

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.



Pomorze Zachodnie

Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne

PROTOKÓŁ POKONTROLNY Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU

Egzemplarz IZ WWŚRPO WZ	
Egzemplarz Beneficjenta	

INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA WYDZIAŁ WDRAŻANIA DZIAŁAŃ ŚRODOWISKOWYCH REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO 2014-2020

Nazwa programu: Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020									
Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego: Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego									
Data podpisania programu (dd/mm/rr): 12.02.2015 r.									
Nr i nazwa osi priorytetowej: RPZP.02.00.00 Gospodarka niskoemisyjna									
Nr i nazwa działania: RPZP.02.05.00 Modernizacja energetyczna obiektów użyteczności publicznej									
Nr naboru: RPZP.02.05.00-IP.01-32-K01/16									
Status prawny jednostki kontrolowanej: jednostka samorządu terytorialnego									
Beneficjent: Gmina Miasto Koszalin									
Tytuł projektu: Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej: Żłobek „Skrzat”, Przedszkole nr 13, 14 i 15, ZS nr 7 w Koszalinie									
Podmiot realizujący projekt: (jeśli dotyczy)									
Nr kontroli: KRP- RPZP.02.05.00-32-A063/16-007									
Rodzaj kontroli:	<table border="1"> <tr> <td>PLANOWA</td> <td>x</td> </tr> <tr> <td>DORAŻNA</td> <td></td> </tr> <tr> <td>NA MIEJSCU</td> <td>x</td> </tr> <tr> <td>NA DOKUMENTACH W SIEDZIBIE IŻ WWŚRPO WZ</td> <td></td> </tr> </table>	PLANOWA	x	DORAŻNA		NA MIEJSCU	x	NA DOKUMENTACH W SIEDZIBIE IŻ WWŚRPO WZ	
PLANOWA	x								
DORAŻNA									
NA MIEJSCU	x								
NA DOKUMENTACH W SIEDZIBIE IŻ WWŚRPO WZ									
Podstawa prawna przeprowadzonej kontroli: art. 9 ust. 2 pkt 7 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818 tj.) § 16 Umowy o dofinansowanie projektu.									

INFORMACJE OGÓLNE

1. Oznaczenie jednostki kontrolowanej:	
Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Miasto Koszalin
Adres (ulica, nr lokalu, kod pocztowy, miejscowość)	75-007 Koszalin, ul. Rynek Staromiejski 6-7
Numer telefonu	94 34 88 600
Numer faksu	94 34 22 478
NIP	6692385366
REGON	-
2. Data i miejsce przeprowadzenia kontroli:	
1. Miejsce przeprowadzenia kontroli:	Siedziba Beneficjenta – 75-007 Koszalin, ul. Rynek Staromiejski 6-7 oraz miejsce realizacji projektu: 1) Zespół Szkół Nr 7: 75-255 Koszalin, ul. Orłąt Lwowskich 18; 2) Przedszkole Nr 13: 75-255 Koszalin, ul. Franciszkańska 120; 3) Przedszkole Nr 14: 75-445 Koszalin, ul. Melchiora Wańkowicza 15; 4) Przedszkole Nr 15: 75-255 Koszalin, ul. Stanisława Staszica 11; 5) Żłobek „Skrzat”: 75-255 Koszalin, ul. Lelewela 12;

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

2.	Kontrola została przeprowadzona w dniach:	22-23.01.2024 r.
----	---	------------------

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

	Imię i nazwisko	stanowisko:	numer upoważnienia:	pełniona funkcja:
1.	Anna słaby	Kierownik	2/2024/WWSRPO-III	Kierownik zespołu kontrolującego
2.	Paweł Ciechanowicz	Główny Specjalista	2/2024/WWSRPO-III	Członek zespołu kontrolującego

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

1.	Marcin Madejsza – starszy specjalista w Referacie Rozwoju i Współpracy Terytorialnej Urzędu Miejskiego w Koszalinie
----	---

A

PRZEDMIOTOWY ZAKRES KONTROLI MERYTORYCZNEJ					
A					
Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
A1 KWALIFIKOWALNOŚĆ PROJEKTU					
1.	Realizacja projektu w terminie wskazanym w umowie o dofinansowanie/ decyzji o dofinansowaniu/ porozumieniu.		x		<p>Termin rozpoczęcia projektu: 21.10.2016 r. – data zawarcia Umowy Nr RWT/III/13/2016 na sporządzenie 2 dokumentacji aplikacyjnych z zakresu modernizacji energetycznej.</p> <p>Termin zakończenia projektu: 31.12.2023 r. – Zgodnie z definicją zawartą w uod przez „zakończenie realizacji projektu” – należy rozumieć datę podpisania ostatniego protokołu potwierdzającego bezusterkowy odbiór lub datę później uzyskanego/wystawionego dokumentu (w szczególności ostatecznego pozwolenia na użytkowanie/dokumentu stwierdzającego brak sprzeciwu wobec przystąpienia do użytkowania, dokumentu OT i innych równoważnych dokumentów) w ramach realizowanego Projektu lub datę poniesienia ostatniego wydatku w ramach Projektu, w zależności od tego co nastąpiło później.</p> <p>Zgodnie z obecnym stanem prawnym końcową datą kwalifikowalności wydatków w ramach projektów realizowanych w perspektywie 2014-2020 jest 31 grudnia 2023 r. Oznacza to, że wszystkie projekty powinny zakończyć się i zostać rozliczone do 31.12.2023 r.</p> <p>W dniu 28.12.2023 r. dokonano zapłaty za fakturę Nr 10/2022 z dnia 05.12.2023 r. w ramach Umowy Nr 18/INW/2022 z dnia 01.06.2022 r. na „Modernizację energetyczną budynku Zespołu Szkół nr 7 przy ul. Orłąt Lwowskich w Koszalinie”, natomiast OT dla przedmiotowej inwestycji zostało wystawione w dniu 10.01.2024 r.</p> <p>W związku z powyższym za datę zakończenia realizacji projektu należy przyjąć dzień 28.12.2023 r. Należy dokonać aktualizacji we wniosku o dofinansowanie w Sekcji A.1.2 Data zakończenia realizacji projektu w porozumieniu z opiekunem projektu.</p>
2.	Realizacja projektu w miejscu wskazanym we wniosku o dofinansowanie.	x			<p>1. Zespół Szkół Nr 7: 75-255 Koszalin, ul. Orłąt Lwowskich 18; 2. Przedszkole Nr 13: 75-255 Koszalin, ul. Franciszkańska 120;</p>

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

					3. Przedszkole Nr 14: 75-445 Koszalin, ul. Melchiora Wańkowicza 15; 4. Przedszkole Nr 15: 75-255 Koszalin, ul. Stanisława Staszica 11; 5. Żłobek „Skrzat”: 75-255 Koszalin, ul. Lelewela 12; Przedmiotem projektu było wykonanie robót budowlanych.
3.	Zakres rzeczowy oraz ilościowy zakupionego w ramach projektu sprzętu jest tożsamy z ujętymi we wniosku o dofinansowanie (uwzględniając wnoszone przez Beneficjanta i zaakceptowane przez IZ WWŚRPO WZ zmiany).			x	
4.	Beneficjent posiada prawo do dysponowania nieruchomością zgodnie z Oświadczeniem we wniosku o dofinansowanie oraz potwierdzono, iż posiadał je w dniu złożenia oświadczenia.	x			IZ RPO WZ zweryfikowała zapisy w księdze wieczystej na stronie internetowej https://ekw.ms.gov.pl/eukw_ogol/menu.do i potwierdziła, że zgodnie z zapisami we wniosku o dofinansowanie: 1. Zespół Szkół Nr 7: 75-255 Koszalin, ul. Orłąt Lwowskich 18: działka nr 24/1; obręb ewidencyjny 0019 - Księga wieczysta nr KO1K/43560/0 – własność Gmina Miasto Koszalin; 2. Przedszkole Nr 13: 75-255 Koszalin, ul. Franciszkańska 120: działka nr 28/15; obręb ewidencyjny 0011 - Księga wieczysta nr KO1K/48786/5 – własność Miasto Koszalin; 3. Przedszkole Nr 14: 75-445 Koszalin, ul. Melchiora Wańkowicza 15: działka nr 21/11; obręb ewidencyjny 0016 - Księga wieczysta nr KO1K/29102/8 – własność Gmina Miasto Koszalin; 4. Przedszkole Nr 15: 75-255 Koszalin, ul. Stanisława Staszica 11: działka nr 42/2; obręb ewidencyjny 0017 - Księga wieczysta nr KO1K/28242/4 – własność Gmina Miasto Koszalin w Zarządzie Zakład Budżetowy Przedszkoli i Żłobków w Koszalinie; 5. Żłobek „Skrzat”: 75-255 Koszalin, ul. Lelewela 12: : działka nr 42/4; obręb ewidencyjny 0017 - Księga wieczysta nr KO1K/28250/3 – własność Gmina Miasto Koszalinie w Zarządzie Zakład Budżetowy Przedszkoli i Żłobków w Koszalinie;
5.	W przypadku projektów realizowanych w partnerstwie, projekt realizowany jest zgodnie z umową partnerską stanowiącą załącznik do wniosku o dofinansowanie.			x	Projekt realizowany przez Beneficjenta.
6.	Nastąpiły zmiany w projekcie, które zgodnie z umową o dofinansowanie zostały zgłoszone przed ich wprowadzeniem oraz uzyskały akceptację IZ WWŚRPO WZ.	x			
7.	Projekt realizowany jest przez inny podmiot wskazany w umowie o dofinansowanie w sposób właściwy zgodnie z założeniami we wniosku o dofinansowanie.			x	Projekt realizowany przez Beneficjenta.
A2 DOKUMENTACJA PROCESU BUDOWLANEGO (jeśli dotyczy)					
1.	Inwestycja posiada prawidłowo wystawione oraz prawomocne decyzje, np.:				a) Pozwolenie na budowę:

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

	<p>a) Pozwolenie na budowę; b) Decyzje Wojewódzkiego konserwatora zabytków; c) Pozwolenie wodno-prawne; d) Decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach; e) Decyzja o lokalizacji celu publicznego; f) bądź inne wymagane dla realizowanego projektu; zezwolenie na inwestycję.</p>	<p>x</p>			<p>1. Zespół Szkół Nr 7: 75-255 Koszalin, ul. Orłąt Lwowskich 18:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Decyzja Nr 383/2016 znak A-I-7.6740.438.2016.MW z dnia 24.10.2016 r. obejmująca remont budynku Zespołu Szkół Nr 7 im. Bronisława Bukowskiego w ramach zadania „Termomodernizacja obiektu” ulica Orłąt Lwowskich 18 – działka nr 24/1, obręb 0019, w Koszalinie wydana przez Prezydenta Miasta Koszalin; <p>2. Przedszkole Nr 13: 75-255 Koszalin, ul. Franciszkańska 120:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Decyzja Nr 382/2016 znak A-I-7.6740.439.2016.MW z dnia 24.10.2016 r. obejmujące remont budynku Przedszkola Nr 13 „Mała Akademia” w ramach zadania „Termomodernizacja obiektu”, ulica Franciszkańska 120 – działka nr 28/15 obręb 0011, w Koszalinie wydana przez Prezydenta Miasta Koszalin; <p>3. Przedszkole Nr 14: 75-445 Koszalin, ul. Melchiora Wańkowicza 15:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Decyzja Nr 384/2016 znak A-I-7.6740.440.2016.MW z dnia 24.10.2016 r. obejmujące remont budynku Przedszkola Nr 14 w ramach zadania „Termomodernizacja obiektu”, ulica Melchiora Wańkowicza 15 – działka nr 21/11 obręb 0016, w Koszalinie wydana przez Prezydenta Miasta Koszalin; <p>4. Przedszkole Nr 15: 75-255 Koszalin, ul. Stanisława Staszica 11:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Decyzja Nr 398/2016 znak A-I-7.6740.442.2016.MW z dnia 10.11.2016 r. obejmujące remont budynku Przedszkole Nr 15 w ramach zadania „Termomodernizacja obiektu”, ulica Staszica 11 – działka nr 42/2 obręb 0017, w Koszalinie wydana przez Prezydenta Miasta Koszalin; <p>5. Żłobek „Skrzat”: 75-255 Koszalin, ul. Lelewela 12:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Decyzja Nr 410/2016 znak A-I-7.6740.436.2016.MW z dnia 10.11.2016 r. na remont budynku Żłobka „Skrzat” w ramach zadania „Termomodernizacja obiektu” ulica Joachima Lelewela 12 – działka nr 42/4, obręb 0017, w Koszalinie wydana przez Prezydenta Miasta Koszalin; <p>b) Decyzje Wojewódzkiego konserwatora zabytków- nie dotyczy;</p>
--	--	----------	--	--	---

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

					<p>c) Pozwolenie wodno-prawne – nie dotyczy;</p> <p>d) Decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach – nie dotyczy;</p> <p>e) Decyzja o lokalizacji celu publicznego – nie dotyczy;</p> <p>f) bądź inne wymagane dla realizowanego projektu; zezwolenie na inwestycję:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ekspertyza ornitologiczno-chiropterologiczna dla planowanych prac termomodernizacyjnych budynku Zespołu Szkół nr 7 im. Bronisława Bukowskiego w Koszalinie w województwie zachodniopomorskim z sierpnia 2016 r. sporządzona przez ECO-PRYZMAT Marta Kowalkowska. • Ekspertyza ornitologiczno-chiropterologiczna dla planowanych prac termomodernizacyjnych budynku Przedszkola nr 13 „Mała Akademia” w Koszalinie w województwie zachodniopomorskim z sierpnia 2016 r. sporządzona przez ECO-PRYZMAT Marta Kowalkowska. • Ekspertyza ornitologiczno-chiropterologiczna dla planowanych prac termomodernizacyjnych budynku Przedszkola nr 14 w Koszalinie w województwie zachodniopomorskim z sierpnia 2016 r. sporządzona przez ECO-PRYZMAT Marta Kowalkowska • Ekspertyza ornitologiczno-chiropterologiczna dla planowanych prac termomodernizacyjnych budynku Przedszkola nr 15 w Koszalinie w województwie zachodniopomorskim z sierpnia 2016 r. sporządzona przez ECO-PRYZMAT Marta Kowalkowska. • Ekspertyza ornitologiczno-chiropterologiczna dla planowanych prac termomodernizacyjnych budynku Żłobka Miejskiego „Skrzat” w Koszalinie w województwie zachodniopomorskim z sierpnia 2016 r. sporządzona przez ECO-PRYZMAT Marta Kowalkowska.
2.	Dokonano prawidłowego zgłoszenia robót niewymagających pozwolenia na budowę wynikającego z ustawy Prawo budowlane.			x	
3.	Dokonano zawiadomienia o rozpoczęciu robót budowlanych zgodnie z zapisami w art. 41 ustawy Prawo budowlane (jeśli pozwolenie na budowę było wymagane)	x			<p>1. Zespół Szkół Nr 7: 75-255 Koszalin, ul. Orłąt Lwowskich 18:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Zawiadomienie o terminie rozpoczęcia robót budowlanych do PINB w Koszalinie z dnia 17.10.2019 r. (wpływ w dniu 21.10.2019 r.) dla Decyzji Nr 383/2016 z dnia 24.10.2016 r.; <p>2. Przedszkole Nr 13: 75-255 Koszalin, ul. Franciszkańska 120:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Zawiadomienie o terminie rozpoczęcia robót budowlanych do PINB w Koszalinie z dnia 17.10.2019 r.

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

					<p>(wpływ w dniu 21.10.2019 r.) dla Decyzji Nr 382/2016 z dnia 24.10.2016 r.;</p> <p>3. Przedszkole Nr 14: 75-445 Koszalin, ul. Melchiora Wańkowicza 15:</p> <ul style="list-style-type: none"> Zawiadomienie o terminie rozpoczęcia robót budowlanych do PINB w Koszalinie z dnia 17.10.2019 r. (wpływ w dniu 21.10.2019 r.) dla Decyzji Nr 384/2016 z dnia 24.10.2016 r.; <p>4. Przedszkole Nr 15: 75-255 Koszalin, ul. Stanisława Staszica 11:</p> <ul style="list-style-type: none"> Zawiadomienie o terminie rozpoczęcia robót budowlanych do PINB w Koszalinie z dnia 17.10.2019 r. (wpływ w dniu 21.10.2019 r.) dla Decyzji Nr 398/2016 z dnia 10.11.2016 r.; <p>5. Żłobek „Skrzat”: 75-255 Koszalin, ul. Lelewela 12:</p> <ul style="list-style-type: none"> Zawiadomienie o terminie rozpoczęcia robót budowlanych do PINB w Koszalinie z dnia 17.10.2019 r. (wpływ w dniu 21.10.2019 r.) dla Decyzji Nr 410/2016 z dnia 10.11.2016 r.;
4.	Zakres umowy z Wykonawcą obejmuje zakres prac ujęty w dokumentacji aplikacyjnej wraz z zatwierdzonymi przez IZ WWSRPO WZ zmianami.	x			<p>1. Żłobek „Skrzat”: 75-255 Koszalin, ul. Lelewela 12: Wg zapisów w Audycie energetycznym budynku Żłobek „Skrzat”: 75-255 Koszalin, ul. Lelewela 12 z dnia 01.08.2016 r. zaplanowano do wykonania niżej wymienione zadania termomodernizacyjne:</p> <ul style="list-style-type: none"> ocieplenie ścian podziemia przylegających do gruntu; ocieplenie ścian zewnętrznych piwnicy; modernizację systemu ogrzewania; wymianę drzwi zewnętrznych; modernizację systemu przygotowania c.w.u.; ocieplenie stropodachów wentylowanych; ocieplenie ścian zewnętrznych; budowę systemu wentylacji mechanicznej kuchni i pomieszczeń obsługi kuchni. <p>Zgodnie z zapisami w Regulaminie Konkursu nr RPZP.02.05.00-IP.01-32-K01/16, Rozdział 6.2 Kwalifikowalność wydatków pkt 3 wydatki kwalifikowane mogą obejmować wyłącznie zadania inwestycyjne wskazane w audycie energetycznym sporządzonym dla danej inwestycji.</p> <p>W ramach Wop Nr RPZP.02.05.00-32-A063/16-007 Beneficjent w ramach faktury Nr FS/1/1/2020 z dnia 28.01.2020 r. – Protokół wykonania robót nr 1/2020 częściowy z dnia 28.01.2020 r. (okres rozliczeniowy: 19.12.2019 r.- 28.01.2020 r.) przedstawił jako wydatki kwalifikowalne, wydatki dotyczące wymiany stolarki okiennej w wysokości 7 032,13 zł brutto.</p> <p>W ramach wyjaśnień w trakcie kontroli, Beneficjent przedstawił Zespołowi kontrolującemu zaktualizowany Audyt energetyczny budynku Żłobek „Skrzat”: 75-255 Koszalin, ul. Lelewela 12</p>

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

				<p>sporządzony w dniu 30.01.2024 r. W zaktualizowanym audycie zaplanowano do wykonania niżej wymienione zadania termomodernizacyjne</p> <ul style="list-style-type: none"> • wymianę okien; • ocieplenie ścian podziemia przylegających do gruntu; • ocieplenie ścian zewnętrznych piwnicy; • modernizację systemu ogrzewania; • wymianę drzwi zewnętrznych; • modernizację systemu przygotowania c.w.u.; • ocieplenie stropodachów wentylowanych; • ocieplenie ścian zewnętrznych; • budowę systemu wentylacji mechanicznej kuchni i pomieszczeń obsługi kuchni <p>W związku z ujęciem w zaktualizowanym audycie zakresu dotyczącego wymiany stolarki okiennej, Zespół kontrolujący nie wnosi dalszych uwag.</p> <p>2. Przedszkole Nr 13: 75-255 Koszalin, ul. Franciszkańska 120:</p> <p>Wg zapisów w audycie energetycznym budynku Przedszkole Nr 13: 75-255 Koszalin, ul. Franciszkańska 120 z dnia 01.08.2016 r. zaplanowano do wykonania niżej wymienione zadania termomodernizacyjne:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ocieplenie ścian podziemia przylegających do gruntu; • ocieplenie ściany zewnętrznych piwnicy; • wymianę okien niewymienionych; • ocieplenie ścian zewnętrznych; • wymianę drzwi zewnętrznych; • modernizację systemu ogrzewania; • modernizację systemu przygotowania c.w.u.; • ocieplenie stropodachu wentylowanego; <p>Zgodnie z zapisami w Regulaminie Konkursu nr RPZP.02.05.00-IP.01-32-K01/16, Rozdział 6.2 Kwalifikowalność wydatków pkt 3 wydatki kwalifikowane mogą obejmować wyłącznie wydatki inwestycyjne wskazane w audycie energetycznym sporządzonym dla danej inwestycji.</p> <p>W ramach Wop Nr RPZP.02.05.00-32-A063/16-020 Beneficjent w ramach faktury Nr 1/08/2022 z dnia 03.08.2022 r. – Protokół wykonania robót Nr 3 częściowy z dnia 02.08.2022 r. (okres rozliczeniowy: 01.07.2022 r. - 02.08.2022 r.) przedstawił jako wydatki kwalifikowalne, wydatki dotyczące modernizacji instalacji wentylacji mechanicznej w wysokości 8 000,00 zł brutto. Dodatkowo w ramach Wop Nr RPZP.02.05.00-32-A063/16-021 Beneficjent w ramach faktury Nr 4/09/2022 z dnia 19.09.2022 r. – Protokół wykonania robót Nr 5 częściowy z dnia 19.09.2022 r. (okres rozliczeniowy: 06.09.2022 r. - 19.09.2022 r.) przedstawił jako wydatki kwalifikowalne, wydatki dotyczące modernizacji</p>
--	--	--	--	---

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

					<p>instalacji wentylacji mechanicznej w wysokości 12 186,80 zł brutto.</p> <p>W ramach wyjaśnień w trakcie kontroli, Beneficjent przedstawił Zespołowi kontrolującemu zaktualizowany Audyt energetyczny budynku Przedszkole Nr 13: 75-255 Koszalin, ul. Franciszkańska 120 sporządzony w dniu 30.01.2024 r. W zaktualizowanym audycie zaplanowano do wykonania niżej wymienione zadania termomodernizacyjne</p> <ul style="list-style-type: none"> • ocieplenie ścian podziemia przylegających do gruntu; • ocieplenie ścian zewnętrznych piwnicy; • budowę systemu wentylacji mechanicznej kuchni i pomieszczeń obsługi kuchni; • wymianę okien niewymienionych; • ocieplenie ścian zewnętrznych; • modernizację systemu ogrzewania; • wymianę drzwi zewnętrznych; • modernizację systemu przygotowania c.w.u.; • ocieplenie stropodachów wentylowanych; <p>W związku z ujęciem w zaktualizowanym audycie zakresu dotyczącego budowy systemu wentylacji mechanicznej kuchni i pomieszczeń obsługi kuchni, Zespół kontrolujący nie wnosi dalszych uwag.</p>
5.	Dokumentacja związana z procesem budowlanym potwierdza realizację projektu zgodnie z zakresem prac oraz terminami założonymi we wniosku o dofinansowanie z uwzględnieniem zaakceptowanych przez IZ WWŚRPO WZ zmian.	x			
6.	Uzyskano pozwolenie na użytkowanie obiektu budowlanego/ dokonano zgłoszenia zakończenia robót budowlanych.			x	Zgodnie z zapisami w pozwoleniu na budowę, oraz zgodnie z ustawą Prawo budowlane nie było obowiązku zawiadomienia organu o zakończeniu budowy.
A3 KWALIFIKOWALNOŚĆ WYDATKÓW					
1.	Zgodność specyfikacji zakupionego sprzętu/urządzeń/wartości niematerialnych i prawnych z warunkami zamówienia, dokumentami potwierdzającymi odbiór oraz z zapisami wniosku o dofinansowanie.			x	Przedmiotem projektu było wykonanie robót budowlanych.
2.	Zakupione środki trwałe/wartości niematerialne i prawne są dostępne w miejscu realizacji projektu wskazanym we wniosku o dofinansowanie i użytkowane zgodnie z przeznaczeniem.			x	Nie dotyczy.
3.	Poniesione w ramach realizacji projektu wydatki są niezbędne do jego realizacji oraz mieszczą się w katalogu wydatków kwalifikowalnych obowiązującym w ramach konkursu.	x			
4.	Nabyte w ramach realizacji projektu wartości niematerialne i prawne są wykorzystywane wyłącznie przez Beneficjenta.			x	Nie dotyczy.
5.	W projekcie nie zidentyfikowano zagrożenia wystąpienia niedozwolonej pomocy publicznej.			x	Projekt nie objęty pomocą publiczną.

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

UDZIELANIE ZAMÓWIEN PRZEZ BENEFICJENTÓW NIEZOBOWIĄZANYCH DO STOSOWANIA PRZEPISÓW USTAWY PZP					
A4					
Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
1.	Czy Beneficjent udzielał zamówień o wartości szacunkowej poniżej 30 000 EUR?			x	
2.	Czy procedura poniesienia wydatków w trakcie realizacji projektu były weryfikowane przez IZ WWSRPO WZ na etapie rozliczania wniosku o płatność?			x	
Procedura wyboru wykonawcy po podpisaniu umowy o dofinansowanie					
1.	Czy Beneficjent zobowiązany do stosowania ustawy Pzp udzielając zamówień o wartości poniżej 30 000 EUR prawidłowo zastosował się do <i>Zasad w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach RPO WZ 2014-2020?</i>			x	
2.	Czy Beneficjent niezobowiązany podmiotowo do stosowania ustawy Pzp udzielając zamówień o wartości powyżej 50 000 PLN netto prawidłowo zastosował się do <i>Zasad w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach RPO WZ 2014-2020?</i>			x	
Wydatki poniesione przed podpisaniem umowy o dofinansowanie (liczy się data wszczęcie postępowania)					
1.	Czy w przypadku Beneficjentów spoza sektorów MŚP, którzy rozpoczęli realizację projektu przed złożeniem wniosku o dofinansowanie, wydatki zostały poniesione zgodnie z wewnętrznymi procedurami określającymi zasady wydatkowania środków o wartości określonej w art. 4 ust. 8 ustawy Pzp?			x	
2.	Czy Beneficjent przy wyborze oferty przestrzegał zasad konkurencyjności, jawności, przejrzystości i transparentności 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>			x	
Podsumowanie					
1.	Czy Beneficjent zachował zasadę jawności i konkurencyjności a wydatki ponoszone były w sposób celowy i oszczędny?			x	
2.	Beneficjent dokumentował postępowanie w sposób umożliwiający zapewnienie właściwej ścieżki audytu.			x	
NIEPRAWIDŁOWOŚCI					

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

Opis nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli mogące skutkować naliczeniem korekty finansowej:	Przewidywana wysokość korekty finansowej:	Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie
	...%	TAK/NIE

B

B1 WSKAŹNIKI REALIZACJI PROJEKTU								
1. Mierzalne wskaźniki produktu. (z uwzględnieniem zmian zaakceptowanych przez IZ WWŚRPO WZ)					Faktyczna realizacja Wartość zrealizowana (w tym % realizacji)			Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok„0”	Rok realizacji	Wartość zakładana	Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	
Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków [szt.]	Protokół zdawczo – odbiorczy	2016	2023	5	2023	5	100	<ul style="list-style-type: none"> • 5 Protokołów końcowego odbioru robót budowlanych; • Audyty energetyczne 5 budynków;
RAZEM			2023	5	2023	5	100	
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok„0”	Rok realizacji	Wartość zakładana	Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika
Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji [m2]	Protokół zdawczo – odbiorczy	2016	2023	12 692,51	2023	12 692,51	100	<ul style="list-style-type: none"> • 5 Protokołów końcowego odbioru robót budowlanych; • Audyty energetyczne 5 budynków;

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

RAZEM			2023	12 692,51	2023	12 692,51	100			
2. Mierzalne wskaźniki rezultatu. (z uwzględnieniem zmian zaakceptowanych przez IŻ WWŚRPO WZ)					Faktyczna realizacja					
					Wartość zrealizowana (w tym % realizacji)			Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika		
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok„0”	Rok realizacji	Wartość zakładana	Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%			
Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2]	Wskaźnik mierzony będzie raz do roku przez cały okres trwałości. Do realizacji wskaźnika przyczynią się koszty związane z modernizacja energetyczna budynku, które zostały zawarte w punkcie G.	2016	2024	762,53	-	-	-	Weryfikacja wskaźników rezultatu nie stanowiła przedmiotu niniejszej kontroli. Termin zakończenia projektu 28.12.2023 r. – wskaźniki rezultatu zostaną osiągnięte po zakończeniu realizacji projektu (weryfikacja nastąpi w ciągu 12 miesięcy po zakończeniu realizacji projektu). W dniu 01.02.2024 r. Beneficjent przesłał Zespołowi kontrolującemu zaktualizowany Audyt energetyczny dla budynku Żłobek „Skrzat”: 75-255 Koszalin, ul. Lelewela 1 i dla budynku Przedszkole Nr 13: 75-255 Koszalin, ul. Franciszkańska 120. W wyniku zmiany zakresu prac dotyczących termomodernizacji obiektu zmianie uległa wartość wskaźnika i wynosi obecnie: 768,67 (85,66 (P13) + 107,29 (P14) + 113,11 (P15) + 49,00 (Ż) + 413,61 (ZS7)); W związku z powyższym należy dokonać aktualizacji we wniosku o dofinansowanie w Sekcji E.2 Wskaźniki rezultatu w porozumieniu z opiekunem projektu.		
RAZEM			2024	762,53	-	-	-			

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok„0”	Rok realizacji	Wartość zakładana	Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika
Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok];	Wskaźnik mierzony będzie raz do roku przez cały okres trwałości. Do realizacji wskaźnika przyczynią się koszty związane z modernizacją energetyczną budynku, które zostały zawarte w punkcie G.	2016	2024	6 125,36	-	-	-	<p>Weryfikacja wskaźników rezultatu nie stanowiła przedmiotu niniejszej kontroli.</p> <p>Termin zakończenia projektu 28.12.2023 r. – wskaźniki rezultatu zostaną osiągnięte po zakończeniu realizacji projektu (weryfikacja nastąpi w ciągu 12 miesięcy po zakończeniu realizacji projektu).</p>
RAZEM			2024	6 125,36	-	-	-	<p>W dniu 01.02.2024 r. Beneficjent przesłał Zespołowi kontrolującemu zaktualizowany Audyt energetyczny dla budynku Żłobek „Skrzat”: 75-255 Koszalin, ul. Lelewela 1 i dla budynku Przedszkole Nr 13: 75-255 Koszalin, ul. Franciszkańska 120.</p> <p>W wyniku zmiany zakresu prac dotyczących termomodernizacji obiektu zmianie uległa wartość wskaźnika i wynosi obecnie: 6 175,08 (693,87 (P13) + 869,10 (P14) + 916,26 (P15) + 396,93 (Ż) + 3 298,92 (ZS7));</p> <p>W związku z powyższym należy dokonać aktualizacji we wniosku o dofinansowanie w Sekcji E.2 Wskaźniki rezultatu w porozumieniu z opiekunem projektu.</p>
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok„0”	Rok realizacji	Wartość zakładana	Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika
Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok]	Wskaźnik mierzony będzie raz do roku przez cały okres trwałości. Do realizacji wskaźnika przyczynią się koszty	2016	2024	2 234 894,00	-	-	-	<p>Weryfikacja wskaźników rezultatu nie stanowiła przedmiotu niniejszej kontroli.</p>

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

	związane z modernizacją energetyczną budynku, które zostały zawarte w punkcie G.							Termin zakończenia projektu 28.12.2023 r. – wskaźniki rezultatu zostaną osiągnięte po zakończeniu realizacji projektu (weryfikacja nastąpi w ciągu 12 miesięcy po zakończeniu realizacji projektu).
RAZEM			2024	2 234 894,00	-	-	--	<p>W dniu 01.02.2024 r. Beneficjent przesłał Zespołowi kontrolującemu zaktualizowany Audyt energetyczny dla budynku Żłobek „Skrzat”: 75-255 Koszalin, ul. Lelewela 1 i dla budynku Przedszkole Nr 13: 75-255 Koszalin, ul. Franciszkańska 120.</p> <p>W wyniku zmiany zakresu prac dotyczących termomodernizacji obiektu zmianie uległa wartość wskaźnika i wynosi obecnie: 2 252 849,00 (250 564,00 (P13) + 313 842,00 (P14) + 330 872,00 (P15) + 143 336,00 (Ż) + 1 214 235,00 (ZS7));</p> <p>W związku z powyższym należy dokonać aktualizacji we wniosku o dofinansowanie w Sekcji E.2 Wskaźniki rezultatu w porozumieniu z opiekunem projektu.</p>
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	związane z modernizacją energetyczną budynku, które zostały zawarte w punkcie G.	Rok„0”	Rok realizacji	Wartość zakładana	Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika
Zmniejszenie zużycia energii końcowej w wyniku realizacji projektów [GJ/rok];	Wskaźnik mierzony będzie raz do roku przez cały okres trwałości. Do realizacji wskaźnika przyczynią się koszty związane z modernizacją energetyczną budynku,	2016	2024	6 152,91	-	-	--	<p>Weryfikacja wskaźników rezultatu nie stanowiła przedmiotu niniejszej kontroli.</p> <p>Termin zakończenia projektu 28.12.2023 r. – wskaźniki rezultatu</p>

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

	które zostały zawarte w punkcie G.							<p>zostaną osiągnięte po zakończeniu realizacji projektu (weryfikacja nastąpi w ciągu 12 miesięcy po zakończeniu realizacji projektu).</p> <p>W dniu 01.02.2024 r. Beneficjent przesłał Zespołowi kontrolującemu zaktualizowany Audyt energetyczny dla budynku Żłobek „Skrzat”: 75-255 Koszalin, ul. Lelewela 1 i dla budynku Przedszkole Nr 13: 75-255 Koszalin, ul. Franciszkańska 120.</p> <p>W wyniku zmiany zakresu prac dotyczących termomodernizacji obiektu zmianie uległa wartość wskaźnika i wynosi obecnie: 6 202,63 (693,87 (P13) + 869,10 (P14) + 916,26 (P15) + 396,93 (Ż) + 3 326,47 (ZS7));</p> <p>W związku z powyższym należy dokonać aktualizacji we wniosku o dofinansowanie w Sekcji E.2 Wskaźniki rezultatu w porozumieniu z opiekunem projektu.</p>
RAZEM		2024	6 152,91	-	-	-		

Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			PODSTAWA USTALENIA
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
1.	Cel projektu wskazany we wniosku o dofinansowanie został zrealizowany.	x			Wykonano termomodernizację 5 budynków użyteczności publicznej: 1. Zespół Szkół Nr 7: 75-255 Koszalin, ul. Orłąt Lwowskich 18; 2. Przedszkole Nr 13: 75-255 Koszalin, ul. Franciszkańska 120; 3. Przedszkole Nr 14: 75-445 Koszalin, ul. Melchiora Wańkowicza 15; 4. Przedszkole Nr 15: 75-255 Koszalin, ul. Stanisława Staszica 11; 5. Żłobek „Skrzat”: 75-255 Koszalin, ul. Lelewela 12;
B2 KONTROLA STOSOWANIA ZASAD WSPÓLNOTOWYCH					
1.	Zgodność projektu z polityką równych szans.	x			
2.	Zgodność projektu z zasadą zrównoważonego rozwoju.	x			
B3 DZIAŁANIA INFORMACYJNO – PROMOCYJNE					

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

1.	Miejsce realizacji projektu oznaczono prawidłowo.	x			Na budynkach poddanych termomodernizacji zamontowano łącznie 5 tablic pamiątkowych.
2.	Zakupiony sprzęt/urządzenia zostały prawidłowo oznakowane.			x	Przedmiotem projektu było wykonanie robót budowlanych termomodernizacyjnych.
3.	Prawidłowo oznaczono dokumentację dotyczącą projektu.	x			
4.	Założenia dotyczące działań informacyjno-promocyjnych zawarte we wniosku o dofinansowanie zostały zrealizowane.	x			We wniosku o dofinansowanie Sekcja D.4 Promocja zapisano, że: „w ramach projektu Beneficjent planuje zakup 3 tablic informacyjnych i 3 tablic pamiątkowych, które zostaną umieszczone na budynkach objętych modernizacją”. W ramach promocji wykonano i zamontowano 5 tablic pamiątkowych. Należy dokonać aktualizacji wniosku o dofinansowanie w Sekcji D.4 Promocja projektu w porozumieniu z opiekunem projektu.
B4 DOKUMENTACJA ZWIĄZANA Z REALIZACJĄ PROJEKTU ORAZ JEJ ARCHIWIZACJA					
1.	Dokumentacja związana z realizacją projektu jest kompletna i zgodna z właściwymi przepisami i procedurami, zapewniająca przeprowadzenie właściwej ścieżki audytu	x			
2.	Dokumentacja związana z realizacją projektu jest dostępna, odpowiednio przechowywana i archiwizowana.	x			
B5 WIZYTACJA TERENOWA NA MIEJSCU REALIZACJI PROJEKTU					
1.	Oględziny miejsca rzeczowej realizacji projektu potwierdzają zgodność zrealizowanych zadań z zakresem określonym we wniosku o dofinansowanie.	x			Wizja lokalna przeprowadzona w dniu 23.01.2024 r. w: 1. Zespół Szkół Nr 7: 75-255 Koszalin, ul. Orłąt Lwowskich 18; 2. Przedszkole Nr 13: 75-255 Koszalin, ul. Franciszkańska 120; 3. Przedszkole Nr 14: 75-445 Koszalin, ul. Melchiora Wańkowicza 15; 4. Przedszkole Nr 15: 75-255 Koszalin, ul. Stanisława Staszica 11; 5. Żłobek „Skrzat”: 75-255 Koszalin, ul. Lelewela 12;

INNE UWAGI DOTYCZĄCE ZAKRESU KONTROLI MERYTORYCZNEJ:

Zgodnie z zapisami w Ekspertyzie ornitologiczno-chiropterologicznej dla planowanych prac termomodernizacyjnych budynku:

1. Zespołu Szkół nr 7 im. Bronisława Bukowskiego w Koszalinie w województwie zachodniopomorskim;
2. Przedszkola nr 13 „Mała Akademia” w Koszalinie w województwie zachodniopomorskim;
3. Przedszkola nr 14 w Koszalinie w województwie zachodniopomorskim;
4. Przedszkola nr 15 w Koszalinie w województwie zachodniopomorskim;
5. Żłobka Miejskiego „Skrzat” w Koszalinie w województwie zachodniopomorskim

z sierpnia 2016 r. sporządzonych przez ECO-PRYZMAT Marta Kowalkowska, w Rozdziale 7 zapisano, że przed zniszczeniem siedlisk zaobserwowanych w trakcie badań należy uzyskać stosowne zezwolenia od Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Szczecinie na zniszczenie siedlisk awifauny.

Powyższe wynika z zapisów w art. 56 ust. 2 pkt. 1 i 2, ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody oraz zapisów w § 6 ust. 1 pkt 7), 8) Rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 16 grudnia 2016 r. w sprawie ochrony gatunkowej zwierząt (Dz. U. z 2016 r., poz. 2183 ze zm.).

Beneficjent w wyjaśnieniach przesłanych w dniu 01.02.2024 r. napisał: „Ekspertyzy ornitologiczno-chiropterologiczne zostały opracowane w 2016 r. Przed rozpoczęciem prac termomodernizacyjnych w latach 2022-2023 dokonano oględzin poszczególnych obiektów przy udziale Wykonawców robót. Nie stwierdzono żadnych siedlisk chiropterofauny i awifauny, w związku z tym, nie zawiadamiano RDOŚ w Szczecinie”.

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

Biorąc pod uwagę, że zgodnie z zapisami w ekspertyzach stwierdzone podczas inwentaryzacji miejsca lęgowe dotyczą gatunków objętych w Polsce ochroną gatunkową, natomiast nie są one objęte w Polskiej Czerwonej Księdze Zwierząt oraz fakt, że Beneficjent wykonał wszystkie zadania kompensacyjne za utracone miejsca lęgowe wskazane ww. ekspertyzach tj. zamontował skrzynki lęgowe (zweryfikowano w trakcie wizji lokalnej w dniu 23.01.2024 r.) w niżej wymienionych budynkach:

1. Zespół Szkół nr 7 im. Bronisława Bukowskiego w Koszalinie w województwie zachodniopomorskim – 8 skrzynek na budynku i 6 skrzynek na drzewach;
2. Przedszkole nr 13 „Mała Akademia” w Koszalinie w województwie zachodniopomorskim;- 32 skrzynki na budynku;
3. Przedszkole nr 14 w Koszalinie w województwie zachodniopomorskim – 40 skrzynek na budynku i 10 skrzynek na drzewach;
4. Przedszkole nr 15 w Koszalinie w województwie zachodniopomorskim – 6 skrzynek na drzewach;
5. Żłobek Miejskiego „Skrzat” w Koszalinie w województwie zachodniopomorskim – 8 skrzynek na budynku;

powyższe Zespół kontrolujący uznaje za naruszenie formalne i nie formułuje uwag w badanym zakresie.

C

C (1)					
Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych					
1.	Przedmiot postępowania	Roboty budowlane: postępowanie pn.: „Modernizacja energetyczna budynku żłobka "Skrzat" przy ulicy Lelewela 12 w Koszalinie".			
2.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony na roboty budowlane o wartości szacunkowej mniejszej niż wyrażona w złotych równowartość kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8			
3.	Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w BZP/ UOPWE	Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w BZP pod nr 578953-N-2019 w dniu 29.07.2019 r.			
4.	Dane wykonawcy, data i nr umowy, wartość umowy	Umowa Nr 58/INW/2019 z dnia 14.10.2019 r. zawarta z Zakładem Ogólnobudowlanym „PRIMA” Zenek Bednarek z siedzibą w Koszalinie zmieniona Aneksem Nr 1 z dnia 20.08.2020 r.; Wartość umowy: 1 345 573,17 zł netto tj.: 1 655 055,00 zł brutto			
5.	Numer i data ogłoszenia o udzieleniu zamówienia	Ogłoszenie o wyniku postępowania opublikowane w BZP pod nr 510218988-N-2019 w dniu 15.10.2019 r.			
6.	Postępowanie było weryfikowane przez IZ WWŚRPO WZ na etapie realizacji projektu za pomocą listy sprawdzającej nr 1 w dniu 09.12.2020 r.			x	
7.	Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie kontroli projektu za pomocą listy sprawdzającej nr..... w dniu			nd	
C(1)1					
Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
1.	Czy w ramach postępowania wykryto inne uchybienia związane z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej?			x	
2.	Czy w trakcie kontroli stwierdzono podejrzenie naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych skutkujące naliczeniem korekty finansowej zgodnie z taryfikatorem do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenia przy udzielaniu zamówień publicznych, współfinansowanych ze środków funduszy UE?			x	
NIEPRAWIDŁOWOŚCI					
Opis nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli mogące skutkować naliczeniem korekty finansowej:			Przewidywana wysokość korekty finansowej:	Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie	
			...%	TAK/NIE	

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

C (2)					
Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych					
1.	Przedmiot postępowania	Roboty budowlane: postępowanie pn.: „Modernizacja energetyczna budynku Przedszkola nr 14 przy ul. Melchiora Wańkowicza w Koszalinie”.			
2.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony na roboty budowlane o wartości szacunkowej mniejszej niż wyrażona w złotych równoważąc kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8			
3.	Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w BZP/ UOPWE	Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w BZP pod nr 562758-N-2020 w dniu 17.07.2020 r.			
4.	Dane wykonawcy, data i nr umowy, wartość umowy	Umowa Nr 39/INW/2020 z dnia 20.10.2020 r. zawarta z Przedsiębiorstwem Usług Budowlanych LEŚ Paweł Leś z siedzibą z Żydowie zmieniona Aneksem Nr 1 z dnia 23.02.2021 r. i Aneksem Nr 2 dnia 23.07.2021 r. Wartość umowy: 1 955 256,07 zł netto tj.: 2 404 964,97 zł brutto; po zmianach 2 464 981,90 zł brutto (Aneks Nr 2 z dnia 23.07.2021 r.)			
5.	Numer i data ogłoszenia o udzieleniu zamówienia	Ogłoszenie o wyniku postępowania opublikowane w BZP pod nr 510206180-N-2020 w dniu 20.10.2020 r.			
6	Postępowanie było weryfikowane przez IZ WWSRPO WZ na etapie realizacji projektu za pomocą listy sprawdzającej nr 1 w dniu 26.02.2021 r. (Umowa Nr 39/INW/2020 z dnia 20.10.2020 r.)			x	
7	Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie kontroli projektu za pomocą listy sprawdzającej nr 1 w dniu 08.02.2024 r. (Aneks Nr 1 z dnia 23.02.2021 r. i Aneks Nr 2 dnia 23.07.2021 r.)			x	
C(2)1					
Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
1.	Czy w ramach postępowania wykryto inne uchybienia związane z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej?			x	
2.	Czy w trakcie kontroli stwierdzono podejrzenie naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych skutkujące naliczeniu korekty finansowej zgodnie z taryfikatorem do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenia przy udzielaniu zamówień publicznych, współfinansowanych ze środków funduszy UE?			x	
NIEPRAWIDŁOŚCI					
Opis nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli mogące skutkować naliczeniem korekty finansowej:				Przewidywana wysokość korekty finansowej:	Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie
				...%	TAK/NIE

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

C (3)					
Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych					
1.	Przedmiot postępowania	Roboty budowlane, postępowanie pn.: „Modernizacja energetyczna budynku przedszkola nr 13 przy ul. Franciszkańskiej 120 w Koszalinie w ramach zadania inwestycyjnego „Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej: Żłobek „Skrzat”, Przedszkole nr 13, 14 i 15, ZS nr 7 w Koszalinie”			
2.	Tryb postępowania	tryb podstawowy, na podstawie art. 275 pkt 2 ustawy z 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych.			
3.	Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w BZP/ UOPWE	Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w BZP pod nr 2021/BZP 00257656/01 dniu 04.11.2021 r.			
4.	Dane wykonawcy, data i nr umowy, wartość umowy	Umowa Nr 9/INW/2022 z dnia 15.03.2022 r. zawarta z Przedsiębiorstwem Budowlano-Usługowym Paweł Daniel z siedzibą w Koszalinie zmieniona Aneksem Nr 1 z dnia 15.03.2022 r., Aneksem Nr 2 z dnia 31.03.2022 r. i Aneksem nr 3 z dnia 02.12.2022 r. Wartość umowy 1 666 322,84 zł netto tj.: 2 049 577,09 zł brutto: po zmianach 2 206 668,02 zł brutto (Aneks nr 3 z dnia 02.12.2022 r.)			
5.	Numer i data ogłoszenia o udzieleniu zamówienia	Ogłoszenie o wyniku postępowania opublikowane w BZP pod nr 2022/BZP 00096726/01 w dniu 24.03.2022 r.			
6	Postępowanie było weryfikowane przez IZ WWSRPO WZ na etapie realizacji projektu za pomocą listy sprawdzającej nr 3 w dniu 07.11.2022 r. (Umowa Nr 9/INW/2022 z dnia 15.03.2022 r. oraz Aneks Nr 1 z dnia 15.03.2022 r. i Aneks Nr 2 z dnia 31.03.2022 r.)			x	
7	Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie kontroli projektu za pomocą listy sprawdzającej nr 2 w dniu 08.02.2024 r. (Aneks nr 3 z dnia 02.12.2022 r.)			x	
C(3)1					
Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
1.	Czy w ramach postępowania wykryto inne uchybienia związane z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej?			x	
2.	Czy w trakcie kontroli stwierdzono podejrzenie naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych skutkujące naliczeniu korekty finansowej zgodnie z taryfikatorem do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenia przy udzielaniu zamówień publicznych, współfinansowanych ze środków funduszy UE?			x	
NIEPRAWIDŁOWOŚCI					
Opis nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli mogące skutkować naliczeniem korekty finansowej:			Przewidywana wysokość korekty finansowej:	Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie	
			...%	TAK/NIE	

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

C (4)					
Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych					
1.	Przedmiot postępowania	Roboty budowlane, postępowanie pn.: „Modernizacja energetyczną budynku Przedszkola nr 15 przy ul. Stanisława Staszica 11 w Koszalinie w ramach zadania inwestycyjnego „Modernizacja energetyczna obiektów użyteczności publicznej Żłobek Skrzat, Przedszkole nr 13, 14, 15, ZS nr 7 w Koszalinie”			
2.	Tryb postępowania	tryb podstawowy, na podstawie art. 275 pkt 2 ustawy z 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych.			
3.	Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w BZP/ UOPWE	Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w BZP pod nr 2021/BZP 00257791/01 dniu 04.11.2021 r.			
4.	Dane wykonawcy, data i nr umowy, wartość umowy	Umowa Nr 8/INW/2022 z dnia 18.03.2022 r. zawarta z „MAKSUBUD” Zakład Remontowo Budowlany Paweł Maksymiuk z siedzibą w Koszalinie zmieniona Aneksem Nr 1 z dnia 18.03.2022 r., Aneksem Nr 2 z dnia 30.09.2022 r. i Aneksem nr 3 z dnia 24.04.2023 r. Wartość umowy 3 040 650,41 zł netto tj.: 3 740 000,00 zł brutto: po zmianach 3 874 941,49 zł brutto (Aneks nr 3 z dnia 24.04.2023 r.)			
5.	Numer i data ogłoszenia o udzieleniu zamówienia	Ogłoszenie o wyniku postępowania opublikowane w BZP pod nr 2022/BZP 00092888/01 w dniu 21.03.2022 r.			
6	Postępowanie było weryfikowane przez IZ WWŚRPO WZ na etapie realizacji projektu za pomocą listy sprawdzającej nr 4 w dniu 10.11.2022 r. (Umowa Nr 8/INW/2022 z dnia 18.03.2022 r. oraz Aneks Nr 1 z dnia 18.03.2022 r. i Aneks Nr 2 z dnia 30.09.2022 r.)			x	
7	Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie kontroli projektu za pomocą listy sprawdzającej nr 3 w dniu 08.02.2024 r. (Aneks nr 3 z dnia 02.12.2022 r.)			x	
C(4)1					
Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
1.	Czy w ramach postępowania wykryto inne uchybienia związane z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej?			x	
2.	Czy w trakcie kontroli stwierdzono podejrzenie naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych skutkujące naliczeniu korekty finansowej zgodnie z taryfikatorem do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenia przy udzielaniu zamówień publicznych, współfinansowanych ze środków funduszy UE?			x	
NIEPRAWIDŁOWOŚCI					
Opis nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli mogące skutkować naliczeniem korekty finansowej:				Przewidywana wysokość korekty finansowej:	Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie
				...%	TAK/NIE

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

C (5)					
Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych					
1.	Przedmiot postępowania	Roboty budowlane, postępowanie pn.: „Modernizacja energetyczna budynku Zespołu Szkół nr 7 przy ul. Orłąt Lwowskich w Koszalinie w ramach zadania inwestycyjnego „Modernizacja energetyczna obiektów użyteczności publicznej Żłobek Skrzat, Przedszkole nr 13, 14, 15, ZS nr 7 w Koszalinie”			
2.	Tryb postępowania	tryb podstawowy, na podstawie art. 275 pkt 2 ustawy z 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych.			
3.	Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w BZP/ UOPWE	Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w BZP pod nr 2022/BZP 00106982/01 dniu 01.04.2022 r.			
4.	Dane wykonawcy, data i nr umowy, wartość umowy	Umowa Nr 18/INW/2022 z dnia 01.06.2022 r. zawarta z Przedsiębiorstwem Realizacji i Obsługi Budownictwa „BUDDOM” mgr inż. Zdzisław Ślubowski z siedzibą w Koszalinie zmieniona Aneksem Nr 1 z dnia 19.07.2023 r. i Aneksem Nr 2 z dnia 13.10.2023 r. Wartość umowy 4 162 520,33 zł netto tj.: 5 119 900,00 zł brutto: po zmianach 5 872 976,84 zł brutto (Aneks nr 1 z dnia 19.07.2023 r.)			
5.	Numer i data ogłoszenia o udzieleniu zamówienia	Ogłoszenie o wyniku postępowania opublikowane w BZP pod nr 2022/BZP 00194502/01 w dniu 06.06.2022 r.			
6	Postępowanie było weryfikowane przez IZ WWŚRPO WZ na etapie realizacji projektu za pomocą listy sprawdzającej nr 5 w dniu 08.09.2022 r. (18/INW/2022 z dnia 01.06.2022 r. oraz Aneks Nr 1 z dnia 19.07.2023 r.)		x		
7	Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie kontroli projektu za pomocą listy sprawdzającej nr 4 w dniu 08.02.2024 r. (Aneks nr 2 z dnia 13.10.2023 r.)		x		
C(5)1					
Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
1.	Czy w ramach postępowania wykryto inne uchybienia związane z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej?			x	
2.	Czy w trakcie kontroli stwierdzono podejrzenie naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych skutkujące naliczeniu korekty finansowej zgodnie z taryfikatorem do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenia przy udzielaniu zamówień publicznych, współfinansowanych ze środków funduszy UE?			x	
NIEPRAWIDŁOWOŚCI					
Opis nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli mogące skutkować naliczeniem korekty finansowej:				Przewidywana wysokość korekty finansowej:	Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie
				...%	TAK/NIE

D

PRZEDMIOTOWY ZAKRES KONTROLI FINANSOWEJ								
D								
Nr umowy / decyzji/porozumienia o dofinansowaniu	Data zawarcia	Okres realizacji projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie		Budżet projektu zgodnie z umową/ decyzją/porozumieniem o dofinansowaniu				
		Data rozpoczęcia realizacji	Data zakończenia realizacji	Całkowita wartość projektu PLN	Koszty kwalifikowane PLN	% Dofinansowania	Dofinansowanie z EFRR PLN	Współfinansowanie ze środków budżetu państwa PLN
RPZP.02.05.00-32- A063/16-00	2018-11-06	21-10-2016 r.	31-12-2023 r.	10 407 380,00	8 349 428,04	84,9999999521 %	7 097 013,83	-

Nr aneksu do umowy /decyzji/porozumienia o dofinansowaniu	Data zawarcia	Budżet projektu zgodnie z aneksem do umowy/decyzji/porozumieniem o dofinansowaniu				
		Całkowita wartość projektu PLN	Wydatki kwalifikowane PLN	% Dofinansowania (zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie)	Dofinansowanie z EFRR PLN	Współfinansowanie ze środków budżetu państwa PLN
RPZP.02.05.00-32- A063/16-01	2018-11-06	10 407 380,00	8 349 428,04	84,9999999521 %	7 097 013,83	-
RPZP.02.05.00-32- A063/16-02	2019-02-13	10 407 380,00	8 342 048,04	84,9999999521 %	7 090 740,83	-
RPZP.02.05.00-32- A063/16-03	2020-03-02	10 662 435,00	8 342 048,04	84,9999999521 %	7 090 740,83	-
RPZP.02.05.00-32- A063/16-04	2023-12-22	11 546 430,65	8 342 048,04	84,9999999521 %	7 090 740,81	-

Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
D1 KONTROLA FORMALNO-PRAWNA					
1.	Zgodność kopii dokumentacji załączonej do wniosku o płatność z oryginałami dokumentów będących w posiadaniu Beneficjenta.	x			Kopie dokumentów przedstawione do wskazanych wniosków o płatność są zgodne z oryginałami dokumentacji będącej w posiadaniu Beneficjenta.

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

2.	Jednostka posiadała w trakcie realizacji projektu dokumentację opisującą w języku polskim przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości.	x			Zweryfikowano na podstawie Zarządzenia wewnętrznego Nr 76/20 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 01.07.2020 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koszalinie.
3.	W chwili zaciągnięcia zobowiązania (podpisania umowy z wykonawcą) w planie wydatków zabezpieczono środki na realizację projektu.	x			Zweryfikowano na podstawie: 1) Uchwały nr XII/230/2019 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 28 listopada 2019 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2019-20233; 2) Uchwały nr XXIV/415/2020 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 2 grudnia 2020 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2021-2036; 3) Uchwały Nr XXXIX/630/2021 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 25 listopada 2021 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2022-2036; 4) Uchwały Nr LV/813/2022 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 24 listopada 2022 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2022-2036; 5) Uchwały Nr LVI/825/2022 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 15 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2023-2047; 6) Uchwały Nr LXXI/999/2023 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 14 grudnia 2023 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2023-2042.
4.	Dokumenty źródłowe nie wskazują, iż nastąpiło podwójne dofinansowanie w ramach wydatków kwalifikowanych.	x			Dokumenty źródłowe nie wskazują, iż nastąpiło podwójne dofinansowanie w ramach wydatków kwalifikowanych. W dniu 18 sierpnia 2021 r. Beneficjent podpisał umowę Nr WRR/000248/16/D o zaliczkowe dofinansowanie projektów ramach „Programu wyrównywania różnic między regionami III” w obszarach B, G. (wykonanie budowy dwóch pochylni najazdowych w Przedszkolu nr 13 i Przedszkolu nr 15). W/w wydatki były niekwalifikowane w ramach termomodernizacji obiektów przedszkoli.
D 2 KWALIFIKOWALNOŚĆ WYDATKÓW					
1.	Daty płatności za faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej bądź inne dokumenty równoważne zawierają się w okresie realizacji projektu określonym we wniosku o dofinansowanie.	x			Daty płatności za faktury VAT przedłożone do wniosków o płatność zawierają się w okresie realizacji projektu określonym w sekcji A.1 wniosku o dofinansowanie (pierwsza płatność: 27.12.2019 r.; ostatnia płatność: 28.12.2023 r).
2.	Faktury VAT/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej zostały zapłacone w terminach płatności.	x			Faktury VAT zostały zapłacone w terminach płatności.
3.	Faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej zostały wystawione przez wyłonionego w postępowaniu przetargowym wykonawcę bądź w postępowaniu o udzielenie zamówienia o wartości powyżej 50 000 netto.	x			Faktury VAT dotyczące robót budowlanych zostały wystawione przez Wykonawców wyłonionych w postępowaniach o udzielenie zamówienia (pzp).
4.	Faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej zostały wystawione przez wyłonionego wykonawcę w postępowaniu o udzieleniu zamówienia o wartości pomiędzy 20 000 netto a 50 000 netto.			x	Nie dotyczy.
5.	W przypadku zamówienia o wartości poniżej 20 000 netto w celu potwierdzenia wydatku przedstawiono fakturę/inny dokument o równoważnej wartości dowodowej wystawione na Beneficjenta.			x	Nie dotyczy.

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

6.	Transakcje bez względu na liczbę wynikających z nich płatności, przekraczające równowartość 15 000 euro, przeliczone na złote według średniego kursu walut obcych ogłaszanego dnia miesiąca poprzedzającego miesiąc, w którym dokonano transakcji, nastąpiły za pośrednictwem rachunku bankowego Beneficjenta.	x			Płatności związane z zadaniem inwestycyjnym objętym kontrolą zostały uregulowane za pośrednictwem rachunków bankowych.
7.	Wydatki poniesione w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych.	x			Sprawdzono dokumenty księgowe w postaci faktur VAT, wyciągów bankowych, wydruków z kont księgowych, dokumentów OT, dokumentów PT.
8.	Do polityki rachunkowości wprowadzono opis przyjętych zasad dotyczących ewidencji, rozliczania oraz prezentacji środków unijnych lub dokonano zmiany w zakładowym planie kont: wprowadzono dodatkowe konta księgowe - syntetyczne, analityczne.	x			Zarządzeniem wewnętrznym Nr 76/20 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 01.07.2020 r. wprowadzono Zasady ewidencji projektów realizowanych z udziałem środków europejskich oraz pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi.
9.	Nabyte/wytworzone w ramach projektu środki trwałe/wartości niematerialne i prawne ujęto w ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.	x			W wyniku realizacji projektu poddano termomodernizacji budynki użyteczności publicznej w Koszalinie. Przyjęcie nakładów w ramach wydatków kwalifikowalnych nastąpiło na podstawie dokumentów OT nr: 1) OT/ŚRU/0068/2020 z dnia 30.11.2020 r.; 2) OT/ŚRU/0070/2021 z dnia 10.12.2021 r.; 3) OT/ŚRU/0004/2023 z dnia 16.02.2023 r.; 4) OT/ŚRU/0026/2023 z dnia 21.07.2023 r.; 5) OT/ŚRU/0001/2024 z dnia 10.01.2024 r.
10.	Wydatki kwalifikowane przedłożone do współfinansowania w ramach projektu zostały ujęte w wartości środka trwałego/wartości niematerialnych i prawnych.	x			Wydatki objęte współfinansowaniem zostały ujęte w wartościach wytworzonych środków trwałych. Zweryfikowano na podstawie: 1) Dokumentu OT nr OT/ŚRU/0068/2020 z dnia 30.11.2020 r.; 2) Dokumentu OT nr OT/ŚRU/0070/2021 z dnia 10.12.2021 r.; 3) Dokumentu OT nr OT/ŚRU/0004/2023 z dnia 16.02.2023 r.; 4) Dokumentu OT nr OT/ŚRU/0026/2023 z dnia 21.07.2023 r.; 5) Dokumentu OT nr OT/ŚRU/0001/2024 z dnia 10.01.2024 r.
11.	Prowadzona ewidencja księgowa umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z projektem.	x			Podczas kontroli projektu przedstawiono wydruki z ewidencji księgowej. Na podstawie zapisów na kontach księgowych stwierdza się, że sposób prowadzenia ewidencji księgowej umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z badanym projektem, na podstawie dokumentów źródłowych można zidentyfikować odpowiednie operacje gospodarcze. Zweryfikowano na podstawie przedłożonych w trakcie kontroli wydruków z kont księgowych nr: 011-, 130-, 201-, 080-.
12.	W przypadku otrzymania dotacji w formie zaliczki, bądź płatności pośredniej, w kwocie odpisu amortyzacyjnego z tytułu zużycia zakupionych w ramach projektu środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych uwzględniono, jako nie stanowiącą kosztów uzyskania przychodów, taką ich część, która odpowiada udziałowi w wydatku otrzymanej dotacji ze środków RPO WZ. (jeśli dotyczy)			x	Nie dotyczy. Beneficjentem jest Jednostka samorządu terytorialnego.
13.	W przypadku nabycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w drodze leasingu finansowego spełnione zostały zasady kwalifikowalności wydatków. (jeśli dotyczy)			x	Nie dotyczy.
14.	Środki trwałe/wartości niematerialne i prawne zakupione w ramach projektu przyjęto do użytkowania z datą nie wcześniejszą niż wynika z dokumentu potwierdzającego ich odbiór.	x			Środki trwałe wytworzone w ramach projektu przyjęto do użytkowania nie wcześniej niż odebrano roboty budowlane termomodernizacyjne:

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

					<p>1) Żłobek – Skrzat; OT/GMK nr OT/ŚRU/0068/2020 z dnia 30.11.2020 r. - Protokół końcowy odbioru robót budowlanych z dnia 02.10.2020 r.;</p> <p>2) Przedszkole nr 14; OT/GMK nr OT/ŚRU/0070/2021 z dnia 10.12.2021 r. Protokół końcowy odbioru robót budowlanych z dnia 14.10.2021 r.;</p> <p>3) Przedszkole nr 13; OT/GMK nr OT/ŚRU/0004/2023 z dnia 16.02.2023 r. - Protokół końcowy odbioru robót budowlanych z dnia 20.01.2023 r.;</p> <p>4) Przedszkole nr 15; OT/GMK nr OT/ŚRU/0026/2023 z dnia 21.07.2023 r. - Protokół końcowy odbioru robót budowlanych z dnia 28.04.2023 r.;</p> <p>5) ZS nr 7; OT/GMK nr OT/ŚRU/0001/2024 z dnia 10.01.2024 r. - Protokół końcowy odbioru robót budowlanych z dnia 01.12.2023 r.</p>
15.	Projekt objęty kontrolą jest projektem generującym dochód w rozumieniu Rozporządzenia Rady (WE) 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1083/2006			x	Nie dotyczy.
16.	W trakcie realizacji projektu pojawiły się dochody lub okoliczności stanowiące podstawę do ponownego przeliczenia luki finansowej.			x	Nie dotyczy.
17.	Beneficjent uzyskuje dochody z projektu w przypadku gdy nie przewidział ich w SW i we wniosku o dofinansowanie (np. kary umowne, dochody incydentalne).			x	Zgodnie z oświadczeniem z dnia 01.02.2024 r. Beneficjent nie uzyskał dochodów incydentalnych w projekcie, nie naliczono także kar umownych.
18.	Beneficjent poniósł koszty kwalifikowane związane z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu.			x	Beneficjent nie poniósł kosztów kwalifikowanych związanych z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu.
	A. Wydatki związane z wynagradzaniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu poniesione zostały w okresie od daty rozpoczęcia projektu do końcowej daty kwalifikowania wydatków wyznaczonej w umowie o dofinansowanie projektu.			x	Nie dotyczy.
	B. Beneficjent zawarł umowę cywilnoprawną ze swoim pracownikiem.			x	Nie dotyczy.
	C. Inne uwagi			x	Nie dotyczy.
19.	Czy wartość wydatków ujęta w ramach projektu zgodna jest z wartością wydatków określonych w umowie oraz aneksach (w tym z wydatkami rozliczanymi ryczałtowo)?	x			Wartość wydatków ogółem jest zgodna z faktyczną wartością wydatków ogółem przedstawionych we wnioskach o płatność.
20.	Czy podatek VAT poniesiony w ramach realizacji projektu mieści się w katalogu wydatków kwalifikowanych obowiązującym w ramach konkursu (dotyczy projektów, w których VAT był kwalifikowany w całości lub w części).			x	Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie i oświadczeniem z dnia 01.02.2024 r. w instytucjach objętych projektem jest prowadzona działalność dodatkowa. Dlatego 20% podatku VAT od kosztów kwalifikowanych Wnioskodawca przeniósł do kosztów niekwalifikowanych. Brak możliwości odzyskania podatku VAT wynika z art. 86 ust. 1 Dz.U. z 2011r. nr 177, poz. 1054 z późn. zmianami, tj. część infrastruktury wytworzonej w ramach projektu nie będzie wykorzystywana do wykonywania czynności

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

				opodatkowanych. Do akt kontroli dołączono zestawienie powierzchni dotyczące powierzchni budynku ZS nr 7.
21.	W przypadku gdy VAT był uznany za kwalifikowany - czy Beneficjent nie dokonuje czynności opodatkowanych VAT z wykorzystaniem majątku wytworzonego w wyniku realizacji projektu	x		J/w
22.	Czy nie zachodzą okoliczności mogące mieć wpływ na powstanie prawa do odliczenia podatku VAT, w przypadku gdy VAT stanowił wydatek kwalifikowany w projekcie, w szczególności w związku z faktycznym wykorzystaniem infrastruktury wytworzonej w ramach projektu bądź związanymi ze zmianami w strukturze Beneficjenta, bądź w strukturze własności wytworzonego majątku?	x		J/w
23.	Czy w kontrolowanej dokumentacji występują jakiegokolwiek symptomy przerobionych dokumentów?		x	W kontrolowanej dokumentacji nie występują symptomy przerobionych dokumentów.

UWAGI DOTYCZĄCE KONTROLI FINANSOWEJ:
WYKAZ DOKUMENTÓW PODDANYCH KONTROLI:

- Uchwała Nr XII/230/2019 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 28 listopada 2019 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2019-20233,
- Uchwała Nr XXIV/415/2020 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 2 grudnia 2020 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2021-2036,
- Uchwała Nr XXXIX / 630 / 2021 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 25 listopada 2021 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2022-2036,
- Uchwała Nr LV / 813 / 2022 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 24 listopada 2022 roku w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2022-2036,
- Uchwała Nr LVI / 825 / 2022 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 15 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2023-2047,
- Uchwała Nr LXXI/999/2023 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 14 grudnia 2023 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2023-2042,
- Zarządzenie wewnętrzne Nr 76/20 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 01.07.2020 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koszalinie,
- Dokumenty OT i PT.
- Wydruki obrotów na kontach księgowych: 011-, 130-, 201-, 080-.
- Dokumentacja dot. procesu budowlanego;
- Dokumentacja dot. zakresu rzeczowego projektu.

PODSUMOWANIE

	TAK	NIE	PODSUMOWANIE USTALEŃ:
Brak zastrzeżeń. Nie stwierdzono naruszeń.		x	
Stwierdzono nieznaczne uchybienia nie mających skutków finansowych.	x		Zgodnie z zapisami w Ekspertyzie ornitologiczno-chiropterologicznej dla planowanych prac termomodernizacyjnych budynku: 1. Zespołu Szkół nr 7 im. Bronisława Bukowskiego w Koszalinie w województwie zachodniopomorskim; 2. Przedszkola nr 13 „Mała Akademia” w Koszalinie w województwie zachodniopomorskim; 3. Przedszkola nr 14 w Koszalinie w województwie zachodniopomorskim; 4. Przedszkola nr 15 w Koszalinie w województwie zachodniopomorskim; 5. Żłobka Miejskiego „Skrzat” w Koszalinie w województwie zachodniopomorskim z sierpnia 2016 r. sporządzonych przez ECO-PRYZMAT Marta Kowalkowska, w Rozdziale 7 zapisano, że przed zniszczeniem siedlisk zaobserwowanych w trakcie badań należy uzyskać stosowne zezwolenia od Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Szczecinie na zniszczenie siedlisk awiofauny.

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

			<p>Powyższe wynika z zapisów w art. 56 ust. 2 pkt. 1 i 2, ust. 4 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody oraz zapisów w § 6 ust. 1 pkt 7), 8) Rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 16 grudnia 2016 r. w sprawie ochrony gatunkowej zwierząt (Dz. U. z 2016 r., poz. 2183 ze zm.).</p> <p>Beneficjent w wyjaśnieniach przesłanych w dniu 01.02.2024 r. napisał: „<i>Ekspertyzy ornitologiczno-chiropterologiczne zostały opracowane w 2016 r. Przed rozpoczęciem prac termomodernizacyjnych w latach 2022-2023 dokonano oględzin poszczególnych obiektów przy udziale Wykonawców robót. Nie stwierdzono żadnych siedlisk chiropterofauny i awifauny, w związku z tym, nie zawiadamiano RDOŚ w Szczecinie</i>”.</p> <p>Biorąc pod uwagę, że zgodnie z zapisami w ekspertyzach stwierdzone podczas inwentaryzacji miejsca lęgowe dotyczą gatunków objętych w Polsce ochroną gatunkową, natomiast nie są one objęte w Polskiej Czerwonej Księdze Zwierząt oraz fakt, że Beneficjent wykonał wszystkie zadania kompensacyjne za utracone miejsca lęgowe wskazane ww. ekspertyzach tj. zamontował skrzynki lęgowe (zweryfikowano w trakcie wizji lokalnej w dniu 23.01.2024 r.) w niżej wymienionych budynkach:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Zespół Szkół nr 7 im. Bronisława Bukowskiego w Koszalinie w województwie zachodniopomorskim – 8 skrzynek na budynku i 6 skrzynek na drzewach; 2. Przedszkole nr 13 „Mała Akademia” w Koszalinie w województwie zachodniopomorskim;- 32 skrzynki na budynku; 3. Przedszkole nr 14 w Koszalinie w województwie zachodniopomorskim – 40 skrzynek na budynku i 10 skrzynek na drzewach; 4. Przedszkole nr 15 w Koszalinie w województwie zachodniopomorskim – 6 skrzynek na drzewach; 5. Żłobek Miejskiego „Skrzat” w Koszalinie w województwie zachodniopomorskim – 8 skrzynek na budynku; <p>powyższe Zespół kontrolujący uznaje za naruszenie formalne i nie formułuje uwag w badanym zakresie.</p>
<p><i>Istnieje możliwość wystąpienia znaczących uchybień mające skutki finansowe/ skutkujące naliczeniem korekty finansowej.</i></p>		x	

Należy złożyć wyjaśnienia dotyczące obszaru określonego w punkcie:																	
A		A1	x	A2		A3		A4		A5		A6		A7		A8	
B		B1	x	B2		B3											
C		C1		C2		C3											
D		D1		D2		D3											

	TAK	NIE	UWAGI
Czy podczas przeprowadzania kontroli wystąpiły sygnały ostrzegawcze wskazujące na możliwość wystąpienia nadużyć finansowych i korupcji?		x	

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

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

POUCZENIE

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

*W Protokole Pokontrolnym wskazano jedynie **podejrzenia wystąpienia** uchybień i/lub nieprawidłowości w trakcie realizacji przedmiotowego projektu oraz wskazano wysokość korekt do nich przypisanych w związku z naruszeniem przez Beneficjenta ustawy Prawo zamówień publicznych. Dokument stanowi wstępne ustalenie pokontrolne.*

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

Po analizie wyjaśnień przesłanych przez Beneficjenta IZ RPO WZ może zmienić wysokość ustalonych korekt bądź kwalifikację stwierdzonych naruszeń. Ostateczne stanowisko w przedmiotowej sprawie zostanie przedstawione w piśmie kończącym kontrolę.

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

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

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

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

Protokół pokontrolny został podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym.

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

Data sporządzenia protokołu: 08.02.2024 r.

Zespół kontrolujący:

1. *Anna Słaby* - Kierownik Zespołu Kontrolującego. /podpisano elektronicznie/

2. *Paweł Ciechanowicz* - Członek Zespołu Kontrolującego /podpisano elektronicznie/

Protokół zaakceptował:

1. *Anna Słaby* - Kierownik Biura ds. kontroli /podpisano elektronicznie/

Protokół zatwierdził:

Cezary Szeliga

Dyrektor/~~Zastępca Dyrektora~~* Wydziału Wdrażania Działań Środowiskowych Regionalnego Programu Operacyjnego /podpisano elektronicznie z upoważnienia Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego/

Podpis przedstawiciela jednostki kontrolowanej:

..... dnia.....

*wpisać właściwe

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-C0E3CA1C0FF8FC374366E569AB318A43D3644381E28F6145BA801FBFCE73ED92

Kwalifikacja:	QESig (Kwalifikowany podpis elektroniczny)
Format podpisu:	PKCS7-B
Status podpisu:	Poprawny
Ścieżka certyfikacji:	Anna Małgorzata Słaby; UMWZP Certum QCA 2017 Narodowe Centrum Certyfikacji
Nazwa:	Anna Małgorzata Słaby; UMWZP
Deklarowana data podpisu:	2024-02-08T13:37:21

S-C9088F69862F9284681FE7C5B948B0BE3EDA735CD03167D9EF482FC5B14364BE

Kwalifikacja:	QESig (Kwalifikowany podpis elektroniczny)
Format podpisu:	PKCS7-B
Status podpisu:	Poprawny
Ścieżka certyfikacji:	Paweł Ciechanowicz; UMWZP Certum QCA 2017 Narodowe Centrum Certyfikacji
Nazwa:	Paweł Ciechanowicz; UMWZP
Deklarowana data podpisu:	2024-02-08T13:40:22

S-7E997D55F5418691B45220764B0644B4AABF842A3799E1F28C0A6A1295EAC7D8

Kwalifikacja:	QESig (Kwalifikowany podpis elektroniczny)
Format podpisu:	PKCS7-B
Status podpisu:	Poprawny
	Cezary Szeliga; UMWZP

Ścieżka certyfikacji:	Certum QCA 2017 Narodowe Centrum Certyfikacji
Nazwa:	Cezary Szeliga; UMWZP
Deklarowana data podpisu:	2024-02-08T14:36:01

Podpis S-8F4D46640A5D614E223BD5059AD9BCD355800DD812328214ECBAB6EDA2D4E4C6	
Kwalifikacja:	QESig (Kwalifikowany podpis elektroniczny)
Format podpisu:	PAdES-BASELINE-T
Status podpisu:	Poprawny
Ścieżka certyfikacji:	Tomasz Czuczak CUZ Sigillum - QCA1 Narodowe Centrum Certyfikacji
Deklarowana data podpisu:	2024-02-20T12:39:48
Pozycja podpisu:	1 z 1

Informacje o dokumencie	
Status podpisów dokumentu:	4 poprawnych podpisów, spośród 4
Nazwa dokumentu:	9+E+3+Wzór+protokolu+2.5.A063.pdf
Data weryfikacji [UTC]:	2024-02-20T12:55:24