanku Oddział Korporacyjny w Koszalinie;

Wniosek o płatność nr RPZP.09.03.00-32-0081/19-008

- | | |
|--|-----------------|
| ✓ kwota wydatków kwalifikowalnych | 1.907.375,50 zł |
| ✓ kwota dofinansowania | 1.239.794,07 zł |
| ✓ kwota zaliczki rozliczonej we wniosku
(z transzy – 1.000.000,00 zł) | 1.000.000,00 zł |
| ✓ wnioskowana kwota refundacji | 239.794,07 zł |
| ✓ wypłacona kwota refundacji | 239.794,07 zł |
- ✓ Beneficjent otrzymał płatności terminowo, w dniu 15.12.2021 r. (WB Nr 9 z 15.12.2021 r.) w kwocie 239.794,07 zł (202.902,67 zł + 36.891,40 zł) – refundacja, na rachunek nr 48 1140 2118 0000 2444 4400 1456 prowadzony w mBanku Oddział Korporacyjny w Koszalinie;
- dokonane dla Beneficjenta rozliczenia nie zostały obciążone opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku oraz potrąceniami.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

.....
nie awnory uwagi do treści

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach.

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w Gminie Miasto Koszalin, Rynek Staromiejski 6-7, 75-007 Koszalin.

Wykaz załączników:

1. Dokumentacja fotograficzna dotycząca postępu rzeczowego i potwierdzająca wypełnienie obowiązków w zakresie informacji i promocji – załącznik nr 1.

Beneficjent

Z up. Prezydenta Miasta
Sekretarz Miasta

Tomasz Czuczak

Zespół Audytowy

Główny Ekspert Skarbowy

Katarzyna Wnuk
Katarzyna Wnuk

Główny Ekspert Skarbowy

Jakubowska
Jasmina Jakubowska

INSPEKTOR

mgr Agnieszka Stańczyk

Kierownik Referatu
Funduszy

mgr Tomasz Taterka

KIEROWNIK
Działu Inwestycji

mgr inż. Stanisława Chmielewska

Dokumentacja fotograficzna

z wizytacji przeprowadzonej w dniu 11.03.2022 r. w miejscach realizacji Projektu pn. „Rewitalizacja parku im. T. Kościuszki oraz termomodernizacja budynków mieszkalnych wielorodzinnych przy ul. Piłsudskiego 26 i 28 oficyna A,B w celu odtworzenia funkcji społecznych, infrastrukturalnych i przestrzennych” przeprowadzonej w ramach prowadzonego AO RPO WZ na lata 2014-2020



17







A handwritten mark or signature in the bottom right corner of the page, appearing to be a stylized name or initials.







