



**Fundusze Europejskie**  
Program Regionalny



**Rzeczpospolita  
Polska**



**Unia Europejska**  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne



**URZĄD MIEJSKI W KOSZALINIE**  
**BIURO KONTROLI**

**PROTOKÓŁ POKONTROLNY Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU**

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

<b>Nazwa programu:</b> Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020	
<b>Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego:</b> Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego	
<b>Data podpisania programu (dd/mm/rr):</b> 12.02.2015 r.	
<b>Nr i nazwa osi priorytetowej:</b> RPZP.02.00.00 Gospodarka niskoemisyjna	
<b>Nr i nazwa działania:</b> RPZP.02.03.00 Zrównoważona multimodalna mobilność miejska i działania adaptacyjne łagodzące zmiany klimatu w ramach Strategii ZIT dla Koszalińsko-Kołobrzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego	
<b>Nr naboru:</b> RPZP.02.03.00-IZ.00-32-001/16	
<b>Status prawny jednostki kontrolowanej:</b> Jednostka samorządu terytorialnego	
<b>Beneficjent:</b> Gmina Miasto Koszalin	
<b>Tytuł projektu:</b> Rozwój infrastruktury rowerowej w Koszalinie w celu ograniczenia ruchu drogowego w centrum miasta	
<b>Podmiot realizujący projekt:</b> Nie dotyczy	
<b>Nr kontroli:</b> RPZP.02.03.00-32-0002/19-01	
<b>Rodzaj kontroli:</b>	<b>PLANOWA</b> <span style="float: right;">X</span>
	<b>DORAŻNA</b>
	<b>NA MIEJSCU</b> <span style="float: right;">X</span>
	<b>NA DOKUMENTACH W SIEDZIBIE IZ RPO WZ</b>
<b>Podstawa prawna przeprowadzonej kontroli:</b> art. 23, ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tekst jedn. Dz. U. z 2020 r. poz. 818) oraz § 20 umowy o dofinansowanie projektu.	

**INFORMACJE OGÓLNE**

<b>1. Oznaczenie jednostki kontrolowanej:</b>	
Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Miasto Koszalin
Adres (ulica, nr lokalu, kod pocztowy, miejscowość)	Rynek Staromiejski 6-7, 75-007 Koszalin
Numer telefonu	94 348 86 00
NIP	6692385366

<b>2. Data i miejsce przeprowadzenia kontroli:</b>		
1.	Miejsce przeprowadzenia kontroli:	Siedziba Beneficjenta oraz miejsce rzeczowej realizacji projektu
2.	Kontrola została przeprowadzona w dniach:	08-09.02.2024 r.

<b>3. Zespół kontrolujący (imię, nazwisko, pełniona funkcja, numer upoważnienia):</b>				
	Imię i nazwisko	Stanowisko:	Numer upoważnienia:	Pełniona funkcja:
1.	Anna Kadyków	Inspektor	21/2024/WWRPO-VII	Kierownik zespołu kontrolującego
2.	Weronika Kuks	Główny Specjalista	21/2024/WWRPO-VII	Członek zespołu kontrolującego
3.	Oktawian Bąbel	Główny Specjalista	21/2024/WWRPO-VII	Członek zespołu kontrolującego

<b>4. Osoby udzielające wyjaśnień (imię, nazwisko, pełniona funkcja):</b>	
1.	Bartłomiej Jewdokimow - Inspektor w Wydziale Rozwoju i Współpracy Terytorialnej

**A**

PRZEDMIOTOWY ZAKRES KONTROLI MERYTORYCZNEJ					
A1					
Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
A1 KWALIFIKOWALNOŚĆ PROJEKTU					
1.	Realizacja projektu w terminie wskazanym w aktualnej na moment podjęcia czynności kontrolnych wersji wniosku o dofinansowanie.	X			Realizacja projektu mieści się w terminie wskazanym w aktualnej na moment podjęcia czynności kontrolnych wersji wniosku o dofinansowanie.
2.	Realizacja projektu w miejscu wskazanym we wniosku o dofinansowanie.	X			Projekt został zrealizowany w miejscu wskazanym we wniosku o dofinansowanie. Powyższe potwierdzono w trakcie wizji lokalnej przeprowadzonej w dniu 09.04.2024 r.
3.	Zakres rzeczowy oraz ilościowy zakupionego w ramach projektu sprzętu jest tożsamy z ujętymi we wniosku o dofinansowanie (uwzględniając wnoszone przez Beneficjanta i zaakceptowane przez IZ RPO WZ zmiany).			X	Projekt dotyczył robót budowlanych.
4.	Beneficjent posiada prawo do dysponowania nieruchomością zgodnie z Oświadczeniem we wniosku o dofinansowanie oraz potwierdzono, iż posiadał je w dniu złożenia oświadczenia.	X			Beneficjent posiada prawo do dysponowania nieruchomością zgodnie z Oświadczeniem we wniosku o dofinansowanie oraz potwierdzono, że posiadał je w dniu złożenia oświadczenia.
5.	W przypadku projektów realizowanych w partnerstwie, projekt realizowany jest zgodnie z umową partnerską stanowiącą			X	Projekt nie był realizowany w partnerstwie.

	załącznik do wniosku o dofinansowanie.				
6.	Nastąpiły zmiany w projekcie, które zgodnie z umową o dofinansowanie zostały zgłoszone przed ich wprowadzeniem oraz uzyskały akceptacje IZ RPO WZ.	X			Nastąpiły zmiany w projekcie, które zgodnie z umową o dofinansowanie zostały zgłoszone przed ich wprowadzeniem oraz uzyskały akceptacje IZ RPO WZ.
7.	Projekt realizowany jest przez inny podmiot wskazany w umowie o dofinansowanie w sposób właściwy zgodnie z założeniami we wniosku o dofinansowanie.	X			Zarząd Dróg i Transportu w Koszalinie jest realizatorem ze strony Wnioskodawcy w zakresie zadania nr 5 (osiedle Unii Europejskiej). W zakresie pozostałych zadań projekt realizowany był przez Wydział Inwestycji Urzędu Miejskiego w Koszalinie.
<b>A2 DOKUMENTACJA PROCESU BUDOWLANEGO</b> (jeśli dotyczy)					
1.	Inwestycja posiada prawomocne decyzje, np.: 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) Zezwolenie na inwestycję; g) Bądź inne wymagane dla realizowanego projektu.	X			<p><b>Zadanie 1 Roboty budowlane - ulica Prosta, ul. ks. J. Popiełuszki</b></p> <p>Decyzja Prezydenta Miasta Koszalina nr 7/2018 o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej z dnia 01.10.2018 r.</p> <p>Decyzja nr 407/2019 z dnia 23.10.2019 r. udzielająca pozwolenia na przebudowę drogi gminnej – dot. ul. Ks. J. Popiełuszki.</p> <p><b>Zadanie 2 Roboty budowlane - ulica Krańcowa</b></p> <p>Decyzja nr 2//2019 z dnia 24.06.2019 r. o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej wydana przez Prezydenta Miasta Koszalina.</p> <p>Opinia Zachodniopomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków, znak ZArch.K.5152.626.2017.MJ z dnia 01.08.2017 r.</p> <p><b>Zadanie 3 Roboty budowlane - ulica Wojska Polskiego - od ul. 4-go Marca do ul. Dębowej</b></p>

				<p>Decyzja nr 84/2017 Prezydenta Miasta Koszalina o pozwoleniu na budowę z dnia 17.03.2017 r.</p> <p>Postanowienie Zachodniopomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków nr 178.2017.K z dnia 06.03.2017 r.</p> <p>Decyzja Zachodniopomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków nr 488.2018.K z dnia 15.06.2018 zezwalająca na prowadzenie badań archeologicznych.</p> <p>Decyzja Prezydenta Miasta Koszalina Nr 10/16 o środowiskowych uwarunkowaniach z dnia 09.08.2016 r.</p> <p><b>Zadanie 4 Roboty budowlane - ulica Dzierżęcińska - od ul. Dębowej do ul. Gołębiej</b></p> <p>Decyzja Prezydenta Miasta Koszalina nr 1/2018 o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej z dnia 05.01.2018 r.</p> <p><b>Zadanie 5 Roboty budowlane - Osiedle Unii Europejskiej - od kompleksu parkowego do ul. Władysława IV (ZDiT)</b></p> <p>Decyzja nr 243/2019 Prezydenta Miasta Koszalina o pozwoleniu na budowę z dnia 16.07.2019 r.</p> <p>Decyzja Zachodniopomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków nr 939.2019.K z dnia 13.11.2019 r. zezwalająca na prowadzenie badań archeologicznych.</p> <p><b>Zadanie 6 Roboty budowlane - ulica Mazowieckiego od ul. Bosmańskiej do ul. Mazowieckiego</b></p> <p>Nie wymagane.</p>
--	--	--	--	---

.2.	Dokonano prawidłowego zgłoszenia robót niewymagających pozwolenia na budowę wynikającego z ustawy Prawo budowlane.	X			<p><b>Zadanie 6</b>  <b>Zgłoszenie wykonywania robót budowlanych z 21.12.2018</b></p> <p>Zaświadczenie Prezydenta Miasta Koszalina znak A-I-10.6743.319.2018.JM z 07.01.2019 r. w sprawie braku podstaw do wniesienia sprzeciwu do robót budowlanych.</p>
3.	Zakres umowy z Wykonawcą obejmuje zakres prac ujęty w dokumentacji aplikacyjnej wraz z zatwierdzonymi przez IZ RPO WZ zmianami.	X			<p>Zakres umów z wykonawcami obejmuje zakres prac ujęty w dokumentacji aplikacyjnej wraz z zatwierdzonymi przez IZ RPO WZ zmianami - zweryfikowano na podstawie dokumentacji przedłożonej do kontroli.</p>
4.	Dokumentacja związana z procesem budowlanym potwierdza realizację projektu zgodnie z zakresem prac oraz terminami założonymi we wniosku o dofinansowanie z uwzględnieniem zaakceptowanych przez IZ RPO WZ zmian.	X			<p>Dokumentacja związana z procesem budowlanym potwierdza realizację projektu zgodnie z zakresem prac oraz terminami założonymi we wniosku o dofinansowanie z uwzględnieniem zaakceptowanych przez IZ RPO WZ zmian.</p>
5.	Uzyskano pozwolenie na użytkowanie obiektu budowlanego/ dokonano zgłoszenia zakończenia robót budowlanych.	X			<p><b>Zadanie 1 Roboty budowlane - ulica Prosta, ul. ks. J. Popiełuszki</b></p> <p>Zaświadczenie o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu do użytkowania znak PINB.511.3.11.2021.IN.I z dnia 11.05.2023 r. wydane przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego dla miasta na prawach powiatu w Koszalinie (dot. ul. Prostej).</p> <p><b>Zadanie 2 Roboty budowlane - ulica Krańcowa</b></p> <p>Zaświadczenie PINB.511.3.12.2019.IN.II Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w</p>

				<p>Koszalinie z dnia 14.07.2021 r. o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu do użytkowania drogi gminnej.</p> <p><b>Zadanie 3 Roboty budowlane -ulica Wojska Polskiego - od ul. 4-go Marca do ul.Dębowej</b></p> <p>Postanowienie PINB.511.3.2.2018.IN.III z dnia 30.07.2019 r. Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Koszalinie o odmowie postępowania administracyjnego w sprawie uzyskania pozwolenia na użytkowanie lub dokonania zgłoszenia zawiadomienia o zakończeniu budowy.</p> <p><b>Zadanie 4 Roboty budowlane - ulica Dzierżęcińska - od ul. Dębowej do ul. Gołębiej</b></p> <p>Zaświadczenie o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu do użytkowania znak PINB.511.3.4.2019.IN.II z dnia 14.01.2020 r. wydane przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego dla miasta na prawach powiatu w Koszalinie.</p> <p><b>Zadanie 5 Roboty budowlane - Osiedle Unii Europejskiej - od kompleksu parkowego do ul. Władysława IV (ZDiT)</b></p> <p>Zaświadczenie PINB.511.5.193.2019.IN.I Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Koszalinie z dnia 07.10.2020 r. o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu do użytkowania części inwestycji.</p>
--	--	--	--	--

					<p><b>Zadanie 6 Roboty budowlane - ulica Mazowieckiego od ul. Bosmańskiej do ul. Mazowieckiego</b></p> <p>Nie dotyczy – brak obowiązku zgłoszenia zakończenia robót.</p>
<b>A3 KWALIFIKOWALNOŚĆ WYDATKÓW</b>					
1.	Zgodność specyfikacji zakupionego sprzętu/urządzeń/ wartości niematerialnych i prawnych z warunkami zamówienia, dokumentami potwierdzającymi odbiór oraz z zapisami wniosku o dofinansowanie.			<b>X</b>	Nie dotyczy.
2.	Zakupione środki trwałe/wartości niematerialne i prawne są dostępne w miejscu realizacji projektu wskazanym we wniosku o dofinansowanie i użytkowane zgodnie z przeznaczeniem.			<b>X</b>	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.	<b>X</b>			Poniesione w ramach realizacji projektu wydatki są niezbędne do jego realizacji oraz mieszczą się w katalogu wydatków kwalifikowalnych obowiązującym w ramach konkursu.
4.	Nabyte w ramach realizacji projektu wartości niematerialne i prawne są wykorzystywane wyłącznie przez Beneficjenta.			<b>X</b>	Nie dotyczy.
5.	Zrealizowano zadania związane z wydatkami niekwalifikowalnymi ujętymi w harmonogramie rzeczowo-finansowym projektu.	<b>X</b>			Beneficjent zrealizował zadania związane z wydatkami niekwalifikowalnymi ujętymi w harmonogramie rzeczowo-finansowym projektu.



6.	W projekcie nie zidentyfikowano zagrożenia wystąpienia niedozwolonej pomocy publicznej.	X			W projekcie nie zidentyfikowano zagrożenia wystąpienia niedozwolonej pomocy publicznej.
<b>A4 UDZIELANIE ZAMÓWIEŃ</b>					
Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
<b>Wydatki ponoszone po złożeniu wniosku o dofinansowanie</b>					
1.	Zamówienie o wartości poniżej 20 000 zł netto zostało udzielone zgodnie z <i>Zasadami w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach RPO WZ 2014-2020.</i>			X	Nie dotyczy.
2.	Rozeznanie rynku w przypadku zamówień o wartości od 20 000 zł netto do 50 000 zł netto dokonano zgodnie z <i>Zasadami w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach RPO WZ 2014-2020.</i>			X	Nie dotyczy.
3.	Beneficjent udzielając zamówień o wartości powyżej 50 000 zł netto prawidłowo zastosował <i>Zasady w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach RPO WZ 2014-2020.</i>		X		Beneficjent udzielił zamówienia o wartości szacunkowej powyżej 50.000,00 zł netto pn. „Budowa odcinka ścieżki rowerowej od. ul. Bosmańskiej do ul. Mazowieckiej w Koszalinie”.  Szacunkowa wartość zamówienia – 76.836,82 zł.  W dniu 8 kwietnia 2019 r. zapytanie ofertowe zostało rozesłane do 6 potencjalnych wykonawców. Beneficjent nie upublicznił ogłoszenia w Bazie Konkurencyjności. Opis nieprawidłowości został opisany w polu nieprawidłowości.

					<p>Termin składania ofert wyznaczono na dzień 19.04.2019 r. godz. 9:00 niezgodnie z Zasadami w zakresie udzielania zamówień. Opis nieprawidłowości został opisany w polu nieprawidłowości.</p> <p>Do dnia upływu terminu wpłynęły 2 oferty:</p> <p>- DOMAR Kazimierz Domaracki, Tatów 3, 76-039 Biesiekierz. Wartość oferty 98.312,82 zł brutto,</p> <p>- Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych i Budowlanych „INFRABUD” sp. z o.o. ul. Zwycięstwa 16, 75-033 Koszalin. Wartość oferty 128.870,94 zł brutto.</p> <p>Wybrano wykonawcę, który przedstawił najkorzystniejszą ofertę - DOMAR Kazimierz Domaracki, Tatów 3, 76-039 Biesiekierz.</p> <p>Z powyższym Wykonawcą podpisano umowę nr 27/INW/2019 w dniu 7 maja 2019 r.</p> <p>Beneficjent przeprowadził postępowanie niezgodnie z Zasadami w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach RPO WZ 2014-2020.</p>
4 .	W przypadku wydatków poniesionych przed dniem złożenia wniosku o dofinansowanie beneficjent przestrzegał wewnętrznych procedur określających zasady wydatkowania środków (jeżeli takie posiadał).			X	Nie dotyczy.
<b>Podsumowanie</b>					

1.	Beneficjent przy wyborze oferty przestrzegał zasad konkurencyjności, jawności, przejrzystości i transparentności zgodnie z umową o dofinansowanie i wytycznymi.		X		W postępowaniu pn. „Budowa odcinka ścieżki rowerowej od. ul. Bosmańskiej do ul. Mazowieckiej w Koszalinie” nie przestrzegał zasad konkurencyjności, jawności, przejrzystości i transparentności.
2.	W trakcie kontroli wydatków stwierdzono podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości.	X			W trakcie kontroli wydatków stwierdzono podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości.
3.	Beneficjent dokumentował postępowanie w sposób umożliwiający zapewnienie właściwej ścieżki audytu.	X			Beneficjent dokumentował postępowanie w sposób umożliwiający zapewnienie właściwej ścieżki audytu.

**NIEPRAWIDŁOWOŚCI**

W postępowaniu pn. „Budowa odcinka ścieżki rowerowej od. ul. Bosmańskiej do ul. Mazowieckiej w Koszalinie”. Stwierdzono podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości:

1. Ogłoszenie o zamówieniu nie zostało opublikowane zgodnie z odpowiednimi przepisami.

Zgodnie z "Zasadami w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020" (wersja 6.1).

Rozdział 3 Udzielanie zamówień w ramach projektu

3.1 Zasady ogólne „Beneficjent przygotowuje i przeprowadza postępowania o udzielenie zamówienia o wartości szacunkowej przekraczającej 50 tys. zł netto, tj. bez podatku od towarów i usług (VAT) w sposób zapewniający przejrzystość oraz zachowanie uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców. Spełnienie powyższych wymogów następuje w drodze zastosowania przepisów Pzp lub zasady konkurencyjności”.

3.4 Zasada konkurencyjności

14. „W przypadku gdy ze względu na specyfikę projektu wnioskodawca rozpoczyna realizację projektu na własne ryzyko przed podpisaniem umowy o dofinansowanie, a po ogłoszeniu naboru wniosków o dofinansowanie w celu upublicznienia zapytania ofertowego zobowiązany jest upublicznić zapytanie ofertowe na stronie internetowej uruchomionej przez Ministerstwo Rozwoju, umożliwiającej

**Przewidywana  
wysokość korekty  
finansowej:**

**100%**

**Czy występuje  
zagrożenie  
rozwiązania umowy o  
dofinansowanie**

**TAK/NIE**

dokonywanie publikacji ogłoszeń jako Zamawiający – Wnioskodawca. (Strona internetowa wskazana w komunikacie ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego, przeznaczona do umieszczania zapytań ofertowych (<https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/>).

Wartość szacunkowa wynosi 76.836,82 zł.

W dniu 8 kwietnia zapytanie ofertowe zostało wysłane drogą elektroniczną do sześciu potencjalnych wykonawców.

W odpowiedzi wpłynęły 2 oferty:

- DOMAR Kazimierz Domaracki, Tatów 3, 76-039 Biesiekierz. Wartość oferty 98.312,82 zł brutto,

- Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych i Budowlanych „INFRABUD” sp. z o.o. ul. Zwycięstwa 16, 75-033 Koszalin. Wartość oferty 128.870,94 zł brutto.

W oparciu o wartość szacunkową zamówienia zespół kontrolujący stwierdza, że Zamawiający przeprowadzając procedurę wyłonienia wykonawcy powinien przeprowadzić postępowanie w oparciu o zasadę konkurencyjności udostępniając zapytanie ofertowe w bazie konkurencyjności.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz.U.2018.971 tj. z dnia 2018.05.22) za niedopełnienie obowiązku upublicznienia zapytania ofertowego zgodnie z warunkami wynikającymi z umowy o dofinansowanie projektu albo decyzji o dofinansowanie projektu, Taryfikator poz. 1 tj. Niedopełnienie obowiązku odpowiedniego ogłoszenia w zamówieniach o wartościach równych lub wyższych niż określone w przepisach wydanych na podstawie: art. 11 ust. 8 Pzp., art. 138g ust. 1 Pzp w przypadku zamówień na usługi społeczne, art. 18 ust. 2 Uok w przypadku umów koncesji, przewiduje korektę finansową w wysokości 100%.

2. Termin składania ofert został ustalony niezgodnie z Zasadami w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020.

Zapytanie ofertowe zostało wysłane do potencjalnych wykonawców w dniu 8.04.2019 r. Termin składania ofert został określony na dzień 19.04.2019 r. godz. 9:00.

Zgodnie z: "Zasadami w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020. Termin na złożenie oferty (decyduje data wpływu oferty do zamawiającego) wynosi co najmniej 7 dni w przypadku

dostaw i usług, co najmniej 14 dni - w przypadku robót budowlanych oraz w przypadku zamówień sektorowych o wartości niższej niż kwota określona w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 Pzp. W przypadku zamówień o wartości szacunkowej równej lub przekraczającej kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 Pzp, termin wynosi co najmniej 30 dni. Bieg terminu rozpoczyna się w dniu następującym po dniu upublicznienia zapytania ofertowego, a kończy się z upływem ostatniego dnia. Jeżeli koniec terminu przypada na sobotę lub dzień ustawowo wolny od pracy, termin upływa dnia następującego po dniu lub dniach wolnych od pracy.

Według ww. zasad, termin na składanie ofert w przypadku robót budowlanych powinien wynosić nie mniej niż 14 dni.

W opinii IZ RPO WZ w postępowaniu wystąpiła nieprawidłowość, polegająca na nieuprawnionym skróceniu terminu składania ofert, która mogła mieć wpływ na zachowanie zasady konkurencyjności.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz.U.2018.971 t.j. z dnia 2018.05.22) za Nieuprawnione skrócenie terminu składania ofert., Taryfikator poz. 14 tj. Ustalenie terminów składania ofert lub wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia krótszych niż przewidziane we właściwych procedurach jako minimalne albo zastosowanie procedury przyspieszonej bez wystąpienia ustawowych przesłanek jej stosowania, przewiduje korektę finansową w wysokości 5%.

W przypadku stwierdzenia w ramach jednego zamówienia nieprawidłowości indywidualnych wartość korekt finansowych nie podlega sumowaniu, a do wszystkich stwierdzonych nieprawidłowości należy zastosować jedno pomniejszenie/korektę finansową najwyższej wartości IZ RPO WZ wskazała za naruszenia opisane powyżej łączną wartość pomniejszenia/korekty finansowej w wysokości 100%.

## B

B1 WSKAŹNIKI REALIZACJI PROJEKTU								
1. Mierzalne wskaźniki produktu. (z uwzględnieniem zmian zaakceptowanych przez IZ RPO WZ)					Faktyczna realizacja			Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika
					Wartość zrealizowana (w tym % realizacji)			
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg	Rok „0”	Rok realizacji	Wartość zakładana	Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	

	wniosku o dofinansowanie)							
Długość wspartej infrastruktury rowerowej [km]	Protokoły odbioru i Raporty Beneficjenta na etapie rozliczania projektu	-	2023	3,85	2023	3,85	100%	Dokumentacja powykonawcza.
			-	-	-	-	-	Protokół odbioru końcowego robót budowlanych i przekazania do eksploatacji z dnia 11.05.2023 r. (dot. ul. Prostej i ul. Ks. J. Popiełuszki).
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
RAZEM			2023	3,85	2023	3,85	100%	<p>Protokół odbioru końcowego robót budowlanych i przekazania do eksploatacji z dnia 12.01.2019 r. (dot. ul. Dzierżęcińskiej).</p> <p>Protokół odbioru końcowego robót budowlanych i przekazania do eksploatacji z dnia 10.06.2021 r. (dot. ul. Krańcowej).</p> <p>Protokół odbioru technicznego z dnia 10.06.2019r. (dot. ul. Wojska Polskiego).</p> <p>Protokół odbioru przedmiotu umowy z dnia 07.09.2020 r. (dot. terenu Parku Unii Europejskiej).</p> <p>Protokół odbioru końcowego robót budowlanych i przekazania do eksploatacji z dnia 22.08.2019 r. (dot. ul. T. Mazowieckiego).</p> <p>Raport dotyczący osiągniętych wskaźników produktu z dnia</p>

								14.02.2024 r. (1. ul. Prosta, ul. Ks. Popietuszki - 0,96 km, 2. ul. Krańcowa - 0,65 km. 3. ul. Wojska Polskiego – od 4-go Marca do ul. Dębowej -1,15 km, 4. ul. Dzierżęcińska – od ul. Dębowej do ul. Gołębiej – 0,42 km, 5. Osiedle Unii Europejskiej – od kompleksu parkowego do ul. Władysława IV - 0,63 km, 6. Ulica Mazowieckiego – od ul. Bosmańskiej do ul. Mazowieckiego – 0,04 km).
--	--	--	--	--	--	--	--	---

2. Mierzalne wskaźniki rezultatu. (z uwzględnieniem zmian zaakceptowanych przez IZ RPO WZ)					Faktyczna realizacja			Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok „0”	Rok realizacji	Wartość zakładana	Wartość zrealizowana (w tym % realizacji)			
					Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	
Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [tony równoważnika CO2] (CI 34)  [tony równoważnika CO2]	Wskaźnik zostanie oszacowany na podstawie rocznego raportu Beneficjenta w zakresie ograniczenia emisji CO2 zgodnie z założeniem przyjętym w Planie Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy	-	2024	8,94	-	-	-	Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie beneficjent zobowiązał się do osiągnięcia przedmiotowego wskaźnika rezultatu najpóźniej w okresie 12 miesięcy od zakończenia realizacji projektu.
			-	-	-	-	-	

	Miasta Koszalin.						
RAZEM		2024	8,94	-	-	-	

Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			PODSTAWA USTALENIA
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
1.	Cel projektu wskazany we wniosku o dofinansowanie został zrealizowany.	X			Cel projektu został zrealizowany. Zweryfikowano na podstawie dokumentacji kontroli.
<b>B2 KONTROLA STOSOWANIA ZASAD WSPÓLNOTOWYCH</b>					
1.	Zgodność projektu z polityką równych szans.	X			Projekt zgodny z polityką równych szans.
2.	Zgodność projektu z zasadą zrównoważonego rozwoju.	X			Projekt zgodny z zasadą zrównoważonego rozwoju.
<b>B3 DZIAŁANIA INFORMACYJNO – PROMOCYJNE</b>					
1.	Miejsce realizacji projektu oznaczono prawidłowo.	X			Miejsce realizacji projektu oznaczono prawidłowo. W trakcie oględzin miejsca rzeczowej realizacji projektu w dniu 09.02.2024 r. stwierdzono zabrudzenie 3 tablic informacyjnych. W dniu 15.02.2024 r. beneficjent dostarczył zdjęcia potwierdzające wyczyszczenie tablic. IZ RPO WZ nie wnosi uwag w powyższym zakresie.
2.	Zakupiony sprzęt/urządzenia zostały prawidłowo oznakowane.			X	Nie dotyczy.
3.	Prawidłowo oznaczono dokumentację dotyczącą projektu.	X			Beneficjent prawidłowo oznakował dokumentację dotyczącą realizacji projektu.
4.	Założenia dotyczące działań informacyjno-promocyjnych zostały zrealizowane.	X			Założenia dotyczące działań informacyjno-promocyjnych przewidziane we wniosku o dofinansowanie zostały zrealizowane.
5.	Czy Beneficjent wywiązał się z obowiązku, jaki nakłada na niego Rozporządzenie Rady Ministrów w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych			X	Nie dotyczy.



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

**INNE UWAGI DOTYCZĄCE ZAKRESU KONTROLI MERYTORYCZNEJ:** Nie dotyczy.

**C**

<b>C1</b>		
<b>Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych</b>		
<b>1.</b>	<b>Przedmiot postępowania</b>	Budowa i rozbudowa drogi gminnej ul. Prostej i przebudowa drogi gminnej ul. Księdza Jerzego Popiełuszki w Koszalinie w ramach zadań inwestycyjnych Osiedle Bukowe – drogi – ul. Prosta – ul. Ks. J. Popiełuszki oraz Rozwój infrastruktury rowerowej w Koszalinie w celu ograniczenia ruchu drogowego w centrum miasta – etap I ulica Prosta, ul. Ks. J. Popiełuszki

2.	<b>Tryb postępowania</b>	Tryb podstawowy na podstawie art. 275 ust. 2 ustawy Pzp.
3.	<b>Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w BZP/ UOPWE</b>	Ogłoszenie o zamówieniu nr 2021/BZP 00063246/01 z dnia 25.05.2021 r.; Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia 2021/BZP 00071082/01 z dnia 01.06.2021 r.- zmiany w zakresie opisu wymagań technicznych i organizacyjnych dot. korespondencji elektronicznej; Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 2021/BZP 00074577/01 z dnia 07.06.2021 r. - wydłużenie terminu składania ofert do 18.06.2021 r.; Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 2021/BZP 00086403/01 z dnia 17.06.2021 r. - zmiany w polu 9.1. Informacje dodatkowe oraz wydłużenie terminu składania ofert do 22.06.2021 r.; Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 2021/BZP 00087970/01 z dnia 18.06.2021 r. - zmiany w zakresie warunków oraz wydłużenie terminu składania ofert do 25.06.2021 r.
4.	<b>Dane wykonawcy, data i nr umowy, wartość umowy</b>	Wykonawca: Przedsiębiorstwo Robót Inżynierskich i Budowlanych "INFRABUD" Sp z o.o. ul. Zwycięstwa 16 Koszalin  Umowa nr 17/INW/2021 z dnia 27.07.2021 r. Wartość umowy: 7 955 284,19 zł brutto.
5.	<b>Numer i data ogłoszenia o udzieleniu zamówienia</b>	Ogłoszenie o wyniku postępowania nr 2021/BZP 00137916/01 z dnia 05.08.2021 r.
6.	Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie oceny merytorycznej projektu w ramach KOP za pomocą list sprawdzających z dnia .....	Nie dotyczy
7.	Poprawność przeprowadzenia postępowania przetargowego została zweryfikowane na etapie kontroli planowej projektu za pomocą listy sprawdzającej z dnia 09.02.2024 r.	X

**C1(1)**

Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		TAK	NIE	NIE DOTYCZY	
1.	Czy w ramach postępowania wykryto inne uchybienia związane z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej?		X		W ramach postępowania nie wykryto innych uchybień związanych z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej.
2.	Czy w trakcie kontroli stwierdzono podejrzenie naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych skutkujące naliczeniu korekty finansowej zgodnie z taryfikatorem do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenia przy udzielaniu zamówień		X		Przedmiotem kontroli planowej projektu była weryfikacja poprawności: 1. przeprowadzenia postępowania przetargowego.

	<b>publicznych, współfinansowanych ze środków funduszy UE?</b>				<p>W trakcie czynności kontrolnych potwierdzono, że zamawiający przeprowadził postępowanie przetargowe zgodnie z zapisami ustawy Pzp.</p> <p>2. realizacji umowy pomiędzy zamawiającym a wykonawcą.</p> <p>IZ RPO WZ nie wnosi zastrzeżeń co do sposobu realizacji umowy.</p>
--	--	--	--	--	---

**NIEPRAWIDŁOWOŚCI**

W toku kontroli planowej projektu zweryfikowano zmiany do umowy z wykonawcą wprowadzone na mocy następujących aneksów:	<b>Przewidywana wysokość korekty finansowej:</b>	<b>Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie</b>
<p>Aneks nr 1 z dnia 21.06.2022 r. - wydłużający termin realizacji umowy do 30.11.2023 r. w tym budowa i rozbudowa ul. Prostej do 27.08.2022 r.</p> <p>Aneks nr 2 z dnia 06.09.2022 r. - wydłużający termin realizacji umowy do 30.11.2023 r. w tym budowa i rozbudowa ul. Prostej do 28.10.2022 r.</p> <p>Aneks nr 3 z dnia 14.09.2022 r. zwiększenie wynagrodzenia do 8 113 986,24 zł brutto.</p> <p>Aneks nr 4 z dnia 31.10.2022 r. - waloryzacja wynagrodzenia wykonawcy do 8 952 182,43 zł brutto.</p> <p>Aneks nr 5 z dnia 25.11.2022 r. wydłużający termin realizacji umowy do 30.11.2023 r. w tym budowa i rozbudowa ul. Prostej do 23.12.2022 r. oraz zwiększający wynagrodzenie do 9 283 624,65 zł brutto.</p> <p>Aneks nr 6 z dnia 20.12.2022 r. - waloryzacja wynagrodzenia wykonawcy do kwoty 9 343 223,46 zł brutto.</p> <p>Aneks nr 7 z dnia 20.12.2022 r. - wydłużający termin realizacji umowy do 30.11.2023 r. w tym budowa i rozbudowa ul. Prostej do 28.04.2023 r. oraz zmieniający § 8 ust 14.</p> <p>Aneks nr 8 z dnia 24.04.2023 r. - zwiększenie wynagrodzenia wykonawcy do kwoty 9 536 223,46 zł brutto w związku z rozszerzeniem zakresu robót.</p> <p>Aneks nr 9 z dnia 17.05.2023 r. - zwiększenie wynagrodzenia wykonawcy do kwoty 9 603 305,00 zł brutto w związku z rozszerzeniem zakresu robót.</p>	---	TAK/NIE

Aneks nr 10 z dnia 05.07.2023 r. - dotyczący waloryzacji wynagrodzenia wykonawcy do kwoty 9 969 694,51 zł brutto.

Aneks nr 11 z dnia 05.07.2023 r. - z uwagi na zaokrąglenia kwot od wartości netto do brutto zmiana wynagrodzenia na poszczególnych pozycjach, nie wpływa na wartość brutto całej inwestycji.

Aneks nr 12 z dnia 14.08.2023 r. - zmieniający § 8 ust 5 umowy dotyczący możliwości wystawienia faktur częściowych do 95% wynagrodzenia.

Aneks nr 13 z dnia 13.12.2023 r. - wydłużający termin realizacji umowy do 15.12.2023 r. w tym budowa i rozbudowa ul. Prostej do 28.04.2023 r. oraz zwiększający wynagrodzenie w związku z wystąpieniem robót dodatkowych do kwoty 10 024 011,35 zł brutto.

Postępowanie dotyczyło inwestycji drogowej na łączną wartość - do kwoty 10 024 011,35 zł brutto, z czego wartość wydatków kwalifikowalnych dotyczących projektu to 430 131,00 zł. Beneficjent wskazał, że wyłącznie aneksy nr 1,2,7 i 9 dotyczą zakresu projektu.

IZ RPO WZ nie wnosi uwag w powyższym zakresie.

C2		
Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych		
1.	<b>Przedmiot postępowania</b>	Budowa drogi gminnej ulicy Krańcowej w Koszalinie Numer postępowania: BZP-2.271.1.32.2019.SA
2.	<b>Tryb postępowania</b>	Postępowanie prowadzone w trybie przetargu nieograniczonego
3.	<b>Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w BZP/ UOPWE</b>	Ogłoszenie o zamówieniu nr 590014-N-2019 z dnia 27-08-2019 r. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 540191860 z dnia 12.09.2019 r.
4.	<b>Dane wykonawcy, data i nr umowy, wartość umowy</b>	Wykonawca: Konsorcjum firm: 1. Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych i Budowlanych „INFRABUD” Sp. z o.o. Ul. Zwycięstwa 16 75-033 Koszalin – Lider Konsorcjum 2. Przedsiębiorstwo Projektowo-Wykonawcze „TEBRA” G. Kowalczyk Spółka Jawna Ul. Lechicka 56 C

		75-845 Koszalin Umowa nr 60/INW/2019 z dnia 14.10.2019 r. Wartość: 4 104 153,30 zł brutto, Aneks nr 1 z dnia 14.01.2021 r.
5.	<b>Numer i data ogłoszenia o udzieleniu zamówienia</b>	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510219141-N-2019 z dnia 15-10-2019 r.
6.	Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu za pomocą kart ocen z dnia ..... r.	Nie dotyczy
7.	Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie kontroli planowej projektu za pomocą listy sprawdzającej z dnia 08.02.2024 r.	X

**C2(1)**

Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		TAK	NIE	NIE DOTYCZY	
1.	<b>Czy w ramach postępowania wykryto inne uchybienia związane z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej?</b>		X		W ramach postępowania nie wykryto innych uchybień związanych z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej.
2.	<b>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?</b>		X		<p>Przedmiotem kontroli planowej projektu była weryfikacja poprawności:</p> <p>1. Przeprowadzenia postępowania przetargowego.</p> <p>W trakcie czynności kontrolnych potwierdzono, że zamawiający przeprowadził postępowanie przetargowe zgodnie z zapisami ustawy Pzp.</p> <p>2. Realizacji umowy pomiędzy zamawiającym a wykonawcą.</p> <p>IZ RPO WZ nie wnosi zastrzeżeń co do sposobu realizacji umowy.</p>
<b>NIEPRAWIDŁOWOŚCI</b>					

W ramach czynności kontrolnych zweryfikowano poprawność zawarcia aneksu nr 1 z dnia 14.01.2021 r. dotyczącego zmiany terminu realizacji na dzień 31.05.2021 r. (pierwotny termin: 15.02.2021 r.). Zespół kontrolujący nie wnosi uwag.	<b>Przewidywana wysokość korekty finansowej:</b>	<b>Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie</b>
	-	TAK/NIE

<b>C3</b>			
<b>Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych</b>			
1.	<b>Przedmiot postępowania</b>	Przebudowa ul. Wojska Polskiego w Koszalinie na odcinku od ul. 4 Marca do ul. Dębowej	
2.	<b>Tryb postępowania</b>	Przetarg nieograniczony.	
3.	<b>Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w BZP/ UOPWE</b>	Ogłoszenie o zamówieniu nr 531121-N-2018 z dnia 14.03.2018 r. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczonego w BZP nr 500063760-N-2018 z dnia 23.03.2018 r. w zakresie dot. dopuszczonych możliwości wprowadzania zmian do umowy.	
4.	<b>Dane wykonawcy, data i nr umowy, wartość umowy</b>	Wykonawca: DOMAR Kazimierz Domaracki Tatów 3 76-039 Biesiekierz  Umowa nr 27/INW/2018 z dnia 27.04.2018 r. Aneks nr 1 z dnia 19.06.2018 r. Aneks nr 2 z dnia 18.07.2018 r. Aneks nr 3 z dnia 16.10.2018 r. Aneks nr 4 z dnia 18.04.2019 r.  Wartość umowy: 8 177 599,42 zł brutto.	
5.	<b>Numer i data ogłoszenia o udzieleniu zamówienia</b>	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500094671-N-2018 z dnia 27.04.2018 r.	
6.	Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie oceny merytorycznej projektu w ramach KOP za pomocą list sprawdzających z dnia 30.08.2019 i 05.09.2019 r., do momentu podpisania umowy z wykonawcą.	X	
7.	Poprawność przeprowadzenia postępowania przetargowego została zweryfikowane na etapie kontroli planowej projektu za pomocą listy sprawdzającej z dnia 09.02.2024 r. (aneksy)	X	
<b>C3(1)</b>			
Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI	USTALENIE

		TAK	NIE	NIE DOTYCZY	
1.	Czy w ramach postępowania wykryto inne uchybienia związane z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej?			X	Postępowanie zweryfikowane na etapie oceny merytorycznej I stopnia wniosku o dofinansowanie. Nie stwierdzono uchybień wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej w związku z prowadzonym postępowaniem.
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		W ramach czynności związanych z kontrolą planową projektu zweryfikowano zmiany do umowy z wykonawcą.  W ww. zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości, które mogłyby skutkować koniecznością nałożenia korekty finansowej.

**NIEPRAWIDŁOŚCI**

W toku kontroli planowej projektu zweryfikowano zmiany do umowy z wykonawcą wprowadzone na mocy następujących aneksów:  
 Aneks nr 1 z dnia 19.06.2018 r. – zmieniający kierownika budowy.  
 Aneks nr 2 z dnia 18.07.2018 r. – zmieniający kierownika budowy.  
 Aneks nr 3 z dnia 16.10.2018 r. – wydłużający termin realizacji zamówienia I etapu do 21.12.2018 r. oraz zwiększający wynagrodzenie za II etap do kwoty 2 632 295,56 zł brutto.  
 Aneks nr 4 z dnia 18.04.2019 r. zwiększający wynagrodzenie do łącznej kwoty 8 262 295,56 zł brutto.

IZ RPO WZ nie wnosi zastrzeżeń co do sposobu realizacji umowy.

**Przewidywana wysokość korekty finansowej:**

... %

**Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie**

TAK/NIE

**C4**

**Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych**

1.	<b>Przedmiot postępowania</b>	Roboty budowlane - ul. Dzierżęcińska - od ul. Dębowej do ul. Gołębiej
2.	<b>Tryb postępowania</b>	Przetarg nieograniczony.
3.	<b>Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w BZP/ UOPWE</b>	Ogłoszenie o zamówieniu nr 535407-N-2019 z dnia 09.04.2019 r.
4.	<b>Dane wykonawcy, data i nr</b>	Wykonawca:

	<b>umowy, wartość umowy</b>	Strabag Sp. z o.o. ul. Parzniewska 10 05-800 Pruszków			
		Umowa nr 29/INW/2019 z dnia 24.05.2019 r.			
		Wartość umowy: 1 172 355,26 zł brutto.			
<b>5.</b>	<b>Numer i data ogłoszenia o udzieleniu zamówienia</b>	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510103872-N-2019 z dnia 27.05.2019 r.			
<b>6.</b>	Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie oceny merytorycznej projektu w ramach KOP za pomocą list sprawdzających z dnia 30.08.2019 i 05.09.2019 r., do momentu podpisania umowy z wykonawcą.	X			
<b>7.</b>	Poprawność przeprowadzenia postępowania przetargowego została zweryfikowane na etapie kontroli planowej projektu za pomocą listy sprawdzającej z dnia 09.02.2024 r. (aneksy)	X			
<b>C4(1)</b>					
Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		TAK	NIE	NIE DOTYCZY	
1.	Czy w ramach postępowania wykryto inne uchybienia związane z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej?			X	Postępowanie zweryfikowane na etapie oceny merytorycznej I stopnia wniosku o dofinansowanie. Nie stwierdzono uchybień wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej w związku z prowadzonym postępowaniem.
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		W ramach czynności związanych z kontrolą planową projektu zweryfikowano zmiany do umowy z wykonawcą.  W ww. zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości, które mogłyby skutkować koniecznością nałożenia korekty finansowej.
<b>NIEPRAWIDŁOWOŚCI</b>					
W toku kontroli planowej projektu zweryfikowano zmiany do umowy z wykonawcą wprowadzone na mocy aneksu nr 1 z dnia 27.09.2019 r. dotyczącego rozszerzenia zakresu robót i wzrostu wynagrodzenia do kwoty 1 216 849,24 zł.				<b>Przewidywana wysokość korekty finansowej:</b>	<b>Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie</b>



IZ RPO WZ nie wnosi zastrzeżeń co do sposobu realizacji umowy.

... %

TAK/NIE

**C5**

**Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych**

<b>1.</b>	<b>Przedmiot postępowania</b>	Budowa ścieżki rowerowej na terenie Parku Unii Europejskiej realizowanej w ramach projektu pn.: „Rozwój infrastruktury rowerowej w Koszalinie w celu ograniczenia ruchu drogowego w centrum miasta”. Numer postępowania: TZP.221.26.2019.DSz Zamawiający: Zarząd Dróg i Transportu w Koszalinie
<b>2.</b>	<b>Tryb postępowania</b>	Postępowanie prowadzone w trybie przetargu nieograniczonego
<b>3.</b>	<b>Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w BZP/ UOPWE</b>	Ogłoszenie o zamówieniu nr 598331-N-2019 z dnia 18-09-2019 r. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 540207398-N-2019 z dnia 01.10.2019 r.
<b>4.</b>	<b>Dane wykonawcy, data i nr umowy, wartość umowy</b>	Wykonawca: DOMAR Kazimierz Domaracki Tatów 3 76-039 Biesiekierz  Umowa nr 168/3/2019 z dnia 30.10.2019 r. Wartość: 1 306 008,59 zł brutto.  Aneks nr 1 z dnia 01.06.2020 Zwiększenie wartości do 1 439 206,68 zł brutto  Aneks nr 2 z dnia 30.07.2020 Zmniejszenie wartość do 1 433 431,24 zł brutto
<b>5.</b>	<b>Numer i data ogłoszenia o udzieleniu zamówienia</b>	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510235326-N-2019 z dnia 04-11-2019 r.
<b>6.</b>	Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu za pomocą kart ocen z dnia ..... r.	Nie dotyczy
<b>7.</b>	Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie kontroli planowej projektu za pomocą listy sprawdzającej z dnia 09.02.2024 r.	X

**C5(1)**

Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE	
		TAK	NIE	NIE DOTYCZY		
1.	Czy w ramach postępowania wykryto inne uchybienia związane z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej?		X		W ramach postępowania nie wykryto innych uchybień związanych z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej.	
2.	Czy w trakcie kontroli stwierdzono podejrzenie naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych skutkujące naliczeniu korekty finansowej zgodnie z taryfikatorem do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenia przy udzielaniu zamówień publicznych, współfinansowanych ze środków funduszy UE?		X		Przedmiotem kontroli planowej projektu była weryfikacja poprawności: 1. Przeprowadzenia postępowania przetargowego.  W trakcie czynności kontrolnych potwierdzono, że zamawiający przeprowadził postępowanie przetargowe zgodnie z zapisami ustawy Pzp.  2. Realizacji umowy pomiędzy zamawiającym a wykonawcą.  IZ RPO WZ nie wnosi zastrzeżeń co do sposobu realizacji umowy.	
<b>NIEPRAWIDŁOŚCI</b>						
<p>W ramach czynności kontrolnych zweryfikowano poprawność zawarcia</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- aneksu nr 1 z dnia 01.06.2020 - zwiększenie wartości do 1 439 206,68 zł brutto (w wyniku różnic pomiędzy wykonanym a przewidzianym zakresem robót oraz robót dodatkowych)</li> <li>- aneksu nr 2 z dnia 30.07.2020 - zmniejszenie wartość do 1 433 431,24 zł brutto (w wyniku różnic pomiędzy wykonanym a przewidzianym zakresem robót)</li> </ul> <p>Zespół kontrolujący nie wnosi uwag.</p>					<p style="text-align: center;"><b>Przewidywana wysokość korekty finansowej:</b></p> <p style="text-align: center;">-</p>	<p style="text-align: center;"><b>Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie</b></p> <p style="text-align: center;">TAK/NIE</p>

## D

PRZEDMIOTOWY ZAKRES KONTROLI FINANSOWEJ			
D			
Nr umowy / decyzji/ porozumienia	Data zawarcia	Okres realizacji projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie	Budżet projektu zgodnie z umową/decyzją/porozumieniem o dofinansowaniu

o dofinansowaniu		Data rozpoczęcia kwalifikowalności wydatków	Data zakończenia kwalifikowalności wydatków	Całkowita wartość projektu PLN	Koszty kwalifikowane PLN	% Dofinansowania	Dofinansowanie z EFRR PLN	Współfinansowanie ze środków budżetu państwa PLN
RPZP.02.03.00-32-0002/19-00	21.01.2020 r.	27.12.2018 r.	31.12.2023 r.	4.541.855,26	4.009.500,00	67,8529851602%	2.720.564,44	-
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	Koszty kwalifikowane PLN	% Dofinansowania (zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie)	Dofinansowanie z EFRR PLN	Współfinansowanie ze środków budżetu państwa PLN		
RPZP.02.03.00-32-0002/19-01	21.01.2020 r.	4.541.855,26	4.009.500,00	67,8529851602%	2.720.564,44	-		
RPZP.02.03.00-32-0002/19-02	30.07.2021 r.	4.541.855,26	4.009.500,00	67,8529851602%	2.720.564,44	-		
RPZP.02.03.00-32-0002/19-03	08.08.2022 r.	<b>4.091.912,08</b>	<b>3.639.630,99</b>	<b>74,7483865116%</b>	2.720.565,44	-		
RPZP.02.03.00-32-0002/19-04	27.04.2023 r.	4.091.912,08	3.639.630,99	<b>84,99999999588%</b>	<b>3.093.686,34</b>	-		

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

	opisującą w języku polskim przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości.				<ul style="list-style-type: none"> <li>• Zarządzenia wewnętrznego nr 7/2018 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 5 stycznia 2018 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koszalinie.</li> <li>• Zarządzenia wewnętrznego nr 76/20 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 1 lipca 2020 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koszalinie.</li> </ul>
3.	W chwili zaciągnięcia zobowiązania (podpisania umowy z wykonawcą) w planie wydatków zabezpieczono środki na realizację projektu.	X			<p>Na podstawie zawartych umów z wykonawcami stwierdzono, że Beneficjent zabezpieczył środki finansowe na realizację projektu.</p> <p>Pozytywnej weryfikacji dokonano na podstawie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Uchwała nr XXXVIII/560/2017 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 21 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Koszalin na 2018 rok,</li> <li>• Uchwała nr XLVIII/2018 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 20 września 2018 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Koszalina na 2019 rok.</li> <li>• Uchwała nr IV/44/2019 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 28 marca 2019 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Miasta Koszalin na 2019 rok.</li> <li>• Uchwała nr XV/274/2020 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 9 kwietnia 2020 r w sprawie wprowadzenia zmian z budżecie Miasta Koszalin na 2020 rok.</li> <li>• Uchwała nr XXIV/414/2020 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 2 grudnia 2020 r. w</li> </ul>

					<p>sprawie uchwalenia budżetu Miasta Koszalina na 2021 rok.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Uchwała nr XXXIX/629/2021 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 25 listopada 2021 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Koszalina na 2022 rok.</li> <li>• Uchwała nr LVI/824/2022 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 15 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Koszalina na 2023 rok.</li> <li>• Uchwała nr LVIII/848/2023 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 26 stycznia 2023 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Miasta Koszalina na 2023 rok.</li> </ul>
4.	Dokumenty źródłowe nie wskazują, iż nastąpiło podwójne dofinansowanie w ramach wydatków kwalifikowanych.	X			W wyniku analizy przedstawionych dokumentów finansowo – księgowych nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków kwalifikowanych projektu.
<b>D 2 KWALIFIKOWALNOŚĆ WYDATKÓW</b>					
1.	Daty płatności za faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej bądź inne dokumenty równoważne zawierają się w okresie kwalifikowalności wydatków określonych we wniosku o dofinansowanie	X			<p>Weryfikacji dokonano na podstawie analizy faktur oraz wniosku o dofinansowanie.</p> <p>Ostatnia płatność w projekcie to 28.12.2023 r. i mieści się w terminie zakończenia kwalifikowalności wydatków, zgodnym z wnioskiem o dofinansowanie tj. 31.12.2023 r.</p>
2.	Faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej zostały wystawione przez wyłonionego w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.	X			Faktury zostały wystawione przez wykonawców wybranych w trybie postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych..

3.	Transakcje bez względu na liczbę wynikających z nich płatności, przekraczające równowartość 15 000 euro, przeliczone na złote według średniego kursu walut obcych ogłaszanego dnia miesiąca poprzedzającego miesiąc, w którym dokonano transakcji, nastąpiły za pośrednictwem rachunku bankowego Beneficjenta.	X			Płatności związane z projektem objętym kontrolą zostały uregulowane za pośrednictwem rachunku bankowego.
4.	Wydatki poniesione w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych.	X			Sprawdzono dokumenty księgowe w postaci faktur VAT oraz wydruków z kont księgowych. Wydatki przedstawione do refundacji w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych.  Pozytywnej weryfikacji dokonano na podstawie wydruków z kont księgowych: 011-, 080-, 130-.
5.	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			Beneficjent, zgodnie z umową o dofinansowanie prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową na potrzeby realizowanego projektu.
6.	Nabyte/wytworzone w ramach projektu środki trwałe/wartości niematerialne i prawne ujęto w ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.	X			Wytworzone w ramach projektu środki trwałe zostały przyjęte do ewidencji środków trwałych Beneficjenta, po czym przekazane do Zarządu Dróg i Transportu. Jednostka przyjęła inwestycje do ewidencji środków trwałych na podstawie dokumentów OT nr: <ul style="list-style-type: none"> <li>• OTPT/ ŚT/046/19 z dnia 2.10.2019 r.</li> <li>• OTPT/ ŚT/051/19 z dnia 18.10.2019 r.</li> </ul>

					<ul style="list-style-type: none"> <li>• OTPT/ ŚT/003/20 z dnia 14.02.2020 r.</li> <li>• OTPT/ ŚT/004/20 z dnia 14.02.2020 r.</li> <li>• OTPT/ ŚT/005/20 z dnia 14.02.2020 r.</li> <li>• OTPT/ ŚT/022/21 z dnia 10.12.2021 r.</li> <li>• OTPT/ ŚT/033/21 z dnia 06.04.2021 r.</li> <li>• OTPT/ ŚT/018/22 z dnia 23.11.2022 r.</li> <li>• OTPT/ŚT/031/23 z dnia 29.12.2023 r.</li> </ul> <p>Inwestycja w zakresie dotyczącym drogi rowerowej w ulicy Księdza Jerzego Popiełuszki została przyjęta do ewidencji na podstawie dokumentu OT nr OT/ŚRU/0006/2020 w dniu 23.02.2024 r. i na dzień sporządzenia protokołu widnieje w ewidencji księgowej Beneficjenta.</p>
7.	Wydatki kwalifikowane przedłożone do refundacji zostały ujęte w wartości środka trwałego.	<b>X</b>			Wydatki kwalifikowalne przedstawione do refundacji zostały ujęte w wartości początkowej środków trwałych wytworzonych w wyniku realizacji projektu.
8.	Prowadzona ewidencja księgowa umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z projektem.	<b>X</b>			<p>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.</p> <p>Weryfikacji dokonano na podstawie wydruków z kont księgowych: 011-, 080-, 130-.</p>
9.	W przypadku otrzymania dotacji w formie zaliczki, bądź płatności pośredniej, w kwocie odpisu amortyzacyjnego z tytułu zużycia zakupionych w ramach projektu środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych uwzględniono, jako nie stanowiącą kosztów uzyskania			<b>X</b>	<p>Beneficjent otrzymał dofinansowanie w formie zaliczki oraz płatności pośrednich.</p> <p>Zgodnie z Wytocznymi dla Wnioskodawców ubiegających się o dofinansowanie projektu w ramach RPO WZ 2014-2020, Beneficjent powinien skorygować koszt środka trwałego o wysokość otrzymanej dotacji. Ze względu na specyfikę polityki budżetowej jednostek samorządu terytorialnego oraz ich jednostek organizacyjnych,</p>

	przychodów, taką ich część, która odpowiada udziałowi w wydatku otrzymanej dotacji ze środków RPO WZ. (jeśli dotyczy)				brak korekty amortyzacji nie powoduje skutków finansowych.
10.	W przypadku nabycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w drodze leasingu finansowego spełnione zostały zasady kwalifikowalności wydatków. (jeśli dotyczy)			X	Nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w drodze leasingu finansowego nie było przedmiotem projektu.
11.	Środki trwałe/wartości niematerialne i prawne zakupione w ramach projektu przyjęto do użytkowania z datą nie wcześniejszą niż wynika z dokumentu potwierdzającego ich odbiór.		X		Zweryfikowano na podstawie przedłożonych w trakcie kontroli dokumentów OT oraz protokołów odbioru. Środki trwałe zostały przyjęte do użytkowania z datą późniejszą, niż nastąpił ich fizyczny odbiór, potwierdzony protokołami odbioru.
12.	Projekt objęty kontrolą jest projektem generującym dochód w rozumieniu Rozporządzenia Rady (WE) 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1083/2006			X	Projekt objęty kontrolą nie jest projektem generującym dochód w rozumieniu Rozporządzenia Rady (WE) 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1083/2006
13.	W trakcie realizacji projektu pojawiły się dochody lub okoliczności stanowiące podstawę do ponownego przeliczenia luki finansowej.			X	Nie dotyczy.



14.	Beneficjent uzyskuje dochody z projektu w przypadku gdy nie przewidział ich w SW i we wniosku o dofinansowanie (np. kary umowne, dochody incydentalne).			X	Na podstawie przedstawionych dokumentów nie stwierdzono uzyskiwania przez Beneficjenta niedozwolonych dochodów z projektu.
15.	Beneficjent poniósł koszty kwalifikowane związane z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu.			X	Nie dotyczy.
	A. Wydatki związane z wynagradzaniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu poniesione zostały w okresie kwalifikowalności wydatków			X	Nie dotyczy.
	B. Beneficjent zawarł umowę cywilnoprawną ze swoim pracownikiem.			X	Nie dotyczy.
	C. Inne uwagi			X	Nie dotyczy.
16.	Podatek VAT poniesiony w ramach realizacji projektu mieści się w katalogu wydatków kwalifikowanych obowiązującym w ramach konkursu (dotyczy projektów, w których VAT był kwalifikowany w całości lub w części).	X			W przedmiotowym projekcie podatek od towarów i usług VAT mieści się w katalogu wydatków kwalifikowanych obowiązującym w konkursie.

**UWAGI DOTYCZĄCE KONTROLI FINANSOWEJ:**

Czynności kontrolnych dokonano na podstawie wniosków o płatność przedłożonych do rozliczenia w ramach projektu.

### WYKAZ DOKUMENTÓW PODDANYCH KONTROLI

1. Dokumentacja postępowań przetargowych.
2. Dokumentacja związana z realizacją umów.
3. Dokumentacja projektowa, powykonawcza i budowlana.
4. Dokumentacja potwierdzająca prawo do dysponowania nieruchomością.
5. Dokumentacja związana z realizacją wskaźników.
6. Zarządzenie wewnętrznego nr 7/2018 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 5 stycznia 2018 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koszalinie.
7. Zarządzenie wewnętrznego nr 76/20 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 1 lipca 2020 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koszalinie.
8. Uchwała nr XXXVIII/560/2017 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 21 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Koszalin na 2018 rok.
9. Uchwała nr XLVIII/2018 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 20 września 2018 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Koszalin na 2019 rok.
10. Uchwała nr IV/44/2019 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 28 marca 2019 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Miasta Koszalin na 2019 rok.
11. Uchwała nr XV/274/2020 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 9 kwietnia 2020 r. w sprawie wprowadzenia zmian z budżecie Miasta Koszalin na 2020 rok.
12. Uchwała nr XXIV/414/2020 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 2 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Koszalin na 2021 rok.
13. Uchwała nr XXXIX/629/2021 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 25 listopada 2021 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Koszalin na 2022 rok.
14. Uchwała nr LVI/824/2022 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 15 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Koszalin na 2023 rok.
15. Uchwała nr LVIII/848/2023 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 26 stycznia 2023 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Miasta Koszalin na 2023 rok.
16. Wydruki z kont księgowych: 011-, 080-, 130-.
17. Dokumenty OT.

#### PODSUMOWANIE

	TAK	NIE	PODSUMOWANIE USTALEŃ:
<b>Brak zastrzeżeń. Nie stwierdzono naruszeń.</b>	<b>X</b>		Stwierdzono naruszenia w postępowaniu pn. „Budowa odcinka ścieżki rowerowej od. ul. Bosmańskiej do ul. Mazowieckiej w Koszalinie”.
<b>Stwierdzono nieznaczne uchybienia niemające skutków finansowych.</b>		<b>X</b>	Nie stwierdzono nieznacznych uchybień niemających skutków finansowych.
<b>Istnieje możliwość wystąpienia znaczących uchybień mające skutki finansowe/ skutkujące naliczeniem korekty finansowej.</b>	<b>X</b>		W postępowaniu pn. „Budowa odcinka ścieżki rowerowej od. ul. Bosmańskiej do ul. Mazowieckiej w Koszalinie”. Stwierdzono podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości:  1. Ogłoszenie o zamówieniu nie zostało opublikowane zgodnie z odpowiednimi przepisami.

		<p>Wartość szacunkowa wynosi 76.836,82 zł.</p> <p>W dniu 8 kwietnia zapytanie ofertowe zostało wysłane drogą elektroniczną do sześciu potencjalnych wykonawców.</p> <p>W odpowiedzi wpłynęły 2 oferty:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- DOMAR Kazimierz Domaracki, Tatów 3, 76-039 Biesiekierz. Wartość oferty 98.312,82 zł brutto,</li><li>- Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych i Budowlanych „INFRABUD” sp. z o.o. ul . Zwycięstwa 16, 75-033 Koszalin. Wartość oferty 128.870,94 zł brutto.</li></ul> <p>W oparciu o wartość szacunkową zamówienia zespół kontrolujący stwierdza, że Zamawiający przeprowadzając procedurę wyłonienia wykonawcy powinien przeprowadzić postępowanie w oparciu o zasadę konkurencyjności udostępniając zapytanie ofertowe w bazie konkurencyjności.</p> <p>Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz.U.2018.971 tj. z dnia 2018.05.22 ) za niedopełnienie obowiązku upublicznienia zapytania ofertowego zgodnie z warunkami wynikającymi z umowy o dofinansowanie projektu albo decyzji o dofinansowanie projektu, Taryfikator poz. 1 tj. Niedopełnienie obowiązku odpowiedniego ogłoszenia w zamówieniach o wartościach równych lub wyższych niż określone w przepisach wydanych na podstawie: art. 11 ust. 8 Pzp, art. 138g ust. 1 Pzp w przypadku zamówień na usługi społeczne, art. 18 ust. 2 Uok w przypadku umów koncesji, przewiduje korektę finansową w wysokości 100%.</p> <p>2.Termin składania ofert został ustalony niezgodnie z Zasadami w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020.</p> <p>Zapytanie ofertowe zostało wysłane do potencjalnych wykonawców w dniu 8.04.2019 r. Termin składania ofert został określony na dzień 19.04.2019 r. godz. 9:00.</p>
--	--	--

			<p>Według ww. zasad, termin na składanie ofert w przypadku robót budowlanych powinien wynosić nie mniej niż 14 dni.</p> <p>W opinii IZ RPO WZ w postępowaniu wystąpiła nieprawidłowość, polegająca na nieuprawnionym skróceniu terminu składania ofert, która mogła mieć wpływ na zachowanie zasady konkurencyjności.</p> <p>Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz.U.2018.971 t.j. z dnia 2018.05.22) za Nieuprawnione skrócenie terminu składania ofert., Taryfikator poz. 14 tj. Ustalenie terminów składania ofert lub wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia krótszych niż przewidziane we właściwych procedurach jako minimalne albo zastosowanie procedury przyspieszonej bez wystąpienia ustawowych przesłanek jej stosowania, przewiduje korektę finansową w wysokości 5%.</p> <p>W przypadku stwierdzenia w ramach jednego zamówienia nieprawidłowości indywidualnych wartość korekt finansowych nie podlega sumowaniu, a do wszystkich stwierdzonych nieprawidłowości należy zastosować jedno pomniejszenie / korektę finansową najwyższej wartości IZ RPO WZ wskazała za naruszenia opisane powyżej łączną wartość pomniejszenia/korekty finansowej w wysokości 100%.</p>
--	--	--	---

	TAK	NIE	UWAGI
<p><b>Czy podczas przeprowadzania kontroli wystąpiły sygnały ostrzegawcze (z uwzględnieniem informacji zawartych w rejestrze oraz w raportach z systemu IMS SIGNALS) wskazujące na możliwość wystąpienia nadużyć finansowych i korupcji, które mają wpływ na kwalifikowalność wydatków przedstawionych do</b></p>		X	<p>Podczas przeprowadzania kontroli nie wystąpiły sygnały ostrzegawcze wskazujące na możliwość wystąpienia nadużyć finansowych i korupcji, które mają wpływ na kwalifikowalność wydatków przedstawionych do współfinansowania.</p>

współfinansowania?			
<p><b>Czy Zamawiający (Beneficjent) zweryfikował czy wykonawcy/wykonawcy wspólnie ubiegającego się o udzielenie zamówienia/podmioty udostępniające zasoby podlegają wykluczeniu z postępowania:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- na podstawie art. 7 ust. 1 ustawy o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego (Dz. U. z 2022 r., poz. 835),</li> <li>- na podstawie art. art. 5k rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE nr L 229</li> </ul>	X		<p>Dokonanie weryfikacji w zakresie przedmiotowych przepisów na etapie realizacji umów z wykonawcami potwierdzają oświadczenia załączone do wniosków o płatność oraz zapisy dokumentacji przetargowej.</p>

<b>z 31.7.2014, str. 1), w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Rady (UE)</b>			
--	--	--	--

<b>Należy złożyć wyjaśnienia dotyczące obszaru określonego w punkcie:</b>														
A		A1		A2		A3		A4	x					
B		B1		B2		B3		B4		B5				
C		C1		C2		C3		C4		C5				
D		D1		D2										

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

**POUCZENIE**

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

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

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

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

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

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

Odmowa podpisania Protokołu Pokontrolnego nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli.

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

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

Protokół pokontrolny został podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym.

Data sporządzenia protokołu: 29.02.2024 r.

Zespół kontrolujący:

- |                   |                                     |                            |
|-------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| 1. Anna Kadyków   | - Kierownik Zespołu Kontrolującego. | /podpisano elektronicznie/ |
| 2. Weronika Kuks  | - Członek Zespołu Kontrolującego    | /podpisano elektronicznie/ |
| 3. Oktawian Bąbel | - Członek Zespołu Kontrolującego    | /podpisano elektronicznie/ |

Protokół zaakceptował:

- |  |                            |
|--|----------------------------|
| 1. Dawid Pieniek - Kierownik Biura ds. kontroli                        | /podpisano elektronicznie/ |
| 2. Krzysztof Harłukowicz - Koordynator zespołu ds. kontroli finansowej | /podpisano elektronicznie/ |

Protokół zatwierdził:

Z up. Zarządu  
Wojciech Łebiński  
Dyrektor Wydziału Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego

/podpisano elektronicznie/

**Podpis przedstawiciela jednostki kontrolowanej:**

..... dnia.....



## 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).

### Podpis S-3B8FD3C72681D84E63FE801190DD719AEE3C974A0BB44D7CBE001E6EB2D4D599

Kwalifikacja:	QESig (Kwalifikowany podpis elektroniczny)
Format podpisu:	PAdES-BASELINE-B
Status podpisu:	Poprawny
Ścieżka certyfikacji:	<b>Anna Maria Kadyków; UMWZP</b> Certum QCA 2017 Narodowe Centrum Certyfikacji
Deklarowana data podpisu:	2024-03-01T14:11:03
Pozycja podpisu:	1 z 8

### Podpis S-E7384428AF0AF8B4C5454B59C3A272C8A98F4AD1C2234F358EDFE27296629438

Kwalifikacja:	QESig (Kwalifikowany podpis elektroniczny)
Format podpisu:	PAdES-BASELINE-LT
Status podpisu:	Poprawny
Ścieżka certyfikacji:	<b>WERONIKA WŁADYSŁAWA KUKS</b> Centrum Kwalifikowane EuroCert Narodowe Centrum Certyfikacji
Deklarowana data podpisu:	2024-03-01T14:16:54
Pozycja podpisu:	2 z 8

### Podpis S-C393C4DE0BCE1B2C726AF4E02ED3065445DC53FFBB5BF2F62DA2D1412840D388

Kwalifikacja:	QESig (Kwalifikowany podpis elektroniczny)
Format podpisu:	PAdES-BASELINE-LT
Status podpisu:	Poprawny
	<b>Krzysztof Harłukowicz; UMWZP</b>

Ścieżka certyfikacji:	Certum QCA 2017 Narodowe Centrum Certyfikacji
Deklarowana data podpisu:	2024-03-01T14:20:57
Pozycja podpisu:	3 z 8

<b>Podpis S-21190D271438EB64DE0EF349F6811A93A0F9F111BE2622AB1B54D20F3DA412A2</b>	
Kwalifikacja:	QESig (Kwalifikowany podpis elektroniczny)
Format podpisu:	PAdES-BASELINE-LT
Status podpisu:	Poprawny
Ścieżka certyfikacji:	<b>Oktawian Marek Bąbel; UMWZP</b> Certum QCA 2017 Narodowe Centrum Certyfikacji
Deklarowana data podpisu:	2024-03-01T14:28:23
Pozycja podpisu:	4 z 8

<b>Podpis S-14E858FB6103F9B6FA86D2446470359A9C9A1E6E91495BAFFF089EF1295EB71C</b>	
Kwalifikacja:	QESig (Kwalifikowany podpis elektroniczny)
Format podpisu:	PAdES-BASELINE-B
Status podpisu:	Poprawny
Ścieżka certyfikacji:	<b>Dawid Pieniek; UMWZP</b> Certum QCA 2017 Narodowe Centrum Certyfikacji
Deklarowana data podpisu:	2024-03-04T12:29:11
Pozycja podpisu:	5 z 8

<b>Podpis S-A71D4462224A492C1EEC32E0A3D2CBB47824D9E7215A026A0A8E777A7A6ED1D4</b>	
Kwalifikacja:	QESig (Kwalifikowany podpis elektroniczny)
Format podpisu:	PAdES-BASELINE-LT
Status podpisu:	Poprawny
Ścieżka certyfikacji:	<b>Wojciech ŁEBIŃSKI; UMWZP</b> Certum QCA 2017 Narodowe Centrum Certyfikacji
Deklarowana data podpisu:	2024-03-06T12:17:43
Pozycja podpisu:	6 z 8

**Podpis S-F62B1BD200166BBE1F033DF03F7F956ACEC299AA3530136EB58DEEDD61C02A2E**

Kwalifikacja:	QESig (Kwalifikowany podpis elektroniczny)
Format podpisu:	PAdES-BASELINE-LT
Status podpisu:	Poprawny
Ścieżka certyfikacji:	<b>Wojciech ŁEBIŃSKI; UMWZP</b> Certum QCA 2017 Narodowe Centrum Certyfikacji
Deklarowana data podpisu:	2024-03-06T12:18:20
Pozycja podpisu:	7 z 8

**Podpis S-28EA924195540E6811D22FC4EEF50C0D83BD8565B34992A30E1D6151233AD257**

Kwalifikacja:	QESig (Kwalifikowany podpis elektroniczny)
Format podpisu:	PAdES-BASELINE-T
Status podpisu:	Poprawny
Ścieżka certyfikacji:	<b>Tomasz Czuczak</b> CUZ Sigillum - QCA1 Narodowe Centrum Certyfikacji
Deklarowana data podpisu:	2024-03-20T12:24:38
Pozycja podpisu:	8 z 8

**Informacje o dokumencie**

Status podpisów dokumentu:	8 poprawnych podpisów, spośród 8
Nazwa dokumentu:	4.+Protokół+k.+planowa+RPZP.02.03.00-32-0002_19+Gm.m. +Koszalin+podp..pdf
Data weryfikacji [UTC]:	2024-04-11T07:43:34