



WZS-IV.4430.1.8.2022.AT

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

Wersja wstępna

Numer kontroli: WZS-IV.4430.1.2022

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

Nr projektu: RPZP.10.01.00.32-0006/21 (kontrola planowa)

Tytuł projektu: "Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2021".

Nazwa programu: Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020

Nr i nazwa osi priorytetowej: Pomoc Techniczna

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

Data zatwierdzenia wniosku o dofinansowanie (dd/mm/rr): 19.08.2020 r.

INFORMACJE OGÓLNE

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

Adres poczty elektronicznej	um.koszalin@um.koszalin.pl zit.kkbof@um.koszalin.pl
NIP	669-23-85-366

Dzień przeprowadzenia kontroli: rozpoczęcie **24.01.2022 r.**, zakończenie **11.02.2022 r.**

Kontrola planowa projektu na dokumentach.

Podstawa kontroli:	<ol style="list-style-type: none"> Art. 22 ust. 2 pkt 2 lit. b Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (<i>Dz. U. z 2020 r. poz. 818 t.j.</i>); § 12 Umowy o dofinansowaniu Projektu "Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2021" nr RPZP.10.01.00-32-0006/21 w ramach RPO WZ 2014-2020, Oś Priorytetowa X Pomoc techniczna., Działanie 10.1 Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań informacyjno-promocyjnych RPO WZ.
Zespół Kontrolujący:	<ol style="list-style-type: none"> Aleksandra Tymecka – Inspektor w Wydziale Zarządzania Strategicznego, Biuro ds. Zarządzania Systemowego i Kontroli - (<i>Kierowniczka Zespołu Kontrolującego</i>); Justyna Jabłońska-Marchewka - Główny Specjalista, Biuro ds. Zarządzania Systemowego i Kontroli w Wydziale Zarządzania Strategicznego. Kalina Lachowicz - Główny Specjalista, Biuro ds. Zarządzania Systemowego i Kontroli w Wydziale Zarządzania Strategicznego. <p>Zgodnie z upoważnieniem Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego nr 38/22 z dnia 19.01.2022 r.</p>
Cel/Temat kontroli:	Kontrola projektu nr RPZP.10.01.00-32-0006/21 pn. "Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2021", realizowanego w ramach Działania 10.1 Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań informacyjno-promocyjnych RPO WZ w celu obiektywnego ustalenia stanu zaawansowania projektu pod względem rzeczowym i finansowym, zgodności faktycznej realizacji z zapisami umowy o dofinansowanie projektu, prawdziwości i prawidłowości poniesienia wydatków i wywiązywania się przez Beneficjenta z obowiązków wynikających z decyzji o dofinansowanie projektu oraz stosowania obowiązujących przepisów.
Osoby udzielające informacji/wyjaśnień (osoby odpowiedzialne):	<ol style="list-style-type: none"> Bartłomiej Jewdokimow – Inspektor Referatu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych; Anna Grabowska - Główny specjalista Referatu Wydatków; Natalia Kłus-Szczeblewska - Kierownik Referatu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych; Aleksandra Kosowicz - Główny specjalista Referatu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych.
Zastosowane skróty:	<p>BIP - Biuletyn Informacji Publicznej;</p> <p>CST - Centralny System Teleinformatyczny, o którym mowa w art. 69 ust. 1 ustawy wdrożeniowej;</p> <p>EFŚII UE - Europejskie Fundusze Strukturalne i Inwestycyjne Unia Europejska (w kontekście nazwy logotypów);</p> <p>GMK - <i>Gmina Miasto Koszalin</i> pełniąca rolę Instytucji Pośredniczącej w ramach RPO WZ 2014-2020 jako Beneficjent;</p> <p>IK UP - Instytucja Koordynująca Umowę Partnerstwa;</p> <p>IP – Instytucja Pośrednicząca, której zgodnie z Porozumieniem zostały powierzone zadania w zakresie realizacji RPO WZ 2014-2020;</p> <p>IW - Instrukcja Wykonawcza IZ RPO WZ;</p> <p>IZ RPO WZ- Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego;</p> <p>LP- Lista płać;</p> <p>LS - Lista Sprawdzająca;</p> <p>Polityka Rachunkowości - Zarządzenie wewnętrzne Nr 76/20 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 1 lipca 2020 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koszalinie;</p>

	<p>PR FE - Program Regionalny Fundusze Europejskie (w kontekście logotypów).</p> <p>Protokół - Informacja pokontrolna z aktualnej kontroli projektu Pomocy Technicznej realizowanej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020;</p> <p>Projekt - przedsięwzięcie szczegółowo określone w RPD;</p> <p>PT - Pomoc Techniczna w ramach RPO WZ 2014-2020, Oś Priorytetowa X Pomoc techniczna;</p> <p>RPO WZ - Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020;</p> <p>RPD - Roczny Plan Działań Pomocy Technicznej RPO WZ 2014-2020 na 2021 r.;</p> <p>SOOP RPO WZ 2014-2020 - Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego 2014-2020;</p> <p>SL2014 - aplikacja główna centralnego systemu teleinformatycznego wykorzystywana m.in. w procesie rozliczania projektu;</p> <p>Strategia Komunikacji - <i>Strategia Komunikacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 z marca 2016 r</i></p> <p>Umowa - Umowa o dofinansowaniu Projektu "Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2021" nr RPZP.10.01.00-32-0006/21 w ramach RPO WZ 2014-2020, Oś Priorytetowa X Pomoc techniczna, Działanie 10.1 Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań informacyjno-promocyjnych RPO WZ;</p> <p>UMWZ - Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego;</p> <p>Ustawa Pzp – Ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych – wg stanu prawnego właściwego dla kontrolowanego postępowania;</p> <p>Ustawa wdrożeniowa - Ustawa o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie 2014-2020;</p> <p>WB - Wyciąg bankowy;</p> <p>WZ - Województwo Zachodniopomorskie;</p> <p>WZS - Wydział Zarządzania Strategicznego;</p> <p>WNP - Wniosek o płatność;</p> <p>WPF - Wieloletni Plan Finansowy;</p> <p>Wytyczne w zakresie informacji i promocji - Wytyczne w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 z dnia 03.11.2016 r.</p> <p>Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków - Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz Europejskiego Funduszu Społecznego;</p> <p>ZWZ - Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego;</p> <p>ZK - Zespół Kontrolujący;</p>
Pozycja w księdze kontroli	Nr BK.1710.1.2022.AL.

I. INFORMACJA O SPOSOBIE DOKONANIA PRÓBY KONTROLNEJ

Wyboru wydatków do kontroli dokonano zgodnie z *Metodyką doboru próby wydatków do kontroli Pomocy Technicznej RPD*, stanowiącą załącznik nr 13.C.3.5 do IW IZ RPO WZ 2014-2020, na podstawie wygenerowanego z SL2014 zestawienia dokumentów zawierającego wydatki ujęte w poszczególnych Wniosekach o płatność (001-010) złożonych w ramach danego RPD wg stanu na dzień 12 stycznia 2022 r.

Wielkość próby została ustalona w oparciu o profesjonalny osąd kontrolera z uwzględnieniem analizy ryzyka dla poszczególnych kategorii wydatków i stanowi:

Kategoria	Liczebność populacji	Wielkość próby (min. 5%)	Liczebność próby
Działania informacyjno-promocyjne prowadzone w mediach (telewizja, radio, prasa, Internet) oraz kampanie promocyjne o szerokim zakresie - Planuje się przetłumaczenie strony internetowej www.koszalin.pl/zit na język obcy.	1	100%	1
Koszty organizacyjne, techniczne i administracyjne - Planuje się m.in zakup materiałów biurowych oraz materiałów eksploatacyjnych m.in. do drukarek. Wydatki związane z COVID-19.	3	100%	3
Podnoszenie kwalifikacji pracowników zaangażowanych w proces realizacji RPO WZ - Planowany jest udział pracowników Biura ZIT m.in. w szkoleniach, kursach językowych, studiach podyplomowych oraz wizytach studyjnych.	2	100%	2
Wynagrodzenie pracowników zaangażowanych w proces realizacji RPO WZ - W 2021 roku w Referacie ZIT planuje się utrzymanie zatrudnienia na poziomie 5 osób - Kalkulacja wynagrodzeń obejmuje koszty pracodawcy (brutto-brutto).	12	5%	3
Łącznie:	18	-	9

II. INFORMACJE O DOKUMENTACH BĘDĄCYCH PODSTAWĄ USTALEŃ

Lp.	Oznaczenie dokumentu	Akta kontroli TAK / NIE ^(*) ^(*) wpisać właściwie	Pracownik/komórka Instytucji kontrolowanej będąca w posiadaniu dokumentu w czasie kontroli
1.	Dokumenty wynikające z <u>PRÓBY WYDATKÓW PODLEGAJĄCYCH KONTROLI</u> Tytuł Projektu: „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2021”. Numer Projektu: RPZP.10.01.00.32-0006/21.	TAK	IZ RPO WZ- WZS
2.	Umowa nr RPZP.10.01.00-32-0006/21-00 o dofinansowanie Projektu „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2021” z dnia 19.08.2020 r. podjęta w dniu 15 lipca 2020 r. Uchwałą Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 949/20 wraz załącznikami: 1. Metodyka rozliczania wydatków kwalifikowalnych w ramach pomocy technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 (wersja przyjęta przez Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego uchwałą nr 2221/19 z dnia 30.12.2019 r.); 2. Roczny Plan Działań Pomocy Technicznej RPO WZ 2014-2020 z dnia 26.06.2020 r., stanowiący załącznik nr 1 do Umowy nr RPZP.10.01.00-32-0006/21-00-00 (wraz z załącznikami); 3. Lista sprawdzająca do Roczego Planu Działań w Ramach X osi Priorytetowej RPO WZ 2014-2020 Pomoc Techniczna wraz z pismem przewodnim nr RWT-III.042.32.2019.BJ z dnia 8 lipca 2020 r.; 4. Oświadczenie o kwalifikowalności VAT stanowiący załącznik nr 2 z dnia 02.07.2020 r. do Umowy nr RPZP.10.01.00-32-0006/21 (do RPD PT RPO WZ 2014-2020 na rok 2021); 5. Szczegółowy plan rzeczowo- finansowy, stanowiący załącznik nr 1 do RPD PT RPO WZ 2014-2020 na rok 2021.	NIE	Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-VI)
3.	Aneks nr 1 z dnia 01.07.2021 r. podjęty w Szczecinie na podstawie uchwały ZWZ nr 521/21 z dnia 27.04.2021 r. dot. Umowy o dofinansowaniu Projektu pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2021”.	NIE	Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-VI)
4.	Aneks nr 2 z dnia 26.08.2021 r. podjęty w Szczecinie na podstawie uchwały ZWZ nr 1006/21 z dnia 22.07.2021 r. dot. Umowy o dofinansowaniu Projektu pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2021”.	NIE	Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-VI)
5.	Aneks nr 3 z dnia 25.10.2021 r. podjęty w Szczecinie na podstawie uchwały ZWZ nr 1394/21 z dnia 29.09.2021 r. dot. Umowy o dofinansowaniu Projektu pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2021”.	NIE	Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-VI)
6.	Aneks nr 4 z dnia 24.01.2022 r. podjęty w Szczecinie na podstawie uchwały ZWZ nr 4/22 z dnia 05.01.2022 r. dot. Umowy o dofinansowaniu Projektu pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2021”.	NIE	Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-VI)
7.	Zarządzenie wewnętrzne nr 15 /21 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 27 stycznia 2021 r. w sprawie zasad udzielania zamówień publicznych na roboty budowlane, dostawy lub usługi w Urzędzie Miejskim w Koszalinie.	NIE	Urząd Miasta Koszalin
8.	Zarządzenie wewnętrzne nr 114/18 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 02.07.2018 r., w sprawie stosowania Polityki bezpieczeństwa i instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miejskim w Koszalinie.	NIE	Urząd Miasta Koszalin
9.	Zarządzenie wewnętrzne Nr 37/19 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 1 kwietnia 2019 roku w sprawie Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie.	NIE	Urząd Miasta Koszalin
10.	Zarządzenie wewnętrzne Nr 76/20 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 1 lipca 2020 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koszalinie.	NIE	Urząd Miasta Koszalin
11.	Zarządzenie Nr 125 / 469 / 15 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 30.07.2015 r. wprowadzające Regulamin Organizacyjny Urzędu Miejskiego w Koszalinie.	NIE	Urząd Miasta Koszalin
12.	Zarządzenie Nr 95/323/19 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 05.06.2019 r. zmieniające Regulamin Organizacyjny Urzędu Miejskiego w Koszalinie.	NIE	Urząd Miasta Koszalin
13.	Zarządzenie Nr 387/1325/21 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 24.02.2021 r. zmieniające Regulamin Organizacyjny Urzędu Miejskiego w Koszalinie.	NIE	Urząd Miasta Koszalin

Lp.	Oznaczenie dokumentu	Akta kontroli TAK / NIE [*] [*] wpisać właściwie	Pracownik/komórka Instytucji kontrolowanej będąca w posiadaniu dokumentu w czasie kontroli
14.	Zarządzenie Nr 358/1237/20 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 22 grudnia 2020 roku w sprawie planu finansowego wydatków Urzędu Miejskiego w Koszalinie na 2021 rok.	NIE	Urząd Miasta w Koszalinie
15.	Zarządzenie wewnętrzne Nr 151/17 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia listopada 2017 roku. w sprawie: sporządzania planów postępowań o udzielenie zamówień, przewidzianych do przeprowadzenia w Urzędzie Miejskim w Koszalinie w danym roku finansowym.	NIE	Urząd Miasta w Koszalinie
16.	Zakresy czynności 5 pracowników zaangażowanych w realizację projektu nr RPZP.10.01.00-32-0006/21.	NIE	IP ZIT KKBOF
17.	Plan finansowy urzędu miejskiego Ustalony Zarządzeniem Nr 358/1237/20 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 22 grudnia 2020 r. na 2021 rok.	NIE	Urząd Miasta w Koszalinie
18.	Zakładowy Plan Kont- Fundusze Unijne na rok: 2021.	NIE	IP ZIT KKBOF
19.	Zbiorczy plan postępowań o udzielenie zamówień publicznych przewidzianych do przeprowadzenia w roku 2021.	NIE	IP ZIT KKBOF
20.	Zarządzenie Nr 514/1713/21 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 29 października 2021 roku w sprawie zmiany planu dochodów i wydatków budżetowych Miasta Koszalina na 2021 rok.	NIE	Urząd Miasta w Koszalinie
21.	Dokument pn. Realizacja budżetu z dokładnością do zadań i klasyfikacji budżetowej okres od 01-01-2021 r. do 30-11-2021 r.	NIE	IP ZIT KKBOF
22.	Zestawienie obrotów i sald za okres od 01-01-2021 do 30-11-2021 dla wydatków objętych próbą kontrolną.	NIE	IP ZIT KKBOF
23.	Plan szkoleń zewnętrznych pracowników WRiWT na rok 2021 z dnia 17.11.2020 r.	NIE	ZIT KKBOF, Biuro Zarządzania Zasobami Ludzkimi
24.	Zarządzenie wewnętrzne Nr 93/18 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 25.05.2018 r. zmienione – zarządzeniem wewnętrznym Nr 164/19 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 03.12.2019 r., w sprawie podnoszenia kwalifikacji zawodowych, rozwoju kompetencji osobistych i społecznych oraz zasad organizowania podróży służbowych na terenie kraju pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie.	NIE	Urząd Miasta w Koszalinie
25.	Korespondencja elektroniczna pomiędzy J.Jabłońską – Marchewką a D. Dalidowicz (ddalidowicz@wzp.pl) z dnia 10.02.2022 r. dot. przekazania dat dokonania płatności salda końcowego.	TAK	Wydział Zarządzania Strategicznego UMWZ
26.	Korespondencja elektroniczna pomiędzy J. Jabłońską – Marchewką a B. Jewdokimowem (bartlomiej.jewdokimow@um.koszalin.pl) z dnia z dnia 11.02.2022 r. dot. Planu szkoleń zewnętrznych na 2021 r.	TAK	Wydział Zarządzania Strategicznego UMWZ
27.	Korespondencja elektroniczna pomiędzy K. Lachowicz a B. Jewdokimowem (bartlomiej.jewdokimow@um.koszalin.pl) z dnia z dnia 15.02.2021r. - zdjęcia dokumentujące tablicę informacyjną zamieszczoną na siedzibie.	TAK	Wydział Zarządzania Strategicznego UMWZ
28.	Korespondencja elektroniczna pomiędzy K. Lachowicz a B. Jewdokimowem (bartlomiej.jewdokimow@um.koszalin.pl) z dnia z dnia 10.02.2022r. - zdjęcia dokumentów księgowych znajdujących się w Wydziale Księgowości GMK.	TAK	Wydział Zarządzania Strategicznego UMWZ
29.	Korespondencja elektroniczna pomiędzy A. Tymecka a R. Szott (Renata Szott (renata.szott@um.koszalin.pl)) z dnia z dnia 09.03.2022r. - zdjęcia drukarki, szaf aktowych, segregatorów oraz spisów spraw.	TAK	Wydział Zarządzania Strategicznego UMWZ
30.	Dokumentacja z postępowania pn. Dostawa artykułów biurowych do WRiWT UM, Referat Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w Koszalinie: <ol style="list-style-type: none"> 1. Zapytanie ofertowe w formie rozeznania rynku, nie stanowiące zapytania ofertowego w rozumieniu przepisów ustawy Pzp z dnia 08.03.2021 r. wraz z załącznikami (m.in. Formularze ofertowe potencjalnych wykonawców); 2. Protokół z przeprowadzonego rozeznania rynku na dostawę artykułów biurowych do WRiWT Urzędu Miejskiego, Referat Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w Koszalinie z dnia 16.03.2021 r.; 3. Zapytania ofertowe na dostawę materiałów biurowych z dnia 25.03.2021 r.; 4. Oferty od firm: Optim Piotr Krupka z dnia 15.03.2021 r., ALL4office, partner PIK Sp. z o. o. z dnia 15.03.2021 r.; 5. Protokół wyboru wykonawcy na dostawę artykułów biurowych do WRiWT Urzędu Miejskiego, Referat Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w Koszalinie z dnia 09.04.2021 r.; 6. Zlecenie dostawy artykułów biurowych o syg. RWT-III.042.13.2021 z dnia 09.04.2021 r. zawarte z firmą Optim Piotr Krupa; 	NIE	ZIT KKBOF

Lp.	Oznaczenie dokumentu	Akta kontroli TAK / NIE ¹⁾	Pracownik/komórka Instytucji kontrolowanej będąca w posiadaniu dokumentu w czasie kontroli
	7. Protokół zdawczo-odbiorczy do zlecenia dostawy artykułów biurowych z dnia 19.04.2021 r.;		
	8. Faktura VAT zbiorcza FS 4516/100/2021 z dnia 20.04.2021 r. na dostawę materiałów biurowych na potrzeby RZIT wraz z opisem na kwotę 3 402,00 zł.;		
	9. WB nr 18 z dnia 29.04.2021 r. tytułem środka na realizację projektu (...) TNR: 194781085428587.010002 na kwotę 3 402,00 zł.		
31.	Dokumentacja z postępowania pn. Dostawa materiałów eksploatacyjnych do drukarki OKI MC 873: 1. Zapytanie ofertowe wysłane drogą elektroniczną w dniu 15.11.2021 r. do firm: PPHU Toris-Papier Arkadiusz Tokarewicz, MARKOMP Sp. z o. o., Hurtownią OPTIM Piotr Krupka; 2. Oferty od firm: Toris Papier z dnia 15.11.2021 r. oraz MARKOMP Sp. z o. o., z dnia 17.11.2021 r.;	NIE	ZIT KKBOF
	3. Notatka z przeprowadzonego rozeznania rynku na zakup materiałów eksploatacyjnych do drukarki OKI MC873 na potrzeby referatu ZIT z dnia 17.11.2021 r. znak: RWT-III.042.4.2021.BJ;		
	4. Zlecenie z dnia 17.11.2021 r. nr RWT-III.042.4.2021 zawarte z Markomp Sp. z o. o.;		
	5. Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 22.11.2021 r.;		
	6. Faktura VAT nr _2021/ FN002015 z dnia 22.11.2021 r. na kwotę 6 237,00 zł;		
	7. WB nr 56 za okres 11.11.2021-24.11.2021 z dnia 24.11.2021 r. tytułem FAKTURA VAT nr _2021/FN002015; TNR: 196871076549160.000001 na kwotę 6 237,00 zł.		
32.	Dokumentacja z postępowania pn. Fuser do drukarki OKI MC873: 1. Informacja z przeprowadzonego rozeznania rynku na zakup fusera do drukarki OKI MC873 na potrzeby Referatu ZIT RWT-III.042.4.2021.BJ. z dnia 28.01.2021r.;	NIE	ZIT KKBOF
	2. wydruki ze stron internetowych z dnia 28.01.2021 r. stanowiące podstawę szacowania ceny;		
	3. korespondencja elektroniczna z dnia 28.01.2021 r. pomiędzy B. Jewdokimowem (ZIT KKBOF) a L. Sobolewską (Toris Papier) potwierdzająca zamówienie fusera do drukarki;		
	4. Wyciąg bankowy nr 4 z dnia 12.02.2021 r. na kwotę 5 39,97 zł., tytułem: Faktura VAT FS 604/TP/2021.		
33.	Dokumentacja z postępowania pn. Wykonanie usługi jednorazowego tłumaczenia pisemnego i ustnego - lektorskiego z języka polskiego na język angielski tekstów użytych w filmie promocyjnym dotyczącym działalności Instytucji Pośredniczącej Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Koszalińsko-Koło-brzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego: 1. Protokół z przeprowadzonego rozeznania rynku dot. tłumaczenia lektorskiego z języka polskiego na język angielski tekstów użytych w filmie promocyjnym dotyczącym działalności Instytucji Pośredniczącej Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Koszalińsko-Koło-brzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego z dnia 20.09.201r.	NIE	ZIT KKBOF
	2. Zapytania ofertowe z dnia 9.09.2021 r.;		
	3. Oferta cenowa Smartlink sp. z o.o. ul. Wieniawskiego 5/9, 61-712 Poznań, z dnia 15.09.2021 r.;		
	4. Oferta cenowa Positive Media, Janowiak Jacek, ul. Szeherazady 33, 60-195 Poznań, z dnia 20.09.2021 r.;		
	5. Protokół z dnia 19.10.2021 r. do zlecenia, potwierdzający wykonanie usługi;		
	6. WB nr 53 z dnia 02.11.2021 za okres 29.10.2021-02.11.2021 r. na kwotę 2 479,68 zł., tytułem: Faktura VAT nr 16/2021.		

III. USTALENIA STANU FAKTYCZNEGO

Lp.	Zakres kontroli Pytania weryfikacyjne	WYNIK			
		Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
1	Umowa o dofinansowanie projektu pomocy technicznej RPO WZ				
1.1	Czy beneficjent posiada/dysponuje oryginałami Decyzji /Umów o dofinansowanie i ewentualnymi wprowadzonymi do nich zmianami?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			

ZK, w związku z sytuacją epidemiczną odstąpił od wizji lokalnej na miejscu realizacji projektu mając na uwadze informacje Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 13 stycznia 2022 r. o częściowym zawieszeniu stosowania Wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów

operacyjnych na lata 2014-2020 (wersja 4) wytyczne zostały zatwierdzone w dniu 27 grudnia 2021 r., obowiązujące od 5 stycznia 2022 r. W toku czynności kontrolnych ZK potwierdził, że Beneficjent posiada dokumentację zawierającą Umowę o dofinansowaniu projektu wraz z aneksami podlegającymi kontroli, poprzez udostępnienie ZK skanów oryginalnej dokumentacji w tym:

1. Umowy o dofinansowaniu Projektu pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2021” nr RPZP.10.01.00-32-0006/21 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 Oś Priorytetowa X Pomoc techniczna; Działanie 10.1 Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań informacyjno-promocyjnych RPO WZ z dnia 19.08.2020 r. (Uchwała ZWZ 949/20 z dnia 15.07.2020 r.) wraz załącznikami.
2. Aneksu nr 1 z dnia 01.07.2021 r. podjętego w Szczecinie na podstawie uchwały ZWZ nr 521/21 z dnia 27.04.2021 r. dot. Umowy o dofinansowaniu Projektu pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2021” nr RPZP.10.01.00-32-0006/21 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 Oś Priorytetowa X Pomoc techniczna; Działanie 10.1 Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań informacyjno-promocyjnych RPO WZ z dnia 19.08.2020 r. wraz załącznikami.
3. Aneksu nr 2 z dnia 26.08.2021 r. podjętego w Szczecinie na podstawie uchwały ZWZ nr 1006/21 z dnia 22.07.2021 r. dot. Umowy o dofinansowaniu Projektu pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2021” nr RPZP.10.01.00-32-0006/21 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 Oś Priorytetowa X Pomoc techniczna; Działanie 10.1 Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań informacyjno-promocyjnych RPO WZ z dnia 19.08.2020 r. wraz załącznikami.
4. Aneksu nr 3 z dnia 25.10.2021 r. podjętego w Szczecinie na podstawie uchwały ZWZ nr 1394/21 z dnia 29.09.2021 r. dot. Umowy o dofinansowaniu Projektu pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2021” nr RPZP.10.01.00-32-0006/21 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 Oś Priorytetowa X Pomoc techniczna; Działanie 10.1 Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań informacyjno-promocyjnych RPO WZ z dnia 19.08.2020 r. wraz załącznikami.
5. Aneksu nr 4 z dnia 24.01.2022 r. podjętego w Szczecinie na podstawie uchwały ZWZ nr 4/22 z dnia 05.01.2022 r. dot. Umowy o dofinansowaniu Projektu pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2021” nr RPZP.10.01.00-32-0006/21 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 Oś Priorytetowa X Pomoc techniczna; Działanie 10.1 Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań informacyjno-promocyjnych RPO WZ z dnia 19.08.2020 r. wraz załącznikami.

1.2	Czy aneksy do Decyzji/Umów zawierane były zgodnie z obowiązującymi u Beneficjenta procedurami?	pozytywny	pozytywny z uchybieniami	negatywny	nie dotyczy
		X			

ZK ustalił, że w okresie objętym kontrolą wprowadzono cztery zmiany do Umowy o dofinansowaniu, które zostały zawarte zgodnie z zasadami określonymi w § 18 „Zmiany Umowy” oraz dokumentem wewnętrznym Beneficjenta - Regulaminem organizacyjnym Urzędu Miejskiego w Koszalinie, który w § 27.1 wskazuje: „Strukturę wewnętrzną Wydziału lub Biura, zasady funkcjonowania, tryb pracy oraz szczegółowy zakres czynności pracowników określa regulamin wewnętrzny ustalony przez Dyrektora Wydziału lub Kierownika Biura po zatwierdzeniu przez Prezydenta, właściwego Zastępcę Prezydenta Miasta, Sekretarza Miasta lub Skarbnika Miasta”.

ZK potwierdził, że zmiany zostały wprowadzone z inicjatywy IZ RPO WZ w związku z:

- ✓ Aneksem nr 1: Zmiany zostały wprowadzone do § 1 ust. 22 Umowy, który otrzymał nowe brzmienie: „Roczny Plan Działań Pomocy Technicznej” - należy przez to rozumieć dokument o charakterze operacyjnym, będący załącznikiem do umowy o dofinansowaniu projektu., zwany dalej RPD PT (wzór stanowi załącznik nr 6 do Instrukcji PT); pierwszy RPD PT (Podstawowy RPD PT) stanowi jednocześnie wniosek o dofinansowanie zadań w ramach PT RPO WZ 2014-2020;”.
- ✓ Aneksem nr 2: Zaistniała konieczność zmiany dokumentów projektowych, w związku z zawarciem przez Województwo Zachodniopomorskie umowy na kompleksową obsługę bankową z Santander Bank Polska SA. Zmianie uległy numery rachunków bankowych, w tym rachunków koniecznych do realizacji projektów w ramach Pomocy Technicznej RPO WZ.
- ✓ Aneksem nr 3: Zmiana nazwy załącznika nr 1 do Umowy dotyczy RPD.
- ✓ Aneksem nr 4: Zmiana sumy całkowitej wartości projektu, zmiana całkowitej sumy wydatków kwalifikowalnych projektu, zmiana wymaganego wkładu własnego Beneficjenta oraz zmiana zaliczki w wysokości stanowiącej nie więcej niż 100% całego dofinansowania.

Zgodnie z powyższym, ZK ustalił, że aneksy do Umowy, zostały zawarte zgodnie z obowiązującymi u Beneficjenta procedurami.

1.3	Czy wprowadzenie zmian do projektu pomocy technicznej nastąpiło zgodnie z obowiązującą w Decyzji /Umowie procedurą zmian?	pozytywny	pozytywny z uchybieniami	negatywny	nie dotyczy
		X			

Zgodnie z zasadami wynikającymi z Umowy o dofinansowanie §16 „Zmiany w Projekcie” Beneficjent zgłosił zmianę dotyczącą realizacji Projektu w formie aktualizacji Rocznej Planu Działań, do których każdorazowo sporządzał wykaz zmian w projekcie.

W tym zakresie do projektu nr RPZP.10.01.00.32-0006/21-00 pt.: „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2021”, Beneficjent zawnioskował o wprowadzenie zmian w formie aktualizacji składając RPD PT RPO WZ z dnia 10.02.2021 r. nr RPZP.10.01.00.32-0006/21-03.01K-00 oraz nr RPZP.10.01.00.32-0006/21-03.01K-00 wraz z załącznikami, w tym: Wykazem zmian w RPD, Szczegółowym planem rzeczowo-finansowy, Oświadczeniem o kwalifikowalności VAT, Metodą rozliczania wydatków kwalifikowalnych w ramach PT RPO WZ. W powyższym zakresie wprowadzone do projektu zmiany, ujęte zostały w zapisach Aneksów do umowy – patrz pkt 1.1 i 1.2.

ZK ustalił, że aktualizacja RPD wraz z załącznikami została przygotowana zgodnie z procedurą właściwej Instrukcji Wykonawczej dla IP ZIT KKBOF – Proces 9A - Sporządzanie, weryfikacja i zatwierdzanie rocznych planów działań pomocy technicznej (RPD PT). Wszystkie czynności związane ze zmianami w RPD zostały przeprowadzone zgodnie z ustalonymi terminami w IW IP ZIT KKBOF (wersja 5.0).

Aktualizacja RPD (wraz z załącznikami) była również przedmiotem weryfikacji pracowników WZS-VI (Biura ds. Finansowych UMWZ) w oparciu o listę sprawdzającą, stanowiącą zał. nr 3 do Instrukcji dot. wyboru projektów oraz opracowania i zatwierdzenia RPD w ramach PT RPO WZ 2014-2020 (odpowiednio zał. 13A.1 – IW dla WZS). Weryfikacja została przeprowadzona przez dwie osoby oraz podlegała akceptacji a następnie zatwierdzeniu przez Z-cę Dyrektora WZS (UMWZ) – co jest zgodne z procedurą właściwej Instrukcji Wykonawczej dla WZS – Proces 13A - Sporządzanie, weryfikacja i zatwierdzanie rocznych planów działań Pomocy Technicznej (RPD PT).

2.	Dokumentacja dotycząca realizacji pomocy technicznej RPO WZ
----	--

2.1	Czy dokumentacja dotycząca realizacji PT RPO WZ jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu?	Pozytywny X	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
<p>Zespół kontrolujący w związku z sytuacją epidemiczną odstąpił od wizji lokalnej na miejscu realizacji projektu mając na uwadze informacje Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 13 stycznia 2022 r. o częściowym zawieszeniu stosowania Wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 (wersja 4) wytyczne zostały zatwierdzone w dniu 27 grudnia 2021 r., obowiązujące od 5 stycznia 2022 r.</p> <p>W związku z powyższym, czynności kontrolne realizowane były na dokumentach dostarczonych przez Beneficjenta Zespołowi kontrolującemu IZ RPO WZ (głównie drogą korespondencji elektronicznej, przy czym na dokumentacji wymagającej zachowania poufności zastosowano szyfrowanie i hasło dostępu oraz zamieszczone na dysku wirtualnym UMWZ, które również zabezpieczone zostało hasłem dostępu. Tym samym wizja lokalna w zakresie potwierdzenia, że dokumentacja opatrzona jest spisem spraw oraz stosownym oznakowaniem umożliwiającym identyfikację dokumentów, a dokumenty przechowywane są w zamkniętych szafach aktowych, będzie przeprowadzona podczas następnej kontroli projektu u Beneficjenta oraz po ustaniu ww. zawieszenia w zakresie stosowania przedmiotowych Wytycznych. Dodatkowo należy nadmienić, że w wyniku wcześniejszych kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w przedmiotowym obszarze. W toku czynności kontrolnych, Beneficjent przedstawił dokumentację fotograficzną, przedstawiającą zdjęcia szaf aktowych oraz wybrane segregatory dotyczące realizacji projektu RPO WZ (m.in. segregator sprawy nr RWT-III.042.12.2021 pn. Ocena projektów).</p> <p>Przekazana przez Beneficjenta dokumentacja, pozwoliła na pełną oraz wystarczającą analizę zasadności i poprawności poniesienia wydatków, uzyskano racjonalne zapewnienie, że ścieżka audytu jest kompletna.</p>					
3.	Kwalifikowalność wydatków projektu PT RPO WZ				
3.1	<p>Czy wydatki zostały poniesione zgodnie z <i>Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014 - 2020</i>, w szczególności czy:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) zostały faktycznie poniesione w okresie wskazanym w umowie o dofinansowanie, b) są zgodne z RPO WZ 2014-2020 i SZOOP c) zostały uwzględnione w budżecie projektu, d) są niezbędne do realizacji celów projektu i zostały poniesione w związku z realizacją projektu e) zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, f) zostały należycie udokumentowane, zgodnie z wymogami w tym zakresie określonymi w Wytycznych, g) zostały wykazane we wniosku o płatność zgodnie z Wytycznymi w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej, h) dotyczą towarów dostarczonych lub usług wykonanych lub robót zrealizowanych, i) nie znajdują się w katalogu wydatków niekwalifikowalnych. 	Pozytywny X	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
<p>ZK po analizie dokumentacji wynikającej z próby dokumentów objętych kontrolą potwierdza, że wydatki zostały faktycznie poniesione i są zgodne z zasadami opisanymi w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFS na lata 2014- 2020, tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Wydatki skontrolowane zgodnie z próbą kontrolną na podstawie WOP 001-010 za okres: od 01.01.2021 r. do 24.11.2021 r., zostały poniesione w okresie wskazanym w Umowie o dofinansowanie projektu tj. 01.01-31.12.2021 r.; b) Zgodne z RPO WZ 2014-2020 oraz SZOOP- (z celami X osi priorytetowej RPO WZ 2014-2020); Uwzględnione w budżecie projektu (RPD)ze zmianami patrz pkt 1.3; c) Poniesione w związku z realizacją projektu i były niezbędne do realizacji celów projektu nr RPZP.10.01.00-32-0006/21-00; d) Zrealizowane w sposób racjonalny, przejrzysty oraz efektywny z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów danych nakładów; e) Stosownie udokumentowane, tj. w sposób wymagany Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków, Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020 oraz zgodnie z Zasadami rozliczania wydatków w ramach Pomocy Technicznej RPO WZ 2014-2020; f) Wykazane w poszczególnych wnioskach o płatność (tj. w zakresie projektu RPZP.10.01.00-32-0006/21: WOP nr 1 - WOP nr 10, wg stanu na dzień 12.01.2022 r. zamieszczonych w systemie SL2014; g) Dotyczą usług oraz zakupów wykonanych o czym mowa w pkt 5.3 Protokołu. <p>Wydatki te, nie spełniają żadnej z przesłanek wskazanych w katalogu wydatków niekwalifikowalnych tj. opisanych w Podrozdziale 6.3 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków oraz w Podrozdziale 7.5 Indykatorywnego wykazu wydatków (...) niekwalifikowalnych Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020.</p>					
3.2	Czy wydatki zostały poniesione i udokumentowane zgodnie z <i>Zasadami korzystania z Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020</i> stanowiącymi załącznik do Decyzji/Umowy o dofinansowanie?	Pozytywny X	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy

ZK w zakresie wyłonionej próby dokumentów ustalił, iż wydatki były poniesione zgodnie z *Zasadami rozliczania wydatków w ramach Pomocy Technicznej RPO WZ 2014-2020 (obowiązująca do 20.04.2021 r wersja 5.1 oraz wersja 6.0 – obowiązująca od 21.04.2021 r.)*, tzn. faktury oraz wszystkie dowody księgowe o równoważnej wartości dowodowej zostały prawidłowo oznakowane, co potwierdza fakt, że wydatki zostały poniesione i udokumentowane prawidłowo.

Przedłożona do kontroli dokumentacja zawierała wymagane opisy i oznakowania, m.in.:

- ✓ nr obowiązującej umowy o dofinansowanie projektu;
- ✓ nazwę oraz nr zadania w ramach którego wydatek został poniesiony, wskazujący jednocześnie kategorię interwencji;
- ✓ informację o współfinansowaniu wydatku w ramach EFS;
- ✓ źródła finansowania wydatku;
- ✓ opis wydatku;
- ✓ informację o poprawności merytorycznej i formalno-rachunkowej;
- ✓ w przypadku poniesienia wydatku w ramach zlecenia zawartej przez Beneficjenta z wykonawcą - nr i datę zlecenia;
- ✓ informację o wniosku o płatność, w którym wykazano wydatek.

Dokumentami potwierdzającymi poniesione wydatki były faktury oraz WB o równoważnej wartości dowodowej, wraz ze wszystkimi załącznikami oraz dowodami zapłaty, w przypadku wynagrodzeń pracowników finansowanych w ramach RPD PT – zbiorcze imienne listy płac wraz z dowodami zapłaty oraz zestawienia pozwalające na identyfikację wydatków składających się na wynagrodzenie brutto pracownika z wyszczególnieniem wszystkich pochodnych od wynagrodzeń oraz składek pracodawcy. Wszystkie pliki stanowiące załączniki do wniosków o płatność i zawierające dane osobowe obligatoryjnie były zabezpieczone hasłem dostępu. Zweryfikowano i potwierdzono zgodność dokumentacji dotyczącej wydatków z zapisami zamieszczonymi w systemie teleinformatycznym SL2014, poprzez przesłanie przez B. Jewdokimowa w dniu 10.02.2021 r. skanów dokumentów księgowych objętych próbą kontrolną znajdującą się w Wydziale Księgowości UMK.

Analiza dokumentacji przeprowadzona przez ZK potwierdza, iż zadeklarowane wydatki zostały poniesione i udokumentowane zgodnie z *Zasadami korzystania z Pomocy Technicznej RPO WZ 2014-2020*.

3.3	Czy współfinansowane towary i usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej jakości oraz zgodne z warunkami określonymi w umowach z wykonawcami (jeśli dotyczy)?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			

W ramach badanej próby wydatków ustalono, iż Beneficjent zawierał zlecenia regulujące kwestie należytego wykonania usług oraz zakupu materiałów. ZK skontrolował poniższe zlecenia:

1. **Zlecenie z dnia 09.04.2021 r.** o syg. RWT-III.042.13.2021 na wykonanie dostawy artykułów biurowych do WRiWT UMK, Referat Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w Koszalinie;
2. **Zlecenie z dnia 17.11.2021 r.** o syg. RWT-III.042.4.2021 na dostawę materiałów eksploatacyjnych do drukarki OKI MC873;
3. **Zlecenie z dnia 29.09.2021 r.** o syg. RWT-III.042.29.2021 na wykonanie usługi jednorazowego tłumaczenia pisemnego i ustnego - lektorskiego z języka polskiego na język angielski tekstów użytych w filmie promocyjnym dotyczącym działalności IP ZIT KKBOF.

W toku czynności kontrolnych ZK ustalił, że w zleceniach uwzględnione zostały zasady dotyczące terminów wykonania usługi oraz wymagania Beneficjenta względem Wykonawców, które jednocześnie zabezpieczyły interes Beneficjenta. Zweryfikowana w tym zakresie przez ZK dokumentacja dała zapewnienie, że jakość zakupionych usług/ towarów przyczyniła się do sprawnej i terminowej realizacji projektu, a ich właściwości zgodne są z przedmiotem zamówienia wynikających z w/w zleceń.

3.4	Czy w przypadku wydatków o wartości od 20.000 zł netto do 50 zł netto została spełniona zasada <i>rozeznania rynku</i> ?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
					X

W badanej próbie nie stwierdzono wydatków o wartości od 20.000 zł netto do 50 zł netto, które podlegają zastosowaniu zasady *rozeznania rynku*.

3.5	Czy w przypadku wydatków o wartości niższej od kwoty określonej w art. 4 pkt 8 ustawy Pzp, a jednocześnie przekraczającej 50 tys. zł netto, spełniono zasadę <i>konkurencyjności</i> ?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
					X

W badanej próbie nie znalazł się wydatek, do którego należało zastosować *zasadę konkurencyjności*.

3.6	Czy beneficjent prawidłowo zastosował procedury zamówień publicznych w odniesieniu do wydatków których dotyczy?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
					X

W badanej próbie wydatków nie znalazły się wydatki poniesione zgodnie ustawą Pzp, ponieważ oszacowane wartość kontrolowanych zamówień nie przekraczały kwoty 130.000 zł. W związku z tym, Beneficjent zwolniony był ze stosowania przepisów ustawy Pzp z dnia 11.09.2019 r. (art. 2 ust. 1 pkt 1) jak również ze stosowania Zasady konkurencyjności o jakiej mowa w *Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020 w podrozdziale 6.5.2*.

4.	Personel PT RPO WZ				
4.1	Czy zakresy czynności/opisy stanowisk pracowników, wykonujących zadania związane z realizacją PT RPO WZ oraz korzystającym ze wsparcia PT RPO WZ posiadają odpowiednie zapisy, w tym procent zaangażowania pracownika w realizację PT RPO WZ?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			

Zweryfikowane opisy stanowisk pięciu pracowników IP ZIT KKBOF czyli: N. Kłus-Szczeblewska, A. Kosowicz, A. Gopek, R. Szott oraz B. Jewdokimow, wykonujących zadania związane z realizacją PT RPO WZ oraz korzystających ze wsparcia PT RPO WZ posiadają wymagane

<p>w Wytycznych zapisy, m.in:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Wymiar etatu; - Logotypy; - Datę obowiązywania; - % zaangażowania pracownika w realizację RPO WZ 2014-2020. <p>Wszyscy pracownicy wykonujący zadania związane z realizacją ww. projektu, finansowani są ze środków Pomocy Technicznej RPO WZ oraz ze środków własnych Beneficjenta zgodnie z montażem finansowym projektu.</p> <p>Wszelkie informacje zawarte są w zakresach czynności, które wynikają z wymagań Wytycznych, w szczególności był to procent zaangażowania pracownika w projekcie (w każdym badanym przypadku udział ten stanowił 100%).</p> <p>Wszyscy pracownicy IP ZIT KKBOF wykonujących zadania związane z realizacją PT RPO WZ zostały uwzględnione na LP nr 160/21 za miesiąc lipiec 2021 z dnia 26.07.2021 r.</p> <p>Opisy stanowisk zostały sprawdzone i zatwierdzone przez osobę do tego upoważnioną czyli przez Dyrektora Wydziału- p. Urszulę Miller Grzybowską oraz przyjęte przez pracowników z datą kwalifikującą do rozliczenia w okresie objętym niniejszą kontrolą.</p>					
4.2	Czy pracownicy zaangażowani w realizację PT RPO WZ wykonują zadania na rzecz Programu zgodnie z procentem zaangażowania określonym w opisie stanowiska/zakresie czynności?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
<p>W badanej próbie wydatków związanych z wynagrodzeniami, zespół kontrolujący dokonał ustaleń, które potwierdzają zaangażowanie pracowników Beneficjenta w realizację PT RPO WZ ze 100 % zaangażowaniem - wydatki na wynagrodzenia wypłacone pracownikom są zgodne z metodyką określoną w Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020. Potwierdzają to zapisy zawarte w Listach Płac oraz w zakresach czynności, o których mowa w pkt. 4.1 protokołu).</p> <p>Na podstawie zapisów na Listach Płac ujętych w próbie wydatków, wybranych do kontroli:</p> <ul style="list-style-type: none"> - LP 160/21(WYNAGRODZENIE lipiec 2021 z dnia 26-07-2021 r. (5 pracowników, których zakresy czynności znajdują się w SL2014 w dokumentacji projektu); - LP 149/21 NAGRODY PRACOWNIKÓW z dnia 12-07-2021 r. (3 pracowników zaangażowanych w realizację zadania PT RPO WZ); - LP 38/21 DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE z dnia 17-02-2021 r. (4 pracowników zaangażowanych w realizację zadania PT RPO WZ); - Listach obecności za miesiąc lipiec 2021 r. (dla 5 pracowników); - Zakresów czynności pracowników zaangażowanych w realizację projektu (patrz zapisy pkt. 4.1 Protokołu) dostępnych w SL2014. <p>Na podstawie dokonanych czynności kontrolnych, ZK potwierdził, że pracownicy zaangażowani w realizację PT RPO WZ wykonują zadania na rzecz Programu zgodnie z procentem zaangażowania określonym w opisach stanowisk/zakresów czynności tj. w 100 %.</p>					
4.3	Czy wynagrodzenie i wszystkie jego elementy (w tym dodatkowe wynagrodzenie roczne) wypłacane były proporcjonalnie do zaangażowania pracownika w zadania dotyczące PT RPO WZ?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
<p>W odniesieniu do ustaleń opisanych w pkt. 4.1 i 4. 2 Protokołu, ZK potwierdza, że zaangażowanie pracowników IP ZIT KKBOF w zadania związane z realizacją projektu PT RPO WZ nr RPZP.10.01.00-32-0006/21 jest w wysokości 100% (dla wszystkich osób uwzględnionych w dokumentacji wchodzącej do próby kontrolnej).</p> <p>Wynagrodzenia, na które składają się przedstawione listy płac tj. LP 160/21WYNAGRODZENIE lipiec 2021 z dnia 26-07-2021 r., oraz DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE z dnia 17-02-2021 r. zostały wyliczone proporcjonalnie do zaangażowania pracowników wynikającego z zakresu czynności (100 % zaangażowaniem).</p> <p>Wobec powyższego, wydatki kwalifikowalne dot. wynagrodzeń wchodzących do próby, określone zostały na prawidłowym poziomie (zgodnie z Metodyką rozliczania wydatków kwalifikowalnych w ramach pomocy technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020, przyjęte przez ZWZ uchwałą nr 2221/19 z dnia 30 grudnia 2019 r.), ujęte w należyj wysokości w odpowiednich Wop 7 i Wop 2.</p>					
4.4	Czy premie i nagrody wypłacane były zgodnie z regulaminem obowiązującym w instytucji i czy potencjalnie obejmowały wszystkich jej pracowników?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
					X
<p>W zakresie badanej próby wybrana została LP nr 149/21, na podstawie której wypłacone zostały nagrody pracownicze dla osób zaangażowanych w realizację projektu. Nagrody zostały wypłacone w dniu 13.07.2021 r. (WB nr 33). Wydatek został zrealizowany zgodnie z § 12.1 Zarządzenia wewnętrznego nr 37/19 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 1 kwietnia 2019 roku w sprawie Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie.</p> <p>Nagrodę otrzymało 3 pracowników IP ZIT KKBOF zaangażowanych w realizację RPO WZ, na wniosek Dyrektora Wydziału - p. Urszula Miller Grzybowska z dnia 21.06.2021 r.</p>					
4.5	Czy dodatki do wynagrodzenia, finansowane z PT RPO WZ, zostały przyznane pracownikom w związku z nałożeniem na nich dodatkowych zadań oraz czy zostało to właściwie udokumentowane?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
					X

Nie dotyczy ze względu na to, że ZK ustalił na podstawie dokumentów znajdujących się w próbie wydatków dotyczących wynagrodzeń, że pracownicy rozliczani w ramach badanego projektu do wynagrodzenia zasadniczego mają doliczany jedynie dodatek stażowy wyliczany i wypłacany zgodnie z Zarządzeniem wewnętrznym Nr 37/19 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 1 kwietnia 2019 roku w sprawie Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie.					
4.6	Czy beneficjent posiada poświadczony za zgodność z oryginałem kopie zaświadczeń o ukończeniu szkolenia/ kursu, kopie uzyskanych przez pracowników certyfikatów, listy obecności uczestników szkoleń?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
					X
<p>W badanej próbie kontrolnej ZK zweryfikował dwa wydatki z kategorii kosztów <i>Podnoszenie kwalifikacji pracowników zaangażowanych w proces realizacji RPO WZ – Planowany udział pracowników Biura ZIT m.in. w szkoleniach, kursach językowych, studiach podyplomowych oraz wizytach studyjnych (Zadanie 1 - Kategoria interwencji 121 – Przygotowanie, wdrażanie, monitorowanie i kontrola)</i> w trakcie kontroli ustalono, że:</p> <ol style="list-style-type: none"> <i>Nauka języka angielskiego dot. p. Natalii Klus Szczepleskiej i p. Renaty Szott, prowadzona przez FLUENTBE Sp. z o.o. w Warszawie. Termin nauki: wrzesień 2021 r. – czerwiec 2022 r. Potwierdzeniem wydatku jest faktura nr 2021/09/489/GE z dnia 20.09.2021 r. na kwotę 6 794,00 zł.</i> <i>Opłata za kurs języka angielskiego zajęcia indywidualne dot. p. A. Kosowicz, prowadzony przez Szkołę Języków Obcych School of Modern Languages Dorota Witczyńska-Strucka w Koszalinie. Termin nauki : wrzesień 2021 r. – czerwiec 2022 r. Beneficjent przedłoży zaświadczenie o ukończeniu kursu ww. pracowników w chwili zakończenia przez nich nauki tj. po 06.2022 r. Potwierdzeniem wydatku jest faktura nr R/001160/2021 z dnia 24.09.2021 r. na kwotę 2 940,00 zł.</i> <p>W toku ustaleń ZK uzyskał potwierdzenie na podstawie dokumentacji kontrolnej oraz wiadomości elektronicznej z Beneficjentem, iż opłacone kursy są nadal kontynuowane i dokumenty potwierdzające udział w kursie językowym nie zostały jeszcze wystawione. Beneficjent zobowiązany będzie zgodnie z §9 pkt.11 Zarządzenia wewnętrznego Nr 93/18 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 25.05.2018 r. zmienionego – zarządzeniem wewnętrznym nr 164/19 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 03.12.2019 r., w sprawie podnoszenia kwalifikacji zawodowych, rozwoju kompetencji osobistych i społecznych oraz zasad organizowania podróży służbowych na terenie kraju pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie o przedstawienie w Wydziale Zarządzania zaświadczeń/certyfikatów ukończenia kursów językowych ww. pracowników Referatu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w Koszalinie.</p>					
4.7	Czy pracownicy uczestniczący w szkoleniach finansowanych z PT RPO WZ kierowani są na nie zgodnie z polityką szkoleniową instytucji oraz zgodnie z Wytycznymi?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
<p>Pracownicy uczestniczący w kursach językowych finansowanych z PT RPO WZ otrzymują skierowania zgodnie z polityką szkoleniową instytucji, tj. Zarządzeniem wewnętrznym Nr 93/18 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 25.05.2018 r. zmienionym – zarządzeniem wewnętrznym Nr 164/19 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 03.12.2019 r., w sprawie podnoszenia kwalifikacji zawodowych, rozwoju kompetencji osobistych i społecznych oraz zasad organizowania podróży służbowych na terenie kraju pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie.</p> <p>W badanej próbie kontrolnej zweryfikowano dwa wydatki uwzględnione w RPD z dnia 02.07.2020 r. (zał.nr 1 do Umowy z dnia 19.08.2020 r.) z kategorii kosztów <i>Podnoszenie kwalifikacji pracowników zaangażowanych w proces realizacji RPO WZ – Planowany udział pracowników Biura ZIT m.in. w szkoleniach, kursach językowych, studiach podyplomowych oraz wizytach studyjnych (Zadanie 1 - Kategoria interwencji 121 – Przygotowanie, wdrażanie, monitorowanie i kontrola)</i>. Patrz pkt. 4.6.</p> <p>Pracownice zostały skierowane na kursy na podstawie Wniosków o skierowanie na szkolenie zewnętrzne stanowiące Załącznik nr 6 do w/w Zarządzenia Nr 164/19 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 3.12.2019 r.</p> <p>Zgodnie z powyższym ZK ustalił, iż pracownice uczestniczące w kursach językowych finansowanych z PT RPO WZ, kierowane są na nie zgodnie z polityką szkoleniową kontrolowanej instytucji oraz zgodnie z Wytycznymi horyzontalnymi. Na podstawie powyższych dokumentów ZK ocenił, iż zapewniają one dostęp pracowników objętych projektem do doksztalcenia.</p>					
4.8	Czy beneficjent rozlicza wydatki dot. najmu i opłat zgodnie z metodologią wynikającą z Wytycznych?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
					X
Nie dotyczy. W badanej próbie wydatków nie znalazł się żaden wydatek dot. najmu i opłat.					
4.9	Czy zakupione ze środków PT RPO WZ elementy infrastruktury, sprzętu oraz wyposażenia są wykorzystywane na potrzeby wdrażania PT RPO WZ?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
<p>W badanej próbie znalazł się jeden wydatek dot. zakupu sprzętu lub wyposażenia pn. „Dostawa fabrycznie nowych, oryginalnych materiałów eksploatacyjnych do drukarki OKI MC873” potwierdzony fakturą VAT nr _2021/FN002015 z dnia 22.11.2021 r.</p> <p>Przedmiotowy wydatek jest elementem sprzętu, wykorzystywanego przez pracowników IP ZIT KKBOF podczas pracy, co wynika z protokołu zdawczo-odbiorczego z dnia 22.11.2021 r. Z uwagi na wprowadzone odstępstwa od procedur dot. RPK związane z wystąpieniem zagrożenia COVID-19, zaakceptowane przez IKUP w dniu 07-05-2020 pismem nr DKF-1.7516.24.2020.MK.2, zespół kontrolujący odstąpił od przeprowadzenia wizji lokalnej i opiera się wyłącznie na pozyskanej w toku czynności kontrolnej dokumentacji oraz informacji przekazywanych drogą elektroniczną i telefoniczną. Również ZK jest w posiadaniu dokumentacji fotograficznej potwierdzającej zakup materiałów zgodnie z powyższymi ustaleniami.</p>					
4.10	Czy w przypadku zakupu sprzętu i mebli dla pracowników zaangażowanych w wykonywanie zadań związanych z PT RPO WZ	Pozytywny	Pozytywny z	Negatywny	Nie dotyczy

	poniżej 50 % czasu pracy wydatek został poniesiony proporcjonalnie do procentowego zaangażowania pracownika w wykonywanie zadań związanych z PT RPO WZ?		uchybieniami			X
ZK ustalił, że RPD PT RPO WZ 2021 dotyczący badanego projektu, oprócz zakupu materiałów biurowych oraz materiałów eksploatacyjnych m.in. do drukarek nie przewidział w zakresie rzeczowo finansowym wydatków związanych z zakupem sprzętu oraz wyposażenia.						
5.	Rozliczenia finansowe					
5.1	Czy beneficjent posiada oryginalne dowody księgowe?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy	
		X				
<p>ZK w związku z sytuacją epidemiczną odstąpił od wizji lokalnej na miejscu realizacji projektu mając na uwadze informacje Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 13 stycznia 2022 r. o częściowym zawieszeniu stosowania Wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 (wersja 4) wytyczne zostały zatwierdzone w dniu 27 grudnia 2021 r. a obowiązują od dnia 5 stycznia 2022 r.</p> <p>W związku z powyższym czynności kontrolne realizowane były na dokumentach dostarczonych przez Beneficjenta Zespołowi kontrolującemu IZ RPO WZ w postaci elektronicznej. Tym samym potwierdzenie tak przygotowanych kopii z oryginałem w miejscu ich przechowywania (Wydział Księgowości) nie zostało przeprowadzone. Nie mniej jednak, z dokumentacji stanowiącej wybraną próbę kontrolną, potwierdzono zgodność przesłanych materiałów z Wydziału Księgowości z dokumentacją zamieszczoną w systemie SL2014.</p> <p>Standardowa wizja lokalna w zakresie potwierdzenia, że dokumentacja przedstawiona do kontroli jest zgodna z oryginałem będzie przeprowadzona podczas następnej kontroli u Beneficjenta po ustaniu ww. zawieszenia w zakresie stosowania przedmiotowych Wytycznych. Dodatkowo należy nadmienić, że w wyniku wcześniejszych kontroli na miejscu nie stwierdzono nieprawidłowości w przedmiotowym obszarze.</p>						
5.2	Czy beneficjent posiada dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy	
		X				
<p>ZK w toku przeprowadzonej kontroli potwierdził, iż Beneficjent posiada w dokumentacji księgowej projektu dowody zapłaty w postaci wyciągów bankowych wraz z poleceniami zapłaty a także inne dokumenty potwierdzające fakt wykonania usług. Terminy zapłaty są właściwe i nie doszło do sytuacji wskazującej na naruszenie dyscypliny finansów publicznych. Za zakupione usługi wystawione zostały dokumenty sprzedaży potwierdzające realizację zamówień pośredniczących ze sobą stron (faktury,) oraz potwierdzenia wykonania usług oraz towarów.</p> <p>ZK potwierdza, że Beneficjent posiada dowody zapłaty oraz dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych usług.</p>						
5.2.1	Czy dokumenty księgowe są prawidłowo opisywane, m.in. czy umożliwiono identyfikację, w ramach jakiego projektu oraz kategorii wydatków i interwencji wydatek został poniesiony?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy	
		X				
<p>Przedstawione do kontroli dokumenty (faktury oraz inne dowody księgowe o równoważnej wartości dowodowej) zostały prawidłowo oznakowane, potwierdzają fakt udokumentowania wydatków kwalifikowalnych w realizowanym przez Beneficjenta projekcie. Opisy na dowodach księgowych zawierają: numer obowiązującej Umowy o dofinansowaniu projektu, numer zadania w ramach którego wydatek został poniesiony, kategorię interwencji wraz z nazwą, źródło finansowania wydatku pochodzącego ze środków Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Społecznego, opis wydatku, informację o poprawności merytorycznej i formalno-rachunkowej, numer umowy i datę jej podpisania. Na dokumentach związanych z poniesionymi wydatkami w ramach przeprowadzonych zamówień publicznych, zawarto zapis zapewniający, że zamówienia były zwolnione ze stosowania przepisów ustawy Pzp.</p> <p>Każdy dokument opatrzony był informacją wskazującą w którym WoP ujęto dany wydatek. Wszystkie wydatki objęte próbą kontrolną były zrealizowane zgodnie z Umową o dofinansowanie. Dokumenty posiadają stosowne oznaczenia wizualne (patrz pkt. 6 protokołu).</p> <p>W związku z powyższym, ZK potwierdza prawidłowość zastosowanych opisów na dokumentacji związanej z wydatkami projektu realizowanego przez Beneficjenta.</p>						
5.2.2	Czy oryginalne dokumenty księgowe są zgodne z dokumentami wskazanymi w złożonych przez beneficjenta wnioskach o płatność?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy	
		X				
Patrz pkt 5.1						
5.3	Czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy	
		X				
<p>Analiza dokumentów objętych kontrolą potwierdziła, że co do zasady poszczególne wydatki zostały poniesione w związku z zakupem określonych usług/towarów w zakresie projektu PT - co potwierdziły stosowne opisy na dokumentach księgowych wybranych do próby kontroli. W zakresie jakim miało to zastosowanie wraz z dokumentem księgowym przedstawione zostało potwierdzenie wykonania usługi, m.in.:</p> <p>1. Markomp Sp. z o. o. ul. Kwiatkowskiego 14 B, 75-343 Koszalin, w zakresie faktury nr _2021/ FN002015 z dnia 22.11.2021 r. na kwotę 6237,00 złotych brutto, zgodnie ze zleceniem z dnia 17.11.2021 r. Zawarte zlecenie przewiduje spisanie i przekazanie protokołu odbiorczego. Protokół zdawczo- odbiorczy został sporządzony w dniu 22.11.2021 r. dotyczy: „Dostawa materiałów eksploatacyjnych do</p>						

- drukarki OKI MC873”;
2. **P.P.H.U „TORIS-PAPIER** Arkadiusz Tokarewicz ul. Przemysłowa 8B 75-216 Koszalin, w zakresie faktury nr FS 604/TP/2021 z dnia 02.02.2021 r. na kwotę 539,97 zł brutto tytułem OKI C831/100TYS/fuser/grzałka. Beneficjent nie miał obowiązku sporządzić protokołu odbioru, potwierdzeniem dostarczenia zakupionego fusera jest opis na fakturze, podpisany przez osobę dokonującą zamówienia B. Jedwokimowa w dniu 08.02.2021 r. dotyczy: "Zakup Fusera do drukarki OKI MC873”;
 3. **OPTIM** Piotr Krupka ul. Małopolska 26 77-200 Miastko, w zakresie faktury nr VAT FS 4516/100/2021 z dnia 20.04.2021 r. na kwotę 3 402,00 zł brutto, zgodnie ze zleceniem z dnia 09.04.2021 r. Zawarte zlecenie przewiduje spisanie i przekazanie protokołu odbiorczego. Protokół zdawczo- odbiorczy został sporządzony w dniu 19.04.2021 r. dotyczy: „Dostawy artykułów biurowych do WRiWT UMK”;
 4. **Smartlink Sp. z o. o.** ul. H. Wienińskiego 5/9 61-712 Poznań, w zakresie faktury nr FS 16/2021 z dnia 20.10.2020 r. na kwotę 2 479,68 zł brutto, zgodnie ze zleceniem z dnia 29.09.2021 r. Zawarte zlecenie przewiduje spisanie i przekazanie protokołu odbiorczego. Protokół zdawczo- odbiorczy został sporządzony w dniu 19.10.2021 r. dotyczy: „Wykonania usługi jednorazowego tłumaczenia pisemnego i ustnego - lektorskiego z języka polskiego na język angielski tekstów użytych w filmie promocyjnym dotyczącym działalności IP ZIT KKBOF”;

Zweryfikowana w toku czynności kontrolnych dokumentacja daje zapewnienie, że w ramach badanego projektu usługi współfinansowane ze środków PT RPO WZ zostały wykonane natomiast towary zostały dostarczone.

5.4	Czy beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową PT RPO WZ, umożliwiającą identyfikację poszczególnych operacji księgowych oraz wydatków poniesionych w ramach poszczególnych kategorii wydatków i interwencji?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			

Na podstawie przeglądu dokumentów w zakresie badanej próby, ZK stwierdził, iż Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową PT RPO WZ, polegającą na określonej dla danego projektu analityce księgowej, oddzielnym rachunku bankowym, wydzielonym planie kont oraz oddzielnej klasyfikacji budżetowej zgodnie z Zasadami rachunkowości (Polityką rachunkowości) - Zarządzenie nr 76/20 Prezydenta Miasta Koszalin z dnia 01.07.2020 r. Poniesione wydatki zgodnie są z właściwą kategorią interwencji wyszczególnioną w RPD stanowiącym zał. do Umowy.

5.5	Czy zapewniony jest wymagany wkład własny?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			

W ramach projektu PT RPO WZ zapewniony został wymagany wkład własny i został on określony w Planie rzeczowo-finansowym ujętym w pkt 7.1 RPD, który w Umowie dotyczącej dofinansowania projektu z dnia 19.08.2020 r. został określony na poziomie 552 999,80 zł, i tym samym wymagany wkład własny Beneficjenta w wysokości nie mniejszej niż 15,0000000000 % całkowitych wydatków kwalifikowanych, to jest 650 588,00 zł.

5.6	Czy wkład własny ujęty jest w wyodrębnionej ewidencji księgowej?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			

Wkład własny został ujęty w wyodrębnionej ewidencji księgowej i jest zgodny z planem kont *Zakładowy Plan kont – Fundusze Unijne na rok 2021* oraz wkład własny jest ujęty w zestawieniu obrotów i sald za okres 01.01.2021 r. do 30.11.2021 r. – Analityka kont (dokumentacja otrzymana z Wydziału Księgowości Urzędu Miasta Koszalina). Wydatki objęte próbą kontrolną stanowiące wkład własny są ewidencjonowane wg. klasyfikacji budżetowej z czwartą cyfrą paragrafu "9". Powyższe ustalenia dają racjonalne zapewnienie, że wkład własny został odpowiednio ujęty w wyodrębnionej ewidencji księgowej i oznaczony odmiennym sposobem finansowania. Na podstawie przeglądu dokumentów w zakresie badanej próby, stwierdzono, iż Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową PT RPO WZ polegającą na wyodrębnionej analityce księgowej, oddzielnym rachunku bankowym, wydzielonym planie kont oraz oddzielnej klasyfikacji budżetowej zgodnie z obowiązującymi *Zasadami (polityki) rachunkowości w UM w Koszalinie* wprowadzonymi Zarządzeniem nr 76/20 z dnia 01.07.2020 r.

5.7	Czy w ramach PT RPO WZ nie finansuje się zwykłej działalności jednostki?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			

W zakresie kontrolowanej próby wydatków zastosowana *Metodyka rozliczania wydatków kwalifikowalnych w ramach pomocy technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego* (stanowiąca załącznik do RPD) oraz opis dokumentów księgowych dot. wydatków w projekcie, świadczą o proporcjonalnym ujęciu wydatków co do źródeł finansowania.

W tym przypadku ZK uzyskał racjonalne zapewnienie niewystępowania ryzyka finansowania zwykłej działalności jednostki w ramach PT RPO WZ. Wszystkie wydatki finansowane w projekcie dotyczą strictly działań związanych z realizacją projektu nr RPZP.10.01.00-32-0006/21, zgodnie z Umową o dofinansowaniu (patrz pkt. 5.1 – 5.6 Protokołu).

5.8	Czy stwierdzono podejrzenie podwójnego finansowania wydatków w ramach PT RPO WZ i innego krajowego lub regionalnego programu operacyjnego? (dotyczy podmiotów realizujących projekty równoległe w ramach krajowych i regionalnych programów operacyjnych)?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			

W zakresie badanej próby wydatków zastosowana *Metodyka rozliczania wydatków kwalifikowalnych w ramach PT RPO WZ* (stanowiąca załącznik do RPD), opis dokumentów świadczy o proporcjonalnym ujęciu wydatków co do źródeł finansowania (patrz ustalenia zawarte w pkt 5.4 LS). Dokumenty księgowe objęte kontrolą zostały jednoznacznie opisane, co wyklucza podejrzenie podwójnego finansowania wydatków w ramach PT RPO WZ.

W tym przypadku ZK, nie stwierdził podejrzenia ryzyka podwójnego finansowania wydatków w ramach PT RPO WZ i innego krajowego lub regionalnego programu operacyjnego.

6. Działania promocyjno-informacyjne					
6.1	Czy beneficjent realizuje zadeklarowane działania informacyjno-promocyjne?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			

W badanym Projekcie zgodnie RPD nr RPZP.10.01.00-32-000/6/21-03-01K-00 z dnia 10.09.2021 r. (wprowadzonym aneksem nr 3 z dnia 25.10.2021 r. do Umowy z dnia 19.08.2020 r.) w zadaniu 3: Kategoria interwencji 123- Informacja i komunikacja zaplanowano:

1. Działania informacyjno-promocyjne prowadzone w mediach,;

- tłumaczenie filmu dot. działań ZIT KKBOF na język obcy. Beneficjent zrealizował planowane działanie zgodnie z RPD z dnia 10.09.2021 r.

2. Imprezy otwarte i inne:

- Organizacja spotkań warsztatowych dla Beneficjentów ZIT KKBOF w 2021 r. W związku z utrzymującą się sytuacją epidemiczną zadanie to nie zostało zrealizowane. W związku z brakiem możliwości zrealizowania zadania, ZIT KKBOF wprowadził zmianę do RPD nr RPZP.10.01.00-32-000/6/21-04-02K-00 z dnia 20.12.2021r. aneksem nr 4 z dnia 24.01.2022 r. do Umowy z dnia 19.08.2020 r.

Beneficjent zrealizował powyższe działanie informacyjno-promocyjne z pkt 1, a wydatek z nim związany został zweryfikowany podczas bieżącej kontroli przez ZK. W toku czynności kontrolnych ZK ustalił, iż Beneficjent realizował zadeklarowane działania informacyjno-promocyjne zgodnie z RPD na 2021 r.

6.2	Czy działania realizowane w obszarze informacji i promocji są zgodne z Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 i Strategią komunikacji w ramach PT RPO WZ?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			

W zakresie badanych wydatków (zgodnie z próbą wydatków) ZK ustalił, iż Beneficjent realizuje zadanie w obszarze informacji i promocji zgodnie z obowiązującymi Wytycznymi w zakresie informacji i promocji wskazujące obowiązki Beneficjenta w zakresie informacji i promocji zawarte w *Podręczniku Wnioskodawcy i Beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji* (wersja z 8.06.2021 r.) Zrealizowane zadanie mieści się również w *Strategii Komunikacji*.

6.3	Czy wszystkie działania informacyjne i promocyjne są realizowane i oznaczone zgodnie z wymogami wizualizacji wynikających z Wytycznych w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 i Strategią komunikacji w ramach PT RPO WZ?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			

W wybranej do kontroli próbie wydatków, Beneficjent zadeklarował w 2021 r. w ramach kategorii interwencji 123 – informacja i komunikacja wydatek dotyczący:

- tłumaczenie filmu dot. działań ZIT KKBOF na język obcy. Wydatek był zgodny z RPD z dnia 10.09.2021 r.

Zespół kontrolujący ustalił, że dokumentacja podlegająca kontroli została oznakowana zgodnie z zasadami obowiązującymi w zakresie informacji i promocji wynikającymi z § 13 Umowy o dofinansowaniu projektu.

Działania realizowane przez Beneficjenta są zgodne z *Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji* z dnia 21.07.2017 r. wynikającym z zał. nr 5 do Umowy o dofinansowanie z dnia 19.08.2020 r. - *Zasady rozliczania wydatków w ramach Pomocy Technicznej RPO WZ 2014-2020* wersja 5.1z dnia 26.11.2019 r.

Beneficjent zgodnie z pkt 5 ww. Podręcznika Wnioskodawcy zrealizował obowiązki informacyjno-promocyjne tj.:

- oznaczał znakiem Funduszy Europejskich, barwami RP i znakiem Unii Europejskiej działania informacyjne i promocyjne dotyczące projektu;
- umieścił lub tablicę informacyjną w miejscu realizacji projektu;
- umieścił opis projektu na stronie internetowej Projektu.

Symbole i opisy wykorzystywane przez Beneficjenta na dokumentach związanych z realizowanym projektem są zastosowane zgodnie z wymogami wynikającymi z Podręcznika Wnioskodawcy. Beneficjent w dniu 15.02.2021r. przesłał drogą elektroniczną zdjęcia dokumentujące tablicę informacyjną zamieszczoną na siedzibie.

Działania informacyjno-promocyjne podjęte przez Beneficjenta są zgodne z wymogami wizualizacji wynikającymi z Wytycznych w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 i Strategią komunikacji w ramach PT RPO WZ. Zrealizowane zadanie tłumaczenie filmu dot. działań ZIT KKBOF na język obcy jest zgodne z celem strategii, zwiększa dostępność do informacji dla osób obcojęzycznych.

6.4	Czy Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			

Beneficjent zrealizował wydatki objęte kontrolą tj. działania informacyjno-promocyjne zgodnie z Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020.

Analizując informacje dotyczące wdrażania RPO WZ zamieszczone na stronie beneficjenta, w broszurach i ulotkach informacyjnych, informacjach zamieszczonych w siedzibie UM w Koszalinie, Beneficjent jako IP RPO WZ nie stosował przekazu dyskryminującego, niepełnosprawność lub inne przesłanki wskazane w art. 7 rozporządzenia ogólnego, tj.: płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub

światopogląd, wiek lub orientację seksualną.

7. Kontrola trwałości

7.1 Identyfikacja projektu podlegającego zasadzie trwałości:

Kontrola trwałości jest prowadzona w okresie pięciu lat od daty dokonania płatności salda końcowego na rzecz beneficjenta i służy sprawdzeniu, czy w odniesieniu do współfinansowanych projektów nie zaszła jedna z okoliczności, o których mowa w art. 71 rozporządzenia ogólnego. W wyniku analizy wydatków rozliczonych w związku z realizacją projektów Pomocy Technicznej RPO WZ 2014-2020, za realizację których odpowiadał Beneficjent IP GMK - ZIT KKBOF, dla których zrealizowana została płatność końcowa, ustalono, iż:

- W zakresie projektu nr RPZP.10.01.00-32-0006/16** pn. *Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2016* weryfikacji spełnienia zasady trwałości podlegają wydatki: meble do Biura ZIT, komputer i drukarka oraz rolup'y.
Płatność końcowa w ramach ww. projektu została przekazana w dniu 28.09.2017 r. w związku z powyższym trwałość projektu upływa z dniem 27.09.2022 r.
Dotychczas projekt podlegał dwukrotnie kontroli trwałości. Podczas kontroli nr WZS-IV.4430.2.2018 przeprowadzonej w dniach: 26.03-16.04.2018 r. oraz kontroli nr WZS-IV.4430.2.2019 przeprowadzonej w dniach: 28.02-20.03.2019 r.
W trakcie powyższych kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie zachowania trwałości projektu.
- W zakresie projektu nr RPZP.10.01.00-32-0006/17** pn. *Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2017* weryfikacji spełnienia zasady trwałości podlegają wydatki związane z: zakupem aparatu fotograficznego wraz z kartą pamięci, dysków zewnętrznych, wskaźnika do prezentacji oraz zakup tablic informacyjnych.
Płatność końcowa w ramach ww. projektu została przekazana w dniu 13.07.2018 r. w związku z powyższym kontrola trwałości powinna zostać przeprowadzona do dnia 12.07.2023 r.
- W zakresie projektu nr RPZP.10.01.00-32-0006/18** pn. *Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2018* weryfikacji spełnienia zasady trwałości podlegają wydatki związane z: zakupem 2 monitorów, 2 telefonów na potrzeby Referatu ZIT oraz zakup sprzętu biurowego.
Płatność końcowa w ramach ww. projektu została przekazana w dniu 07.06.2019 r. w związku z powyższym kontrola trwałości powinna zostać przeprowadzona do dnia 06.06.2024 r.
- W zakresie projektu nr RPZP.10.01.00-32-0006/19** pn. *Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2019* weryfikacji spełnienia zasady trwałości podlegają wydatki związane z: wykonaniem namiotu reklamowego wraz z wyposażeniem.
Płatność końcowa w ramach ww. projektu została przekazana w dniu 08.06.2020 r. w związku z powyższym kontrola trwałości powinna zostać przeprowadzona do dnia 07.06.2025 r.
- W zakresie projektu nr RPZP.10.01.00-32-0006/20** pn. *Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2020* weryfikacji spełnienia zasady trwałości podlegają wydatki związane z: zakupem dysków ssd i adapterów do ich montażu w komputerach oraz zakup kamer internetowych z wbudowanym mikrofonem.
Płatność końcowa w ramach ww. projektu została przekazana w dniu 31.03.2021 r. w związku z powyższym kontrola trwałości powinna zostać przeprowadzona do dnia 30.03.2026 r.

7.2	Czy w stosunku do założeń przedstawionych w projekcie zmienił się sposób zarządzania środkami trwałymi zakupionymi w ramach projektu?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
					X

Zgodnie z procedurami IW dla WZS (wersja 7.0) badanie w zakresie zachowania zasady trwałości projektów realizowanych przez Beneficjenta (patrz pkt. 7.1) zostanie przeprowadzone odpowiednio w okresie pięciu lat od daty dokonania płatności salda końcowego na rzecz Beneficjenta.

7.3	Czy w projekcie wystąpiła zmiana wpływająca na charakter własności zakupionych środków trwałych?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
					X

Nie dotyczy. Patrz zapisy w pkt. 7.1 Protokołu.

7.4	Czy w projekcie wystąpiła zmiana, która spowodowała uzyskanie przez podmiot publiczny nieuzasadnionych korzyści?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
					X

Nie dotyczy. Patrz zapisy w pkt. 7.1 Protokołu.

7.5	Czy w projekcie występuje ryzyko znaczącej modyfikacji w rozumieniu art. 71 Rozporządzenia ogólnego 1303/2013?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
					X

Nie dotyczy. Patrz zapisy w pkt. 7.1 Protokołu.

Obserwacje uzupełniające:

Brak.

IV. WYNIK KONTROLI / ZALECENIA POKONTROLNE

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

	TAK	NIE	USTALENIA
Beneficjent udostępnił wszystkie wymagane dokumenty oraz umożliwił kontrolę na miejscu.	X		Institucja kontrolowana zapewniła pełny dostęp do informacji i dokumentów, co pozwoliło na dokonanie wyczerpujących ustaleń w kontrolowanym obszarze, zgodnie z programem kontroli.
Zachodzi podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości.		X	W toku czynności kontrolnych ZK nie stwierdził podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości.

Pouczenie:

W myśl Art. 25 pkt 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów operacyjnych w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818 tj.), Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia w terminie do **14 dni** od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do zapisów w nim zawartych.

Złożone w wyznaczonym terminie zastrzeżenia, będą rozpatrywane przez Kierownika Zespołu Kontrolującego w porozumieniu z Kierownikiem Biura oraz Dyrektorem Wydziału Zarządzania Strategicznego UM WZ. Institucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego (IZ RPO WZ), może wydłużyć termin na złożenie zastrzeżeń do zapisów zawartych w Informacji Pokontrolnej, na pisemny wniosek Beneficjenta wraz z uzasadnieniem złożonym przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.

IZ RPO WZ po rozpatrzeniu zastrzeżeń (w terminie nie dłuższym niż 14 dni), sporządza ostateczną informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń.

Ostateczna informacja pokontrolna jest przekazywana podmiotowi kontrolowanemu.

Do ostatecznej Informacji pokontrolnej oraz pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń. Podmiot kontrolowany zobowiązany jest w terminie nie dłuższym niż **30 dni** od dnia jej otrzymania, poinformować Instytucję kontrolującą o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

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

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

* Dotyczy wersji papierowej. W wersji elektronicznej, strony otrzymują tożsamy plik w formacie pdf.

Zespół Kontrolujący:

- Aleksandra Tymecka** - Kierownik Zespołu Kontrolującego
(akceptacja elektroniczna)
- Kalina Lachowicz**
(akceptacja elektroniczna)
- Justyna Jabłońska-Marchewka**
(akceptacja elektroniczna)

Osoba Zatwierdzająca Informację Pokontrolną:

Olgiard Geblewicz

Marszałek Województwa Zachodniopomorskiego

(podpisano elektronicznie)

Szczecin, dnia: (zgodnie z podpisem elektronicznym w EZD)