



WZS-IV.4430.4.7.2023.MKu

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

Wersja wstępna

Numer kontroli: WZS-IV.4430.4.2023

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

Nr projektu: RPZP.10.01.00-32-0006/23-00

Tytuł projektu: *Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2023.*

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): 01.08.2022 r.

INFORMACJE OGÓLNE

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

Dzień przeprowadzenia kontroli: rozpoczęcie 31.10.2023 r., zakończenie 21.11.2023 r.

Tryb/typ/rodzaj kontroli: Kontrola planowa projektu na dokumentach, w trakcie realizacji projektu.

Podstawa kontroli:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Art. 22 ust. 2 pkt 2 lit. b Ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie 2014-2020 (<i>Dz. U. 2020 poz. 818 t.j.</i>); 2. § 12 Decyzji o dofinansowaniu projektu <i>Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2023</i>, nr RPZP.10.01.00.32-0006/23 w ramach RPO WZ 2014-2020, Oś Priorytetowa X Pomoc techniczna., Działanie 10.1 Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań informacyjno-promocyjnych RPO WZ.
Zespół Kontrolujący:	<ol style="list-style-type: none"> 1) Monika Kulikowska - Główna Specjalistka - Koordynatorka Zespołu ds. Kontroli w Biurze ds. Zarządzania Systemowego i Kontroli (WZS) - <i>Kierownik Zespołu Kontrolującego</i>. 2) Justyna Jabłońska-Marchewka - Główna Specjalistka w Biurze ds. Zarządzania systemowego i kontroli (WZS).
Cel/Temat kontroli:	<p>Kontrola projektu nr RPZP.10.01.00-32-0006/23 pn. <i>Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2023</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 decyzji o dofinansowanie projektu oraz stosowania obowiązujących przepisów oraz kontrola trwałości projektu nr RPZP.10.01.00-32-0006/18 pn. <i>Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2018</i>.</p>
Osoby udzielające informacji/wyjaśnień (osoby odpowiedzialne):	<ol style="list-style-type: none"> 1) Bartłomiej Jewdokimow - Inspektor Referatu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych. 2) Natalia Klus-Szczeblewska - Kierownik Referatu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych 3) Anna Grabowska - Główny specjalista ds. księgowości projektów unijnych, Wydział Księgowości.
Zastosowane skróty:	<p>BIP - Biuletyn Informacji Publicznej;</p> <p>CST - Centralny System Teleinformatyczny, o którym mowa w art. 69 ust. 1 ustawy wdrożeniowej;</p> <p>Decyzja - Decyzja o dofinansowanie projektu pn. <i>Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2023 nr RPZP.10.01.00.32-0006/23</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>EFSII UE - Europejskie Fundusze Strukturalne i Inwestycyjne Unia Europejska (w kontekście nazwy logotypów);</p> <p>IW - Instrukcja Wykonawcza IZ RPO WZ;</p> <p>IZ RPO WZ - Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego;</p> <p>GMK - Gmina Miasto Koszalin</p> <p>LS - Lista Sprawdzająca;</p> <p>Polityka Rachunkowości - dokumentacja opisująca przyjęte zasady prowadzenia rachunkowości (w UM WZ);</p> <p>PR FE - Program Regionalny Fundusze Europejskie (w kontekście logotypów).</p> <p>Protokół - Informacja pokontrolna z aktualnej kontroli projektu Pomocy Technicznej realizowanej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020;</p> <p>Projekt - przedsięwzięcie szczegółowo określone w RPD;</p> <p>PT - Pomoc Techniczna w ramach RPO WZ 2014-2020, Oś Priorytetowa X Pomoc techniczna;</p> <p>RPO WZ - Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020;</p> <p>RPD - Roczny Plan Działań Pomocy Technicznej RPO WZ 2014-2020 na 2023 r.;</p> <p>SOOP RPO WZ 2014-2020 - Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego 2014-2020;</p> <p>SL2014 - aplikacja główna centralnego systemu teleinformatycznego wykorzystywana m.in. w procesie rozliczania projektu;</p> <p>Strategia Komunikacji - <i>Strategia Komunikacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 z 23.11.2017 r.</i>;</p> <p>UMWZ - Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego;</p> <p>Ustawa Pzp - Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych - wg stanu prawnego właściwego dla kontrolowanego postępowania.</p> <p>Ustawa Pzp - Ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych - wg. stanu prawnego właściwego dla kontrolowanego postępowania;</p> <p>Ustawa wdrożeniowa - Ustawa o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie 2014-2020;</p> <p>WB - Wyciąg bankowy;</p>

	WSZ - Wspólny Słownik Zamówień; WZ - Województwo Zachodniopomorskie; WZS - Wydział Zarządzania Strategicznego; WoP - Wniosek o płatność; WPF - Wieloletni Plan Finansowy; Wytyczne w zakresie informacji i promocji - Wytyczne w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020. Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków - Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020; ZIT KKBOF - Zintegrowane Inwestycje Terytorialne na terenie Koszalińsko-Kołobrzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego; ZWZ - Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego; ZK - Zespół Kontrolujący.
Pozycja w księdze kontroli	BK: 13/2023.

I. INFORMACJA O SPOSOBIE DOKONANIA PRÓBY KONTROLNEJ

Wyboru wydatków do kontroli dokonano zgodnie z *Metodyką doboru próby wydatków do kontroli Pomocy Technicznej RPD*, stanowiącą załącznik nr 13.C.3.5 do IW IZ RPO WZ 2014-2020, na podstawie wygenerowanego z SL2014 zestawienia dokumentów zawierającego wydatki ujęte w poszczególnych Wnioskach o płatność (RPZP.10.01.00-32-0006/23-001-01, RPZP.10.01.00-32-0006/23-002-01, RPZP.10.01.00-32-0006/23-003-01, RPZP.10.01.00-32-0006/23-004-01) złożonych w ramach RPD RPZP.10.01.00-32-0006/23-00-00 z dnia 01.08.2022 r.

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

Kategoria Wydatków zgodna z RPD	liczba wydatków w danej kategorii	wielkość próby [w %]	wielkość próby (liczba wydatków)
Wynagrodzenie pracowników zaangażowanych w proces realizacji RPO WZ - Wynagrodzenie pracowników Wydziału Wdrażania Działań Środowiskowych zatrudnionych na podstawie umów o pracę wraz z nagrodami.	9	10%	1
Pokrycie kosztów podróży służbowych krajowych i zagranicznych służących prawidłowemu funkcjonowaniu Programu – Przedstawiona kwota wydatku obejmuje m.in. koszty podróży służbowych do IZ RPO WZ, innych IP oraz Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej	9	10%	1
Podnoszenie kwalifikacji pracowników zaangażowanych w proces realizacji RPO WZ - Zapewnienie możliwości podnoszenia kwalifikacji zatrudnionych pracowników poprzez udział m.in. w szkoleniach, warsztatach.	2	100%	2
Imprezy otwarte i inne – Kalkulacja obejmuje m.in. organizację spotkań informacyjno – promocyjnych dla potencjalnych beneficjentów i beneficjentów.	1	100%	1
Populacja wydatków	21	Liczebność próby	5

II. INFORMACJE O DOKUMENTACH BĘDĄCYCH PODSTAWĄ USTALEŃ

Lp.	Oznaczenie dokumentu	Akta kontroli TAK / NIE ^{*)} <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 2023</i> , Nr Projektu RPZP.10.01.00-32-0006/23.	TAK	Dokument w posiadaniu IZ RPO WZ - Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-IV)
2.	Umowa o dofinansowanie pn. Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2023 nr RPZP.10.01.00-32-0006/23-00 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 01.08.2023 r. wraz z załącznikami, przyjęta Uchwałą	NIE	Urząd Miasta w Koszalinie, Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-IV)

	ZWZ nr 1139/22 z dnia 19.07.2022 r.		
3.	Roczny Plan Działań Pomocy Technicznej RPZP.10.01.00-32-0006/23-00 z datą wpływu 20.06.2022 r. jako załącznik nr 1 do Umowy o dofinansowanie na 2023 r. wraz z załącznikami i oświadczeniami: - Zakres rzeczowo- finansowy, stanowiący załącznik nr 1 do RPD PT RPO WZ 2014-2020 na rok 2023; - Metodyka rozliczania wydatków kwalifikowalnych w ramach PT RPO WZ 2014-2020 stanowiąca Załącznik nr 3 do RPD;	NIE	Urząd Miasta w Koszalinie, Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-IV)
4.	Aneks nr 1 do Umowy o dofinansowanie Projektu Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2023 nr RPZP.10.01.00-32-0006/23-00 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 01.08.2022 r. Aneks został zawarty w dniu 27.12.2022 r. i przyjęty Uchwałą ZWZ nr 1917/22 z dnia 12.12.2022 r.;	NIE	Urząd Miasta w Koszalinie, Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-IV)
5.	Aneks nr 2 do Umowy o dofinansowanie Projektu Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2023 nr RPZP.10.01.00-32-0006/23-00 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 01.08.2022 r. Aneks został zawarty w dniu 27.02.2023 r. i przyjęty Uchwałą ZWZ nr 249/23 z dnia 21.02.2023 r.;	NIE	Urząd Miasta w Koszalinie, Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-IV)
6.	Aneks nr 3 do Umowy o dofinansowanie Projektu Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2023 nr RPZP.10.01.00-32-0006/23-00 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 01.08.2022 r. Aneks został zawarty w dniu 26.05.2023 r. i przyjęty Uchwałą ZWZ nr 711/23 z dnia 09.05.2023 r.;	NIE	Urząd Miasta w Koszalinie, Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-IV)
7.	Aneks nr 4 do Umowy o dofinansowanie Projektu Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2023 nr RPZP.10.01.00-32-0006/23-00 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 01.08.2023 r. Aneks został zawarty w dniu 21.07.2023 r. i przyjęty Uchwałą ZWZ nr 967/23 z dnia 20.06.2023 r.;	NIE	Urząd Miasta w Koszalinie, Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-IV)
8.	Wnioski o płatność znajdujące się w systemie SL 2014 (RPZP.10.01.00-32-0006/23-001-01, RPZP.10.01.00-32-0006/23-002-01, RPZP.10.01.00-32-0006/23-003-01, RPZP.10.01.00-32-0006/23-004-01) złożone w ramach RPD na rok 2023, wg stanu na dzień 20.10.2023 r. wraz załącznikami wynikającymi z próby kontrolnej	NIE	System SL2014
9.	Zestawienie obrotów i sald za okres od 1.01.2023 do 19.09.2023 (oddzielnie dla każdego wydatku widniejącego w próbie) wydrukowane w dniu 03.11.2022 r. przez pracownika GMK z systemu Micomp Eurobudżet v.1.3.7.42.	NIE	Wydział Księgowości Wydział Rozwoju i Współpracy Urzędu Miejskiego w Koszalinie/ Referat Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych
10.	Regulamin udzielania zamówień publicznych na roboty budowlane, dostawy lub usługi w Urzędzie Miejskim w Koszalinie, których wartość jest mniejsza niż 130.000 zł, załącznik nr 2 do Zarządzenia wewnętrznego nr 19/23 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 19.01.2023 r.	NIE	Biuro Zamówień Publicznych Urzędu Miejskiego w Koszalinie
11.	Instrukcja gospodarowania środkami trwałymi 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.	Zarządzenie wewnętrzne nr 93/18 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 25.05.2018 r. w sprawie podnoszenia kwalifikacji zawodowych, rozwoju kompetencji osobistych i społecznych oraz zasad organizowania podróży służbowych na terenie kraju pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie - zmienione: - Zarządzeniem wewnętrznym Nr 164/19 Prezydenta Miasta	NIE	Wydział Organizacyjno-Administracyjny Urzędu Miejskiego w Koszalinie

	Koszalina z dnia 3 grudnia 2019 r.		
13.	Regulamin wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie przyjęty zarządzeniem wewnętrznym nr 6/22 Prezydenta Miasta Koszalina w dniu 6.01.2022 r.	NIE	Wydział Organizacyjno-Administracyjny Urzędu Miejskiego w Koszalinie
14.	Wprowadzenie zasad (polityki) rachunkowości 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
15.	Regulamin organizacyjny 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
16.	Dokumentacja związana z poleceniem wyjazdu służbowego R. Szott nr 148/23 z dnia 02.05.2023 r. : 1. Zaproszenie na spotkanie/szkolenie z zakresu opracowania i rozliczania SUMP (Centrum Unijnych Projektów Transportowych w Warszawie) w dniu 09 maja 2023 r. o godz. 09:30. 2. Wniosek o skierowanie na szkolenie zewnętrzne z dnia 25.05.2023 r. 3. Polecenie wyjazdu służbowego nr 148/23 z dnia 02.05.2023 r. dla Renaty Szott na kwotę 888,45 zł. 4. Bilet z dnia 08.05.2023 r. relacji Koszalin - Gdynia Gł. 5. Bilet z dnia 08.05.2023 r. relacji Gdynia Gł. - Warszawa Centr. 6. Bilet z dnia 09.05.2023 r. relacji Warszawa Centr. – Koszalin. 7. Faktura VAT nr 215196/V/H2894 z dnia 08.05.2023 r. Usługa Noclegowa. 8. Pilotaż SUMP w którym uczestniczył KKBOF. 9. Wyciąg rachunku bankowego nr 19 z dnia 12.05.2023 r. za okres 11.05.2023- 12.05.2023 r. – tytułem Polecenie wyjazdu służbowego Nr 148/23 Renata Szott na kwotę 888,45 zł. Konto realizacji wydatku, prawidłowe zgodne z zapisami w Umowy o dofinansowaniu projektu. 10. Uwzględniona adnotacja rachunkowo-księgowa, tożsama z wygenerowaną Analityką (Zestawienie obrotów i sald księgowych pomocniczych) z systemu księgowego Micomp w dniu 03.11.2023 r. (Autor wydruku Anna Grabowska) za okres od 12.05.2023 r. do 12.05.2023 r. dla badanego wydatku. 11. Arkusz oceny szkolenia z dnia 16.06.2023 r. – stanowiącym zał. nr 7 do Zarządzenia wewnętrznego nr 93/18 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 25.05.2018 r.	NIE	Wydział Księgowości Wydział Rozwoju i Współpracy Urzędu Miejskiego w Koszalinie/ Referat Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych
17.	Dokumentacja związana z poleceniem wyjazdu służbowego R. Szott nr 203a/23 z dnia 09.06.2023 r. : 1. Agenda konferencji pn. Wsparcie miejskich obszarów funkcjonalnych w przygotowaniu Planów Zrównoważonej Mobilności Miejskiej - 13.06.2023 r. 2. Wniosek o skierowanie na szkolenie zewnętrzne z dnia 26.04.2023 r. 3. Bilet z dnia 12.06.2023 r. relacji Koszalin - Gdynia Gł. 4. Bilet z dnia 12.06.2023 r. relacji Gdynia Gł. - Warszawa Centr. 5. Bilet z dnia 13.06.2023 r. relacji Warszawa Centr. – Koszalin. 6. Faktura VAT nr 420834 z dnia 12.06.2023 r. Usługa Noclegowa- Pokój Campanile. 7. Wyciąg rachunku bankowego nr 26 z dnia 22.06.2023 r. za okres 20.06.2023 - 22.06.2023 r. – tytułem Polecenie wyjazdu służbowego Nr 203a/23 Renata Szott na kwotę 776,25 zł. Konto realizacji wydatku, prawidłowe zgodne z zapisami w Umowy o dofinansowaniu projektu. 8. Uwzględniona adnotacja rachunkowo-księgowa, tożsama z wygenerowaną Analityką (Zestawienie obrotów i sald księgowych pomocniczych) z systemu księgowego Micomp w dniu 03.11.2023 r. (Autor wydruku Anna Grabowska) za okres od 22.06.2023 r. do 22.06.2023 r. dla badanego wydatku. 9. Arkusz oceny szkolenia z dnia 12.05.2023 r. – stanowiącym zał. nr 7 do Zarządzenia wewnętrznego nr 93/18 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 25.05.2018 r.	NIE	Wydział Księgowości Wydział Rozwoju i Współpracy Urzędu Miejskiego w Koszalinie/ Referat Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych
18.	Dokumentacja związana z poleceniem wyjazdu służbowego R. Szott nr 222/23 z dnia 16.06.2023 r. :	NIE	Wydział Księgowości Wydział Rozwoju i Współpracy Urzędu Miejskiego w Koszalinie/ Referat

	<ol style="list-style-type: none"> 1. Agenda konferencji pn. Podsumowanie działalności ZIT KKBOF w perspektywie 2014-2020 i rozpoczęcie nowej perspektywy unijnej na lata 2021-2027" – 19-20.06.2023 r. 2. Wniosek o wyrażenie zgody na wykorzystanie samochodu osobowego niebędącego własnością pracodawcy z dnia 14.06.2023 r. 3. Wyciąg rachunku bankowego nr 27 z dnia 27.06.2023 r. za okres 23.06.2023 - 27.06.2023 r. – tytułem Polecenie wyjazdu służbowego Nr 222/23 Aleksandra Kosowicz na kwotę 82,80 zł. Konto realizacji wydatku, prawidłowe zgodne z zapisami w Umowy o dofinansowaniu projektu. 		Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych
19.	<p>Dokumentacja związana z Wynagrodzeniem pracowników za styczeń 2023 r. – LP 19/23:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Lista obecności GMK za c-m styczeń 2023 r.; 2. Lista płac 19//23 za miesiąc styczeń 2023 (Wynagrodzenia pracowników - styczeń 2023 z 27.01.2023 r. 3. WB nr 1 za okres 24.05.2022-27.01.2023 z dnia 27.01.2023 r. z rachunku 84(...)1548 Wynagrodzenie 01/2023, LP 19/23 (przelew na ROR pracowników GMK). 4. WB nr 3 za okres 02.02.2023 - 0302.2023 r. z rachunku 86(...)1548 (przelew za składki ZUS, składki PPK); 5. WB nr 4 za okres 04.02.2023 - 17.02.2023 r. z rachunku 86(...)1548 (przelew do US); 6. 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 Kłus-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. 7. Dokumenty potwierdzające wykonywanie czynności pracowników zgodnie z opisem stanowiska pracy/zakresem czynności (zakres styczeń 2023 r.). 8. Opis stanowiska pracy/zakres czynności: Natalia Kłus-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. 	NIE	Wydział Organizacyjno-Administracyjny Wydział Rozwoju i Współpracy Urzędu Miejskiego w Koszalinie/ Referat Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych
20.	<p>Dokumentacja związana z organizacją Konferencji pn. „Z Podsumowanie działalności ZIT KKBOF w perspektywie 2014-2020 i rozpoczęcie nowej perspektywy unijnej na lata 2021-2027" – 19-20.06.2023 r.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Protokół z przeprowadzonego rozeznania rynku na zapewnienie noclegu, wykonanie usługi cateringu i wynajęcia Sali konferencyjnej podczas dwudniowej konferencji w ramach projektu pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w 2023 r.” 2. Oferty z cenami przesłane zgodnie z wyznaczonym terminem tj. do dnia 05.05.2023 r. od firm: <ul style="list-style-type: none"> - Hotel Verde – 36 811,20 zł netto, - Hotel Royal Park – 39 449,86 zł netto, - Pałac Bursztynowy – 42 117,00 zł netto, - Hotel Imperiall Resort & MediSpa – 44 100,00 zł netto, - Havet Hotel Resort & Spa – 83 357,52 zł netto. 3. Zaproszenia do złożenia oferty cenowej – dokumentacja aplikacyjna wysłana w dniu 17.05.2023 r. drogą elektroniczną do 4 firm: <ul style="list-style-type: none"> - Hotel Imperiall Resort & MediSpa, ul. Północna 6, 78-111 Ustronie Morskie, - Pałac Bursztynowy, Strzekęcino 1, 76-024 Strzekęcino, - Hotel Royal Park, ul. Wakacyjna 6, 76-032 Mielno, - Baltivia Sea Resort, ul. Cicha 9 Mielno. 5. Oferty od Wykonawców: <ul style="list-style-type: none"> - Hotel Royal Park, ul. Wakacyjna 6, 76-032 Mielno, - Hotel Imperiall Resort & MediSpa, ul. Północna 6, 78-111 Ustronie Morskie. 6. Formularz dokumentujący udzielenie zamówienia publicznego o wartości jednorazowego zakupu mniejszej niż 50.000 zł nie mniejszej jednak niż 15.000 zł z dnia 26.05.2023 r. 7. Umowa nr RWT/III/1/2023 z dnia 07.06.2023 r. zawarta z Wiesławem Dudziak prowadzącym działalność gospodarczą w formie spółki cywilnej pod nazwą „Firma Handlowa XXL”, na wykonanie usługi obejmującej zapewnienie noclegu, wykonanie usługi cateringu i wynajęcia Sali konferencyjnej podczas 	NIE	Wydział Organizacyjno-Administracyjny Wydział Rozwoju i Współpracy Urzędu Miejskiego w Koszalinie/ Referat Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych

	<p>dwudniowej konferencji w ramach wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w 2023 r.”</p> <p>8. Protokół do umowy Nr RWT/III/1/2023 z 07.06.2023 r.</p> <p>9. Faktura VAT FR/HFS/088/06/2023 z dnia 21.06.2023 r. tytułem realizacja umowy Nr RWT/III/1/2023 r. na kwotę 40490,00 zł brutto (37 490,74 zł netto).</p>		
21.	<p>Korespondencja elektroniczna w trakcie czynności kontrolnych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) pomiędzy Justyną Jabłońską-Marchewką (ZK) a Bartłomiejem Jewdokimow (ZIT KKBOF) z dnia 03.11.2023r. dot. <i>Listy obecności za styczeń 2023 r.</i> 2) pomiędzy Justyną Jabłońską-Marchewką (ZK) a Bartłomiejem Jewdokimow (ZIT KKBOF) z dnia 08.11.2023 r. dot. <i>potwierzenia wykonywanie czynności w 01.2023 r.</i> 3) pomiędzy Justyną Jabłońską-Marchewką (ZK) a Bartłomiejem Jewdokimow (ZIT KKBOF) z dnia 08.11.2023 r. dot. <i>Regulaminu wynagradzania pracowników UM w Koszalinie.</i> 4) pomiędzy Justyną Jabłońską-Marchewką (ZK) a Bartłomiejem Jewdokimow (ZIT KKBOF) z dnia 08.11.2023 r. dot. <i>umów o pracę /aneksów pracowników.</i> 5) Pomiędzy Moniką Kulikowską a Bartłomiejem Jewdokimow (ZIT KKBOF) z dnia 03.11.2023 r. dot. <i>uzupełnienia przesłanych dokumentów oraz trwałości projektu.</i> 6) Pomiędzy Moniką Kulikowską a Bartłomiejem Jewdokimow (ZIT KKBOF) z dnia 14.11.2023 r. dot. <i>stosowania się do wytycznych dot. konfliktu interesów oraz zwalczania nadużyć finansowych w ramach RPO WZ 2014-2020.</i> 7) Pomiędzy Moniką Kulikowską a Bartłomiejem Jewdokimow (ZIT KKBOF) z dnia 20.11.2023 r. dot. <i>programu konferencji z poz. 5 próby kontrolnej.</i> 	TAK	Dokument w posiadaniu IZ RPO WZ - Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-IV)

III. USTALENIA STANU FAKTYCZNEGO (Należy uwzględnić pytania w zatwierdzonym Programie Kontroli)

Lp.	Zakres kontroli Pytania weryfikacyjne	WYNIK		
1	Umowa o dofinansowanie projektu pomocy technicznej RPO WZ			
1.1	Czy beneficjent posiada, dysponuje oryginałami Decyzji /Umów o dofinansowanie i ewentualnymi wprowadzonymi do nich zmianami?	Pozytywny	Negatywny	Nie dotyczy
		X		
<p>Beneficjent dysponuje oryginalną dokumentacją dotyczącą Decyzji o dofinansowaniu projektu podlegającego kontroli, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Umową o dofinansowaniu Projektu wraz z załącznikami pn. <i>Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2023</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 informacyjno-promocyjnych RPO WZ z dnia 01.08.2022 r. podpisana przez Wicemarszałka Województwa Zachodniopomorskiego Olgierda Kustosza oraz Członka Zarządu WZ Stanisława Wziątka przyjęta (zawarta na podstawie Uchwały ZWZ nr 1139/22 z dnia 19.07.2022 r.). - Aneksem nr 1 wraz z załącznikami z dnia 27.12.2022 r. (zawarta na podstawie Uchwały ZWZ nr 1917/22 z dnia 12.12.2022 r.) podpisanym przez Członków Zarządu WZ tj. Stanisława Wziątka oraz Annę Bańkowską dot. Umowy o dofinansowaniu projektu pn. <i>Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2023</i> nr RPZP.10.01.00-32-0006/23-00 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 Oś Priorytetowa X Pomoc techniczna, Działanie 10.1 Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań informacyjno-promocyjnych RPO WZ. - Aneksem nr 2 wraz z załącznikami z dnia 27.02.2023 r. (zawarta na podstawie Uchwały ZWZ nr 249/23 z dnia 21.02.2023 r.) podpisanym przez Wicemarszałka Województwa Zachodniopomorskiego Tomasza Sobieraja oraz Członka Zarządu WZ Stanisława Wziątka dot. Umowy o dofinansowaniu projektu pn. <i>Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2023</i> nr RPZP.10.01.00-32-0006/23-00 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 Oś Priorytetowa X Pomoc techniczna, Działanie 10.1 Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań informacyjno-promocyjnych RPO WZ. - Aneksem nr 3 wraz z załącznikami z dnia 26.05.2023 r. (zawarta na podstawie Uchwały ZWZ nr 711/23 z dnia 09.05.2023 r.) podpisanym przez Członków Zarządu WZ tj. Stanisława Wziątka oraz Annę Bańkowską dot. Umowy o dofinansowaniu projektu pn. <i>Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2023</i> nr RPZP.10.01.00-32-0006/23-00 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 Oś Priorytetowa X Pomoc techniczna, Działanie 10.1 Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań informacyjno-promocyjnych RPO WZ. - Aneksem nr 4 wraz z załącznikami z dnia 21.07.2023 r. (zawarta na podstawie Uchwały ZWZ nr 967/23 z dnia 20.06.2023 r.) podpisanym przez Członków Zarządu WZ tj. Stanisława Wziątka oraz Annę Bańkowską dot. Umowy o dofinansowaniu projektu pn. <i>Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2023</i> nr RPZP.10.01.00-32-0006/23-00 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 Oś Priorytetowa X Pomoc techniczna, Działanie 10.1 Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań informacyjno-promocyjnych RPO WZ. 				
1.2	Czy aneksy do Decyzji/Umów zawierane były zgodnie z obowiązującymi Beneficjenta procedurami?	Pozytywny	Negatywny	Nie dotyczy
		X		
<p>W okresie objętym kontrolą wprowadzono cztery zmiany do Umowy o dofinansowaniu Projektu nr RPZP.10.01.00.32-0006/23 i były one zgodne z zawartymi w niej zasadami określonymi w § 18 <i>Zmiany w Umowie</i>, tj.: Umowa może zostać zmieniona na podstawie zgodnego oświadczenia Stron Umowy w wyniku wystąpienia okoliczności, które wymagają zmian w treści Umowy, niezbędnych dla zapewnienia prawidłowej realizacji Projektu. Zmiany w treści Umowy wymagają zachowania formy aneksu do Umowy.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Aneks nr 1 została podjęta z inicjatywy Beneficjenta w związku ze zmianą wartości inwestycji oraz zapisem dot. wypłaty środków w formie zaliczki. <ul style="list-style-type: none"> ➤ § 2 ust. 3 otrzymuje brzmienie: „Całkowita wartość Projektu wynosi 628 572,00 PLN (słownie: sześćset dwadzieścia osiem tysięcy pięćset siedemdziesiąt dwa złote 00/100)”. ➤ § 2 ust. 4 otrzymuje brzmienie: „Całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu wynoszą 628 572,00 PLN (słownie: sześćset dwadzieścia osiem tysięcy pięćset siedemdziesiąt dwa złote 00/100)”. ➤ § 2 ust. 5 otrzymuje brzmienie: „Beneficjent po spełnieniu warunków określonych w niniejszej Decyzji otrzyma dofinansowanie w kwocie 534 286,20 PLN (słownie: pięćset trzydzieści cztery tysiące dwieście osiemdziesiąt sześć złotych 20/100), stanowiącej nie więcej niż 85,0000000000% całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu”. ➤ § 2 ust 6 otrzymuje brzmienie „Wymagany wkład własny Beneficjenta wynosić będzie nie mniej niż 15% całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu, to jest 94 285,80 PLN (słownie: dziewięćdziesiąt cztery tysiące dwieście osiemdziesiąt pięć złotych 80/100)”. ➤ § 5 ust. 1 pkt 1 otrzymuje brzmienie: „1) zaliczki w wysokości stanowiącej nie więcej niż 100% całego dofinansowania, co stanowi 534 286,20 PLN (słownie: pięćset trzydzieści cztery tysiące dwieście osiemdziesiąt sześć złotych 20/100)”. 2. Aneks nr 2 została podjęta z inicjatywy Beneficjenta w związku ze zmianą wartości inwestycji oraz zapisem dot. wypłaty środków 				

w formie zaliczki.

- § 2 ust. 3 otrzymuje brzmienie: „Całkowita wartość Projektu wynosi 704 988,00 PLN (słownie: siedemset cztery tysiące dziewięćset osiemdziesiąt osiem złotych 00/100)”.
- § 2 ust. 4 otrzymuje brzmienie: „Całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu wynoszą 704 988,00 PLN (słownie: siedemset cztery tysiące dziewięćset osiemdziesiąt osiem złotych 00/100)”.
- § 2 ust. 5 otrzymuje brzmienie: „Beneficjent po spełnieniu warunków określonych w niniejszej Decyzji otrzyma dofinansowanie w kwocie 599 239,80 PLN (słownie: pięćset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dwieście trzydzieści dziewięć złotych 80/100), stanowiącej nie więcej niż 85,0000000000% całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu”.
- § 2 ust 6 otrzymuje brzmienie „Wymagany wkład własny Beneficjenta wynosić będzie nie mniej niż 15% całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu, to jest 105 748,20 PLN (słownie: sto pięć tysięcy siedemset czterdzieści osiem złotych 20/100)”.
- § 5 ust. 1 pkt 1 otrzymuje brzmienie: „1) zaliczki w wysokości stanowiącej nie więcej niż 100% całego dofinansowania, co stanowi 599 239,80 PLN (słownie: pięćset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dwieście trzydzieści dziewięć złotych 80/100)”.

3. **Aneks nr 3** została podjęta z inicjatywy Beneficjenta w związku ze zmianami wprowadzonymi w Rocznym Planie Działania stanowiącym Załącznik nr 1 do Umowy o dofinansowanie projektu.

4. **Aneks nr 4** została podjęta z inicjatywy Beneficjenta w związku ze zmianami wprowadzonymi w Rocznym Planie Działania stanowiącym Załącznik nr 1 do Umowy o dofinansowanie projektu.

Zmiany zostały zaakceptowane pod względem formalno-prawnym przez upoważnione do tego osoby (patrz pkt 1.1).

1.3	Czy wprowadzenie zmian do projektu pomocy technicznej nastąpiło zgodnie z obowiązującą w Decyzji /Umowie procedurą zmian?	Pozytywny	Negatywny	Nie dotyczy
		X		

Zgodnie z zasadami wynikającymi z §16 *Zmiany w Projekcie Umowy o dofinansowanie*, Beneficjent czterokrotnie zgłosił zmiany dotyczące realizacji Projektu w formie aktualizacji Rocznych Planów Działań, do którego sporządzał wykaz zmian w projekcie. W tym zakresie do RPD PT RPOWZ z dnia 20.06.2022 r. nr projektu RPZP.10.01.00-32-0006/23-00 pt. *Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2023* zawnioskowano o wprowadzenie zmian w formie aktualizacji:

1. Aktualizacja nr 1 RPZP.10.01.00-32-0006/23-01-01K-00 z dnia 29.11.2022 r. projektu pn. *Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2023* wraz z załącznikami, w tym: Wykaz zmian w RPD, Szczegółowy plan rzeczowo-finansowy;
2. Aktualizacja nr 2 RPZP.10.01.00-32-0005/23-02-02K-00 z dnia 13.02.2023 r. projektu pn. *Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2023* wraz z załącznikami, w tym: Wykaz zmian w RPD, Szczegółowy plan rzeczowo-finansowy;
3. Aktualizacja nr 2 RPZP.10.01.00-32-0006/23-03-03K-00 z dnia 11.04.2023 r. projektu pn. *Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2023* wraz z załącznikami, w tym: Wykaz zmian w RPD, Szczegółowy plan rzeczowo-finansowy;
4. Aktualizacja nr 2 RPZP.10.01.00-32-0006/23-04-02K-00 z dnia 30.05.2023 r. projektu pn. *Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2023* wraz z załącznikami, w tym: Wykaz zmian w RPD, Szczegółowy plan rzeczowo-finansowy;

W powyższym zakresie do wprowadzonych zmian wydano Aneksy do Umowy o dofinansowanie Projektu - patrz pkt 1.2. Aktualizacja RPD (wraz z załącznikami) była przedmiotem weryfikacji pracowników WZS-VI (Biura ds. Finansowych) w oparciu o listę sprawdzającą stanowiącą zał. nr 3 do Instrukcji dot. wyboru projektów, opracowania oraz zatwierdzenia RPD w ramach PT RPO WZ 2014-2020 (odpowiednio zał. 13A.1 - IW dla WZS). Weryfikacja była przeprowadzana przez dwie osoby oraz podlegała akceptacji a następnie zatwierdzeniu przez Z-cę Dyrektora WZS - co jest zgodne z procedurą właściwej Instrukcji Wykonawczej dla WZS - Proces 13A - Sporządzanie, weryfikacja i zatwierdzanie rocznych planów działań Pomocy Technicznej (RPD PT).

2	Dokumentacja dotycząca realizacji pomocy technicznej RPO WZ			
2.1	Czy dokumentacja dotycząca realizacji PT RPO WZ jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu?	Pozytywny	Negatywny	Nie dotyczy
		X		

ZK podczas przeprowadzonych czynności kontrolnych w miejscu realizacji projektu ustalił, że dokumentacja przechowywana jest w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo, co potwierdza m.in. struktura organizacyjna, odpowiednie powierzenie obowiązków pracownikom odpowiedzialnym za dokumenty, przestrzeganie przez pracowników zasad poufności, tam gdzie mają one ścisłe zastosowanie.

Oryginały faktur są przechowywane w UM w Koszalinie Rynek Staromiejski 6/7 75-007 Koszalin .

Podczas czynności przeprowadzonych w miejscu realizacji projektu (związanej m.in. z kontrolą zachowania trwałości projektu nr RPZP.10.01.00-32-0006/18) przeprowadzonej w dniu 06.11.2023 r. w obecności przedstawiciela Beneficjenta (p. Bartłomieja Jewdokimowa Inspektora w Wydziale Rozwoju i Współpracy Terytorialnej), dokonano m.in. kontroli sposobu gromadzenia i przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu RPZP.10.01.00-32-0006/23. Tym samym ZK otrzymał zapewnienie, że dokumentacja przechowywana jest w sposób zapewniający bezpieczny dostęp dla osób realizujących projekt nr RPZP.10.01.00-32-0006/23.

Według ustaleń dokonanych przez ZK na miejscu, potwierdza się prawidłowość przechowywania dokumentacji z uwzględnieniem jej dostępności, zachowaniem poufności i bezpieczeństwa oraz z zachowaniem właściwej ścieżki audytu.

3	Kwalifikowalność wydatków projektu PT RPO WZ			
3.1	<p>Czy wydatki zostały poniesione zgodnie z <i>Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014 - 2020</i>, w szczególności czy:</p> <p>a) zostały faktycznie poniesione w okresie wskazanym w umowie o dofinansowanie, b) są zgodne z RPO WZ 2014-2020 i SZOOP c) zostały uwzględnione w budżecie projektu, d) są niezbędne do realizacji celów projektu i zostały poniesione w związku z realizacją projektu e) zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, f) zostały należycie udokumentowane, zgodnie z wymogami w tym zakresie określonymi w Wytycznych, g) zostały wykazane we wniosku o płatność zgodnie z Wytycznymi w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej h) dotyczą towarów dostarczonych lub usług wykonanych lub robót zrealizowanych, i) nie znajdują się w katalogu wydatków niekwalifikowalnych.</p>	Pozytywny X	Negatywny	Nie dotyczy
<p>Po analizie dokumentacji wynikającej z próby dokumentów objętych kontrolą ZK potwierdza, że wydatki zostały faktycznie poniesione i zgodnie są z zasadami opisanymi w <i>Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014- 2020</i>, tj.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Zrealizowane w czasie wskazanym w Umowie i o dofinansowaniu projektu tj. 01.01.2023 r. do dnia 19.09.2023 r. (RPZP.10.01.00-32-0006/23-001-01, RPZP.10.01.00-32-0006/23-002-01, RPZP.10.01.00-32-0006/23-003-01, RPZP.10.01.00-32-0006/23-004-01) 2. Zgodne z RPO WZ 2014-2020 oraz SZOOP- (z celami X osi priorytetowej RPO WZ 2014-2020). 3. Uwzględnione w budżecie projektu (RPD). 4. Poniesione w związku z realizacją projektu i były niezbędne do realizacji celów projektu. 5. Zrealizowane w sposób racjonalny, przejrzysty oraz efektywny z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. 6. Stosownie udokumentowane, tj. w sposób wymagany <i>Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i Europejskiego Funduszu Społecznego, Wytycznymi w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020</i> oraz zgodnie z <i>Zasadami korzystania z Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020</i>. 7. Wskazane w poszczególnych wnioskach o płatność (tj. w zakresie projektu RPZP.10.01.00-32-0006/23: WOP nr 1 - WOP nr 4) zamieszczonych w systemie SL2014. <p>Wydatki te nie spełniają żadnej z przesłanek wskazanych w katalogu wydatków niekwalifikowalnych.</p>				
3.2	<p>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?</p>	Pozytywny X	Negatywny	Nie dotyczy
<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 księgowo o równoważnej wartości dowodowej, potwierdzające fakt udokumentowania określonego wydatku . Oznakowane dokumenty zawierały opisy:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Nr obowiązującej decyzji o dofinansowanie projektu, ✓ Nazwę zadania/nr zadania w ramach którego wydatek został poniesiony, wskazujący jednocześnie kategorię interwencji, ✓ Informację o współfinansowaniu wydatku w ramach EFS, ✓ Źródła finansowania wydatku, ✓ Opis wydatku, ✓ Informację o poprawności merytorycznej i formalno-rachunkowej, ✓ W przypadku poniesienia wydatku w ramach umowy zawartej przez Beneficjenta z wykonawcą – nr tej umowy i datę jej podpisania, ✓ Informację o wniosku o płatność, w którym wykazano wydatek. <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>Decyzji 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 (a wylosowane do próby kontrolnej), były uzasadnione pod względem legalności, celowości, gospodarności i mieszczą się w planie finansowym jednostki, co jest zgodne z <i>Wytycznymi w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020</i> oraz nie wpisują się w indykatywny wykaz wydatków niekwalifikowalnych.</p>				
3.3	<p>Czy współfinansowane towary i usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej jakości oraz zgodne z warunkami określonymi w umowach</p>	Pozytywny	Negatywny	Nie dotyczy

	z wykonawcami (jeśli dotyczy)?	X		
<p>W ramach badanej próby wydatków ustalono, iż Beneficjent zawarł umowę regulującą kwestię należytego wykonania usług w zakresie Umowy nr RWT/III/1/2023 z dnia 07.06.2023 r. dot. usługi obejmującej zapewnienie noclegu, wykonanie usługi cateringu i wynajęcia Sali konferencyjnej podczas dwudniowej konferencji w ramach projektu pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w 2023 r.”, która odbyła się 19-20.06.2023 r. 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.</p>				
3.4	Czy w przypadku wydatków o wartości od 20.000 zł netto do 50 tys. zł netto została spełniona zasada <i>rozeznania rynku</i> ?	Pozytywny	Negatywny	Nie dotyczy
				X
<p>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 Zarządzenia wewnętrznego nr 19/23 Prezydenta Miasta Koszalina w sprawie zasad udzielania zamówień publicznych na roboty budowlane, dostawy lub usługi w Urzędzie Miejskim w Koszalinie z dnia 19.01.2023 r. :</p> <ul style="list-style-type: none"> Umowa nr RWT/III/1/2023 z dnia 07.06.2023 r. zawarta z Wiesławem Dudziakiem prowadzącym działalność gospodarczą w formie spółki cywilnej pod nazwą „Firma Handlowa XXL” mieszczącej się przy ul. Zwycięstwa 75, 75-006 Koszalin, na wykonanie usługi obejmującej zapewnienie noclegu, wykonanie usługi cateringu i wynajęcia Sali konferencyjnej podczas dwudniowej konferencji w ramach projektu pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w 2023 r.” Szacunkowa wartość przedmiotu zamówienia została określona w dniu 10.05.2023 r. na kwotę 49 167,12 zł netto. <p>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>.</p>				
3.5	Czy w przypadku wydatków o wartości niższej od kwoty określonej w art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy Pzp, a jednocześnie przekraczającej 50 tys. zł netto, spełniono zasadę <i>konkurencyjności</i> ?	Pozytywny	Negatywny	Nie dotyczy
				X
<p>W badanej próbie wydatków nie znalazł się wydatek o wartości niższej od kwoty określonej w art. 2 pkt 1 ustawy Pzp, a jednocześnie przekraczającej 50 tys. zł netto.</p>				
3.6	Czy beneficjent prawidłowo zastosował procedury zamówień publicznych w odniesieniu do wydatków których dotyczy?	Pozytywny	Negatywny	Nie dotyczy
		X		
<p>W badanej próbie nie znalazły się wydatki które wymagały zastosowania procedur zamówień publicznych.</p>				
4	Personel PT RPO WZ			
4.1	Czy zakresy czynności/opisy stanowisk pracowników, wykonujących zadania związane z realizacją PT RPO WZ oraz korzystających ze wsparcia PT RPO WZ posiadają odpowiednie zapisy, w tym procent zaangażowania pracownika w realizację PT RPO WZ?	Pozytywny	Negatywny	Nie dotyczy
		X		
<p>W toku czynności kontrolnych beneficjent przedstawił dokumentację, która potwierdza, iż opisy stanowisk pracy/zakresy czynności pracowników, wykonujących zadania związane z realizacją PT RPO WZ, posiadają odpowiednie zapisy, w tym procent zaangażowania pracownika w realizację PT RPO WZ. Wszystkie 4 zweryfikowane przez ZK <i>Opisy stanowisk pracy</i> pracowników posiadały 100% zaangażowanie w realizację projektu PT RPO WZ oraz wymiar czasu pracy 1 etat.</p> <p>Opisy stanowisk pracy/Zakresy czynności posiadają:</p> <ol style="list-style-type: none"> daty przyjęcia i podpis pracownika zgodne z datami realizowanego projektu; jest podpisany przez osoby upoważnione do ich zatwierdzenia; posiada określony wymiar etatu w odniesieniu do realizacji zadań w ramach RPO WZ; zawiera w części B. szczegółowy zakres czynności zapisy potwierdzające wykonywanie czynności związanych z realizacją Projektu PT RPO WZ. <p>ZK zweryfikował i potwierdził zgodność oryginalnych <i>Opisów stanowisk pracy /zakresów czynności</i> z dokumentacją zamieszczoną w SL2014 podczas wizytacji w miejscu realizacji Projektu w dniu 06.11.2023 r..</p> <p>Dodatkowo, dokumenty zawierały oznaczenia zgodne z wymogami wizualizacji wynikających z <i>Wytycznymi 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	Negatywny	Nie dotyczy
		X		
<p>W oparciu o próbę wylosowanych do kontroli wydatków związanych z wynagrodzeniami oraz o <i>Arkusz ustaleń dla wydatku związanego z personelem projektu</i> (zgodnie z procedurą 13 C.) ZK dokonał ustaleń, które potwierdzają zaangażowanie pracowników Beneficjenta IP GMK (KKBOF) w realizację projektu PT RPO WZ z zaangażowaniem określonym (patrz pkt.4.1) na poziomie 100% w ramach realizacji zadań związanych z <i>Zapewnieniem sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2023</i>. 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>				
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	Negatywny	Nie dotyczy
		X		
<p>ZK dokonał kontroli na podstawie badanej próby wydatków dotyczącej wynagrodzeń dla pracowników zaangażowanych w proces realizacji projektu z PT RPO WZ, zweryfikowano Listę Płac (wraz z dokumentacją potwierdzającą kwalifikowalność wydatków nr 19/23 z dnia 27.01.2023 r. <i>wypłata główna za styczeń 2023- grupa ZIT</i>).</p> <p>Na podstawie <i>Arkusza ustaleń dla wydatku związanego z personelem projektu</i> (zgodnie z procedurą 13C.3.12 IW) ZK ustalił, że kwoty kwalifikowalne do dofinansowania w ramach zrealizowanego wynagrodzenia/dofinansowań dla poszczególnych pracowników, wyliczone zostały proporcjonalnie do ich zaangażowania w realizację projektu PT RPO WZ (określonego jednoznacznie w opisach stanowisk pracy/zakresach czynności) oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami, m.in. Regulaminem wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie przyjęty zarządzeniem wewnętrznym nr 6/22 Prezydenta Miasta Koszalina w dniu 6.01.2022 r. oraz z Metodą rozliczania kosztów z dnia 20.06.2022 r. stanowiącą załącznik nr 3 do RPD PT.</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. 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>ZK potwierdza, iż cała dokumentacja zweryfikowana podczas czynności kontrolnych stanowi zapewnienie, że wynagrodzenia oraz jego wszystkie elementy wypłacone były proporcjonalnie do zaangażowania pracownika w zadania dotyczące PT RPO WZ.</p>				
4.4	Czy premie i nagrody wypłacane były zgodnie z regulaminem obowiązującym w instytucji i czy potencjalnie obejmowały wszystkich jej pracowników?	Pozytywny	Negatywny	Nie dotyczy
				X
<p>W badanej próbie wydatków nie znalazły się nagrody dla pracowników.</p>				
4.5	Czy dodatki do wynagrodzenia, finansowane z PT RPO WZ, zostały przyznane pracownikom w związku z nałożeniem na nich dodatkowych zadań oraz czy zostało to właściwie udokumentowane?	Pozytywny	Negatywny	Nie dotyczy
				X
<p>W próbie kontrolnej znajdował się wydatek związany z wynagrodzeniami – Lista Płac za styczeń 2023 nr 19/23 r. dot. wynagrodzenia pracowników finansowanych z PT RPO WZ w ramach projektu RPZP.10.01.00-32-0006/23, wynagrodzenia zawierały tylko dodatki stażowe. Wszystkie dodatki przyznane zostały zgodnie z wymienionymi w § 3 oraz § 4 <i>Regulaminem wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie przyjęty zarządzeniem wewnętrznym nr 6/22 Prezydenta Miasta Koszalina w dniu 06.01.2022 r.</i></p> <p>ZK dokonał analizy badanego wydatku z wykorzystaniem <i>Arkusza ustaleń dla wydatku związanego z personelem projektu</i> (zgodnie z procedurą 13C.3.12 IW), ustalił iż dodatki do wynagrodzenia, finansowane z PT RPO WZ, zostały przyznane pracownikom w związku wypracowanym stażem pracy a nie z nałożeniem na nich dodatkowych zadań co zostało właściwie udokumentowane.</p>				
4.6	Czy beneficjent posiada poświadczoną za zgodność z oryginałem kopie zaświadczeń o ukończeniu szkolenia/ kursu, kopie uzyskanych przez pracowników certyfikatów, listy obecności uczestników szkoleń?	Pozytywny	Negatywny	Nie dotyczy..
		X		
<p>W toku czynności kontrolnych, ZK zweryfikował wydatki ujęte w próbie pn. :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Delegacja nr 148/23 - p. R. Szott. 2. Delegacja 203a/23 - p. R. Szott. <p>ZK ustalił, iż Beneficjent zgodnie z obowiązującym zarządzeniem wewnętrznym instytucji nr 93/18 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 25.05.2023 r. w sprawie <i>podnoszenia kwalifikacji zawodowych, rozwoju kompetencji osobistych i społecznych oraz zasad organizowania podróży służbowych na terenie kraju pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie</i>, posiada i przechowuje stosowną dokumentację po zakończonych spotkaniach informujących/konferencjach. Weryfikacji badanego zakresu ZK dokonał na podstawie <i>Arkusza ustaleń dla wydatku związanego z personelem projektu</i> (zgodnie z procedurą 13 C), której wynik jest pozytywny.</p>				

4.7	Czy pracownicy uczestniczący w szkoleniach finansowanych z PT RPO WZ kierowani są na nie zgodnie z polityką szkoleniową instytucji oraz zgodnie z Wytycznymi?	Pozytywny	Negatywny	Nie dotyczy
		X		
ZK na podstawie badanej próby wydatków ustalił, iż pracownicy uczestniczący w szkoleniach kierowani są na nie zgodnie z polityką szkoleniową instytucji, tj. Zarządzeniem wewnętrznym nr 93/18 Prezydenta Miasta Koszalinia dot. podnoszenia kwalifikacji zawodowych, rozwoju kompetencji osobistych i społecznych oraz zasad organizowania podróży służbowych na terenie kraju pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie oraz z Wytycznymi w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020.				
4.8	Czy beneficjent rozlicza wydatki dot. najmu i opłat zgodnie z metodologią wynikającą z Wytycznych?	Pozytywny	Negatywny	Nie dotyczy
				X
W zakresie wydatków zadeklarowanych w projekcie (w dniu wyboru próby kontrolnej tj. 20.10.2023 r.) nie wystąpiły 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	Negatywny	Nie dotyczy
				X
W zakresie wydatków zadeklarowanych w projekcie (w dniu wyboru próby kontrolnej tj. 20.10.2023 r.) nie wystąpiły wydatki dotyczące 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	Negatywny	Nie dotyczy
				X
W zakresie wydatków zadeklarowanych w projekcie (w dniu wyboru próby kontrolnej tj. 20.10.2023 r.) nie wystąpiły wydatki dotyczące zakupu sprzętu oraz mebli dla pracowników zaangażowanych w zadania związane z PT RPO WZ.				
5. Rozliczenia finansowe				
5.1	Czy beneficjent posiada oryginalne dowody księgowe?	Pozytywny	Negatywny	Nie dotyczy
		X		
W trakcie przeprowadzonej kontroli Beneficjent udostępnił zespołowi kontrolującemu do wglądu oryginały dowodów księgowych, na podstawie których ustalono, iż przedstawione dane pokrywają się z informacjami zawartymi we wnioskach o płatność (RPZP.10.01.00-32-0006/23-001-01, RPZP.10.01.00-32-0006/23-002-01, RPZP.10.01.00-32-0006/23-003-01, RPZP.10.01.00-32-0006/23-004-01), których załączniki w formie plików elektronicznych zostały podłączone przy dokumentacji w systemie SL2014.				
5.2	Czy beneficjent posiada dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług?	Pozytywny	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 oraz wnioskami o refundację wydatków 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 (jeśli dotyczy). W toku czynności kontrolnych ZK dokonał ustaleń, na podstawie których potwierdził, że Beneficjent posiada dowody zapłaty oraz inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i 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	Negatywny	Nie dotyczy
		X		
Przedstawione do kontroli dokumenty zostały prawidłowo oznakowane oraz potwierdzają fakt dokumentowania wydatków kwalifikowalnych w realizowanym przez Beneficjenta projekcie. Na oryginalne dowodów księgowych zweryfikowanych podczas czynności kontrolnych znajdowały się opisy zawierające m.in.:				
<ol style="list-style-type: none"> 1. Wystawcę dowodu księgowego. 2. Nr dowodu księgowego. 3. Przedmiot dot. wydatku. 4. Nr obowiązującej umowy. 5. Numer obowiązującej decyzji o dofinansowaniu projektu. 6. Działanie, tytuł projektu. 				

<p>7. Nr i nazwa zadania. 8. Potwierdzenie prawidłowego wykonania umowy. 9. Termin zapłaty. 10. Inf. o zgłoszeniu rachunku bankowego w organie podatkowym. 11. Podstawa prawna. 12. Sposób finansowania. 13. Poziom kwalifikowalności.</p> <p>ZK potwierdza prawidłowość zastosowanych opisów dokumentacji związanych z wydatkami projektu realizowanego przez Beneficjenta.</p>				
5.2.2	Czy oryginalne dokumenty księgowe są zgodne z dokumentami wskazanymi w złożonych przez beneficjenta a wnioskach o płatność?	Pozytywny	Negatywny	Nie dotyczy
		X		
<p>Podczas czynności weryfikacji dokumentów na miejscu w GMK w dniu 06.11.2023 r., ZK potwierdził, że dokumenty księgowe są zgodne z dokumentami zamieszczonymi przez Beneficjenta w WoP w systemie SL.2014.</p>				
5.3	Czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone?	Pozytywny	Negatywny	Nie dotyczy
		X		
<p>Analiza dokumentów objętych kontrolą potwierdziła, że co do zasady poszczególne wydatki zostały poniesione w związku z zakupem określonych usług w zakresie projektu PT – potwierdziły to stosowne opisy na dokumentach księgowych wybranych do próby kontroli.</p> <p>W zakresie w jakim miało to zastosowanie razem z dokumentem księgowym przedstawione zostało potwierdzenie wykonania usługi znajdującej się w próbie dokumentów do kontroli pod poz. 5 tj. usługi zapewnienia noclegu, wykonania usługi cateringu i wynajęcia Sali konferencyjnej podczas dwudniowej konferencji podsumowującej działalność ZIT KKBOF w perspektywie 2014-2020 i rozpoczynającej nową perspektywę unijną 2021-2027 – fv VAT FR/HFS/088/06/2023 z dnia 21.06.2023 r. Realizacja zgodna z umową nr RWT/III/1/2023. Potwierdzenie wykonania umowy z dnia 21.06.2023 r.</p> <p>Zweryfikowana w toku czynności kontrolnych dokumentacja daje zapewnienie, że w ramach badanego projektu usługi i dostawy współfinansowane ze środków dotacji zostały wykonane/dostarczone. Tym samym ZK ocenił ten obszar pozytywnie.</p>				
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	Negatywny	Nie dotyczy
		X		
<p>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 (potwierdzona wydrukiem <i>Zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych</i>), oddzielnym rachunku bankowym, wydzielonym planie kont oraz oddzielnej klasyfikacji budżetowej zgodnie z obowiązującym Zarządzeniem wewnętrznym nr 76/20 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 1 lipca 2020 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koszalinie.</p>				
5.5	Czy zapewniony jest wymagany wkład własny?	Pozytywny	Negatywny	Nie dotyczy
		X		
<p>W ramach projektu PT RPO WZ został zapewniony wymagany wkład własny i został określony w <i>Planie rzeczowo-finansowym</i> ujętym w pkt 7.1 RPD, który w pierwotnej Umowie o dofinansowaniu projektu z dnia 20.06.2022 r. został określony na poziomie 434 286,25 PLN co stanowi nie mniej niż 15,0000000000 % całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu które wynoszą 510 925,00 PLN. Aneksem nr 1 do Umowy o dofinansowanie Projektu z dnia 27.12.2022 r. wkład własny został zmieniony i wynosił nie mniejszej niż 15,0000000000 % tj. 534 286,20 PLN całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu, które wynoszą 628 572,00 PLN a następnie Aneksem nr 2 do Umowy o dofinansowanie z dnia 27.02.2023 r. wkład własny został ponownie zmieniony, i tym samym Umowa zawiera wymagany wkład własny Beneficjenta w wysokości nie mniejszej niż 15,0000000000 % tj. 599 239,80 PLN całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu, które wynoszą 704 988,00 PLN.</p>				
5.6	Czy wkład własny ujęty jest w wyodrębnionej ewidencji księgowej?	Pozytywny	Negatywny	Nie dotyczy
		X		
<p>ZK potwierdza, że wkład własny został ujęty w wyodrębnionej ewidencji księgowej i jest zgodny z <i>Zakładowym Planem kont – Fundusze Unijne na rok 2023</i> oraz jest ujęty w zestawieniu obrotów i sald – Analitka kont (dokumentacja otrzymana z Wydziału Księgowości Urzędu Miasta Koszalina). Wydatki objęte próbą kontrolną stanowiące wkład własny są ewidencjonowane wg. klasyfikacji budżetowej z czwartą cyfrą paragrafu "9". Powyższe ustalenia dają racjonalne zapewnienie, że wkład własny został odpowiednio ujęty w wyodrębnionej ewidencji księgowej i oznaczony odmiennym sposobem finansowania.</p> <p>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 <i>Zasadami (polityki) rachunkowości w UM w Koszalinie</i> wprowadzonymi Zarządzeniem nr 76/20 z dnia 01.07.2020 r.</p>				

5.7	Czy w ramach PT RPO WZ nie finansuje się zwykłej działalności jednostki?	Pozytywny	Negatywny	Nie dotyczy
		X		
<p>W zakresie kontrolowanej próby wydatków zastosowana <i>Metodyka rozliczania wydatków kwalifikowalnych w ramach pomocy technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego</i> (stanowiąca załącznik nr 3 do RPD), opis dokumentów księgowych, świadczą o proporcjonalnym ujęciu wydatków co do źródeł finansowania.</p> <p>Zespół kontrolujący uzyskał racjonalne zapewnienie niewystępowania ryzyka finansowania zwykłej działalności jednostki w ramach PT RPO WZ.</p>				
5.8	Czy stwierdzono podejrzenie podwójnego finansowania wydatków w ramach PT RPO WZ i innego krajowego lub regionalnego programu operacyjnego? (dotyczy podmiotów realizujących projekty równoległe w ramach krajowych i regionalnych programów operacyjnych)?	Pozytywny	Negatywny	Nie dotyczy
		X		
<p>W zakresie badanej próby wydatków zastosowana <i>Metodyka rozliczania wydatków kwalifikowalnych w ramach PT RPO WZ</i> (stanowiąca załącznik nr 3 do RPD), opis dokumentów świadczy o proporcjonalnym ujęciu wydatków co do źródeł finansowania (patrz ustalenia zawarte w pkt 5.4 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>				
6.	Działania promocyjno-informacyjne			
6.1	Czy beneficjent realizuje zadeklarowane działania informacyjno-promocyjne?	Pozytywny	Negatywny	Nie dotyczy
		X		
<p>Na podstawie przedłożonej do kontroli dokumentacji ZK ustalił, iż w Rocznym Planie Działań na rok 2023 RPZP.10.01.00-32-0006/23-04-04K-00 z dnia 30.05.2023 Beneficjent przewidział w ramach Zadania 3, Kategoria interwencji 123- Informacja i Komunikacja, poz. 1 – aktualizacja strony internetowej – środki w kwocie 1000,00 zł, poz. 2 Imprezy otwarte i inne – środki w kwocie 65 000,00 zł oraz poz. 4 Publikacje i materiały informacyjno-promocyjne, w tym gadżety, powielanie, druk, publikacja materiałów (np. ulotki, biuletyny, broszury, publikacje) – zakup gadżetów promocyjnych – środki w kwocie 27 572,00 zł.</p> <p>W badanej próbie WoP (RPZP.10.01.00-32-0006/23-001-00, RPZP.10.01.00-32-0006/23-002-01, RPZP.10.01.00-32-0002/22-003-01, RPZP.10.01.00-32-0002/22-004-01), tylko jeden wydatek był związany z realizacją działań informacyjno-promocyjnych i został zrealizowany zgodnie z planem rzeczowo-finansowym niniejszego RPD – Zadanie 3, Kategoria interwencji 123 - Informacja i Komunikacja, poz. 2 Imprezy otwarte i inne – Kalkulacja obejmuje m.in. organizację spotkań informacyjno-promocyjnych dla potencjalnych beneficjentów i beneficjentów.</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	Negatywny	Nie dotyczy
				X
<p>ZK ustalił, że działania Beneficjenta realizowane w obszarze informacji i promocji w badanej próbie są zgodne ze <i>Strategią komunikacji w ramach PT RPO WZ oraz z Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2024-2020 MR/H 2014-202/15(2)/11/20216 z dnia 03.11.2016r.</i> w zakresie Rozdziału 6 – Prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych.</p> <p>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	Negatywny	Nie dotyczy
		X		
<p>Wszystkie działania informacyjne i promocyjne są realizowane zgodnie z wymogami wizualizacji wynikającymi z <i>Wytycznych w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2024-2020</i> z dnia 3.11.2016 r. oraz ze <i>Strategią komunikacji polityki spójności na lata 2014-202</i> z dnia 30.06.2015 r. w ramach PT RPO WZ.</p> <p>ZK w zakresie kontrolowanej próby wydatków ustalił, że Beneficjent stosuje symbole i opisy zgodne z wymogami wizualizacji <i>Strategii komunikacji (...)</i> (Rozdział 6 - <i>Koordinacja komunikacji Funduszy Unijnych</i>, 6.5 - <i>Wizualizacja</i>). 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.</p>				
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	Negatywny	Nie dotyczy
		X		

RPD PT RPO WZ 20214-2020 w pkt 6 dotyczącym Zasad horyzontalnych UE zawiera w pkt 6.1 zapewnienie zgodności projektu z zasadą równości szans kobiet i mężczyzn w oparciu o standard minimum, oraz w pkt 6.2 zgodność z zasadą równości szans i niedyskryminacji w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami.

W ramach realizacji projektu działają mechanizmy pozwalające na przeciwdziałanie wszelkim formom dyskryminacji ze względu na wiek, poglądy, pochodzenie czy niepełnosprawność. W tym przypadku głównym kryterium brany pod uwagę w procesie zatrudnienia jest doświadczenie zawodowe oraz kierunkowe wykształcenie. Ponadto wszelkie usługi zlecane w ramach realizacji Projektu nie posiadają znamion dyskryminacji ze względu na wiek usługodawcy czy też niepełnosprawność.

W poprzednich kontrolach nie wykazano nieprawidłowości w przedmiotowym obszarze.

7. Kontrola trwałości				
7.1	Identyfikacja projektu podlegającego zasadzie trwałości:	Pozytywny	Negatywny	Nie dotyczy
		X		

Kontrola trwałości służy sprawdzeniu, czy współfinansowane projekty nie zostały poddane po ich zakończeniu modyfikacjom, o których mowa w art. 71 rozporządzenia PE i Rady (UE) nr 1303/2013.

Zgodnie z procedurami IW dla WZS (wersja 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 ustalił co następuje:

- 1) W zakresie projektu nr **RPZP.10.01.00-32-0006/16** pn. Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2016 weryfikacji spełnienia zasady trwałości podlegają wydatki: meble do Biura ZIT, komputer i drukarka oraz rollup'y. Płatność końcowa w ramach ww projektu została przekazana w dniu 28.09.2017 r. w związku z powyższym trwałość projektu upływa z dniem 27.09.2022 r. Dotychczas projekt podlegał dwukrotnie kontroli trwałości. Podczas kontroli nr WZS-IV.4430.2.2018 przeprowadzonej w dniach: 26.03-16.04.2018 r. oraz kontroli nr WZS-IV.4430.2.2019 przeprowadzonej w dniach: 28.02-20.03.2019 r. W trakcie powyższych kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie zachowania trwałości projektu.
- 2) W zakresie projektu nr **RPZP.10.01.00-32-0006/17** pn. Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2017 weryfikacji spełnienia zasady trwałości podlegają wydatki związane z: zakupem aparatu fotograficznego wraz z kartą pamięci, dysków zewnętrznych, wskaźnika do prezentacji oraz zakup tablic informacyjnych. Płatność końcowa w ramach ww. projektu została przekazana w dniu 13.07.2018 r. w związku z powyższym kontrola trwałości powinna zostać przeprowadzona do dnia 12.07.2023 r.
- 3) W zakresie projektu nr **RPZP.10.01.00-32-0006/18** pn. Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2018 weryfikacji spełnienia zasady trwałości podlegają wydatki związane z: zakupem 2 monitorów, 2 telefonów na potrzeby Referatu ZIT oraz zakup sprzętu biurowego. Płatność końcowa w ramach ww. projektu została przekazana w dniu 07.06.2019 r. w związku z powyższym kontrola trwałości powinna zostać przeprowadzona do dnia 06.06.2024 r. – **realizowana w ramach niniejszej kontroli.**
- 4) W zakresie projektu nr **RPZP.10.01.00-32-0006/19** pn. Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2019 weryfikacji spełnienia zasady trwałości podlegają wydatki związane z: wykonaniem namiotu reklamowego wraz z wyposażeniem. Płatność końcowa w ramach ww. projektu została przekazana w dniu 08.06.2020 r. w związku z powyższym kontrola trwałości powinna zostać przeprowadzona do dnia 07.06.2025 r.
- 5) W zakresie projektu nr **RPZP.10.01.00-32-0006/20** pn. Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2020 weryfikacji spełnienia zasady trwałości podlegają wydatki związane z: zakupem dysków SSD i adapterów do ich montażu w komputerach oraz zakup kamer internetowych z wbudowanym mikrofonem. Płatność końcowa w ramach ww. projektu została przekazana w dniu 31.03.2021 r. w związku z powyższym kontrola trwałości powinna zostać przeprowadzona do dnia 30.03.2026 r.
- 6) W zakresie projektu nr **RPZP.10.01.00-32-0006/21** pn. Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2021 weryfikacji spełnienia zasady trwałości nie podlegają żadne wydatki, zatem nie będzie przeprowadzona kontrola w tym zakresie.
- 7) W zakresie projektu nr **RPZP.10.01.00-32-0006/22** pn. Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2022 weryfikacji spełnienia zasady trwałości podlegają wydatki związane z: zakupem krzesel biurowych. Płatność końcowa w ramach ww. projektu została przekazana w dniu 07.03.2022 r. w związku z powyższym kontrola trwałości powinna zostać przeprowadzona do dnia 07.03.2027 r.
- 8) W zakresie projektu nr **RPZP.10.01.00-32-0006/23** pn. Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2023, identyfikacja projektu w kontekście podlegania zasadzie trwałości, zostanie przeprowadzone odpowiednio po zakończeniu roku 2023 (po analizie trwałości w PT we wszystkich złożonych WOP dla ww. projektu).

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

Zgodnie z metodyką kontroli, badanie w zakresie trwałości przeprowadzono w odniesieniu do projektu nr RPZP.10.01.00-32-0006/18, dla którego termin wykonania kontroli trwałości upływa przed dniem 06.06.2024 r. Tym samym, przy realizowaniu niniejszej kontroli PT dla projektu nr RPZP.10.01.00-32-0006/23, ZK dokonał poniższych ustaleń, i tak:

- ✓ w stosunku do założeń przedstawionych w projekcie nie zmienił się sposób zarządzania środkami trwałymi zakupionymi w ramach projektu;
- ✓ w związku z realizacją projektu przewidziano w ramach kategorii interwencji 121-Przygotowanie, wdrażanie, monitorowanie

i kontrola, kategorii kosztów 4 - Koszty organizacyjne, techniczne i administracyjne zakupu wyposażenia na potrzeby pracowników.

W wyniku realizacji projektu RPZP.10.01.00-32-0006/18 zakupiono i rozliczono wydatek, wykazano wg. poniższego dowodu zakupu (patrz tabela nr 1 poniżej):

LP	Nr dokumentu	Nr inwent.	Nr księgowy lub ewidencyjny	Nazwa towaru lub usługi	Wydatki kwalifikowalne	Dofinansowanie
1	18-FVS/0838	GMK-16150-16149/18	RZAL/160/17	Zakup 2 monitorów oraz myszki komputerowej	1 546,20	1 314,27

Tabela nr 1

Na podstawie ww. wydatku sporządzono spis składników majątku zawierający informację w posiadaniu jakiego pracownika znajduje się ww. sprzęt:

GMINA MIASTO KOSZALIN
Koszalin Rynek Starmiejski 6-7
75-007 Koszalin

Data wydruku: 2023-11-08
Wykonał: Kinga Kacperska

Lista środków trwałych

Osoba odpowiedzialna = 'Jewdokimow: Jewdokimow Bartłomiej' Oraz Kategoria = '6: Składnik'

Kod kreskowy	Numer inwentarzowy	Osoba odpowiedzialna	Miejsce użytkowania	Nazwa
9000018897	GMK/16150/18	Jewdokimow: Jewdokimow Bartłomiej	213\ZW-42\UMK 2: pokój 213	Monitor Dell P2417H
9000018896	GMK/16149/18	Jewdokimow: Jewdokimow Bartłomiej	213\ZW-42\UMK 2: pokój 213	Monitor Dell P2417H

Podczas czynności kontrolnych w miejscu realizacji Projektu w dniu 06.11.2023 r. ZK, zweryfikował zachowanie elementów trwałości dla wyposażenia zakupionego wg Faktury nr 18-FVS/0838.

W odniesieniu do powyższego wydatku w Projekcie, ZK pozyskał w toku czynności Listę środków trwałych Gminy Miasto Koszalin wygenerowaną z systemu KAN v.1.0.3.36 przez pracownika Wydziału Organizacyjno-Administracyjnego, Referatu Organizacyjnego p. K. Kacperską data wydruku 08.11.2023 r.

Z uwagi na powyższe ustalenia, ZK uzyskał zapewnienie, iż zachowana została trwałość w badanym projekcie RPZP.10.01.00-32-0006/18, odnosząca się do ww. zakupu sprzętu.

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

Nie dotyczy.

Zgodnie metodyką kontroli badanie w zakresie trwałości projektów RPZP.10.01.00-32-0006/23 zostanie przeprowadzone odpowiednio przed upływem pięciu lat od daty dokonania płatności salda końcowego na rzecz Beneficjenta, natomiast wg analizy trwałości dla RPZP.10.01.00-32-0006/22, kontrola trwałości nastąpi przed upływem 07.03.2027 r. – patrz pkt 7.1.

W odniesieniu do projektu RPZP.10.01.00-32-0006/18 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	Negatywny	Nie dotyczy
				X

Nie dotyczy. Patrz pkt. 7.1 i 7.3 IP.

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

Nie dotyczy. Patrz 7.1. W toku czynności kontrolnych nie zidentyfikowano przesłanek wskazujących na ryzyko wystąpienia znaczącej modyfikacji dotyczących wydatków objętych kontrolą. Patrz pkt. 7.1 i 7.3 IP.

WYNIK KONTROLI / ZALECENIA POKONTROLNE

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

	TAK	NIE
Beneficjent udostępnił wszystkie wymagane dokumenty oraz umożliwił kontrolę na miejscu.		
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.		
Ustalenia: W toku czynności kontrolnych ZK nie stwierdził podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości.		

Pouczenie:

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

Złożone w wyznaczonym terminie zastrzeżenia, będą rozpatrywane przez Kierownika Zespołu Kontrolującego w porozumieniu z Kierownikiem Biura oraz Dyrektorem Wydziału Zarządzania Strategicznego UM WZ. 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:

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-KołobrzESCO-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego.

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

Zespół Kontrolujący:

1. **Monika Kulikowska**
(Kierownik Zespołu Kontrolującego)
(podpisano elektronicznie)

2. **Justyna Jabłońska - Marchewka**
(podpisano elektronicznie)

Osoba Zatwierdzająca Informację Pokontrolną:

(podpisano elektronicznie)

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

Raport weryfikacji podpisu

Zasady weryfikacji : QES AdESQC

Sprawdza poprawność podpisów elektronicznych i wskazuje, czy są to zaawansowane podpisy elektroniczne (AdES), AdES obsługiwane przez kwalifikowany certyfikat (AdES / QC) czy kwalifikowany podpis elektroniczny (QES). Wszystkie certyfikaty i powiązane z nimi łańcuchy wspierające podpisy są sprawdzane na podstawie Zaufanych list państw członkowskich UE (obejmuje to certyfikat osoby podpisującej i certyfikaty używane do sprawdzania poprawności usług statusu certyfikatów - listy CRL, OCSP i znaczniki czasu).

S-C8C7CA0C287860E02E60DE998AD9AF0BFA022A249EA77541F83547495D87E7E7

Kwalifikacja:	QESig (Kwalifikowany podpis elektroniczny)
Format podpisu:	PKCS7-B
Status podpisu:	Poprawny
Ścieżka certyfikacji:	Olgierd Geblewicz; UMWZP Certum QCA 2017 Narodowe Centrum Certyfikacji
Nazwa:	Olgierd Geblewicz; UMWZP
Deklarowana data podpisu:	2023-12-01T10:37:56

Informacje o dokumencie

Status podpisów dokumentu:	1 poprawnych podpisów, spośród 1
Nazwa dokumentu:	Wstępna Informacja Pokontrolna do projektu PT nr RPZP.10.01.00-32-0006_23 GMK, WZS-IV.4430.4.2023.pdf
Data weryfikacji [UTC]:	2023-12-07T08:42:31