



**Fundusze Europejskie**  
Program Regionalny



**Rzeczpospolita  
Polska**



**Pomorze  
Zachodnie**

**Unia Europejska**  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne



## PROTOKÓŁ POKONTROLNY Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU

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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                             |          |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------|--|
| <b>Nazwa programu:</b> Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020                                                                                                                                                                                            |                                             |          |  |
| <b>Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego:</b> Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego                                                                                                                                                 |                                             |          |  |
| <b>Data podpisania programu (dd/mm/rr):</b> 12.02.2015 r.                                                                                                                                                                                                                                  |                                             |          |  |
| <b>Nr i nazwa osi priorytetowej:</b> RPZP.01.00.00 Gospodarka, innowacje, nowoczesne technologie                                                                                                                                                                                           |                                             |          |  |
| <b>Nr i nazwa działania:</b> RPZP.01.10.00 Tworzenie i rozbudowa infrastruktury na rzecz rozwoju gospodarczego                                                                                                                                                                             |                                             |          |  |
| <b>Nr naboru:</b> RPZP.01.10.00-IZ.00-32-003/21                                                                                                                                                                                                                                            |                                             |          |  |
| <b>Status prawny jednostki kontrolowanej:</b> Jednostka samorządu terytorialnego.                                                                                                                                                                                                          |                                             |          |  |
| <b>Beneficjent:</b> Gmina Miasto Koszalin                                                                                                                                                                                                                                                  |                                             |          |  |
| <b>Tytuł projektu:</b> Uzbrojenie terenu Słupskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej, Podstrefa Koszalin                                                                                                                                                                                      |                                             |          |  |
| <b>Podmiot realizujący projekt:</b> Miejskie Wodociągi i Kanalizacja Sp. z o.o.                                                                                                                                                                                                            |                                             |          |  |
| <b>Nr kontroli:</b> RPZP.01.10.00-32-0001/21-01                                                                                                                                                                                                                                            |                                             |          |  |
| <b>Rodzaj kontroli:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>PLANOWA</b>                              | <b>X</b> |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>DORAŻNA</b>                              |          |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>NA MIEJSCU</b>                           | <b>X</b> |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>NA DOKUMENTACH W SIEDZIBIE IZ RPO WZ</b> |          |  |
| <b>Podstawa prawna przeprowadzonej kontroli</b> art. 23, ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tekst jedn. Dz. U. z 2020 r. poz. 818) oraz § 20 umowy o dofinansowanie projektu. |                                             |          |  |

### INFORMACJE OGÓLNE

#### 1. Oznaczenie jednostki kontrolowanej:

|                                                     |                                             |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| Nazwa jednostki kontrolowanej                       | Gmina Miasto Koszalin                       |
| Adres (ulica, nr lokalu, kod pocztowy, miejscowość) | ul. Rynek Staromiejski 6-7, 75-007 Koszalin |

|                |              |
|----------------|--------------|
| Numer telefonu | 94 348 86 00 |
| NIP            | 6692385366   |

**2. Data i miejsce przeprowadzenia kontroli:**

|    |                                           |                                                                                                              |
|----|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Miejsce przeprowadzenia kontroli:         | Gmina Miasto Koszalin ul. Rynek Staromiejski 6-7, 75-007 Koszalin oraz miejsce rzeczowej realizacji projektu |
| 2. | Kontrola została przeprowadzona w dniach: | 8-9 listopad 2022 r.                                                                                         |

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

|    | Imię i nazwisko      | Stanowisko: | Numer upoważnienia: | Pełniona funkcja:                |
|----|----------------------|-------------|---------------------|----------------------------------|
| 1. | Anna Kadyków         | Inspektor   | 73/2022/WWRPO-VII   | Kierownik zespołu kontrolującego |
| 2. | Małgorzata Jankowska | Inspektor   | 73/2022/WWRPO-VII   | Członek zespołu kontrolującego   |

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

|    |                                       |
|----|---------------------------------------|
| 1. | Marcin Madejsza – starszy specjalista |
|----|---------------------------------------|

**A**

| PRZEDMIOTOWY ZAKRES KONTROLI MERYTORYCZNEJ |                                                                                                                                                                                                             |                   |           |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| A1                                         |                                                                                                                                                                                                             |                   |           |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Lp.                                        | ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ                                                                                                                                                                                      | WYNIK WERYFIKACJI |           |             | USTALENIE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                            |                                                                                                                                                                                                             | POZYTYWNY         | NEGATYWNY | NIE DOTYCZY |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| A1 KWALIFIKOWALNOŚĆ PROJEKTU               |                                                                                                                                                                                                             |                   |           |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1.                                         | Realizacja projektu w terminie wskazanym w aktualnej na moment podjęcia czynności kontrolnych wersji wniosku o dofinansowanie.                                                                              | X                 |           |             | Realizacja projektu w terminie wskazanym w aktualnej na moment podjęcia czynności kontrolnych wersji wniosku o dofinansowanie (sygn. b6804088eb).<br><br>Data rozpoczęcia realizacji projektu 16.09.2021 r. to data podpisania umowy nr 31/INW/2021 na roboty budowlane w ramach projektu.<br>Data zakończenia realizacji projektu ujęta we wniosku o dofinansowanie to 18.08.2022 r. – ostatnia płatność w projekcie. |
| 2.                                         | Realizacja projektu w miejscu wskazanym we wniosku o dofinansowanie.                                                                                                                                        | X                 |           |             | Projekt zrealizowany w miejscu wskazanym we wniosku o dofinansowanie.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 3.                                         | Zakres rzeczowy oraz ilościowy zakupionego w ramach projektu sprzętu jest tożsamy z ujętymi we wniosku o dofinansowanie (uwzględniając wnoszone przez Beneficjanta i zaakceptowane przez IZ RPO WZ zmiany). |                   |           | X           | Nie dotyczy.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 4.                                         | Beneficjent posiada prawo do dysponowania nieruchomością zgodnie z Oświadczeniem we wniosku o dofinansowanie oraz potwierdzono, iż posiadał je w dniu złożenia oświadczenia.                                | X                 |           |             | Beneficjent posiada prawo do dysponowania nieruchomością zgodnie z Oświadczeniem we wniosku o dofinansowanie oraz potwierdzono, iż posiadał je w dniu złożenia oświadczenia.                                                                                                                                                                                                                                           |
| 5.                                         | W przypadku projektów realizowanych w partnerstwie, projekt realizowany jest zgodnie z umową partnerską stanowiącą                                                                                          |                   |           | X           | Nie dotyczy.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|    |                                                                                                                                                     |   |  |  |                                                                                                                                                    |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | załącznik do wniosku o dofinansowanie.                                                                                                              |   |  |  |                                                                                                                                                    |
| 6. | Nastąpiły zmiany w projekcie, które zgodnie z umową o dofinansowanie zostały zgłoszone przed ich wprowadzeniem oraz uzyskały akceptację IZ RPO WZ.  | X |  |  | Nastąpiły zmiany w projekcie, które zgodnie z umową o dofinansowanie zostały zgłoszone przed ich wprowadzeniem oraz uzyskały akceptację IZ RPO WZ. |
| 7. | Projekt realizowany jest przez inny podmiot wskazany w umowie o dofinansowanie w sposób właściwy zgodnie z założeniami we wniosku o dofinansowanie. | X |  |  | Budowa Wodociągu oraz kanalizacji deszczowej realizowana przez Miejskie Wodociągi i Kanalizacja Sp. z o.o. w Koszalinie.                           |

**A2 DOKUMENTACJA PROCESU BUDOWLANEGO**  
(jeśli dotyczy)

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |   |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. | <p>Inwestycja posiada prawomocne decyzje, np.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) Pozwolenie na budowę;</li> <li>b) Decyzje Wojewódzkiego konserwatora zabytków;</li> <li>c) Pozwolenie wodno-prawne;</li> <li>d) Decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach;</li> <li>e) Decyzja o lokalizacji celu publicznego;</li> <li>f) Zezwolenie na inwestycję;</li> <li>g) Bądź inne wymagane dla realizowanego projektu.</li> </ul> | X |  |  | <p>c)<br/>Decyzja Pozwolenie wodnoprawne wydane w dniu 1.12.2015 r. przez Starostę Białogardzkiego.</p> <p>d)<br/>Decyzja nr 18/2015 z dnia 4.09.2015 r. ustalająca środowiskowe uwarunkowania dla planowanego przedsięwzięcia wydana przez Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Szczecinie.</p> <p>f)<br/>Decyzja nr 2/2016 z dnia 12.05.2016 r. o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej wydana przez Prezydenta Miasta Koszalina.</p> <p>g)<br/>Opinia WKZ z dnia 9.10.2015 r. w sprawie projektowanego uzbrojenia terenu inwestycyjnego w obrębie ulic Szczecińska – Lechicka w Koszalinie.</p> <p>Opinia PKP Polskich Linii Kolejowych S.A. Zakład Linii Kolejowych w Szczecinie z dnia 2.11.2015 r. w</p> |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                     |                                                                                                                                                                                                                  |   |  |   |                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                     |                                                                                                                                                                                                                  |   |  |   | sprawie uzgodnienia projektu kanalizacji deszczowej fi 478 w skrzyżowaniu z linią kolejową nr 202 Gdańsk Główny – Stargard Szczeciński.                                                                          |
| 2.                                  | Dokonano prawidłowego zgłoszenia robót niewymagających pozwolenia na budowę wynikającego z ustawy Prawo budowlane.                                                                                               |   |  | X | Nie dotyczy.                                                                                                                                                                                                     |
| 3.                                  | Zakres umowy z Wykonawcą obejmuje zakres prac ujęty w dokumentacji aplikacyjnej wraz z zatwierdzonymi przez IZ RPO WZ zmianami.                                                                                  | X |  |   | Zakres umów z Wykonawcami obejmuje zakres prac ujęty w dokumentacji aplikacyjnej wraz z zatwierdzonymi przez IZ RPO WZ zmianami - zweryfikowano na podstawie dokumentacji przedłożonej do kontroli.              |
| 4.                                  | Dokumentacja związana z procesem budowlanym potwierdza realizację projektu zgodnie z zakresem prac oraz terminami założonymi we wniosku o dofinansowanie z uwzględnieniem zaakceptowanych przez IZ RPO WZ zmian. | X |  |   | Dokumentacja związana z procesem budowlanym potwierdza realizację projektu zgodnie z zakresem prac oraz terminami założonymi we wniosku o dofinansowanie z uwzględnieniem zaakceptowanych przez IZ RPO WZ zmian. |
| 5.                                  | Uzyskano pozwolenie na użytkowanie obiektu budowlanego/ dokonano zgłoszenia zakończenia robót budowlanych.                                                                                                       | X |  |   | Zaświadczenie o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu z dnia 27.10.2022 r. – wydane przez PINB w Koszalinie                                                                                                      |
| <b>A3 KWALIFIKOWALNOŚĆ WYDATKÓW</b> |                                                                                                                                                                                                                  |   |  |   |                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.                                  | Zgodność specyfikacji zakupionego sprzętu/urządzeń/ wartości niematerialnych i prawnych z warunkami zamówienia, dokumentami potwierdzającymi odbiór oraz z zapisami wniosku o dofinansowanie.                    |   |  | X | Nie dotyczy.                                                                                                                                                                                                     |

|    |                                                                                                                                                                                |   |  |   |                                                                                                                                                                         |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2. | Zakupione środki trwałe/wartości niematerialne i prawne są dostępne w miejscu realizacji projektu wskazanym we wniosku o dofinansowanie i użytkowane zgodnie z przeznaczeniem. |   |  | X | Nie dotyczy.                                                                                                                                                            |
| 3. | Poniesione w ramach realizacji projektu wydatki są niezbędne do jego realizacji oraz mieszczą się w katalogu wydatków kwalifikowalnych obowiązującym w ramach konkursu.        | X |  |   | Poniesione w ramach realizacji projektu wydatki są niezbędne do jego realizacji oraz mieszczą się w katalogu wydatków kwalifikowalnych obowiązującym w ramach konkursu. |
| 4. | Nabyte w ramach realizacji projektu wartości niematerialne i prawne są wykorzystywane wyłącznie przez Beneficjenta.                                                            |   |  | X | W ramach projektu nie nabywano wartości niematerialnych i prawnych.                                                                                                     |
| 5. | Zrealizowano zadania związane z wydatkami niekwalifikowalnymi ujętymi w harmonogramie rzeczowo-finansowym projektu.                                                            | X |  |   | W ramach przedmiotowego projektu zidentyfikowano zadania dot. wydatków niekwalifikowalnych ujętych w harmonogramie rzeczowo-finansowym projektu.                        |
| 6. | W projekcie nie zidentyfikowano zagrożenia wystąpienia niedozwolonej pomocy publicznej.                                                                                        |   |  | X | Przedmiotowy projekt nie jest objęty regulami pomocy publicznej.                                                                                                        |

#### A4 UDZIELANIE ZAMÓWIEŃ

| Lp.                                                    | ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ                                                                                                                                                         | WYNIK WERYFIKACJI |           |             | USTALENIE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                        |                                                                                                                                                                                | POZYTYWNY         | NEGATYWNY | NIE DOTYCZY |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Wydatki ponoszone po złożeniu wniosku o dofinansowanie |                                                                                                                                                                                |                   |           |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.                                                     | Zamówienie o wartości poniżej 20 000 zł netto zostało udzielone zgodnie z <i>Zasadami w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach RPO WZ 2014-2020.</i> | X                 |           |             | Beneficjent zrealizował zamówienie na wykonanie i montaż tablicy informacyjnej w ramach zadania inwestycyjnego pn. „Uzbrojenie terenu Słupskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej, Podstrefa Koszalin”.<br><br>Zamówienie zostało zrealizowane na podstawie zlecenia nr 29/INW/2022 z dnia 31 lipca 2022 r. przez wykonawcę „Znak- Pol” Sławomir |

|                     |                                                                                                                                                                                                                    |   |  |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                                                                                    |   |  |   | <p>Zienkiewicz, Ryszard Butkiewicz Spółka Jawna, ul. Koszalińska 85, 78-400 Szczecinek. Faktura nr 434/08/2022 z dnia 09.08.2022 r.- wartość zamówienia 1.131,60 zł brutto.</p> <p>Beneficjent poniósł wydatek w sposób racjonalny, efektywny i przejrzysty z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.</p> |
| 2.                  | <p>Rozeznanie rynku w przypadku zamówień o wartości od 20 000 zł netto do 50 000 netto dokonano zgodnie z <i>Zasadami w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach RPO WZ 2014-2020.</i></p> |   |  | X | Nie dotyczy.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3.                  | <p>Beneficjent udzielając zamówień o wartości powyżej 50 000 zł netto prawidłowo zastosował <i>Zasady w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach RPO WZ 2014-2020.</i></p>                 |   |  | X | Nie dotyczy.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 4 .                 | <p>W przypadku wydatków poniesionych przed dniem złożenia wniosku o dofinansowanie beneficjent przestrzegał wewnętrznych procedur określających zasady wydatkowania środków (jeżeli takie posiadał).</p>           |   |  | X | Nie dotyczy.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Podsumowanie</b> |                                                                                                                                                                                                                    |   |  |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.                  | <p>Beneficjent przy wyborze oferty przestrzegał zasad konkurencyjności, jawności, przejrzystości i transparentności zgodnie z umową o dofinansowanie i wytycznymi.</p>                                             | X |  |   | <p>Beneficjent przy wyborze oferty przestrzegał zasad konkurencyjności, jawności, przejrzystości i transparentności zgodnie z umową o dofinansowanie i wytycznymi.</p>                                                                                                                                                                  |

|                         |                                                                                                    |   |  |                                                  |                                                                                                    |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.                      | W trakcie kontroli wydatków stwierdzono podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości.                  |   |  | X                                                | Nie dotyczy.                                                                                       |
| 3.                      | Beneficjent dokumentował postępowanie w sposób umożliwiający zapewnienie właściwej ścieżki audytu. | X |  |                                                  | Beneficjent dokumentował postępowanie w sposób umożliwiający zapewnienie właściwej ścieżki audytu. |
| <b>NIEPRAWIDŁOWOŚCI</b> |                                                                                                    |   |  |                                                  |                                                                                                    |
| Nie dotyczy.            |                                                                                                    |   |  | <b>Przewidywana wysokość korekty finansowej:</b> | <b>Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie</b>                                 |
|                         |                                                                                                    |   |  | <b>Nie dotyczy.</b>                              | <b>TAK/NIE</b>                                                                                     |
|                         |                                                                                                    |   |  |                                                  |                                                                                                    |
|                         |                                                                                                    |   |  |                                                  |                                                                                                    |

## B

| <b>B1 WSKAŹNIKI REALIZACJI PROJEKTU</b>                                                      |                                                              |         |                |                   |                                              |                      |     |                                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------|----------------|-------------------|----------------------------------------------|----------------------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Mierzalne wskaźniki produktu.<br>(z uwzględnieniem zmian zaakceptowanych przez IZ RPO WZ) |                                                              |         |                |                   | Faktyczna realizacja                         |                      |     |                                                                                                              |
|                                                                                              |                                                              |         |                |                   | Wartość zrealizowana<br>(w tym % realizacji) |                      |     | Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika                                                  |
| Nazwa wskaźnika<br>- jednostka miary                                                         | Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie) | Rok „0” | Rok realizacji | Wartość zakładana | Rok realizacji                               | Wartość zrealizowana | %   |                                                                                                              |
| Powierzchnia przygotowanych terenów inwestycyjnych [ha]                                      | Protokół odbioru robót                                       | -       | 2022           | 4,07              | 2022                                         | 4,07                 | 100 | Dokumentacja odbiorowa dla zadania realizowanego w ramach projektu - protokół odbioru robót i przekazania do |

|                                                                                                                 |                                                        |   |      |              |                                              |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---|------|--------------|----------------------------------------------|------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| RAZEM                                                                                                           |                                                        |   |      | 4,07         |                                              | 4,07 | 100 | użytkowania z dnia 14.06.2022 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.] | Protokół odbioru robót                                 | - | 2022 | 1,00         | 2022                                         | 1,00 | 100 | Dokumentacja odbiorowa dla zadania realizowanego w ramach projektu - protokół odbioru robót i przekazania do użytkowania z dnia 14.06.2022 r.                                                                                                                                                                                                                             |
| RAZEM                                                                                                           |                                                        |   |      | 1,00         |                                              | 1,00 | 100 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]                                    | Protokół odbioru robót                                 | - | 2022 | 1,00         | 2022                                         | 1,00 | 100 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| RAZEM                                                                                                           |                                                        |   |      | 1,00         |                                              | 1,00 | 100 | r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2. Mierzalne wskaźniki rezultatu.<br>(z uwzględnieniem zmian zaakceptowanych przez IZ RPO WZ)                   |                                                        |   |      |              | Faktyczna realizacja                         |      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|                                                                                                                 |                                                        |   |      |              | Wartość zrealizowana<br>(w tym % realizacji) |      |     | Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Liczba inwestycji zlokalizowanych na przygotowanych terenach inwestycyjnych [szt.]                              | Akt notarialny na zakup gruntów                        | - | 2022 | 2,00         | 2022                                         | 6,00 | 300 | Akt notarialny Rep. „A” nr 6115/2022 z dnia 29.10.2022 r.<br>Akt notarialny Rep. „A” nr 5574/2022 z dnia 29.09.2022 r.<br>Akt notarialny Rep. „A” nr 5719/2022 z dnia 05.10.2022 r.<br>Akt notarialny Rep. „A” nr 5582/2022 z dnia 29.09.2022 r.<br>Akt notarialny Rep. „A” nr 2724/2022 z dnia 31.10.202 r.<br>Akt notarialny Rep. „A” nr 5879/2022 z dnia 13.10.2022 r. |
| RAZEM                                                                                                           |                                                        |   | -    | 2,00         | -                                            | 6,00 | 300 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Wartość inwestycji zlokalizowanych                                                                              | Wybrane dane z bilansu firm zlokalizowanych na terenie | - | 2027 | 2 645 639,40 | -                                            | -    | -   | Zgodnie z § 24 Umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent zobowiązany jest                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|                                 |                                                                                                |   |              |   |   |   |   |                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--------------|---|---|---|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| na przygotowanych terenach (zł) | inwestycji bądź oświadczenia podmiotów o wartości zrealizowanych przedsięwzięć inwestycyjnych. |   |              |   |   |   |   | do osiągnięcia wskaźnika rezultatu określonego we wniosku o dofinansowanie najpóźniej w okresie 12 miesięcy od zakończenia realizacji projektu oraz jego utrzymania w okresie trwałości projektu. |
| RAZEM                           |                                                                                                | - | 2 645 639,40 | - | - | - | - |                                                                                                                                                                                                   |

| Lp.                                               | ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ                                                                                                                                  | WYNIK WERYFIKACJI |           |             | PODSTAWA USTALENIA                                                                  |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                   |                                                                                                                                                         | POZYTYWNY         | NEGATYWNY | NIE DOTYCZY |                                                                                     |
| 1.                                                | Cel projektu wskazany we wniosku o dofinansowanie został zrealizowany.                                                                                  | X                 |           |             | Cel projektu został zrealizowany. Zweryfikowano na podstawie dokumentacji kontroli. |
| <b>B2 KONTROLA STOSOWANIA ZASAD WSPÓLNOTOWYCH</b> |                                                                                                                                                         |                   |           |             |                                                                                     |
| 1.                                                | Zgodność projektu z polityką równych szans.                                                                                                             | X                 |           |             | Projekt zgodny z polityką równych szans.                                            |
| 2.                                                | Zgodność projektu z zasadą zrównoważonego rozwoju.                                                                                                      | X                 |           |             | Projekt zgodny z zasadą zrównoważonego rozwoju.                                     |
| <b>B3 DZIAŁANIA INFORMACYJNO – PROMOCYJNE</b>     |                                                                                                                                                         |                   |           |             |                                                                                     |
| 1.                                                | Miejsce realizacji projektu oznaczono prawidłowo.                                                                                                       | X                 |           |             | Miejsce realizacji projektu oznaczono prawidłowo                                    |
| 2.                                                | Zakupiony sprzęt/urządzenia zostały prawidłowo oznakowane.                                                                                              |                   |           | X           | Nie dotyczy.                                                                        |
| 3.                                                | Prawidłowo oznaczono dokumentację dotyczącą projektu.                                                                                                   | X                 |           |             | Dokumentacja projektu została prawidłowo oznakowana przez Beneficjenta.             |
| 4.                                                | Założenia dotyczące działań informacyjno-promocyjnych zostały zrealizowane.                                                                             | X                 |           |             | Założenia dotyczące działań informacyjno-promocyjnych zostały zrealizowane.         |
| 5.                                                | Czy Beneficjent wywiązał się z obowiązku, jaki nakłada na niego Rozporządzenie Rady Ministrów w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych |                   |           | X           | Nie dotyczy.                                                                        |

|                                                                             |                                                                                                                                                                   |   |  |  |                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                             | przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych z dnia 7 maja 2021 r.                      |   |  |  |                                                                                                                                                                   |
| <b>B4 DOKUMENTACJA ZWIĄZANA Z REALIZACJĄ PROJEKTU ORAZ JEJ ARCHIWIZACJA</b> |                                                                                                                                                                   |   |  |  |                                                                                                                                                                   |
| 1.                                                                          | Dokumentacja związana z realizacją projektu jest kompletna i zgodna z właściwymi przepisami i procedurami, zapewniająca przeprowadzenie właściwej ścieżki audytu. | X |  |  | Dokumentacja związana z realizacją projektu jest kompletna i zgodna z właściwymi przepisami i procedurami, zapewniająca przeprowadzenie właściwej ścieżki audytu. |
| 2.                                                                          | Dokumentacja związana z realizacją projektu jest dostępna, odpowiednio przechowywana i archiwizowana.                                                             | X |  |  | Dokumentacja związana z realizacją projektu jest dostępna, odpowiednio przechowywana i archiwizowana.                                                             |
| <b>B5 WIZYTACJA TERENOWA NA MIEJSCU REALIZACJI PROJEKTU</b>                 |                                                                                                                                                                   |   |  |  |                                                                                                                                                                   |
| 1.                                                                          | Oględziny miejsca rzeczowej realizacji projektu potwierdzają zgodność zrealizowanych zadań z zakresem określonym we wniosku o dofinansowanie.                     | X |  |  | Oględziny miejsca rzeczowej realizacji projektu potwierdzają zgodność zrealizowanych zadań z zakresem określonym we wniosku o dofinansowanie.                     |

**INNE UWAGI DOTYCZĄCE ZAKRESU KONTROLI MERYTORYCZNEJ:**

Brak uwag. Beneficjenta nie obowiązywały klauzule społeczne.

**C**

| <b>C1</b>                                                                                                    |                               |                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych</b> |                               |                                                                                                                                                                                                       |
| 1.                                                                                                           | <b>Przedmiot postępowania</b> | Budowa uzbrojenia drogi 3KDL w rejonie ulic Szczecińskiej – Lechickiej – Wołyńskiej w Koszalinie w ramach zadania inwestycyjnego pn. Uzbrojenie terenu Słupskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej,(...) |
| 2.                                                                                                           | <b>Tryb postępowania</b>      | tryb podstawowy na podstawie art. 275 pkt 2 ustawy Pzp                                                                                                                                                |

|       |                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |     |             |                                                                                                                                                              |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.    | Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w BZP/ UOPWE                                                                                                                                                                               | Ogłoszenie o zamówieniu nr 2021/BZP 00123948 opublikowano w dniu 22.07.2021 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |     |             |                                                                                                                                                              |
| 4.    | Dane wykonawcy, data i nr umowy, wartość umowy                                                                                                                                                                                                | Umowa nr 31/INW/2021 z dnia 16.09.2021 r.<br><br>Aneks nr 1 z dnia 7.03.2022 r. – zmiana terminu zakończenia robót do dnia 31.05.2022 r.<br>Aneks nr 2 z dnia 8.06.2022 r. – zmiana wysokości umowy do kwoty 2.317.419,11 zł brutto<br>Aneks nr 3 z dnia 7.07.2022 r. – korekta niespójności zapisów w § 8 ust. 1 umowy nr 31/INW/2021 z dnia 16.09.2021 r. oraz § 3 ust. 2 umowy nr 33/INW/2021 z dnia 22.09.2021 r. zawartej z Miejskimi Wodociągami i Kanalizacją Sp. z o.o. w Koszalinie.<br><br>Wykonawca:<br>Przedsiębiorstwem Projektowo-Wykonawczym TEBRA G. Kowalczyk Spółka jawna, ul. Lechicka 56C, 75-845 Koszalin,<br><br>Wartość Wynagrodzenia wykonawcy: 2.293.245,05 zł brutto/ 2.317.419,11 zł brutto (Aneks nr 2) |     |             |                                                                                                                                                              |
| 5.    | Numer i data ogłoszenia o udzieleniu zamówienia                                                                                                                                                                                               | Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 2021/BZP 00184617 opublikowano w dniu 17.09.2021 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |     |             |                                                                                                                                                              |
| 6.    | Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie oceny projektu prowadzonej w ramach Komisji Oceny Projektów na etapie oceny merytorycznej projektu I stopnia za pomocą listy sprawdzającej w dniu 15.02.2022 r.                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | X   |             |                                                                                                                                                              |
| 7.    | Postępowanie w zakresie zawartych aneksów zostało zweryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie kontroli planowej projektu za pomocą listy sprawdzającej w dniu 15.11.2022 r.                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | X   |             |                                                                                                                                                              |
| C1(1) |                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |     |             |                                                                                                                                                              |
| Lp.   | ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ                                                                                                                                                                                                                        | WYNIK WERYFIKACJI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |     |             | USTALENIE                                                                                                                                                    |
|       |                                                                                                                                                                                                                                               | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | NIE | NIE DOTYCZY |                                                                                                                                                              |
| 1.    | Czy w ramach postępowania wykryto inne uchybienia związane z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej?                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | X   |             | W ramach kontroli Aneksu nr 1, Aneksu nr 2, Aneksu nr 3 nie wykryto uchybień wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej.                                 |
| 2.    | Czy w trakcie kontroli stwierdzono podejrzenie naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych skutkujące naliczeniu korekty finansowej zgodnie z taryfikatorem do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenia przy udzielaniu zamówień |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | X   |             | W trakcie kontroli nie stwierdzono podejrzenia naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych.<br>Zamawiający zawarł trzy aneksy do umowy na roboty budowlane. |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                         |  |  |                                                  |                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--|--|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | publicznych, współfinansowanych ze środków funduszy UE? |  |  |                                                  |                                                                    |
| <b>NIEPRAWIDŁOWOŚCI</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                         |  |  |                                                  |                                                                    |
| <b>Inne uwagi:</b><br><br>W toku czynności kontrolnych zweryfikowano zmiany wprowadzane do umowy z wykonawcą - nr 31/INW/2021 z dnia 16.09.2021 r. - w trakcie realizacji usługi.<br><br>Analizie poddano zmiany wprowadzone na mocy:<br>- Aneksu nr 1 z dnia 7.03.2022 r. – zmiana terminu zakończenia robót do dnia 31.05.2022 r.<br>Zmiany wprowadzone do umowy na podstawie § 11 ust. 5 pkt. 6) umowy.<br><br>- Aneks nr 2 z dnia 8.06.2022 r. – zmiana wysokości umowy do kwoty 2.317.419,11 zł brutto w związku z wykonaniem robót dodatkowych.<br>Zmiany wprowadzone do umowy zgodnie z art. 455 ust. 1 pkt 3 i 4 ustawy Pzp oraz art. § 11 ust. 3 umowy.<br><br>- Aneks nr 3 z dnia 7.07.2022 r. – sprostowanie zapisów § 8 ust. 1 umowy dot. poszczególnych składowych wynagrodzenia ryczałtowego wykonawcy. kwoty 2.317.419,11 zł brutto.<br>Zmiany wprowadzone do umowy mają charakter nieistotny.<br><br>Wobec ww. zakresu zmian postanowień umowy z wykonawcą, IZ RPO WZ nie wnosi uwag. |                                                         |  |  | <b>Przewidywana wysokość korekty finansowej:</b> | <b>Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie</b> |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                         |  |  | -                                                | TAK/NIE                                                            |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                         |  |  | -                                                | -                                                                  |

**D**

| PRZEDMIOTOWY ZAKRES KONTROLI FINANSOWEJ                                      |                  |                                                                                   |                                                        |                                                                        |                                   |                                                           |                                   |                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| D                                                                            |                  |                                                                                   |                                                        |                                                                        |                                   |                                                           |                                   |                                                                   |
| Nr umowy /<br>decyzji/poroz-<br>umienia<br>o dofinansowa-<br>niu             | Data<br>zawarcia | Okres realizacji projektu<br>zgodnie z wnioskiem o<br>dofinansowanie              |                                                        | Budżet projektu zgodnie z umową/decyzją/porozumieniem o dofinansowaniu |                                   |                                                           |                                   |                                                                   |
|                                                                              |                  | Data<br>rozpoczęcia<br>kwalifikowalno-<br>ści wydatków                            | Data<br>zakończenia<br>kwalifikowalno-<br>ści wydatków | Całkowita<br>wartość projektu<br>PLN                                   | Koszty<br>kwalifikowane<br>PLN    | %<br>Dofinanso-<br>wania                                  | Dofinansowa-<br>nie z EFRR<br>PLN | Współfinansow-<br>anie ze<br>środków<br>budżetu<br>państwa<br>PLN |
| RPZP.01.10.0<br>0-32-0001/21-<br>00                                          | 08.07.2022 r.    | 16.09.2021 r.                                                                     | 18.08.2022 r.                                          | 2.296.935,05                                                           | 962.656,52                        | 84,9999975<br>34%                                         | 818.258,03                        | -                                                                 |
| Nr aneksu do<br>umowy<br>/decyzji/poro-<br>zumienia o<br>dofinansowa-<br>niu | Data<br>zawarcia | Budżet projektu zgodnie z aneksem do umowy/decyzji/porozumieniem o dofinansowaniu |                                                        |                                                                        |                                   |                                                           |                                   |                                                                   |
|                                                                              |                  | Całkowita wartość<br>projektu PLN                                                 | Koszty kwalifikowane<br>PLN                            | % Dofinansowania<br>(zgodnie z wnioskiem o<br>dofinansowanie)          | Dofinansowa-<br>nie z EFRR<br>PLN | Współfinansowanie ze<br>środków budżetu<br>państwa<br>PLN |                                   |                                                                   |
| -                                                                            | -                | -                                                                                 | -                                                      | -                                                                      | -                                 | -                                                         |                                   |                                                                   |

| Lp.                         | ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ                                                                                              | WYNIK WERYFIKACJI |           |             | USTALENIE                                                                                                       |
|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                             |                                                                                                                     | POZYTYWNY         | NEGATYWNY | NIE DOTYCZY |                                                                                                                 |
| D1 KONTROLA FORMALNO-PRAWNA |                                                                                                                     |                   |           |             |                                                                                                                 |
| 1.                          | Zgodność dokumentacji załączonej do wniosku o płatność z oryginałami dokumentów będących w posiadaniu Beneficjenta. | X                 |           |             | Beneficjent jest w posiadaniu oryginałów dokumentów przedstawionych do refundacji w ramach wniosków o płatność. |
| 2.                          | Jednostka posiadała w trakcie realizacji projektu dokumentację                                                      | X                 |           |             | Zweryfikowano na podstawie:                                                                                     |

|                                      |                                                                                                                                                    |   |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                      | opisującą w języku polskim przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości.                                                                     |   |  |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Zarządzenia nr 76/20 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 1 lipca 2020 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koszalinie,</li> <li>Uchwała nr 2/2005 Zarządu Spółki z o.o. Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Koszalinie z dnia 9 listopada 2005 w sprawie polityki rachunkowości.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                        |
| 3.                                   | W chwili zaciągnięcia zobowiązania (podpisania umowy z wykonawcą) w planie wydatków zabezpieczono środki na realizację projektu.                   | X |  |  | <p>Na podstawie zawartych umów z wykonawcami stwierdzono, że Beneficjent zabezpieczył środki finansowe na realizację projektu.</p> <p>Pozytywnej weryfikacji dokonano na podstawie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Uchwała nr XXXIX/643/2021 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 25 listopada 2021 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2021-2036,</li> <li>Uchwała nr XVII/755/2022 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 23 czerwca 2022 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Miasta Koszalina na rok 2022.</li> </ul> |
| 4.                                   | Dokumenty źródłowe nie wskazują, iż nastąpiło podwójne dofinansowanie w ramach wydatków kwalifikowanych.                                           | X |  |  | W wyniku analizy przedstawionych dokumentów finansowo – księgowych nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków kwalifikowanych projektu.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <b>D 2 KWALIFIKOWALNOŚĆ WYDATKÓW</b> |                                                                                                                                                    |   |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.                                   | Daty płatności za faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej bądź inne dokumenty równoważne zawierają się w okresie kwalifikowalności | X |  |  | Pozytywnej weryfikacji dokonano na podstawie analizy faktur oraz wniosku o dofinansowanie. Data zapłaty ostatnich wydatków kwalifikowalnych w projekcie przypada na dzień 18.08.2022 r. i jest tożsama z datą zakończenia kwalifikowalności                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |   |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | wydatków określonych we wniosku o dofinansowanie                                                                                                                                                                                                                                                               |   |  |  | wydatków wskazana we wniosku o dofinansowanie.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 2. | Faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej zostały wystawione przez wyłonionego w postępowaniu o udzielnie zamówienia publicznego.                                                                                                                                                                | X |  |  | Faktury zostały wystawione przez wykonawców wybranych w postępowaniach o udzielnie zamówienia publicznego.                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 3. | Transakcje bez względu na liczbę wynikających z nich płatności, przekraczające równowartość 15 000 euro, przeliczone na złote według średniego kursu walut obcych ogłaszanego dnia miesiąca poprzedzającego miesiąc, w którym dokonano transakcji, nastąpiły za pośrednictwem rachunku bankowego Beneficjenta. | X |  |  | Płatności związane z zadaniem inwestycyjnym objętym kontrolą zostały uregulowane za pośrednictwem rachunku bankowego.                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 4. | Wydatki poniesione w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych.                                                                                                                                                                                                   | X |  |  | Sprawdzono dokumenty księgowe w postaci faktur VAT oraz wydruków z kont księgowych przedłożonych w trakcie kontroli. Wydatki przedstawione do refundacji w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych.<br><br>Pozytywnej weryfikacji dokonano na podstawie wydruków z kont księgowych Beneficjenta: 011-, 080-, 130-. oraz realizatora: 010-, 085-, 130 |
| 5. | Do polityki rachunkowości wprowadzono opis przyjętych zasad dotyczących ewidencji, rozliczania oraz prezentacji środków unijnych lub dokonano zmiany w zakładowym planie kont:                                                                                                                                 | X |  |  | Beneficjent zgodnie z umową o dofinansowanie prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową na potrzeby realizowanego zadania inwestycyjnego.                                                                                                                                                                                                                                                             |

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |   |  |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | wprowadzono dodatkowe konta księgowe - syntetyczne, analityczne.                                                                                                                                                                                                                                                                     |   |  |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 6. | Nabyte/wytworzone w ramach projektu środki trwałe/wartości niematerialne i prawne ujęto w ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.                                                                                                                                                                       | X |  |   | <p>Przyjęcie inwestycji do ewidencji Beneficjenta nastąpiło na podstawie dokumentu nr: OT/ŚRU/0030/2022 z dnia 31.08.2022 r.</p> <p>Przyjęcie inwestycji realizatora nastąpiło na podstawie dokumentów OT nr 112-117/22 z dnia 18.08.2022 r.</p>                                                                                                                                                                                                                    |
| 7. | Wydatki kwalifikowane przedłożone do refundacji zostały ujęte w wartości środka trwałego.                                                                                                                                                                                                                                            | X |  |   | Wydatki kwalifikowalne przedstawione do refundacji zostały ujęte w wartości środków trwałych wytworzonych w wyniku realizacji projektu.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 8. | Prowadzona ewidencja księgowa umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z projektem.                                                                                                                                                                                                                                    | X |  |   | <p>Na podstawie zapisów na kontach księgowych Beneficjenta: 011-, 080-, 130- oraz realizatora: 010-, 085-, 130 stwierdza się, że sposób prowadzenia ewidencji księgowej umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z badanym projektem. Na podstawie dokumentów źródłowych można zidentyfikować odpowiednie operacje gospodarcze.</p> <p>Ewidencja analityczna do poszczególnych kont pozwala na wskazanie zadania realizowanego w ramach projektu.</p> |
| 9. | W przypadku otrzymania dotacji w formie zaliczki, bądź płatności pośredniej, w kwocie odpisu amortyzacyjnego z tytułu zużycia zakupionych w ramach projektu środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych uwzględniono, jako nie stanowiącą kosztów uzyskania przychodów, taką ich część, która odpowiada udziałowi w wydatku |   |  | X | <p>Do dnia przeprowadzenia kontroli Beneficjentowi nie wypłacono środków.</p> <p>Zespół kontrolujący zwraca uwagę, że w kwocie odpisu amortyzacyjnego z tytułu zużycia zakupionych w ramach projektu środków trwałych należy uwzględnić, jako nie stanowiącą kosztów uzyskania przychodów, taką ich część, która odpowiada udziałowi w wydatku otrzymanej dotacji ze środków RPO WZ.</p> <p>Powyższe może być przedmiotem kontroli trwałości projektu.</p>          |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |   |  |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | otrzymanej dotacji ze środków RPO WZ. (jeśli dotyczy)                                                                                                                                                                                                                                                                               |   |  |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 10. | W przypadku nabycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w drodze leasingu finansowego spełnione zostały zasady kwalifikowalności wydatków. (jeśli dotyczy)                                                                                                                                                    |   |  | X | Nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w drodze leasingu finansowego nie było przedmiotem projektu.                                                                                                                                                                                                           |
| 11. | Środki trwałe/wartości niematerialne i prawne zakupione w ramach projektu przyjęto do użytkowania z datą nie wcześniejszą niż wynika z dokumentu potwierdzającego ich odbiór.                                                                                                                                                       | X |  |   | Dofinansowane w ramach projektu środki trwałe zostały przyjęte do użytkowania z datą nie wcześniejszą niż nastąpił ich fizyczny odbiór, potwierdzony protokołem odbioru. Zweryfikowano na podstawie przedłożonych w trakcie kontroli dokumentów OT oraz protokołu odbioru.                                                               |
| 12. | Projekt objęty kontrolą jest projektem generującym dochód w rozumieniu Rozporządzenia Rady (WE) 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1083/2006 |   |  | X | Projekt objęty kontrolą nie jest projektem generującym dochód w rozumieniu Rozporządzenia Rady (WE) 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1083/2006. |
| 13. | W trakcie realizacji projektu pojawiły się dochody lub okoliczności stanowiące podstawę do ponownego przeliczenia luki finansowej.                                                                                                                                                                                                  |   |  | X | Nie dotyczy.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 14. | Beneficjent uzyskuje dochody z projektu w przypadku gdy nie przewidział ich w SW i we wniosku                                                                                                                                                                                                                                       |   |  | X | Nie dotyczy.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

|     |                                                                                                                                                                                                                 |  |  |   |                                                           |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|---|-----------------------------------------------------------|
|     | o dofinansowanie (np. kary umowne, dochody incydentalne).                                                                                                                                                       |  |  |   |                                                           |
| 15. | Beneficjent poniósł koszty kwalifikowane związane z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu.                                                                                          |  |  | X | Nie dotyczy.                                              |
|     | A. Wydatki związane z wynagradzaniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu poniesione zostały w okresie kwalifikowalności wydatków                                                                 |  |  | X | Nie dotyczy.                                              |
|     | B. Beneficjent zawarł umowę cywilnoprawną ze swoim pracownikiem.                                                                                                                                                |  |  | X | Nie dotyczy.                                              |
|     | C. Inne uwagi                                                                                                                                                                                                   |  |  | X | Nie dotyczy.                                              |
| 16. | Podatek VAT poniesiony w ramach realizacji projektu mieści się w katalogu wydatków kwalifikowanych obowiązującym w ramach konkursu (dotyczy projektów, w których VAT był kwalifikowany w całości lub w części). |  |  | X | Podatek VAT jest wydatkiem niekwalifikowanym w projekcie. |

**UWAGI DOTYCZĄCE KONTROLI FINANSOWEJ:**

Czynności kontrolnych dokonano na podstawie wniosku o płatność nr:  
 - RPZP.01.10.00-32-0001/21-001-02.

**WYKAZ DOKUMENTÓW PODDANYCH KONTROLI**

- Umowa o dofinansowaniu projektu.

- Wniosek o dofinansowanie.
- Polityka Rachunkowości: Zarządzenia nr 76/20 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 1 lipca 2020 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koszalinie, Uchwała nr 2/2005 Zarządu Spółki z o.o. Miejskie Wodociągi i Kanalizacja w Koszalinie z dnia 9 listopada 2005 w sprawie polityki rachunkowości.
- Budżet: Uchwała nr XXXIX/643/2021 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 25 listopada 2021 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2021-2036, Uchwała nr XVII/755/2022 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 23 czerwca 2022 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Miasta Koszalina na rok 2022.
- Wydruki z kont księgowych Beneficjenta: 011-, 080-, 130-oraz realizatora: 010-, 085-, 130.
- Dokumenty OT,
- Dokumentacja projektowa wraz z dokumentacją odbiorową (powykonawczą) inwestycji.
- Dokumentacja przetargowa wraz z aneksami dla przeprowadzonego postępowania przetargowego.

#### PODSUMOWANIE

|                                                                                                                               | TAK | NIE | PODSUMOWANIE USTALEŃ:                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-------------------------------------------------|
| <b>Brak zastrzeżeń. Nie stwierdzono naruszeń.</b>                                                                             | X   |     | Nie stwierdzono naruszeń w realizacji projektu. |
| <b>Stwierdzono nieznaczące uchybienia niemające skutków finansowych.</b>                                                      |     | X   | Nie dotyczy.                                    |
| <b>Istnieje możliwość wystąpienia znaczących uchybień mające skutki finansowe/ skutkujące naliczeniem korekty finansowej.</b> |     | X   | Nie dotyczy.                                    |

|                                                                                                                                                                                                           | TAK | NIE | UWAGI                                                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Czy podczas przeprowadzania kontroli wystąpiły sygnały ostrzegawcze (z uwzględnieniem informacji zawartych w rejestrze oraz w raportach z systemu IMS SIGNALS) wskazujące na możliwość wystąpienia</b> |     | X   | Podczas przeprowadzania kontroli nie wystąpiły sygnały ostrzegawcze wskazujące na możliwość wystąpienia nadużyć finansowych lub korupcji. |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  |   |                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| nadużyć finansowych i korupcji, , które mają wpływ na kwalifikowalność wydatków przedstawionych do współfinansowania?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |   |                                                                                                                                                            |
| <p><b>Czy Zamawiający (Beneficjent) zweryfikował czy wykonawcy/wykonawcy wspólnie ubiegającego się o udzielenie zamówienia/podmioty udostępniające zasoby podlegają wykluczeniu z postępowania:</b></p> <p><b>- na podstawie art. 7 ust. 1 ustawy o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego (Dz. U. z 2022 r., poz. 835),</b></p> <p><b>- na podstawie art. art. 5k rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE nr L 229 z 31.7.2014, str. 1),w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Rady (UE) 2022/576 w sprawie zmiany rozporządzenia (UE) nr 833/2014 dotyczącego środków ograniczających w</b></p> |  | X | Zarówno wybór wykonawców na potrzeby realizacji projektu jak i sama realizacja zawartych umów zakończyła się przed wprowadzeniem przedmiotowych przepisów. |

**związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE nr L 111 z 8.4.2022, str. 1)**

**Należy złożyć wyjaśnienia dotyczące obszaru określonego w punkcie:**

|   |  |    |  |    |  |    |  |    |  |    |  |  |  |  |  |  |  |
|---|--|----|--|----|--|----|--|----|--|----|--|--|--|--|--|--|--|
| A |  | A1 |  | A2 |  | A3 |  | A4 |  |    |  |  |  |  |  |  |  |
| B |  | B1 |  | B2 |  | B3 |  | B4 |  | B5 |  |  |  |  |  |  |  |
| C |  | C1 |  | C2 |  | C3 |  | C4 |  | C5 |  |  |  |  |  |  |  |
| D |  | D1 |  | D2 |  |    |  |    |  |    |  |  |  |  |  |  |  |
|   |  |    |  |    |  |    |  |    |  |    |  |  |  |  |  |  |  |

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

## **POUCZENIE**

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

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

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

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

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

*Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Protokołu Pokontrolnego, składając w terminie 14 dni od dnia otrzymania protokołu, pisemnie wyjaśnienie tej odmowy.*

*Odmowa podpisania Protokołu Pokontrolnego nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli.*

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

*Beneficjent może podlegać również kontroli trwałości projektu, która służy sprawdzeniu, czy współfinansowane projekty po ich zakończeniu nie zostały poddane modyfikacjom, o których mowa w art. 71 rozporządzenia PE i Rady (UE) nr 1303/2013.*

*Protokół pokontrolny został podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym.*

Data sporządzenia protokołu: 14.11.2022 r.

Zespół kontrolujący:

1. Anna Kadyków - Kierownik Zespołu Kontrolującego /podpisano elektronicznie/
2. Małgorzata Jankowska - Członek Zespołu Kontrolującego /podpisano elektronicznie/

Protokół zaakceptował:

1. Oktawian Bąbel – w zastępstwie Kierownika Biura ds. kontroli /podpisano elektronicznie/
2. Krzysztof Harłukowicz - Koordynator zespołu ds. kontroli finansowej /podpisano elektronicznie/

Protokół zatwierdził:

Z up. Zarządu

Wojciech Łebiński -

Dyrektor Wydziału Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego /podpisano elektronicznie/

Podpis przedstawiciela jednostki kontrolowanej:

**Tomasz  
Czuczak**

Elektronicznie podpisany przez  
Tomasz Czuczak  
Data: 2022.12.16 09:33:07  
+01'00'

..... dnia .....