



**Unia Europejska**  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne



WZS-IV.4430.7.07.2022.JE

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

**Wersja wstępna**

**Numer kontroli: WZS-IV.4430.7.2022**

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

**Nr projektu:** RPZP.10.01.00.32-0006/22

**Tytuł projektu:** *Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2022.*

**Nazwa programu:** Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020

**Nr i nazwa osi priorytetowej:** 10 Pomoc Techniczna

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

**Data zatwierdzenia wniosku o dofinansowanie (dd/mm/rr):** 07.09.2021 r.

**INFORMACJE OGÓLNE**

<b>Nazwa jednostki kontrolowanej</b>	<b>Gmina Miasto Koszalin</b> jako Instytucja Pośrednicząca dla wdrożenia instrumentu <b>Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych na terenie Koszalińsko-Kołobrzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego</b>
<b>Status prawny jednostki kontrolowanej</b>	Własność JST / Samorządowych os. prawnych
<b>Adres (ulica, nr lokalu, kod pocztowy, miejscowość)</b>	ul. Rynek Staromiejski 6-7 75-007 Koszalin
<b>Numer telefonu</b>	94 34 88 600
<b>Numer faksu</b>	94 34 88 625
<b>Adres poczty elektronicznej</b>	<a href="mailto:um.koszalin@um.koszalin.pl">um.koszalin@um.koszalin.pl</a> <a href="mailto:zit.kkbof@um.koszalin.pl">zit.kkbof@um.koszalin.pl</a>
<b>NIP</b>	669-23-85-366

**Dzień przeprowadzenia kontroli:** rozpoczęcie 21.11.2022 r., zakończenie 09.12.2022 r.

**Tryb/typ/rodzaj kontroli:** Planowa, kontrola wydatków w miejscu realizacji projektu/w siedzibie Beneficjenta.

<b>Podstawa kontroli:</b>	<p>1. Art. 22 ust. 2 pkt 2 lit. b Ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie 2014-2020 (Dz. U. 2020 poz. 818 t.j.);</p> <p>§ 12 Umowy o dofinansowaniu projektu pn. <i>Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2022.</i>, nr RPZP.10.01.00.32-0006/22 w ramach RPO WZ 2014-2020, Oś Priorytetowa X Pomoc techniczna, Działanie 10.1 Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań informacyjno-promocyjnych RPO WZ.</p>
<b>Zespół Kontrolujący:</b>	<p>1) <b>Jolanta Ernest</b> - Główny Specjalista w Biurze ds. Zarządzania systemowego i kontroli (WZS) - <i>Kierownik Zespołu Kontrolującego.</i></p> <p>2) <b>Justyna Jabłońska-Marchewka</b> - Główny Specjalista w Biurze ds. Zarządzania systemowego i kontroli (WZS).</p> <p>3) <b>Monika Kulikowska</b> - Główny Specjalista w Biurze ds. Zarządzania systemowego i kontroli (WZS).</p>
<b>Cel/Temat kontroli:</b>	<p>Kontrola projektu nr RPZP.10.01.00-32-0006/22 pn. <i>Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2022</i>, realizowanego w ramach Działania 10.1 Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań informacyjno-promocyjnych RPO WZ w celu obiektywnego ustalenia stanu zaawansowania projektu pod względem rzeczowym i finansowym, zgodności faktycznej realizacji z zapisami umowy o dofinansowanie projektu, prawdziwości i prawidłowości poniesienia wydatków i wywiązywania się przez Beneficjenta z obowiązków wynikających z umowy o dofinansowanie projektu oraz stosowania obowiązujących przepisów</p> <p>oraz</p> <p>Kontrola trwałości projektu nr RPZP.10.01.00-32-0006/17 pn. <i>Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2017.</i></p>
<b>Osoby udzielające informacji/wyjaśnień (osoby odpowiedzialne):</b>	<p>1) <b>Bartłomiej Jewdokimow</b> - Inspektor Referatu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych.</p> <p>2) <b>Natalia Kłus-Szczeblewska</b> - Kierownik Referatu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych.</p> <p>3) <b>Anna Grabowska</b> - Główny specjalista ds. księgowości projektów unijnych, Wydział Księgowości.</p>
<b>Zastosowane skróty:</b>	<p><b>AU</b> - Arkusz ustaleń dla wydatku związanego z personelem projektu stanowiący Załącznik 13C.3.12-12 do IW IZ RPO WZ, Procedura zawartych w dokumencie dla WZS, GM, IC;</p> <p><b>BIP</b> - Biuletyn Informacji Publicznej;</p> <p><b>EFSII UE</b> - Europejskie Fundusze Strukturalne i Inwestycyjne Unia Europejska (w kontekście nazwy logotypów);</p> <p><b>IW</b> - Instrukcja Wykonawcza IZ RPO WZ;</p> <p><b>IZ RPO WZ</b> - Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego;</p> <p><b>KP</b> - Komisja Przetargowa;</p> <p><b>LS</b> - Lista Sprawdzająca;</p> <p><b>Polityka Rachunkowości</b> – Zarządzenie wewnętrzne Nr 76/20 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 1 lipca 2020 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koszalinie;</p> <p><b>PR FE</b> - Program Regionalny Fundusze Europejskie (w kontekście logotypów).</p> <p><b>Protokół</b> - Informacja pokontrolna z aktualnej kontroli projektu Pomocy Technicznej realizowanej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020;</p> <p><b>Projekt</b> - przedsięwzięcie szczegółowo określone w RPD;</p> <p><b>PT</b> - Pomoc Techniczna w ramach RPO WZ 2014-2020, Oś Priorytetowa X Pomoc techniczna;</p>

	<p><b>RPO WZ</b> - Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020;</p> <p><b>RPD</b> - Roczny Plan Działań Pomocy Technicznej RPO WZ 2014-2020 na 2022 r.;</p> <p><b>SOOP RPO WZ 2014-2020</b> - Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego 2014-2020;</p> <p><b>SL2014</b> - aplikacja główna centralnego systemu teleinformatycznego wykorzystywana m.in. w procesie rozliczania projektu;</p> <p><b>Strategia Komunikacji</b> - <i>Strategia Komunikacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020</i> z marca 2016 r</p> <p><b>UMWZ</b> - Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego;</p> <p><b>Umowa</b> - Umowa o dofinansowanie projektu pn. <i>Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2022 nr RPZP.10.01.00.32-0006/22</i> w ramach RPO WZ 2014-2020, Oś Priorytetowa X Pomoc techniczna, Działanie 10.1 Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań informacyjno-promocyjnych RPO WZ;</p> <p>- Umowa o dofinansowanie Projektu pn. <i>Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2017 nr RPZP.10.01.00.32-0006/17</i> w ramach RPO WZ 2014-2020;</p> <p><b>Ustawa Pzp/uPzp</b> - Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych – <i>wg stanu prawnego właściwego dla kontrolowanego postępowania</i>;</p> <p><b>Ustawa Pzp/uPzp</b> - Ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych – <i>wg stanu prawnego właściwego dla kontrolowanego postępowania</i>;</p> <p><b>WB</b> - Wyciąg bankowy;</p> <p><b>WSZ</b> - Wspólny Słownik Zamówień;</p> <p><b>WW RPO</b> - Wydział Wdrażania RPO;</p> <p><b>WZ</b> - Województwo Zachodniopomorskie;</p> <p><b>WZS</b> - Wydział Zarządzania Strategicznego;</p> <p><b>WNP</b> - Wniosek o płatność;</p> <p><b>WPF</b> - Wieloletni Plan Finansowy;</p> <p><b>Wytyczne w zakresie informacji i promocji</b> - <i>Wytyczne w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 z dnia 3 listopada 2016 r.</i></p> <p><b>Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków</b> - <i>Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz Europejskiego Funduszu Społecznego z dnia 21 grudnia 2020 r. ;</i></p> <p><b>ZIT KKBOF</b> - Zintegrowane Inwestycje Terytorialne na terenie Koszalińsko-Kołobrzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego;</p> <p><b>ZWZ</b> - Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego;</p> <p><b>ZK</b> - Zespół Kontrolujący.</p>
<b>Pozycja w księdze kontroli</b>	nr BK.1710.16.2022.AL

#### I. INFORMACJA O SPOSOBIE DOKONANIA PRÓBY KONTROLNEJ

Wyboru wydatków do kontroli dokonano zgodnie z *Metodologią doboru próby wydatków do kontroli Pomocy Technicznej RPD*, stanowiącą załącznik nr 13.C.3.5 do IW IZ RPO WZ 2014-2020, na podstawie wygenerowanego z SL2014 zestawienia dokumentów zawierającego wydatki ujęte w poszczególnych Wnioskach o płatność (**RPZP.10.01.00-32-0006/22-001-02**, **RPZP.10.01.00-32-0006/22-002-01**, **RPZP.10.01.00-32-0006/22-003-01**, **RPZP.10.01.00-32-0006/22-004-01**, **RPZP.10.01.00-32-0006/22-005-02**), złożonych w ramach RPD na rok 2022, wg stanu na dzień 04.11.2022 r.

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

Kategoria	Liczebność populacji	Wielkość próby (min. 5%)	Liczebność próby
<b>Podnoszenie kwalifikacji pracowników</b> zaangażowanych w proces realizacji RPO WZ - Zapewnienie możliwości podnoszenia kwalifikacji zatrudnionych pracowników poprzez udział m.in. w szkoleniach, studiach podyplomowych, kursach językowych	7	10%	1
<b>Pokrycie kosztów podróży</b> służbowych krajowych i zagranicznych służących prawidłowemu funkcjonowaniu Programu - Koszty związane z	6	10%	1

podróżami służbowymi pracowników.			
<b>Ewaluacja i badania</b> - Kalkulacja obejmuje m.in. opracowanie dokumentów strategicznych dla KKBOF.	3	100%	3
<b>Wynagrodzenie pracowników</b> zaangażowanych w proces realizacji RPO WZ - Wynagrodzenie pracowników wykonujących zadania na rzecz RPO WZ, zatrudnionych na podstawie umów o pracę wraz z nagrodami oraz dodatkowym wynagrodzeniem rocznym.	10	15%	2
	<b>26</b>		<b>7</b>

## II. INFORMACJE O DOKUMENTACH BĘDĄCYCH PODSTAWĄ USTALEŃ

Lp.	Oznaczenie dokumentu	Akta kontroli TAK / NIE <sup>*</sup> <small>*wpisać właściwe</small>	Pracownik/komórka Instytucji kontrolowanej będąca w posiadaniu oryginału dokumentu w czasie kontroli
1.	Dokumenty wynikające z próby wydatków podlegających kontroli tytuł Projektu: <i>Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2022, Nr Projektu RPZP.10.01.00-32-0006/22.</i>	TAK	Dokument w posiadaniu IZ RPO WZ - Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-IV)
2.	<b>Umowa o dofinansowanie Projektu</b> pn. <i>Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2022 nr RPZP.10.01.00-32-0006/22-00</i> w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 Oś Priorytetowa X Pomoc Techniczna; Działanie 10.1 Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań promocyjno-informacyjnych RPO WZ z dnia 07.09.2021 r. wraz z załącznikami, przyjęta Uchwałą ZZW nr 1043/2021 z dnia 22.07.2021r.	NIE	Urząd Miasta w Koszalinie, Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-IV)
3.	<b>Roczny Plan Działań</b> Pomocy Technicznej RPZP.10.01.00-32-0006/22-00 z datą wpływu 29.06.2021 r. jako załącznik nr 1 do <i>Umowa o dofinansowanie</i> na 2022 r. wraz z załącznikami i oświadczeniami z dnia 25.06.2021 r.	NIE	Urząd Miasta Koszalinie Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-IV)
4.	<b>Aneks nr 1</b> z dnia 28.01.2022 r. podjęta w Szczecinie na podstawie uchwały Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 3/22 z dnia 5 stycznia 2022 r. dotycząca <i>Umowa o dofinansowanie Projektu pn. Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2022 nr RPZP.10.01.00-32-0006/22-00</i> w ramach RPO WZ 2014-2020, Oś Priorytetowa X Pomoc techniczna., Działanie 10.1 Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań informacyjno-promocyjnych RPO WZ wraz z 13 Załącznikami;	NIE	Urząd Miasta w Koszalinie , Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-IV)
5.	<b>Roczny Plan Działań Pomocy Technicznej</b> RPO WZ 2014-2020, nr RPZP.10.01.00-32-0006/22-01-01K-00 z dnia 20.12.2021r. jako załącznik nr 1 do Umowy zmieniającej nr 1 na 2022 r. wraz z załącznikami i oświadczeniami z 14.12.2021 r.	NIE	Urząd Miasta Koszalinie Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-IV4)
6.	<b>Wnioski o płatność</b> znajdujące się w systemie SL 2014 (RPZP.10.01.00-32-0006/22-001-02, RPZP.10.01.00-32-0006/22-002-01, RPZP.10.01.00-32-0006/22-003-01, RPZP.10.01.00-32-0006/22-004-01, RPZP.10.01.00-32-0006/22-005-02) złożone w ramach RPD na rok 2022, wg stanu na dzień 7.11.2022 r. wraz z załącznikami wynikającymi z próby kontrolnej	NIE	Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-IV)
7.	<b>Regulamin organizacyjny</b> Urzędu Miasta Koszalina - przyjęty zarządzeniem nr 387/1325/21 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 24.02.2021 r. ze zmianami.	NIE	Urząd Miejski w Koszalinie
8.	<b>Regulamin wynagradzania</b> pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie przyjęty zarządzeniem wewnętrznym nr 6/22 Prezydenta Miasta Koszalina w dniu 6.01.2022 r.	NIE	Urząd Miejski w Koszalinie
9.	<b>Wprowadzenie zasad (polityki) rachunkowości</b> w Urzędzie Miasta w Koszalinie – przyjęte zarządzeniem wewnętrznym nr 76/20 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 1.07.2020 r.	NIE	Urząd Miejski w Koszalinie
10.	<b>Zarządzenie wewnętrzne</b> nr 93/18 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 25.05.2018 r. w sprawie <b>podnoszenia kwalifikacji zawodowych</b> , rozwoju kompetencji osobistych i społecznych oraz zasad organizowania podróży służbowych na terenie kraju pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie - zmienione: - Zarządzeniem wewnętrznym Nr 164/19 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 3 grudnia 2019 r.	NIE	Wydział Organizacyjno-Administracyjny Urzędu Miejskiego w Koszalinie

11.	<b>Instrukcja gospodarowania środkami trwałymi</b> i środkami trwałymi o charakterze wyposażenia oraz zasad odpowiedzialności za mienie Urzędu Miejskiego i Gminy Miasta Koszalina – przyjęta zarządzeniem wewnętrznym nr 33/19 Prezydenta Miasta Koszalin z dnia 19.03.2019 r.	NIE	Wydział Organizacyjno-Administracyjny Urzędu Miejskiego w Koszalinie
12.	<b>Regulamin udzielania zamówień publicznych</b> na roboty budowlane, dostawy lub usługi w Urzędzie Miejskim w Koszalinie, których <b>wartość jest mniejsza niż 130.000 zł</b> - Załącznik nr 2 do Zarządzenia wewnętrznego nr 15/21 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 27.01.2021 r.	NIE	Biuro Zamówień Publicznych Urzędu Miejskiego w Koszalinie
13.	<b>Polecenie służbowe nr 2/2021</b> Sekretarza Miasta Koszalina z dnia 28 stycznia 2021 roku dot. udzielania zamówień w projektach planowanych do realizacji oraz realizowanych w perspektywie finansowej UE na lata 2014-2020 w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności.	NIE	Urząd Miasta Koszalina
14.	Zarządzenie wewnętrzne Nr 151/17 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia listopada 2017 roku. <b>w sprawie sporządzania planów postępowań o udzielenie zamówień</b> , przewidzianych do przeprowadzenia w Urzędzie Miejskim w Koszalinie w danym roku finansowym.	NIE	Urząd Miejskiego w Koszalinie
15.	<b>Plan postępowań o udzielenie zamówień</b> na rok 2021 Urzędu Miasta Koszalin wraz z aktualizacjami (Wniosek o dokonanie zmian w zbiorczym planie postępowań o udzielenie zamówień publicznych przewidzianych do przeprowadzenia w UM w Koszalinie z dnia 28.06.2021 r. nr 2/RWT/2021, zamieszczony w BZP w dniu 6.07.2021 r).	NIE	Biuro Zamówień Publicznych Urzędu Miejskiego w Koszalinie <a href="http://www.bip.koszalin.pl">www.bip.koszalin.pl</a>
16.	<b>Zestawienie obrotów i sald</b> za okres od 1.01.2022 do 4.08.2022 r. wydrukowane w dniu 23.11.2022 r.; przez pracownika GMK z systemu <i>Micomp Eurobudżet v.1.3.7.41</i> .	NIE	Urząd Miasta Koszalina
17.	<b>Zestawienie obrotów i sald</b> za okres 22.08.2022 r. wydrukowane w dniu 01.12.2022 r.; przez pracownika GMK z systemu <i>Micomp Eurobudżet v.1.3.7.41</i> .	NIE	Urząd Miasta Koszalina
18.	<b>Plan Szkoleń zewnętrznych</b> dla pracowników wydziału Zarządzania Zasobami Ludzkimi na 2022 r. – RWT-3.0643.19.2021.PZ z dnia 30.11.2021 r.	NIE	Wydział Zarządzania Zasobami Ludzkimi UM w Koszalinie
19.	<b>Zakładowy Plan Kont</b> - Fundusze Unijne na rok 2022 .	NIE	Wydział Księgowości Urzędu Miejskiego w Koszalinie
20.	Wytyczne w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020.	NIE	<a href="http://www.funduszeuropejskie.gov.pl">www.funduszeuropejskie.gov.pl</a>
21.	Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.	NIE	<a href="http://www.funduszeuropejskie.gov.pl">www.funduszeuropejskie.gov.pl</a>
22.	Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020.	NIE	<a href="http://www.funduszeuropejskie.gov.pl">www.funduszeuropejskie.gov.pl</a>
23.	Ustawa z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym Dz. U. z 2022 r. poz. 559, 583, 1005, 1079 i 1561.	NIE	BIP Urząd Miejski w Koszalinie
24.	Dokumentacja fotograficzna obrazująca sposób przechowywania dokumentacji księgowej, kadrowej (akta osobowe) w związku z próbą kontrolną.	TAK	Dokument w posiadaniu IZ RPO WZ - Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-IV)
25.	Dokumentacja fotograficzna obrazująca środki trwałe wraz z tablicami.	TAK	Dokument w posiadaniu IZ RPO WZ - Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-IV)
26.	Dokumentacja z postępowania: <b>Opracowanie Strategii rozwoju ponadlokalnego dla Koszalińsko – Kołobrzesko – Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021 – 2030:</b> 1. Protokół z dnia 18.06.2021 r. z przeprowadzenia procedury ustalenia szacunkowej wartości zamówienia publicznego dot. opracowania Strategii rozwoju (...). 2. Wniosek o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości równiej lub przekraczającej kwotę 130 000 zł z dnia 07.07.2021 r. 3. Zarządzenie wewnętrzne 106/21 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 15.07.2021 r. w sprawie powołania Komisji przetargowej do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.	NIE	Biuro Zamówień Publicznych Urzędu Miejskiego w Koszalinie

	<ol style="list-style-type: none"> <li>4. Specyfikacja warunków zamówienia z dnia 4.08.2021r. wraz załącznikami tj. Identyfikator postępowania, Opis przedmiotu postępowania (OPZ) wraz z załącznikami.</li> <li>5. Pytania potencjalnych Wykonawców dot. SWZ (od 9.08.2021 r do dnia 20.08.2021 r.).</li> <li>6. Zapytania i odpowiedzi 1 i modyfikacja 1 SWZ z dnia 12.08.2021 r.</li> <li>7. Pismo od Wykonawcy DS. Consulting Sp. z o. o. z dnia 19.08.2021 r w sprawie wydłużenia terminu składania ofert w postępowaniu BZP-9.271.1.11.2021.AN.</li> <li>8. Modyfikacja 2 SWZ z dnia 20.08.2021 r.</li> <li>9. Zapytania i odpowiedzi 5,6,7,8,9 oraz modyfikacja 3 SWZ z dnia 27.08.2021 r.</li> <li>10. Potwierdzenie wysłania odpowiedzi na pytania Wykonawców (wydruk publikacji z <a href="http://www.bjp.koszlin.pl">www.bjp.koszlin.pl</a>).</li> <li>11. Ogłoszenie o zamówieniu 4.08.2021 r.</li> <li>12. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia z dnia 12.08.2021 r.</li> <li>13. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia z dnia 20.08.2021 r.</li> <li>14. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia z dnia 27.08.2021 r.</li> <li>15. Oferty od Wykonawców: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Collect Consulting S.A. na kwotę 869 610,00 zł. z dnia 01.09.2021 r.</li> <li>- Konsorcjum Firm ResPublic sp. z o.o. (Lider Konsorcjum) na kwotę 593 940,00 zł z dnia 01.09.2021 r.</li> <li>- Konsorcjum Firm NGL Advisory sp. z o.o. (Lider Konsorcjum) na kwotę 905 000,00 zł z dnia 01.09.2021 r.</li> <li>- GO GLOBAL GROUP Mariusz Stryzko na kwotę 559 650,00 zł z dnia 01.09.2021 r.</li> <li>- Konsorcjum Firm TRAKO PROJEKTY TRANSPORTOWE Szamborski i Szelukowski Sp. J. (Lider Konsorcjum) na kwotę 970 000,00 zł z dnia 01.09.2021 r.</li> <li>- Konsorcjum Firm Utila sp. z o.o. (Pełnomocnik Konsorcjum) na kwotę 562 000,00 zł z dnia 01.09.2021 r.</li> <li>- Konsorcjum Firm DS Consulting sp. z o.o. (Lider Konsorcjum) na kwotę 630 990,00 zł z dnia 01.09.2021 r.</li> <li>- LPW Sp. z o.o. na kwotę 899 253,00 zł z dnia 02.09.2021 r.</li> </ul> </li> <li>16. Prośba Konsorcjum Firm Utila Sp. z o.o. &amp; EU – CONSULT Sp. z o.o. z Warszawy z dnia 02.09.2021 r. o udostępnienie skanów ofert złożonych – odpowiedzi udzielono 06.09.2021 r.</li> <li>17. Protokół nr 1 z dnia 06.09.2021 r. z posiedzenia Komisji przetargowej.</li> <li>18. Wezwanie z dnia 06.09.2021 r. do złożenia oświadczeń zgodnie z art. 128 ust. 1 ustawy Pzp – Wykonawcy przesłali oświadczenia w dniu 07.09.2021 r.</li> <li>19. Wezwanie z dnia 06.09.2021 r. do złożenia wyjaśnień dot. roli poszczególnych Wykonawców wskazanych w Formularzu ofertowym dot. art. 223 ust. 1 – odpowiedź z dnia 08.09.2021 r.</li> <li>20. Protokół nr 2 Komisji przetargowej z dnia 17.09.2021 r.</li> <li>21. Zawiadomienie o poprawie omyłki pisarskiej dot. oferty nr 2 z dnia 17.09.2021 r.</li> <li>22. Zawiadomienie o poprawie omyłki pisarskiej dot. oferty nr 4 wraz z wezwaniem do złożenia oświadczeń zgodnie z art. 128 ust. 1 ustawy Pzp – Wykonawca przesłał oświadczenia w dniu 20.09.2021 r.</li> <li>23. Wezwanie z dnia 17.09.2021 r. do złożenia wyjaśnień dot. roli poszczególnych Wykonawców wskazanych w Formularzu ofertowym dot. art. 223 ust. 1 – odpowiedź z dnia 21.09.2021 r.</li> <li>24. Wezwanie (oferta nr 5) z dnia 17.09.2021 r. do złożenia oświadczeń zgodnie z art. 128 ust. 1 ustawy Pzp – Wykonawca przesłał oświadczenie w dniu 21.09.2021 r. (na postawie Pełnomocnictwa).</li> <li>25. Wezwanie (oferta nr 6) z dnia 17.09.2021 r. do złożenia oświadczeń zgodnie z art. 128 ust.1 oraz art. 223 ust.1</li> </ol>		
--	---	--	--

	<p>ustawy Pzp – Wykonawca przesłał oświadczenia w dniu 21.09.2021 r.</p> <p>26. Wezwanie (oferta nr 7) z dnia do złożenia wyjaśnień dot. roli poszczególnych Wykonawców wskazanych w Formularzu ofertowym dot. art. 223 ust. 1 – odpowiedź z dnia 21.09.2021 r.</p> <p>27. Wezwanie (oferta nr 8) z dnia 17.09.2021 r. do złożenia oświadczeń zgodnie z art. 128 ust. 1 ustawy Pzp – Wykonawca przesłał oświadczenie w dniu 20.09.2021 r.</p> <p>28. Protokół nr 3 Komisji Przetargowej z dnia 22.09.2021 r.</p> <p>29. Wezwanie nr 2 (oferta nr 5) z dnia 17.09.2021 r. do złożenia oświadczeń zgodnie z art. 128 ust. 1 ustawy Pzp – Wykonawca przesłał oświadczenie w dniu 24.09.2021 r.</p> <p>30. Przedłużenie terminu związania ofertą do dnia 31.10.2021. – pismo do Wykonawcy z dnia 24.09.2021 r.</p> <p>31. Protokół nr 4 Komisji przetargowej z dnia 01.10.2021 r.</p> <p>32. Protokół nr 5 Komisji przetargowej z dnia 12.10.2021 r.</p> <p>33. Wezwanie z dnia 12.10.2021 r. do złożenia podmiotowych środków dowodowych - Wykonawca odpowiedział 18.10.2021 r.</p> <p>34. Opinia Referatu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Urzędu Miejskiego Koszalina z dnia 19.10.2021 r.</p> <p>35. Protokół nr 6 Komisji Przetargowej z dnia 21.10.2021 r.</p> <p>36. Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty – data ogłoszenia w BIP 21.10.2021 r.</p> <p>37. Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty – informacja dla Wykonawców.</p> <p>38. Pismo Konsorcjum Utila sp. z o.o. &amp; EU-CONSULT sp. z o.o. o udostępnienie oferty wybranej jako najkorzystniejszej – odpowiedź Zamawiającego z dnia 22.10.2021 r.</p> <p>39. Wniosek z dnia 22.10.2021 r. Konsorcjum Utila sp. z o.o. &amp; EU-CONSULT sp. z o.o. o udostępnienie protokołów z postępowania.</p> <p>40. Protokół nr 7 z dnia 27.10.2021 r. z posiedzenia Komisji przetargowej.</p> <p>41. Zawiadomienie z dnia 27.10.2021 r. o złożeniu odwołania do KIO oraz wezwanie Wykonawców do przystąpienia do postępowania odwoławczego.</p> <p>42. Pismo od Krajowej Izby Odwoławczej z dnia 28.10.2021 r. w związku z wniesieniem odwołania w dniu 26.10.2021 r. przez Wykonawcę Utila sp. z o.o. &amp; EU-CONSULT sp. z o.o. z Warszawy.</p> <p>43. Pismo z dnia 29.10.2021 r. z KIO z prośbą o uzupełnienie dokumentów.</p> <p>44. Oświadczenia z art. 56 ust. 2 ustawy Pzp.</p> <p>45. Przystąpienie do postępowania odwoławczego z dnia 02.11.2021 r.</p> <p>46. Protokół nr 8 Komisji przetargowej z dnia 08.11.2021 r.</p> <p>47. Odpowiedź na odwołanie z dnia 09.11.2021 r.</p> <p>48. Postanowienie KIO z dnia 12.11.2021 r. – umorzenie postępowania odwoławczego.</p> <p>49. Protokół nr 9 Komisji przetargowej z dnia 25.11.2021 r.</p> <p>50. Zawiadomienie Wykonawców biorących udział w postępowaniu o unieważnieniu czynności wyboru najkorzystniejszej oferty oraz przystąpienia do powtórzenia badania i oceny ofert.</p> <p>51. Stanowisko Wydziału RWT z dnia 03.12.2021 r.</p> <p>52. Protokół nr 10 z dnia 10.12.2021 r.</p> <p>53. Wezwanie z dnia 10.12.2021 r. do złożenia wyjaśnień dot. roli poszczególnych Wykonawców wskazanych w Formularzu ofertowym dot. art. 223 ust. 1 ustawy Pzp.</p> <p>54. Protokół nr 11 z dnia 03.01.2022 r.</p> <p>55. Wezwanie z dnia 03.01.2022 r. do wyrażenia pisemnej zgody na wybór Państwa oferty po upływie terminu związania ofertą.</p> <p>56. Protokół nr 11 Komisji przetargowej z dnia 05.01.2022 r.</p> <p>57. Wezwanie z dnia 05.01.2022 r. do złożenia podmiotowych środków dowodowych - Wykonawca odpowiedział 05.01.2022 r.</p> <p>58. Protokół Komisji przetargowej nr 13 z dnia 10.01.2022 r.</p> <p>59. Informacja II o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 10.01.2022 (do Wykonawców biorących udział w postępowaniu oraz publikacja na BIP).</p> <p>60. Wniosek z dnia 10.01.2022 r. o udostępnienie protokołu</p>		
--	--	--	--

	<p>z II postępowania wraz z załącznikami.</p> <p>61. Odwołania do KIO z dnia 17.01.2022 r. (wyk. Utila sp. z o.o.)</p> <p>62. Protokół Komisji przetargowej z dnia 18.01.2022 r.</p> <p>63. Zawiadomienie o złożeniu odwołania oraz wezwanie Wykonawców do przystąpienia do udziału w postępowaniu odwoławczym z dnia 18.01.2022r.</p> <p>64. Pismo z KIO z dnia 18.01.2022 r.</p> <p>65. Pismo z dnia 19.01.2022 r. – uzupełnienie akt odwołania.</p> <p>66. Przystąpienie do postępowania odwoławczego z dnia 20.01.2022 r.</p> <p>67. Pismo z dnia 31.01.2022 r. dot. cofnięcia odwołania.</p> <p>68. Postanowienie KIO z dnia 31.01.2022 r. – umorzenie postępowania odwoławczego.</p> <p>69. Umowa RWT/III/1/2022 z dnia 11.02.2022 r.</p> <p>70. Ogłoszenie wyników w postępowaniu.</p> <p>71. Protokół znak: BZP-9.271.11.2021.AN z dnia 13.04.2022 r.</p>		
27.	Korespondencja elektroniczna pomiędzy GMK (B. Jewdokimow) a IZ (J. Jabłońska-Marchewka) z dnia 22.11.2022 r. dot. Regulaminu zamówień publicznych, Planu szkoleń na rok 2021/2022 .	TAK	IZ RPO WZ – WZS Biuro ds. Zarządzania Systemowego i Kontroli
28.	Korespondencja elektroniczna pomiędzy GMK (B. Jewdokimow) a IZ (M. Kulikowska) z dnia 23.11.2022 r. dot. Udzielania odpowiedzi na pytania Wykonawców.	TAK	IZ RPO WZ – WZS Biuro ds. Zarządzania Systemowego i Kontroli
29.	Korespondencja elektroniczna pomiędzy GMK (B. Jewdokimow) a IZ (J. Jabłońska-Marchewka) z dnia 24.11.2022 r. dot. Przechowywanie dokumentów.	TAK	IZ RPO WZ – WZS Biuro ds. Zarządzania Systemowego i Kontroli
30.	Korespondencja elektroniczna pomiędzy GMK (B. Jewdokimow) a IZ (J. Jabłońska-Marchewka) z dnia 29.11.2022 r. dot. Przechowywanie dok. z postępowania (2).	TAK	IZ RPO WZ – WZS Biuro ds. Zarządzania Systemowego i Kontroli
31.	Korespondencja elektroniczna pomiędzy GMK (B. Jewdokimow) a IZ (M. Kulikowska) z dnia 30.11.2022 r. dot. przechowywania dokumentacji i spraw kadrowych.	TAK	IZ RPO WZ – WZS Biuro ds. Zarządzania Systemowego i Kontroli
32.	Korespondencja elektroniczna pomiędzy GMK (B. Jewdokimow) a IZ (J. Jabłońska-Marchewka) z dnia 7.12.2022 r. dot. Dowody księgowe.	TAK	IZ RPO WZ – WZS Biuro ds. Zarządzania Systemowego i Kontroli
33.	Korespondencja elektroniczna pomiędzy GMK (B. Jewdokimow) a IZ (J. Jabłońska-Marchewka) z dnia 7.12.2022 r. dot. Dowody księgowe.	TAK	IZ RPO WZ – WZS Biuro ds. Zarządzania Systemowego i Kontroli
34.	Korespondencja elektroniczna pomiędzy GMK (B. Jewdokimow) a IZ (J. Jabłońska-Marchewka) z dnia 12.12.2022 r. dot. Ewidencji wyposażenia.	TAK	IZ RPO WZ – WZS Biuro ds. Zarządzania Systemowego i Kontroli
35.	<p>Tabelaryczna lista płac - <b>Lista płac za miesiąc styczeń 2022 / Dodatkowe wynagrodzenie roczne:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Listy płac: 10/22 (Dodatkowe wynagrodzenie roczne) z 19.01.2022 r.</li> <li>WB nr 1 za okres 15.06.2021 r. - 21.01.2022 r. z rachunku 86(...)1548 Dodatkowe wynagrodzenie roczne (przelew na ROR pracowników GMK).</li> <li>WB nr 3 za okres 29.01-03.02.2022 r. z rachunku 86(...)1548 (przelew za składki ZUS, składki PPK);</li> <li>WB nr 5 za okres 11-18.02.2022 r z rachunku 86(...)1548 (przelew do US);</li> <li>Umowa o pracę : Renata Szott z dnia 22.12.2016 r. wraz z Aneksem z dnia 26.01.2022 r., A. Kosowicz z dnia 03.08.2015r. wraz z Aneksem z dnia 26.01.2022 r., Natalia Klus-Szczeblewska z dnia 29.10.2004 r. wraz z Aneksem z dnia 26.01.2022 r., Bartłomiej Jewdokimow z dnia 31.10.2017 r. wraz z Aneksem z dnia 26.01.2022 r.</li> <li>Opis stanowiska pracy/zakres czynności: Natalia Klus-Szczeblewska z dnia 01.07.2015 r., Aleksandra Kosowicz z dnia 01.08.2015 r., Renata Szott z dnia 11.01.2016 r., Bartłomiej Jewdokimow z dnia 01.12.2016 r.</li> </ul>	NIE	Wydział Księgowości Wydział Zarządzania Zasobami Ludzkimi Urzędu Miejskiego w Koszalinie
36.	<p>Tabelaryczna lista płac -<b>Lista płac za m-c styczeń 2022 r./Wypłata główna:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Lista obecności GMK za c-m styczeń 2022 r.;</li> <li>Tabelaryczna lista płac za styczeń 2022 r. Listy płac: 27/22 (Wynagrodzenia pracowników - styczeń 2022) z 27.01.2022 r.</li> </ul>	NIE	Wydział Księgowości Wydział Zarządzania Zasobami Ludzkimi Urzędu Miejskiego w Koszalinie



	<ul style="list-style-type: none"> <li>• WB nr 2 za okres 22-28.01.2022 r. z rachunku 86(...)1548 Wynagrodzenie 01.2022 LP 27/22 (przelew na ROR pracowników GMK).</li> <li>• WB nr 3 za okres 29.01-03.02.2022 r. z rachunku 86(...)1548 (przelew za składki ZUS, składki PPK);</li> <li>• WB nr 5 za okres 11-18.02.2022 r z rachunku 86(...)1548 (przelew do US);</li> <li>• Umowa o pracę : Renata Szott z dnia 22.12.2016 r. wraz z Aneksem z dnia 26.01.2022 r., A. Kosowicz z dnia 03.08.2015 r. wraz z Aneksem z dnia 26.01.2022 r, Natalia Klus-Szczęblewska z dnia 29.10.2004 r. wraz z Aneksem z dnia 26.01.2022 r., Bartłomiej Jewdokimow z dnia 31.10.2017 r. wraz z Aneksem z dnia 26.01.2022 r.</li> <li>• Opis stanowiska pracy/zakres czynności: Natalia Klus-Szczęblewska z dnia 01.07.2015 r., Aleksandra Kosowicz z dnia 01.08.2015 r., Renata Szott z dnia 11.01.2016 r., Bartłomiej Jewdokimow z dnia 01.12.2016 r.</li> <li>• Dokumenty dot. potwierdzającą wykonywanie czynności: przedstawiono wydruk roboczej wersji wniosku płatność za okres 25.11.2021r. do 31.12.2021 r. oraz Historię operacji dla dokumentu z systemu eKancelaria potwierdzającą prowadzonej powyższej sprawy, wydruk dokumentu z systemu eKancelaria potwierdzającą akceptację pisma pn. Potencjał administracyjny IP ZIT z dnia 14.01.0222 r. oraz pismo z dnia 24.01.2022 . dot. Sprawozdania rocznego z realizacji Strategii ZIT KKBOF, wiadomość elektroniczną przesłaną do IZ dnia 14.01.2022 r. dot. przesłania ankiety monitorującej potencjał administracyjny IP ZIT KKBOF.</li> </ul>		
37.	<p>Dokumentacja związana z <b>kursem językowym dla p. R. Szott i Natalii Klus-Szczęblewskiej:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Faktura nr 2022/08/290/GE z dnia 10.08.2022 r.</li> <li>• Oferta ze strony internetowej Berlitz - Speak with Confidence – opis metody, technikigrupy</li> <li>• Wniosek o skierowanie na szkolenie zewnętrzne dla Natalii Klus-Szczęblewskiej – kurs on-line.</li> <li>• Wniosek o skierowanie na szkolenie zewnętrzne dla Renaty Szott – kurs on-line.</li> <li>• Korespondencja elektroniczna (email) z firmy Fluentbit cennik z ofertą.</li> <li>• Korespondencja elektroniczna (email) z firmy Fluentbit – ustalenie ilości lekcji dla poszczególnych osób wraz z ceną za usługę.</li> <li>• WB/222/40 z dnia 22.08.2022.</li> </ul>	NIE	Wydział Księgowości Urzędu Miejskiego w Koszalinie
38.	<p>Dokumentacja związana z <b>delegacją p. A. Kosowicz</b> z dnia 24.05.2022 r.:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Polecenie wyjazdu służbowego nr 107/22 z dnia 24.05.2022 r.</li> <li>2. Załącznik do dokumentu <i>Delegacja</i> nr 107/22 z dnia 24.05.2022 r. – nr ew. dok.: Inny/222/9.</li> <li>3. Wniosek o wyrażenie zgody na wykorzystanie samochodu osobowego niebędącego własnością pracodawcy z dnia 18.05.2022 r. dla A. Kosowicz.</li> <li>4. WB/222/26 z dnia 06.06.2022 r.</li> </ol>	NIE	Wydział Księgowości Wydział Rozwoju i Współpracy Urzędu Miejskiego w Koszalinie
39.	<p>Dokumentacja z postępowania przeprowadzonego w trybie rozeznania rynku dot. <b>Opracowania dokumentacji planistycznej w zakresie Planu Zrównoważonej Mobilności Miejskiej dla Koszalińsko-Kołobrzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2030:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zaproszenia do złożenia oferty wysłane elektronicznie 15.03.22 do firm: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kompleksowe Usługi doradcze Maciej Gabory ul. Świebodzka 2B, 50-046 Wrocław;</li> <li>- SMG Ekspert ul. Juliusza Lea 114/417, 30-133 Kraków,</li> <li>- Fundacja Nauka dla środowiska ul. Raclawicka 15-17, 75-620 Koszalin;</li> </ul> </li> <li>2. Oferty z cenami otrzymane elektronicznie 17.03.22 od firm: <ul style="list-style-type: none"> <li>• SMG Ekspert – 19.600 zł netto,</li> <li>• Kompleksowe Usługi Doradcze Maciej Gabory – 22.700 zł netto,</li> <li>• Fundacja Nauka dla środowiska – 20.000 zł netto;</li> </ul> </li> <li>3. Protokół z dnia 17.03.22 z przeprowadzonej procedury z</li> </ol>	NIE	Biuro Zamówień Publicznych Urzędu Miejskiego w Koszalinie

	<p>ustalenia szacunkowej wartości zamówienia publicznego dot. opracowania dokumentacji aplikacyjnej;</p> <p>4. Zaproszenia do złożenia oferty cenowej – dokumentacji aplikacyjnej wysłane w dniu 23.03.21 drogą elektroniczną do 8 firm:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kompleksowe Usługi doradcze Maciej Gabory ul. Świebodzka 2B, 50-046 Wrocław</li> <li>• SMG Eksport ul. Juliusza Lea 114/417, 30-133 Kraków,</li> <li>• -Fundacja Nauka dla środowiska ul. Raclawicka 15-17, 75-620 Koszalin,</li> <li>• REFUNDA Maciocha i Wspólnicy Sp. komandytowa ul. Sikorskiego 3H/36, 53-659 Wrocław,</li> <li>• Pomorska Grupa Konsultingowa S.A., ul. Unii Lubelskiej 4c, 85-059 Bydgoszcz,</li> <li>• Atrium Grupa doradcza ul. Za Cytadelą, 561-663 Poznań,</li> <li>• DGA Optima Sp. z o.o. Grupa Kapitałowa DGA, ul. Towarowa 37, 61-896 Poznań,</li> <li>• Lech Consulting Sp. z o.o. ul. Podmurna 65/1, 87-100 Toruń.</li> </ul> <p>5. Oferty przesłane elektronicznie od Wykonawców:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Lech Consulting Sp. z o.o. z dnia 24.03.22 na kwotę 17.500 zł netto,</li> <li>• REFUNDA Maciocha i Wspólnicy Sp. komandytowa z dnia 24.03.22 na kwotę 15.000 zł netto,</li> <li>• Kompleksowe Usługi doradcze Maciej Gabory z dnia 25.03.22 na kwotę 22.700 zł netto,</li> <li>• SMG Eksport z dnia 25.03.22 na kwotę 19.600 zł</li> </ul> <p>6. Formularz dokumentujący udzielenie zamówienia publicznego o wartości jednorazowego zakupu mniejszej niż 50.000 zł nie mniejszej jednak niż 10.000 zł z dnia 25.03.2022 r.,</p> <p>7. Umowa nr RWT/III/2/2022 z dnia 31.03.2022 r. zawarta z REFUNDA Maciocha i Wspólnicy Sp. komandytowa ul. Sikorskiego 3H/36, 53-659 Wrocław, na wykonanie <i>Opracowania wniosku aplikacyjnego w wersji elektronicznej i papierowej z załącznikami dla projektu „Wspólnie robimy więcej – SUMP dla Koszalińsko-Kołoobrzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego”;</i></p> <p>8. Protokół odbioru I etapu realizacji Umowy nr RWT/III/2/2022 z dnia 31.03.2022 r. sporządzony w dniu 24.03.2022 r.,</p> <p>9. 9. FV 00016/04/2022 z dnia 26.04.2022 r. z tytułem zapłaty <i>za przygotowanie i przekazanie Zamawiającemu kompletnego wniosku aplikacyjnego wraz z załącznikami – zgodnie z § 6 ust.3 umowy nr RWT/III/2/2022 z dnia 31.03.2022 r. na kwotę 3.690,00 zł brutto ( 3.000,00 zł netto).</i></p> <p>10. WB/222/19 z dnia 10.05.2022 r. za okres 05-05-10.05.2022 r.</p>		
40.	Korespondencja elektroniczna pomiędzy GMK (B. Jewdokimow) a IZ (J. Ernest) z dnia 14.11.2022 r. dot. umieszczenia dokumentacji do kontroli w ownCloud, przekazanie hasła dostępu.	TAK	IZ RPO WZ – WZS Biuro ds. Zarządzania Systemowego i Kontroli
41.	Korespondencja elektroniczna pomiędzy GMK (B. Jewdokimow) a IZ (J. Ernest) z dnia 16.11.2022 r. dot. przesłania haseł do dokumentacji umieszczonej w SL.	TAK	IZ RPO WZ – WZS Biuro ds. Zarządzania Systemowego i Kontroli
42.	Korespondencja elektroniczna pomiędzy GMK (B. Jewdokimow, N. Szczęblewska) a IZ (J. Ernest) z dnia 21.11.2022 r. dot. przesłania upoważnienia do kontroli w związku z rozpoczęciem czynności kontrolnych zgodnie z zatwierdzonym Programem Kontroli.	TAK	IZ RPO WZ – WZS Biuro ds. Zarządzania Systemowego i Kontroli
43.	Korespondencja elektroniczna pomiędzy GMK (B. Jewdokimow) a IZ (J. Ernest) z dnia 01.12.2022 r. dot. zestawienia obrotów i sald z a okres od 04.08. do 30.09 – dot. wydatku z kurs j. angielskiego.	TAK	IZ RPO WZ – WZS Biuro ds. Zarządzania Systemowego i Kontroli
44.	Korespondencja elektroniczna pomiędzy GMK (B. Jewdokimow) a IZ (J. Ernest) z dnia 01.12.2022 r. dot. stosowania przez Beneficjenta wytycznych zawartych w Rozporządzeniu Finansowym Parlamentu Europejskiego i Rady 2018/1046 z dnia 18.07.2018 r. zwłaszcza w odniesieniu do konfliktu interesów zgodnie z art. 61 oraz Zasad dotyczących działania i zwalczania nadużyć finansowych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego WZ 2014-2020.	TAK	IZ RPO WZ – WZS Biuro ds. Zarządzania Systemowego i Kontroli

### III. USTALENIA STANU FAKTYCZNEGO

Lp.	Zakres kontroli (pytania weryfikacyjne) / Ustalenie stanu faktycznego	WYNIK			
<b>1</b>	<b>Umowa o dofinansowanie projektu pomocy technicznej RPO WZ</b>				
1.1	Czy beneficjent posiada dysponuje oryginałami Decyzji /Umów o dofinansowanie i ewentualnymi wprowadzonymi do nich zmianami?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
Beneficjent posiada oryginalną dokumentację dotyczącą Umowy o dofinansowanie Projektu, podlegającego kontroli w tym:					
<p>1. <b>Umowa o dofinansowanie Projektu</b> pn. <i>Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2022</i> nr RPZP.10.01.00-32-0006/22-00 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 Oś Priorytetowa X Pomoc Techniczna; Działanie 10.1 Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań promocyjno-informacyjnych RPO WZ z dnia 07.09.2021 r. wraz z załącznikami, przyjęta Uchwałą ZWZ nr 1043/2021 z dnia 22.07.2021r.;</p> <p>2. <b>Aneks nr 1</b> do Umowy o dofinansowanie Projektu <i>Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2022</i> nr RPZP.10.01.00-32-0006/22-00 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 Oś Priorytetowa X Pomoc Techniczna; Działanie 10.1 Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań promocyjno-informacyjnych RPO WZ zawartej w Szczecinie w dniu 07.09.2021r. Aneks został zawarty w dniu 28.01.2022 r. i przyjęty Uchwałą ZWZ nr 3/22 z dnia 05.01.2022 r.</p>					
1.2	Czy aneksy do Decyzji/Umów zawierane były zgodnie z obowiązującymi u Beneficjenta procedurami?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
<p>W okresie objętym kontrolą wprowadzono do Umowy o dofinansowanie Projektu nr RPZP.10.01.00-32-0006/22-00 jedną zmianę <i>Aneksem nr 1</i> z dnia 28.01.2022 r. Zmiana została wprowadzona zgodnie z zapisami §18 <i>Zmiany w Umowie</i> pkt 1 i 2 tj. <i>Umowa może zostać zmieniona na podstawie zgodnego oświadczenia Stron Umowy w wyniku wystąpienia okoliczności, które wymagają zmian treści Umowy, niezbędnych do zapewnienia prawidłowej realizacji Projektu. Zmiany wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności oraz formy aneksu do Umowy.</i></p> <p><b>Aneks nr 1</b> do Umowy o dofinansowanie został zawarty z inicjatywy Beneficjenta GMK w dniu 28.01.2022 r. w związku ze zmianą wartości inwestycji oraz zapisem dotyczącym wypłaty środków w formie zaliczki:</p> <p>- § 2 ust. 3 otrzymał brzmienie: „<i>Całkowita wartość Projektu wynosi 831.921,00 PLN (słownie: ...</i>”;</p> <p>- § 2 ust. 4 otrzymał brzmienie: <i>Całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu wynoszą 831.921,00 PLN ...</i>”;</p> <p>- § 2 ust. 5 otrzymał brzmienie: <i>Beneficjent po spełnieniu warunków określonych w niniejszej Umowie otrzyma dofinansowanie w kwocie 707.132,85 PLN ...</i>”;</p> <p>- § 2 ust. 6 otrzymał brzmienie: <i>Wymagany wkład własny Beneficjenta wynosić będzie nie mniej niż 15,0000000000% całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu, to jest 124.788,15 PLN ...</i>”;</p> <p>- § 5 ust. 1 pkt 1 otrzymał brzmienie: <i>1) zaliczki w wysokości stanowiącej nie więcej niż 100% całego dofinansowania, co stanowi 707.132,85 PLN ...</i>”</p> <p>- § 22 ust. 3 otrzymał brzmienie: <i>„Integralną część niniejszej Umowy stanowią załączniki: Załącznik 1 -13...”</i></p> <p>Aneks ze zmianami został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i zaakceptowany pod względem formalno-prawnym przez osoby upoważnione do reprezentowania stron (art. 30,31 Ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym Dz. U. z 2022 r. poz. 559, 583, 1005, 1079 i 1561 oraz §13,14 i 16 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Koszalinie stanowiącego załącznik do Zarządzenia Nr 387/1325/21 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 24.02.2021 r. zmieniającego Regulamin Organizacyjny Urzędu Miejskiego w Koszalinie – tekst jednolity- ze zm.).</p>					
1.3	Czy wprowadzenie zmian do projektu pomocy technicznej nastąpiło zgodnie z obowiązującą w Decyzji /Umowie procedurą zmian?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
<p>Zgodnie z zasadami wynikającym z § 16 <i>Zmiany w Projekcie Umowy</i> o dofinansowanie Projektu, Beneficjent zgłosił zmiany dotyczące realizacji Projektu w formie aktualizacji Roczny Plan Działań z dnia 20.12.2021 r., do którego sporządzono <i>Wykaz zmian w Rocznym Planie Działań PT</i>. W tym zakresie do RPD PT RPO WZ2014-202 na 2022 r. z dnia 20.12.2021 r. nr projektu <b>RPZP.10.01.00-32-0006/22-00</b> pt. <i>Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentów ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2022</i> wprowadzono modyfikację RPD o nr <b>RPZP.10.01.00-32-0006/22-01-01K-00</b> wraz załącznikami: Lista sprawdzająca do RPD PT z dnia 22.12.2021 r., Wykaz zmian w RPD, Szczegółowy plan rzeczowo-finansowy.</p>					
<b>2.</b>	<b>Dokumentacja dotycząca realizacji pomocy technicznej RPO WZ</b>				
2.1	Czy dokumentacja dotycząca realizacji PT RPO WZ jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			

	audytu?				
<p>Dokumentacja dotycząca realizacji PT RPO WZ przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta w Koszalinie przy ul. Zwycięstwa 42.</p> <p>ZK zgodnie z przyjętym Programem Kontroli odstąpił od wizji lokalnej na miejscu realizacji projektu mając na uwadze informacje Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 13 stycznia 2022 r. o częściowym zawieszeniu stosowania <i>Wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020</i> (wersja 4) wytyczne zostały zatwierdzone w dniu 27 grudnia 2021 r., obowiązujące od 5 stycznia 2022 r.</p> <p>Czynności kontrolne zostały zrealizowane na dokumentach dostarczonych przez Beneficjenta Zespołowi kontrolującemu IZ RPO WZ (głównie za pośrednictwem korespondencji elektronicznej, przy czym na dokumentacji wymagającej zachowania poufności zastosowano szyfrowanie/hasła dostępu oraz zamieszczone na dysku wirtualnym IZ RPO WZ, które również zabezpieczone zostało hasłem dostępu.</p> <p>Na podstawie dokumentacji fotograficznej (przedstawiającej zdjęcia szaf aktowych oraz wybrane segregatory dotyczące realizacji projektu RPO WZ), dokumentów księgowych i kadrowych przedłożonych do kontroli drogą elektroniczną, ZK nabył przekonania o prawidłowym przechowywaniu dokumentacji w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo z właściwą ścieżką audytu (m.in. prawidłowe umieszczanie dokumentacji w systemie SL zgodnie z <i>Umową o dofinansowanie Projektu</i>).</p> <p>Ponadto ZK zakłada możliwość potwierdzenia powyższego, podczas wizji lokalnej przy realizacji następnej kontroli po odwieszeniu częściowego stosowania <i>Wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020</i>.</p>					
<b>3. Kwalifikowalność wydatków projektu PT RPO WZ</b>					
3.1	<p>Czy wydatki zostały poniesione zgodnie z <i>Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014 - 2020</i>, w szczególności czy:</p> <p>a) zostały faktycznie poniesiony w okresie wskazanym w umowie o dofinansowanie,</p> <p>b) są zgodny z RPO WZ 2014-2020 i SZOOP</p> <p>c) zostały uwzględnione w budżecie projektu,</p> <p>d) są niezbędne do realizacji celów projektu i zostały poniesione w związku z realizacją projektu</p> <p>e) zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,</p> <p>f) zostały należycie udokumentowane, zgodnie z wymogami w tym zakresie określonymi w <i>Wytycznych</i>,</p> <p>g) zostały wykazane we wniosku o płatność zgodnie z <i>Wytycznymi w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej</i></p> <p>h) dotyczą towarów dostarczonych lub usług wykonanych lub robót zrealizowanych</p> <p>i) nie znajdują się w katalogu wydatków niekwalifikowalnych</p>	<p>Pozytywny</p>	<p>Pozytywny z uchybieniami</p>	<p>Negatywny</p>	<p>Nie dotyczy</p>
		x			
<p>ZK po analizie dokumentacji wynikającej z próby dokumentów objętych kontrolą potwierdza, że wydatki zostały faktycznie poniesione i są zgodne z zasadami opisanymi w <i>Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014- 2020</i>, tj.:</p> <p>a) zrealizowane zostały w okresie wskazanym w <i>Umowie o dofinansowanie projektu</i> tj. 01.01-31.12.2022r. Kontrolą zostały objęte wnioski o płatność za okres: od 01.01.2022 r. do 31.08.2022 r. - WOP 001-005 (RPZP.10.01.00-32-0006/22-001-02, RPZP.10.01.00-32-0006/22-002-01, RPZP.10.01.00-32-0006/22-003-01, RPZP.10.01.00-32-0006/22-004-01, RPZP.10.01.00-32-0006/22-005-02) złożone przez Beneficjenta w badanym okresie i zatwierdzone przez IZ RPO;</p> <p>b) Zgodne z RPO WZ 2014-2020 oraz SZOOP- (z celami X osi priorytetowej RPO WZ 2014-2020);</p> <p>c) Uwzględnione w budżecie projektu (RPD)ze zmianami (patrz pkt 1.1 oraz 1.3 IP);</p> <p>d) Poniesione w związku z realizacją projektu i były niezbędne do realizacji celów projektu nr RPZP.10.01.00-32-0006/22-00;</p> <p>e) Zrealizowane w sposób racjonalny, przejrzysty oraz efektywny z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów danych nakładów;</p> <p>f) Stosownie udokumentowane, tj. w sposób wymagany <i>Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR,EFS, Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020</i> oraz zgodnie z <i>Zasadami rozliczania wydatków w ramach Pomocy Technicznej RPO WZ 2014-2020</i>;</p>					

<p>g) Wykazane w poszczególnych wnioskach o płatność (tj. w zakresie projektu RPZP.10.01.00-32-0006/22: WOP 01 - 05, wg stanu na dzień 12.01.2022 r. zamieszczonych w systemie SL2014;</p> <p>h) Dotyczą usług oraz zakupów wykonanych o czym mowa w pkt 5.3 Informacji Pokontrolnej.</p> <p>Wydatki te, nie spełniają żadnej z przesłanek wskazanych w katalogu wydatków niekwalifikowalnych tj. opisanych w Podrozdziale 6.3 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków oraz w Podrozdziale 7.5 Indykatorywnego wykazu wydatków (...) niekwalifikowalnych Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020.</p>					
3.2	Czy wydatki zostały poniesione i udokumentowane zgodnie z <i>Zasadami korzystania z Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020</i> stanowiącymi załącznik do Decyzji/Umowy o dofinansowanie?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		x			
<p>ZK po analizie dokumentacji kontrolnej uznał, iż wydatki zrealizowane w projekcie/wylosowane do próby kontrolnej były poniesione i udokumentowane zgodnie z <i>Zasadami rozliczania wydatków w ramach Pomocy Technicznej RPO WZ 2014-2020</i>, tzn. prawidłowo oznakowane faktury oraz wszystkie dowody księgowe o równoważnej wartości dowodowej, potwierdzające fakt udokumentowania określonego wydatku .</p> <p>Oznakowane dokumenty zawierały opisy:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ nr obowiązującej umowy o dofinansowanie projektu;</li> <li>✓ nazwę zadania/nr zadania w ramach którego wydatek został poniesiony, wskazujący jednocześnie kategorię interwencji;</li> <li>✓ informację o współfinansowaniu wydatku w ramach EFS;</li> <li>✓ źródła finansowania wydatku;</li> <li>✓ opis wydatku;</li> <li>✓ informację o poprawności merytorycznej i formalno-rachunkowej;</li> <li>✓ w przypadku poniesienia wydatku w ramach umowy zawartej przez Beneficjenta z wykonawcą – nr tej umowy i datę jej podpisania;</li> <li>✓ w przypadku zakupionych wartości niematerialnych i prawnych – informację o ich ujęciu we właściwej ewidencji;</li> <li>✓ informację o wniosku o płatność, w którym wykazano wydatek.</li> </ul> <p>W toku czynności kontrolnych, wydatki zostały zweryfikowane pod względem ich kwalifikowalności na podstawie dokumentacji potwierdzającej ich wykonanie i tym samym stwierdzono ich zgodność, co świadczy o tym, że Beneficjent zastosował Zasady, do których został zobowiązany w <i>Umowie o dofinansowanie projektu</i>. Zweryfikowano i potwierdzono zgodność dokumentacji związanej z wydatkami z zapisami zamieszczonymi w systemie teleinformatycznym SL2014.</p> <p>Wydatki zrealizowane w projekcie (wylosowane do próby kontrolnej), tj.:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2021 r.</li> <li>2. Wynagrodzenia - styczeń 2022</li> <li>3. Delegacja p. Aleksandry Kosowicz - udział w warsztatach, dyskusji dot. Strategii Rozwoju Ponadlokalnego KKBOF, które odbyły się 24.05.2022 r. w Kołobrzegu oraz w Mielnie.</li> <li>4. Przygotowanie i przekazanie Zamawiającemu kompletnego wniosku aplikacyjnego wraz z załącznikami - zgodnie z § 6 ust. 3 umowy nr RWT/III/2/2022 z dnia 31.03.2022 r.</li> <li>5. I etap Umowy nr RWT/III/1/2022 - Diagnostyka obszaru KKBOF.</li> <li>6. Opłata za kurs języka angielskiego dla p. Renaty Szott i p. Natalii Kłus-Szczeblewskiej.</li> <li>7. Koszty związane z realizacją II etapu Opracowania Strategii rozwoju ponadlokalnego dla KKBOF tj. opracowanie Raportu Diagnostyczno-Strategicznego w zakresie mobilności, zgodnie z protokołem odbioru częściowego z dn.18.07.2022 r.</li> </ol> <p>Dokumentami potwierdzającymi poniesione wydatki były faktury i inne dowody księgowe o równoważnej wartości dowodowej wraz ze wszystkimi załącznikami oraz dowodami zapłaty a w przypadku wynagrodzeń pracowników finansowanych w ramach RPD PT – zbiorcze imienne listy płac wraz z dowodami zapłaty oraz zestawienia pozwalające na identyfikację wydatków składających się na wynagrodzenie brutto pracownika z wyszczególnieniem wszystkich pochodnych od wynagrodzeń oraz składek pracodawcy. Wszystkie pliki stanowiące załączniki do wniosków o płatność i zawierające dane osobowe były zabezpieczone hasłem dostępu. Zweryfikowano i potwierdzono zgodność dokumentacji dotyczącej wydatków z zapisami zamieszczonymi w systemie teleinformatycznym SL2014.</p> <p>Weryfikacja dokumentacji przeprowadzona przez ZK potwierdza, iż zadeklarowane wydatki zostały poniesione i udokumentowane zgodnie z <i>Zasadami korzystania z Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020</i>.</p>					
3.3	Czy współfinansowane towary i usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej jakości oraz zgodne z warunkami określonymi w umowach z wykonawcami (jeśli dotyczy)?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		x			
<p>W ramach badanej próby wydatków ustalono, iż Beneficjent zawierał umowy regulujące kwestie należytego wykonania usług. W zakresie umów podlegających kontroli, tj.:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Umowa nr RWT/III/1/2022 z dnia 11.02.2022 r. na <i>Opracowanie Strategii rozwoju ponadlokalnego dla KKBOF na lata</i></li> </ol>					

2021-2030.					
2) Umowa nr RWT/III/2/2022 z dnia 31.03.2022 r. na <i>Wykonanie opracowania wniosku aplikacyjnego w wersji elektronicznej i papierowej z załącznikami dla projektu „Wspólnie robimy więcej – SUMP dla Koszalińsko-KołobrzESCO-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego”.</i>					
Według ustaleń ZK, w umowach zostały uwzględnione zasady dotyczące terminów wykonania usługi oraz kar umownych za nienależyte wykonanie usługi w zakresie w jakim miało to zastosowanie, które jednocześnie zabezpieczyły interes Beneficjenta. Zweryfikowana w tym zakresie przez ZK dokumentacja dała zapewnienie, że jakość zakupionych usług przyczyniła się do sprawnej i terminowej realizacji projektu, a ich właściwości zgodne są z przedmiotem zamówienia wynikających z powyżej wymienionych umów.					
3.4	Czy w przypadku wydatków o wartości od 20.000 zł netto do 50.000 zł netto została spełniona zasada <i>rozeznania rynku</i> ?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
ZK w badanej próbie wydatków wylosowanych do kontroli ustalił, że Beneficjent w sposób zgodny z obowiązującymi przepisami przeprowadził jedno postępowanie w trybie zapytania ofertowego. Zrealizowany został wydatek w oparciu o <i>Regulamin udzielania zamówień publicznych na roboty budowlane, dostawy lub usługi w Urzędzie Miejskim w Koszalinie, których wartość jest mniejsza niż 130 000,00 zł</i> stanowiący Załącznik nr 2 do <i>Zarządzenia wewnętrznego nr 15/21 Prezydenta Miasta Koszalin w sprawie zasad udzielania zamówień publicznych na roboty budowlane, dostawy lub usługi w Urzędzie Miejskim w Koszalinie z dnia 27.01.2021 r.</i> :					
<ul style="list-style-type: none"> <li>Umowa nr RWT/III/2/2022 z dnia 31.03.2022 r. zawarta z REFUNDA Maciocha i Wspólnicy Sp. komandytowa ul. Sikorskiego 3H/36, 53-659 Wrocław, na <i>Wykonanie opracowania wniosku aplikacyjnego w wersji elektronicznej i papierowej z załącznikami dla projektu „Wspólnie robimy więcej – SUMP dla Koszalińsko-KołobrzESCO-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego”.</i> Szacunkowa wartość przedmiotu zamówienia została określona w dniu 17.03.2022 r. na kwotę 20 767,00 zł netto.</li> </ul>					
Zespół kontrolujący w toku kontroli ustalił, że Beneficjent w sposób zgodny z obowiązującymi w GMK przepisami przeprowadził postępowanie w trybie rozeznania rynku, poprzez przekazanie zaproszenia do złożenia oferty do co najmniej trzech wykonawców. Również na podstawie kontrolowanych dokumentów ZK uzyskał potwierdzenie przeprowadzenia postępowań zgodnie z zasadą rozeznania rynku zgodnie z <i>Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020.</i>					
3.5	Czy w przypadku wydatków o wartości niższej od kwoty określonej w art. 4 pkt 8 ustawy Pzp, <u>ajednocześnie przekraczającej 50 tys. zł netto</u> , spełniono zasadę <i>konkurencyjności</i> ?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
					X
Nie dotyczy. W badanej próbie wydatków nie znalazły się wydatki podlegające zasadzie konkurencyjności.					
3.6	Czy beneficjent prawidłowo zastosował procedury zamówień publicznych w odniesieniu do wydatków których dotyczy?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
W próbie kontrolnej znalazły się dwa wydatki, do których została zastosowana procedura Ustawy Pzp i zostały poniesione w ramach Umowy nr RWT/III/1/2022 z dnia 11.02.2022 r. na <i>Opracowanie Strategii rozwoju ponadlokalnego dla KKBOF na lata 2021-2030.</i>					
Weryfikacja w odniesieniu do badanego postępowania została przeprowadzona w oparciu o pytania zawarte w załączniku nr 13.C.3. do Procesu 13.C Kontrola Pomocy Technicznej Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WZ 2014-2020 dla WZS i została oceniona pozytywnie, co oznacza, że wydatki wynikają z zawartej umowy i należy je uznać za poniesione zgodnie z Ustawą Pzp oraz załącznikiem XIV do dyrektywy 2014/24/UE i załącznikiem XVII do dyrektywy 2014/25/UE.					
<b>4.</b>	<b>Personel PT RPO WZ</b>				
4.1	Czy zakresy czynności/opisy stanowisk pracowników, wykonujących zadania związane z realizacją PT RPO WZ oraz korzystającym ze wsparcia PT RPO WZ posiadają odpowiednie zapisy, w tym procent zaangażowania pracownika w realizację PT RPO WZ?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
W toku czynności kontrolnych beneficjent przedstawił dokumentację, która potwierdza, że opisy stanowisk pracy/zakresy czynności pracowników, wykonujących zadania związane z realizacją PT RPO WZ, posiadają odpowiednie zapisy, w tym procent zaangażowania pracownika w realizację projektu PT RPO WZ oraz wymiar czasu pracy 1 etat.					
Opisy stanowisk pracy/Zakresy czynności posiadają:					
<ul style="list-style-type: none"> <li>✓ daty przyjęcia i podpis pracownika zgodne z datami realizowanego projektu;</li> <li>✓ jest podpisany przez osoby upoważnione do ich zatwierdzenia;</li> <li>✓ posiada określony wymiar etatu w odniesieniu do realizacji zadań w ramach RPO WZ;</li> </ul>					

<p>✓ zawiera w części B. szczegółowy zakres czynności zapisy potwierdzające wykonywanie czynności związanych z realizacją Projektu PT RPO WZ.</p> <p>ZK zweryfikował i potwierdził zgodność oryginalnych (przesłanych w formie elektronicznej) Opisków stanowisk pracy /Zakresów czynności z dokumentacją zamieszczoną w SL2014.</p> <p>Dodatkowo, dokumenty zawierały oznaczenia zgodne z wymogami wizualizacji wynikających z <i>Wytocznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 i Strategią komunikacji w ramach PT RPO WZ.</i></p>					
4.2	Czy pracownicy zaangażowani w realizację PT RPO WZ wykonują zadania na rzecz Programu zgodnie z procentem zaangażowania określonym w opisie stanowiska/zakresie czynności?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
<p>W oparciu o próbę wylosowanych do kontroli wydatków związanych z wynagrodzeniami, ZK dokonał ustaleń, które potwierdzają zaangażowanie pracowników Beneficjenta IP GMK (KKBOF) w realizację projektu PT RPO WZ z zaangażowaniem określonym (patrz pkt 4.1 Protokołu) na poziomie 100% w ramach realizacji zadań związanych z <i>Zapewnianiem sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2022.</i></p> <p>Personel zaangażowany w realizację projektu zatrudniony jest na podstawie stosunku pracy z GMK i zaangażowany w realizację zadań związanych z bezpośrednią realizacją projektu. Zaangażowanie w zadania związane z realizacją projektu jest odpowiednio udokumentowane.</p> <p>Wydatki na wynagrodzenia dla 4 osób ujętych w Listach Płac pracowników GMK w Referacie ZIT są kwalifikowalne w wymiarze równym i zgodnym z procentowym zaangażowaniem wskazanym w poszczególnych opisach stanowisk pracy/zakresach czynności pracowników GMK. Zakresy zadań związanych z realizacją projektu stanowią zatem podstawę do określenia proporcji faktycznego zaangażowania pracownika w realizację projektu w stosunku do czasu pracy wynikającego z umowy o pracę pracownika, co zweryfikowano na podstawie dokumentacji przesłanej do ZK w formie elektronicznej w dniu 29.11.2022 r.</p> <p>Powyższe daje zapewnienie, że pracownicy zaangażowani w realizację projektu PT RPO WZ wykonują zadania na rzecz Programu zgodnie z procentem zaangażowania określonych wyraźnie w Opisach stanowisk pracy (o których mowa w pkt 4.1 niniejszego Protokołu), co ma odzwierciedlenie również w danych pracowniczych zapisanych na Listach Płac.</p>					
4.3	Czy wynagrodzenie i wszystkie jego elementy (w tym dodatkowe wynagrodzenie roczne) wypłacane były proporcjonalnie do zaangażowania pracownika w zadania dotyczące PT RPO WZ?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
<p>Powołując się na opisy w pkt 4.1 i 4.2 Informacji Pokontrolnej, ZK potwierdza, że zaangażowanie pracowników GMK w ZIT KKBOF w zadania związane z realizacją projektu PT RPO WZ nr RPZP.10.01.00-32-0006/22 ustalone było na poziomie 100% co zostało określone wyraźnie w opisach stanowisk pracy/zakresach czynności.</p> <p>Kwoty kwalifikowalne do dofinansowania w ramach zrealizowanych wynagrodzeń/Dodatkowe Wynagrodzenie Roczne, wyliczone zostały proporcjonalnie do ich zaangażowania w realizację projektu PT RPO WZ oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami, m.in. z Regulaminem wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie (przyjętym Zarządzeniem wewnętrznym nr 6/22 Prezydenta Miasta Koszalina w dniu 6.01.2022 r.).</p> <p>ZK ustalił, że wydatki kwalifikowalne dot. wynagrodzenia obliczone zostały na prawidłowym poziomie (co potwierdza zestawienie poniesienia wydatków na wynagrodzenia pracowników wraz z wyciągami bankowymi zawierającymi potwierdzenia zapłaty wynagrodzeń wraz z pochodnymi), a które dają zapewnienie, że poziom procentowy kwalifikowalności wydatków został uwzględniony prawidłowo.</p> <p>Koszty związane z wynagrodzeniami ujęte zostały w należyj wysokości w poszczególnych, zatwierdzonych w SL2014 wnioskach o płatność (szczegółowe ustalenia zawarte są w Arkuszach Ustaleń wynikających z procesu 13C IW, Załącznik 13C.3.12, sporządzonych do List Płac wchodzących do próby kontrolnej). Występujące wydatki niekwalifikowalne nie zostały uwzględnione w kosztach projektu, co potwierdzają m.in. stosowne zapisy m.in. na dowodach księgowych oraz w załącznikach do dokumentów.</p> <p>Beneficjent przekazał pełną dokumentację potwierdzającą prawidłowe dokonanie wydatków związanych z wynagrodzeniami dla pracowników zaangażowanych w realizację projektu (m.in. z ZUS, podatki do US, Fundusz Pracy, PPK). Beneficjent przedkłada dokumentację potwierdzającą wypłatę wynagrodzenia na rachunki osobiste pracowników proporcjonalne do ich zaangażowania w realizację Projektu. Dodatkowo, wszystkie elementy wynagrodzenia wykazane na listach płac są zgodne z zapisami zawartymi w umowach/aneksach dla poszczególnych pracowników.</p> <p>Wydatki zostały zaksięgowane w odpowiedniej wysokości, na kontach wskazanych w umowie oraz źródłach finansowania dla zadania związanego z projektem (wydruki analityczne pozyskane od Beneficjenta) oraz zgodnie z planem budżetu dla wydatków, mającym swoje odzwierciedlenie w RPD dla projektu.</p> <p>Wynagrodzenia personelu zaangażowanego w realizację Projektu zostały wyliczone proporcjonalnie i zgodnie <i>Metodyka rozliczania kosztów</i> z dnia 29.06.2021 r. stanowiącą załącznik nr 3 do RPD PT.</p> <p>Dokumentacja dot. wynagrodzeń jednoznacznie określa wymiar czasu pracy pracowników, zakres zadań, % zaangażowania w realizację projektu RPO WZ.</p> <p>ZK potwierdza, iż cała dokumentacja zweryfikowana podczas czynności kontrolnych stanowi zapewnienie, że wynagrodzenia</p>					

oraz jego wszystkie elementy wypłacone były proporcjonalnie do zaangażowania pracownika w zadania dotyczące PT RPO WZ.					
4.4	Czy premie i nagrody wypłacane były zgodnie z regulaminem obowiązującym w instytucji i czy potencjalnie obejmowały wszystkich jej pracowników?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
					X
Nie dotyczy. W wylosowanej próbie kontrolnej nie znalazł się wydatek dot. premii lub nagród.					
4.5	Czy dodatki do wynagrodzenia, finansowane z PT RPO WZ, zostały przyznane pracownikom w związku z nałożeniem na nich dodatkowych zadań oraz czy zostało to właściwie udokumentowane?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
					X
W toku czynności kontrolnych przeprowadzonych przez ZK na podstawie dokumentacji wybranej do próby kontrolnej ustalono, iż przyznane dodatki specjalne dla dwóch pracowników stanowią wydatki niekwalifikowalne, które nie dotyczyły realizacji projektu pn. <i>Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2022.</i>					
4.6	Czy beneficjent posiada poświadczony za zgodność z oryginałem kopie zaświadczeń o ukończeniu szkolenia/ kursu, kopie uzyskanych przez pracowników certyfikatów, listy obecności uczestników szkoleń?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
					X
Nie dotyczy. Wylosowany w próbie wydatek dotyczył kursu j. angielskiego realizowanego on-line dla 2 pracowników Wydziału Rozwoju i Współpracy Terytorialnej KKBOF (Natalia Klus-Szczeblewska – Kierownik Referatu ZIT oraz Renata Szott- Główny Specjalista Referatu ZIT). Podczas czynności kontrolnych kurs był w trakcie realizacji (czas trwania kursu od IX.2022 r. do VI.2023 r.).					
4.7	Czy pracownicy uczestniczący w szkoleniach finansowanych z PT RPO WZ kierowani są na nie zgodnie z polityką szkoleniową instytucji oraz zgodnie z Wytycznymi?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
Skierowanie na kurs języka angielskiego zostało przeprowadzone zgodnie z <i>Polityką szkoleniową</i> stanowiącą Rozdział I Zarządzenia wewnętrznego Nr 164/19 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 03 grudnia 2019 r. w sprawie podnoszenia kwalifikacji zawodowych, rozwoju kompetencji osobistych i społecznych oraz zasad organizowania podróży służbowych na terenie kraju pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie. Na tej podstawie złożono do akceptacji w dniu 20.07.2022 r. Wnioski o skierowanie na szkolenie zewnętrzne dla każdego z pracowników ( stanowiące Załącznik nr 6 do ww. Zarządzenia 164/19 PMK).					
4.8	Czy beneficjent rozlicza wydatki dot. najmu i opłat zgodnie z metodologią wynikającą z Wytycznych?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
					X
Nie dotyczy. We wnioskach o płatność stanowiących populację wydatków, z których losowano próbę do kontroli, nie znalazły się wydatki dot. najmu i opłat.					
4.9	Czy zakupione ze środków PT RPO WZ elementy infrastruktury, sprzętu oraz wyposażenia są wykorzystywane na potrzeby wdrażania PT RPO WZ?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
					X
Nie dotyczy. We wnioskach o płatność stanowiących populację wydatków, z których losowano próbę do kontroli, nie znalazły się wydatki dotyczących zakupu elementów infrastruktury, sprzętu oraz wyposażenia.					
4.10	Czy w przypadku zakupu sprzętu i mebli dla pracowników zaangażowanych w wykonywanie zadań związanych z PT RPO WZ poniżej 50 % czasu pracy wydatek został poniesiony proporcjonalnie do procentowego zaangażowania pracownika w wykonywanie zadań związanych z PT RPO WZ?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
					X
Nie dotyczy. W ramach wylosowanej próby nie znalazły się wydatki dotyczące zakupu sprzętu i mebli dla pracowników zaangażowanych w zadania związane z PT RPO WZ.					
<b>5. Rozliczenia finansowe</b>					
5.1	Czy beneficjent posiada oryginalne dowody księgowo?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
W trakcie przeprowadzonej kontroli Beneficjent udostępnił Zespołowi kontrolującemu IZ RPO WZ w formie dokumentacji					



fotograficznej w dniu 7.12.2022 r. oryginały dowodów księgowych. Potwierdzenie tak przygotowanych kopii/zdjęć z oryginałem w miejscu ich przechowywania (Wydział Księgowości) nie zostało przeprowadzone.

Nie mniej jednak, z przesłanej dokumentacji ustalono, iż przedstawione dane pokrywają się z informacjami zawartymi we wnioskach o płatność (**RPZP.10.01.00-32-0006/22-001-02, RPZP.10.01.00-32-0006/22-002-01, RPZP.10.01.00-32-0006/22-003-01, RPZP.10.01.00-32-0006/22-004-01, RPZP.10.01.00-32-0006/22-005-02**), których załączniki w formie plików elektronicznych zostały podłączone przy dokumentacji w systemie SL2014.

Standardowa kontrola w miejscu realizacji projektu w zakresie potwierdzenia, że dokumentacja przedstawiona do kontroli jest zgodna z oryginałami, będzie przeprowadzona podczas następnej kontroli u Beneficjenta po ustaniu ww. zawieszenia w zakresie stosowania przedmiotowych Wytycznych.

Dodatkowo należy nadmienić, że w wyniku wcześniejszych kontroli na miejscu nie stwierdzono nieprawidłowości w przedmiotowym obszarze.

5.2	Czy beneficjent posiada dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			

ZK w toku przeprowadzonej kontroli potwierdził, iż Beneficjent posiada w dokumentacji księgowej projektu dowody zapłaty w postaci wyciągów bankowych wraz z poleceniami zapłaty a także inne dokumenty potwierdzające fakt wykonania usług. Terminy zapłaty są właściwe i nie doszło do sytuacji wskazującej na naruszenie dyscypliny finansów publicznych. Za zakupione usługi oraz dostarczone towary, wystawione zostały dokumenty sprzedaży potwierdzające realizację zamówień pośredniczących ze sobą stron (m.in. faktury, rachunki) oraz potwierdzenia wykonania usług. W toku czynności kontrolnych ZK dokonał ustaleń, na podstawie których potwierdził, że Beneficjent posiada dowody zapłaty oraz inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych usług.

5.2.1	Czy dokumenty księgowe są prawidłowo opisywane, m.in. czy umożliwiono identyfikację, w ramach jakiego projektu oraz kategorii wydatków i interwencji wydatek został poniesiony?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			

Przedstawione do kontroli dokumenty zostały prawidłowo oznakowane oraz potwierdzają fakt dokumentowania wydatków kwalifikowalnych w realizowanym przez Beneficjenta projekcie. Na dowodach księgowych zweryfikowanych podczas czynności kontrolnych znajdowały się opisy zawierające m.in.:

- Wystawcę dowodu księgowego
- Nr dowodu księgowego
- Przedmiot dot. wydatku
- Nr obowiązującej umowy
- Numer obowiązującej decyzji o dofinansowaniu projektu
- Działanie, tytuł projektu
- Nr i nazwa zadania
- Potwierdzenie prawidłowego wykonania umowy
- Termin zapłaty
- Inf. o zgłoszeniu rachunku bankowego w organie podatkowym
- Podstawa prawna
- Sposób finansowania
- Poziom kwalifikowalności

ZK potwierdza zachowaną prawidłowość zastosowanych opisów dokumentacji związanych z wydatkami projektu realizowanego przez Beneficjenta.

5.2.2	Czy oryginalne dokumenty księgowe są zgodne z dokumentami wskazanymi w złożonych przez beneficjenta wnioskach o płatność?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			

Ze względu na czynności kontrolne przeprowadzane zdalnie, ZK nie miał możliwości dokonać potwierdzenia i weryfikacji oryginalnych dokumentów księgowych w miejscu przechowywania przesłanej przez Beneficjenta dokumentacji.

Jednakże z udostępnionej elektronicznie dokumentacji fotograficznej ustalono, iż przedstawione dane pokrywają się z informacjami zawartymi we wnioskach o płatność (**RPZP.10.01.00-32-0006/22-001-02, RPZP.10.01.00-32-0006/22-002-01, RPZP.10.01.00-32-0006/22-003-01, RPZP.10.01.00-32-0006/22-004-01, RPZP.10.01.00-32-0006/22-005-02**), których załączniki w formie plików elektronicznych zostały podłączone przy dokumentacji w systemie SL2014. - Patrz pkt 5.1 Protokołu.

5.3	Czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			

Analiza dokumentów objętych kontrolą potwierdziła, że co do zasady poszczególne wydatki zostały poniesione w związku z zakupem określonych usług w zakresie projektu PT - co potwierdziły stosowne opisy na dokumentach księgowych wybranych do próby kontroli. W zakresie jakim miało to zastosowanie wraz z dokumentem księgowym przedstawione zostało potwierdzenie wykonania usługi zgodnie z zawartymi umowami na wykonanie usług, m.in.:

1. Protokół odbioru częściowego za I etap z dnia 18.05.2022 r. oraz Protokół odbioru częściowego za II etap z dnia 18.07.2022 r. – II etap, zgodnie z Umową nr RWT/III/1/2022 z dnia 11.02.2022 r. zawartą na Opracowanie Strategii rozwoju ponadlokalnego dla KKBOF na lata 2021-2030 z wykonawcą ResPublic Sp. z o. o. – Lider Konsorcjum, z siedzibą w Warszawie, Fundacja Kultury Przestrzeni „Zobaczyć na nowo” – Członek Konsorcjum, z siedzibą w Warszawie, Kompleksowe usługi doradcze Maciej Gabory - Członek Konsorcjum, z siedzibą Ząbkowicach Śląskich, Instytut Badawczy IPC Sp. z o. o. – Członek Konsorcjum, z siedzibą we Wrocławiu. Faktura nr 2022-05-01 z dnia 18.05.2022 r. oraz Faktura nr 2022-07-01 z dnia 21.07.2022 r., przewidywała protokoły odbioru częściowego z wykonania świadczenia (załączono).
2. Protokół odbioru za I etap z dnia 22.04.2022 r., zgodnie z Umową nr RWT/III/2/2022 z dnia 31.03.2022 r. na Opracowanie wniosku aplikacyjnego w wersji elektronicznej z załącznikami dla projektu pn. Wspólnie robimy więcej – SUMP dla Koszalińsko-Kołobrzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego z wykonawcą REFUNDA Maciocha i Wspólnicy Spółka komandytowa.

Zweryfikowana w toku czynności kontrolnych dokumentacja daje zapewnienie, że w ramach badanego projektu usługi współfinansowane ze środków dotacji zostały dostarczone/wykonane.

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

Na podstawie przeglądu dokumentów w zakresie badanej próby, ZK uzyskał potwierdzenie, że Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową PT RPO WZ polegającą na wyodrębnionej analizie księgowej (wygenerowane z analityki *Zestawienie obrotów i sald za okres od 01.01.2022 do 04.08.2022 r.* wydruk z dnia 23.11.2022 r.), na oddzielnym rachunku bankowym, wydzielonym planie kont oraz oddzielnej klasyfikacji budżetowej zgodnie z obowiązującymi *Zasadami rachunkowości* oraz oddzielnej klasyfikacji budżetowej zgodnie z *Zasadami rachunkowości (Polityką rachunkowości)* - Zarządzenie nr 76/20 Prezydenta Miasta Koszalin z dnia 01.07.2020 r. Poniesione wydatki zgodnie są z właściwą kategorią interwencji wyszczególnioną w RPD stanowiącym zał. do Umowy o dofinansowanie.

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

W ramach badanego Projektu PT RPO WZ zapewniony został wymagany wkład własny, który został określony w *Planie rzeczowo-finansowym* ujętym w pkt 7.1 RPD, który w pierwotnej *Umowie o dofinansowanie* z dnia 22.07.2021 r. został określony na poziomie 97.058,70 PLN i stanowił nie mniej niż 15,0000000000% całkowitych wydatków kwalifikowalnych (ustalonych w wysokości 647.058,00 PLN).

*Aneksem nr 1* z dnia 28.01.2022 r. został zmieniony i tym samym *Umowa o dofinansowanie* zawiera wymagany wkład własny Beneficjenta w kwocie 124.788,15 PLN stanowiący nie mniej niż 15,0000000000% całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu (ostatecznie ustalonych w wysokości 831.921,00 PLN).

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

ZK potwierdza, że wkład własny został ujęty w wyodrębnionej ewidencji księgowej i jest zgodny z *Zakładowym Planem kont – Fundusze Unijne na rok 2022* oraz jest ujęty w zestawieniu obrotów i sald za okres 01.01.2022 r. do 04.08.2022 r. – Analityka kont (dokumentacja otrzymana z Wydziału Księgowości Urzędu Miasta Koszalin). Wydatki objęte próbą kontrolną stanowiące wkład własny są ewidencjonowane wg. klasyfikacji budżetowej z czwartą cyfrą paragrafu "9". Powyższe ustalenia dają racjonalne zapewnienie, że wkład własny został odpowiednio ujęty w wyodrębnionej ewidencji księgowej i oznaczony odmiennym sposobem finansowania.

Na podstawie przeglądu dokumentów w zakresie badanej próby, stwierdzono, iż Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową PT RPO WZ polegającą na wyodrębnionej analizie księgowej, oddzielnym rachunku bankowym, wydzielonym planie kont oraz oddzielnej klasyfikacji budżetowej zgodnie z obowiązującymi *Zasadami (polityki) rachunkowości w UM w Koszalinie* wprowadzonymi Zarządzeniem nr 76/20 z dnia 01.07.2020 r.

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

W zakresie kontrolowanej próby wydatków zastosowana *Metodyka rozliczania wydatków kwalifikowalnych w ramach pomocy technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego* (stanowiąca załącznik nr 3 do RPD RPZP.10.01.00-32-0006/22-00 z dnia 29.06.2021 r.) oraz opis dokumentów księgowych dot. wydatków w projekcie, świadczą o proporcjonalnym ujęciu wydatków co do źródeł finansowania.

W tym przypadku ZK uzyskał racjonalne zapewnienie niewystępowania ryzyka finansowania zwykłej działalności jednostki w ramach PT RPO WZ. Wszystkie kontrolowane wydatki finansowane w projekcie dotyczą działań związanych z realizacją projektu nr RPZP.10.01.00-32-0006/22, zgodnie z Umową o dofinansowaniu projektu (patrz pkt 5.1 – 5.6 Protokołu).

5.8	Czy stwierdzono podejrzenie podwójnego finansowania	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy

	wydatków w ramach PT RPO WZ i innego krajowego lub regionalnego programu operacyjnego? (dotyczy podmiotów realizujących projekty równoległe w ramach krajowych i regionalnych programów operacyjnych)?				x
<p>Nie dotyczy. W wyniku działań kontrolnych ZK ustalił, że Beneficjent w zakresie wylosowanej próby wydatków nie realizował równoległe tych samych wydatków w ramach jakiegokolwiek krajowego lub regionalnego programu operacyjnego RPO WZ 2014-2020. Jednocześnie w zakresie badanej próby wydatków, opis dokumentów świadczy o proporcjonalnym ujęciu wydatków co do źródeł finansowania (patrz pkt 5.2.1 oraz 5.7 IP). Dokumenty księgowe objęte kontrolą zostały jednoznacznie opisane, co wyklucza podejrzenie podwójnego finansowania wydatków w ramach PT RPO WZ.</p> <p>W tym przypadku ZK, nie stwierdził podejrzenia ryzyka podwójnego finansowania wydatków w ramach PT RPO WZ i innego krajowego lub regionalnego programu operacyjnego.</p>					
<b>6.</b>	<b>Działania promocyjno-informacyjne</b>				
6.1	Czy beneficjent realizuje zadeklarowane działania informacyjno-promocyjne wynikające z umowy?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		x			
<p>Na podstawie przedłożonej do kontroli dokumentacji, ZK ustalił, iż w Rocznym Planie Działań na rok 2022 o nr RPZP.10.01.00.00-32-0006/22-00-00 (podstawowy RPD) oraz o nr RPZP.10.01.00-32-0006/22-01-01K-00 (modyfikacja RPD) stanowiący Załącznik nr 1 do Umowy o dofinansowanie, Beneficjent przewidział wydatki w ramach Zadania 3: Kategoria interwencji 123 – <i>Informacja i komunikacja</i>:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kategoria wydatku nr 2 <i>Imprezy otwarte i inne</i> – Kompleksowa organizacja, współorganizacja oraz obsługa konferencji, seminariów i innego rodzaju spotkań informacyjno-promocyjnych dotyczących Programu, w tym prowadzenie działań informacyjno-promocyjnych podczas konferencji, seminariów i innego rodzaju spotkań organizowanych w regionie, w kwocie 14 500,00 zł;</li> <li>- Kategoria wydatku nr 4 <i>Publikacje i materiały informacyjno-promocyjne w tym gadzety, powielanie, druk, publikacja materiałów</i> Opracowanie, wydanie, dystrybucja oraz powielanie publikacji informacyjno-promocyjnych (w formie drukowanej i elektronicznej oraz zamówienie i dystrybucja materiałów promocyjnych na temat Programu w kwocie 12. 421,00 zł.</li> </ul> <p>W populacji wydatków ujętej w WoP (RPZP.10.01.00-32-0006/22-001-02, RPZP.10.01.00-32-0006/22-002-01, RPZP.10.01.00-32-0006/22-003-01, RPZP.10.01.00-32-0006/22-004-01, RPZP.10.01.00-32-0006/22-005-02) <b>nie znalazł się wydatek z kategorii działań informacyjno-promocyjnych.</b></p> <p>ZK ustalił, że dokumentacja podlegająca kontroli, została oznakowana zgodnie z <i>Obowiązkami w zakresie informacji i promocji</i> wynikającymi z § 13 Umowy o dofinansowanie Projektu (zobowiązanie do umieszczania obowiązujących znaków na dokumentach dot. Projektu - w tym materiałach promocyjnych, informacyjnych, szkoleniowych i edukacyjnych, dokumentach księgowych oraz wszelkich dokumentach związanych z realizacją Projektu, które podawane są do publicznej wiadomości) w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- posiadają znak Funduszy Europejskich,</li> <li>- znak Unii Europejskiej z nazwą Europejskie Fundusze Strukturalne i Inwestycyjne,</li> <li>- markę promocyjną Pomorza Zachodniego.</li> </ul> <p>Powyższe symbole i opisy wykorzystywane przez Beneficjenta na dokumentach związanych z realizowanym projektem są zastosowane zgodnie z wymogami wizualizacji wynikającymi z <i>Wytycznych w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020</i> oraz <i>Strategią komunikacji polityki spójności na lata 2014-2020 w ramach PT RPO WZ</i>.</p>					
6.2	Czy działania realizowane w obszarze informacji i promocji są zgodne z Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 i Strategią komunikacji w ramach PT RPO WZ?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
					x
<p>We wnioskach o płatność stanowiących populację wydatków, z których losowano próbę do kontroli, nie znalazł się wydatek z kategorii działań informacyjno-promocyjnych - patrz pkt 6.1 Protokołu.. Jednak dotychczasowe kontrole u Beneficjenta przeprowadzane na Projektach związanych z PT, nie wykazały nieprawidłowości w tym obszarze.</p>					
6.3	Czy wszystkie działania informacyjne i promocyjne są realizowane i oznaczone zgodnie z wymogami wizualizacji wynikających z Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 i Strategią komunikacji w ramach PT RPO WZ?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		x			
<p>W zakresie w jakim Beneficjent został zobowiązany w związku z realizacją Projektu (patrz pkt 6.1 Protokołu) ZK ustalił, że dokumentacja podlegająca kontroli, <b>została oznakowana</b> zgodnie z § 13 Umowy o dofinansowanie Projektu.</p> <p>W zakresie kontrolowanej próby wydatków ZK stwierdził, że Beneficjent stosuje symbole i opisy zgodne z wymogami</p>					

wizualizacji *Strategii komunikacji polityki spójności na lata 2014-2020* w ramach PT RPO WZ.

Dokumenty, potwierdzające ponoszone wydatki, zostały oznakowane zgodnie z zasadami informacji i promocji, czyli posiadają znak Funduszy Europejskich, markę promocyjną Pomorza Zachodniego oraz znak Unii Europejskiej z nazwą Europejskie Fundusze Strukturalne i Inwestycyjne. Poszczególne dokumenty posiadają także barwy Rzeczypospolitej Polskiej.

Powyższe symbole i opisy wykorzystywane przez Beneficjenta na dokumentach związanych z realizowanym projektem są zastosowane zgodnie z wymogami wizualizacji wynikającymi także z *Wytycznych w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020*.

6.4	Czy Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
					x
We wnioskach o płatność stanowiących populację wydatków, z których losowano próbę do kontroli, nie znalazł się wydatek z kategorii działań informacyjno-promocyjnych - patrz pkt 6.1 Protokołu.					
<b>7. Kontrola trwałości</b>					
7.1 Identyfikacja projektu podlegającego zasadzie trwałości:					
<p>Kontrola trwałości służy sprawdzeniu, czy współfinansowane projekty nie zostały poddane po ich zakończeniu modyfikacjom, o których mowa w art. 71 rozporządzenia PE i Rady (UE) nr 1303/2013.</p> <p>Zgodnie z procedurami IW dla WZS (wersja 7.0) kontrola trwałości powinna zostać przeprowadzona w okresie pięciu lat od daty dokonania płatności salda końcowego na rzecz Beneficjenta. W wyniku weryfikacji wydatków rozliczonych w związku z realizacją projektów Pomocy Technicznej RPO WZ 2014-2020, za realizację których odpowiadała GMK -ZIT KKBOF i dla których zrealizowana została płatność końcowa, ZK ustalili co następuje:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. W zakresie projektu nr <u>RPZP.10.01.00-32-0006/16</u> pn. Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2016 weryfikacji spełnienia zasady trwałości podlegają wydatki: meble do Biura ZIT, komputer i drukarka oraz rollup'y. Płatność końcowa w ramach w/w projektu została przekazana w dniu 28.09.2017 r. w związku z powyższym trwałość projektu upływa z dniem 27.09.2022 r. Dotychczas projekt podlegał dwukrotnie kontroli trwałości. Podczas kontroli nr WZS-IV.4430.2.2018 przeprowadzonej w dniach: 26.03-16.04.2018 r. oraz kontroli nr WZS-IV.4430.2.2019 przeprowadzonej w dniach: 28.02-20.03.2019 r. W trakcie powyższych kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie zachowania trwałości projektu.</li> <li>2. W zakresie projektu nr <u>RPZP.10.01.00-32-0006/17</u> pn. Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2017 weryfikacji spełnienia zasady trwałości podlegają wydatki związane z: zakupem aparatu fotograficznego wraz z kartą pamięci, dysków zewnętrznych, wskaźnika do prezentacji oraz zakup tablic informacyjnych. Płatność końcowa w ramach ww. projektu została przekazana w dniu 13.07.2018 r. w związku z powyższym kontrola trwałości powinna zostać przeprowadzona do dnia 12.07.2023 r. - <u>zatem została ona wykonana przy niniejszej kontroli.</u></li> <li>3. W zakresie projektu nr <u>RPZP.10.01.00-32-0006/18</u> pn. Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2018 weryfikacji spełnienia zasady trwałości podlegają wydatki związane z: zakupem 2 monitorów, 2 telefonów na potrzeby Referatu ZIT oraz zakup sprzętu biurowego. Płatność końcowa w ramach ww. projektu została przekazana w dniu 07.06.2019 r. w związku z powyższym kontrola trwałości powinna zostać przeprowadzona do dnia <u>06.06.2024 r.</u></li> <li>4. W zakresie projektu nr <u>RPZP.10.01.00-32-0006/19</u> pn. Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2019 weryfikacji spełnienia zasady trwałości podlegają wydatki związane z: wykonaniem namiotu reklamowego wraz z wyposażeniem. Płatność końcowa w ramach ww. projektu została przekazana w dniu 08.06.2020 r. w związku z powyższym kontrola trwałości powinna zostać przeprowadzona do dnia <u>07.06.2025 r.</u></li> <li>5. W zakresie projektu nr <u>RPZP.10.01.00-32-0006/20</u> pn. Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2020 weryfikacji spełnienia zasady trwałości podlegają wydatki związane z: zakupem dysków SSD i adapterów do ich montażu w komputerach oraz zakup kamer internetowych z wbudowanym mikrofonem. Płatność końcowa w ramach ww. projektu została przekazana w dniu 31.03.2021 r. w związku z powyższym kontrola trwałości powinna zostać przeprowadzona do dnia <u>30.03.2026 r.</u></li> <li>6. W zakresie projektu nr <u>RPZP.10.01.00-32-0006/21</u> pn. Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2021 weryfikacji spełnienia zasady trwałości <u>nie podlegają żadne wydatki, zatem nie będzie przeprowadzona kontrola w tym zakresie.</u></li> <li>7. W zakresie projektu nr <u>RPZP.10.01.00-32-0006/22</u> pn. Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2021, identyfikacja projektu w kontekście podlegania zasadzie trwałości, zostanie przeprowadzone odpowiednio po zakończeniu roku 2022 (przy analizie trwałości w PT we wszystkich złożonych WOP dla ww. projektu).</li> </ol>					
7.2	Czy w stosunku do założeń przedstawionych w projekcie zmienił się sposób zarządzania środkami trwałymi i wyposażeniem zakupionymi w ramach projektu?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
				x	

Zgodnie z metodyką kontroli, badanie w zakresie trwałości przeprowadzono w odniesieniu do projektu nr RPZP.10.01.00-32-006/17, dla którego termin wykonania kontroli trwałości upływa przed dniem 12.07.2023 r. Podczas kontroli PT dla projektu RPZP.10.01.00-32-0006/22, ZK dokonał następujących ustaleń:

- w stosunku do założeń przedstawionych w projekcie nie zmienił się sposób zarządzania środkami trwałymi zakupionymi w ramach projektu;

Nr dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokument u brutto	Wydatki kwalifikowalne	Dofinansowanie
FAV/979127	2017-12-29	Zakup aparatu fotograficznego z kartą pamięci, dysków zewnętrznych oraz wskaźnika do prezentacji.	2 369,91	2 369,91	2 014,42
292/2017	2017-12-28	Zakup tablic informacyjnych zgodnie ze zleceniem z dnia 13.12.2017 r.	307,50	307,50	261,38

Tabela nr 1

GMINA MIASTO KOSZALIN  
KoszaIn Rynek Staromiejski 6-7  
75-007 KoszaIn

Data wydruku: 2022-12-14  
Wykonak: Lidia Sowiźrał

**Lista środków trwałych**

Osoba odpowiedzialna = 'Klus-Szcze-120001: Klus-Szczęblewska Natalia' Oraz Miejsce użytkowania = '212\ZW-42\UMK 2: pokój 212'

Nazwa	Osoba odpowiedzialna	Kod kreskowy	Miejsce użytkowania
Szafa aktowa dwudrzwiowa	Klus-Szcze-120001: Klus-Szczęblewska N	0000017186	212\ZW-42\UMK 2: pokój 212
Nadstawka do szafy aktowej	Klus-Szcze-120001: Klus-Szczęblewska N	0000017192	212\ZW-42\UMK 2: pokój 212
Szafa ubraniowa jednodrzwiowa	Klus-Szcze-120001: Klus-Szczęblewska N	0000017200	212\ZW-42\UMK 2: pokój 212
Nadstawka do szafy ubraniowej	Klus-Szcze-120001: Klus-Szczęblewska N	0000017203	212\ZW-42\UMK 2: pokój 212
Pomocnik gospodarczy dwudrzwiowy	Klus-Szcze-120001: Klus-Szczęblewska N	0000017205	212\ZW-42\UMK 2: pokój 212
Biurko skrajne	Klus-Szcze-120001: Klus-Szczęblewska N	0000017208	212\ZW-42\UMK 2: pokój 212
Kantener	Klus-Szcze-120001: Klus-Szczęblewska N	0000017215	212\ZW-42\UMK 2: pokój 212
Dostawka do biurka	Klus-Szcze-120001: Klus-Szczęblewska N	0000017223	212\ZW-42\UMK 2: pokój 212
Komputer Lenovo All In One	Klus-Szcze-120001: Klus-Szczęblewska N	0000017668	212\ZW-42\UMK 2: pokój 212
Aparat DC-GX800	Klus-Szcze-120001: Klus-Szczęblewska N	0000018165	212\ZW-42\UMK 2: pokój 212
Dysk ADATA HD650	Klus-Szcze-120001: Klus-Szczęblewska N	0000018167	212\ZW-42\UMK 2: pokój 212
Prezenter LOGITECH R400	Klus-Szcze-120001: Klus-Szczęblewska N	0000018169	212\ZW-42\UMK 2: pokój 212
Drukarka OKI B412 dn	Klus-Szcze-120001: Klus-Szczęblewska N	9000017669	212\ZW-42\UMK 2: pokój 212

GMINA MIASTO KOSZALIN  
KoszaIn Rynek Staromiejski 6-7  
75-007 KoszaIn

Data wydruku: 2022-12-14  
Wykonak: Lidia Sowiźrał

**Lista środków trwałych**

Osoba odpowiedzialna = 'Jewdokimow: Jewdokimow Bartłomiej' Oraz Miejsce użytkowania = '11\M26\UMK: 11'

Nazwa	Osoba odpowiedzialna	Kod kreskowy	Miejsce użytkowania
Dysk ADATA HD650	Jewdokimow: Jewdokimow Bartłomiej	0000018168	11\M26\UMK: 11

Podczas przeprowadzanej kontroli ZK zweryfikował zachowanie elementów trwałości dla wyposażenia zakupionego wg Faktury nr FAV/979127 z dnia 29.12.2017 r. oraz Faktury nr 292/2017 z dnia 28.12.2018 r.

W odniesieniu do powyższych wydatków w projekcie, ZK pozyskał w toku czynności Listę środków trwałych (wygenerowane z systemu KAN v.1.0.3.36 przez pracownika Wydziału Organizacyjno-Administracyjnego, Referatu Organizacyjnego p. L. Sowiźrał, data wydruku 14.12.2022 r.).

W toku kontroli, ZK uzyskał dokumentację (fotograficzną, znajdująca się w aktach kontroli) dającą zapewnienie, że zachowana została trwałość w badanym projekcie RPZP.10.01.00-32-0006/17, odnosząca się do ww. zakupu sprzętu. W dokumentacji załączono zdjęcia tablic, które nie znalazły się na ww. wykazie w związku z zapisami § 5.1 ust. 2 Zarządzenia wewnętrznego nr 33/19 PMK z dnia 19.03.2019 r. (Przedmioty o wartości i początkowej poniżej 150,00 zł traktuje się jako materiały (...) i nie podlegają one ewidencji i inwentaryzacji). Zamówienie dotyczyło 12 tablic, z czego jednostkowy koszt każdej w zaokrągleniu wyniósł ok. 40 zł.

7.3	Czy w projekcie wystąpiła zmiana wpływająca na charakter	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
-----	--	-----------	--------------------------	-----------	-------------

	własności zakupionych środków trwałych/wyposażenia?				X
Nie dotyczy.					
Zgodnie metodyką kontroli badanie w zakresie trwałości projektów RPZP.10.01.00-32-0006/22 zostanie przeprowadzone odpowiednio przed upływem pięciu lat od daty dokonania płatności salda końcowego na rzecz Beneficjenta, natomiast wg analizy trwałości dla projektu nr RPZP.10.01.00-32-0006/21, kontrola trwałości nie odpędzie się z powodu braku wydatków podlegających spełnieniu zasad trwałości.					
W odniesieniu do projektu RPZP.10.01.00-32-0006/17 nie wystąpiła zmiana wpływająca na charakter własności zakupionych środków trwałych.					
7.4	Czy w projekcie wystąpiła zmiana, która spowodowała uzyskanie przez podmiot publiczny nieuzasadnionych korzyści?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
					X
Nie dotyczy. Patrz pkt 7.1 i 7.3 Protokołu.					
7.5	Czy w projekcie występuje ryzyko znaczącej modyfikacji w rozumieniu art. 71 Rozporządzenia ogólnego 1303/2013?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
					X
Nie dotyczy. W toku czynności kontrolnych nie zidentyfikowano przesłanek wskazujących na ryzyko wystąpienia znaczącej modyfikacji dotyczących wydatków objętych kontrolą. Patrz pkt 7.1 i 7.3 Protokołu.					

<b>Obserwacje uzupełniające:</b>	
Brak.	

#### IV. WYNIK KONTROLI / ZALECENIA POKONTROLNE

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

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

#### **Pouczenie:**

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

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

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

Ostateczna informacja pokontrolna jest przekazywana podmiotowi kontrolowanemu.

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

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

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

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

**Zespół Kontrolujący:**

**1. Jolanta Ernest**  
(Kierownik Zespołu Kontrolującego)  
(akceptacja elektroniczna)

**2. Justyna Jabłońska-Marchewka**  
(akceptacja elektroniczna)

**3. Monika Kulikowska**  
(akceptacja elektroniczna)

**Osoba Zatwierdzająca Informację Pokontrolną:**

*(podpisano elektronicznie)*

.....  
(Marszałek Województwa Zachodniopomorskiego  
Szczecin, dnia /odpowiednio do daty złożenia podpisu elektronicznego/  
Miejscowość, data (dd/mm/rr)