

**Izba Administracji Skarbowej w Poznaniu**  
**Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE**  
**oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy**  
**Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA**  
**i Audytu Pozostałych Środków Publicznych**

**Znak Sprawy 3001-ICE.521.28.2023.2**

**P R O T O K Ó Ł**

z czynności przeprowadzonych w okresie od 13.03.2023 r. do 31.03.2023 r. w:

**Miasto Konin**  
**Plac Wolności 1, 62-500 Konin**  
**NIP 6652899834**

nazwa projektu: „Rewitalizacja konińskiej Starówki – opracowanie lokalnego programu rewitalizacji na lata 2016-2023 wraz z modelowym pilotażem”

numer kontraktu: DPT/BDG-II/POPT/76/16

w zakresie projektu nr: POPT.03-01.00-00-0004/15 pn. „Realizacja projektów pilotażowych w zakresie rewitalizacji”

w związku z wykonywaniem audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna na lata 2014-2020 prowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu nr 3001/ICE/POPT/11/2023 z 7.02.2023 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 81 w związku z art. 95 ust. 1 pkt 1 i 1a ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej.

Audyt przeprowadził pracownik Izby Administracji Skarbowej w Poznaniu

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u Dotacjobiorcy
Stanisław Zalewski	główny ekspert skarbowy	13, 14, 31.03.2023 r.

Konin, 31 marca 2023 r.



Audyt został przeprowadzony w Mieście Konin (Dotacjobiorca), Wydział Rozwoju i Inwestycji, ul. 3 Maja 21, 62-500 Konin.

Osobą uczestniczącą w audycie ze strony Dotacjobiorcy była Dorota Czerniejewska – Inspektor w Wydziale Rozwoju i Inwestycji Urzędu Miejskiego w Koninie.

## **I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI**

Audyt dotyczył następujących obszarów:

### **1. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.**

W badanym obszarze audytem objęto:

- umowę nr DPT/BDG-II/POPT/76/16 z 29.07.2016 r. zawartą pomiędzy Ministrem Rozwoju reprezentowanym przez Pawła Chorążego – Podsekretarza Stanu a Miastem Konin z siedzibą Plac Wolności 1, 62-500 Konin, reprezentowanym przez Józefa Nowickiego – Prezydenta Miasta Konina na realizację projektu dotacji wraz z załącznikami i aneksami nr: 1, 2 i 3 do tej umowy,
- sprawozdanie końcowe z realizacji projektu podpisane 27.12.2019 r. przez Piotra Korytkowskiego – Prezydenta Miasta Konina i Kazimierza Lebiodę – Skarbnika Miasta,
- pismo Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej Departament Programów Pomocowych z 30.03.2020 r. dotyczące zatwierdzenia sprawozdania rocznego z realizacji projektu Miasta Konin w ramach konkursu dotacji Modelowa Rewitalizacja Miast,
- wydatek wybrany do badania w ramach rozliczenia IV i V transzy dotacji udokumentowany fakturą VAT nr 04/4/2019 z 30.04.2019 r. wystawioną przez Lider Projekt Sp. z o.o., al. K. Marcinkowskiego 1/3, 61-745 Poznań na rzecz Miasta Konin na kwotę netto brutto 15.375,00 zł (w tym VAT 2.875,00 zł) za realizację umowy nr 28/DG/2018-14895 z 28.05.2018 r. wraz z notą korygującą nr 3/DG/2019 z 7.05.2019 r. wystawioną do tej faktury oraz potwierdzeniem zapłaty należności z ww. faktury - wyciąg nr 10/2019 z 16.05.2019 r. z GET IN Bank,
- oświadczenie Dotacjobiorcy o kwalifikowalności VAT z 14.03.2023 r.,
- maile Dotacjobiorcy z wyjaśnieniami z: 17, 20, 23 i 29.03.2023 r.

W celu potwierdzenia wyżej wymienionego warunku sprawdzono, czy:

- wydatek został poniesiony zgodnie z umową nr DPT/BDG-II/POPT/76/16 z 29.07.2016 r. oraz w terminie realizacji projektu określonym w aneksie nr 3 do ww. umowy,
- wydatek jest zgodny z warunkami opisanymi w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 oraz w Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020,

- wydatek jest oparty na prawnie wiążących umowach lub innych dokumentach księgowych,
- wydatek jest bezpośrednio związany i niezbędny do realizacji projektu oraz należycie udokumentowany,
- zadanie, w związku z realizacją którego wydatek został poniesiony, zostało faktycznie wykonane.

## 2. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE) / wg. kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (określona w umowie o udzielenie zamówienia oraz na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z podziałem na badane wnioski o płatność
1.	Usługa doradcza polegająca na wypracowaniu kompletnego, dopasowanego do potrzeb obszaru rewitalizacji w Koninie zestawu dokumentów pn. „Zestaw narzędzi żywienia gospodarczego obszaru rewitalizacji „Starówka w Koninie – pilotaż” (DG.042.2.91.2018)	129.410,57 zł netto (30.013,82 euro)	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	Umowa nr 28/DG/2018-14895 na kwotę 107 502,00 zł brutto	15 375,00 zł brutto

oraz dokumenty wykazane w pkt I.1 niniejszego protokołu a także dokumentację dotyczącą ww. postępowania nr DG.042.2.91.2018:

- zapytanie zamieszczone 20.03.2018 r. na stronie <https://bip.konin.eu> w celu oszacowania wartości zamówienia dotyczącego usługi doradczej polegającej na wypracowaniu kompletnego, dopasowanego do potrzeb obszaru rewitalizacji w Koninie zestawu wzorcowych dokumentów pn. „Zestaw narzędzi żywienia gospodarczego obszaru rewitalizacji Starówka w Koninie – pilotaż”,
- propozycje cenowe służące do oszacowania przedmiotu zamówienia przesłane przez: DS. CONSULTING Sp. z o.o., Stowarzyszenie Na Rzecz Spółdzielni Socjalnych, Stowarzyszenie Wspierania Inicjatyw Gospodarczych DELTA PARTNER, Pracownia 3E Sp. z o.o., Konińska Izba Gospodarcza, Grupa BST Sp. z o.o.,
- protokół z 28.03.2018 r. z szacowania wartości zamówienia dot. usługi doradczej polegającej na wypracowaniu kompletnego, dopasowanego do potrzeb obszaru rewitalizacji w Koninie zestawu wzorcowych dokumentów pn. „Zestaw narzędzi żywienia gospodarczego obszaru rewitalizacji Starówka w Koninie – pilotaż” – średnia

wartość za wykonanie wyniosła 129.410,57 zł netto (tj. 30.013,82 euro przy kursie euro na poziomie 4,3117 zł),

- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia na zestaw narzędzi ożywienia gospodarczego obszaru rewitalizacji „Starówka” w Koninie – pilotaż (kwiecień 2018 r.),
- ogłoszenie o zamówieniu opublikowane 12.04.2018 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 542212-N-2018 oraz tego samego dnia zamieszczone w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego w Koninie (<https://bip.konin.eu>) i na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego,
- Decyzję Prezydenta Miasta Konina z 16.04.2018 r. dotyczącą powołania Komisji Przetargowej do oceny spełniania przez Wykonawców warunków udziału w postępowaniu oraz badania i oceny ofert w postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego o udzielenie zamówienia publicznego na „Zestaw narzędzi ożywienia gospodarczego obszaru rewitalizacji „Starówka” w Koninie – pilotaż”,
- zapytanie z 17.04.2018 r. i odpowiedź udzieloną przez Urząd Miasta w Koninie pismem z 17.04.2018 r. odnośnie Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia, zamieszczone na stronie internetowej w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego w Koninie (<https://bip.konin.eu>),
- oświadczenia złożone na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych: 24.04.2018 r. przez członków Komisji Przetargowej: R.J., A.S., R.S., K.Ł., M.M., 24.04.2018 r. przez pracownika zamawiającego J.T., któremu kierownik zamawiającego powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności, 18.05.2018 r. przez kierownika zamawiającego S.L., 28.05.2018 r. przez inną osobę wykonującą czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia S.Ł.,
- ofertę złożoną przez Stowarzyszenie Na Rzecz Spółdzielni Socjalnych, ul. Górecka 115/1, 61-475 Poznań (data wpływu 24.04.2018 r., g.8:30),
- ofertę złożoną przez Lider Projekt Sp. z o.o. , al. K. Marcinkowskiego 1/3, 61-745 Poznań (data wpływu 24.04.2018 r., g. 8.30),
- wezwanie z 27.04.2018 r. skierowane przez Urząd Miasta w Koninie 27.04.2018 r. za pośrednictwem poczty elektronicznej do Lider Projekt Sp. z o.o. do złożenia wyjaśnień rażąco niskiej ceny (wraz z potwierdzeniem odbioru tego wezwania 27.04.2018 r.),
- pismo z 7.05.2018 r. Lider Partner Sp. z o.o. odnośnie złożenia wyjaśnień dotyczących rażąco niskiej ceny (wpływ pisma 7.05.2018 r.),
- wezwanie z 8.05.2018 r. skierowane przez Urząd Miasta w Koninie 9.05.2018 r. za pośrednictwem poczty elektronicznej do Lider Projekt Sp. z o.o. do złożenia dokumentów potwierdzających okoliczności o których mowa w art. 25 ust. 1 ustawy Pzp (wraz z potwierdzeniem odbioru tego wezwania 9.05.2018 r.),
- dokumentację dostarczoną 14.05.2018 r. przez Lider Projekt Sp. z o.o. w związku z ww. wezwaniem,
- zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty – pisma z 18.05.2018 r. skierowane do Lider Projekt Sp. z o.o. oraz do Stowarzyszenia Na Rzecz Spółdzielni Socjalnych wysłane ww. dnia za pośrednictwem poczty elektronicznej,

- umowę nr 28/DG/2018-14895 z 28.05.2018 r. zawartą pomiędzy Miastem Konin a Lider Projekt Sp. z o.o., Al. Marcinkowskiego 1/3, 61-745 Poznań na realizację usługi doradczej polegającej na wypracowaniu kompletnego dopasowanego do potrzeb obszaru rewitalizacji w Koninie zestawu wzorcowych dokumentów pn. „Zestaw narzędzi ożywienia gospodarczego obszaru rewitalizacji „Starówka” w Koninie – pilotaż” wraz z załącznikiem – opracowaniem pn. „Inwentaryzacja budowlana budynku sądu rejonowego – segment a i b oraz budynku garażowego inwentaryzacja budowlana”,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 29.05.2018 r. pod nr 500120101-N-2018,
- protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego zatwierdzony 30.05.2018 r. przez Józefa Nowickiego – Prezydenta Miasta Poznania,
- protokół odbioru z 29.03.2019 r. opracowania jak powstał „Zestaw narzędzi ożywienia gospodarczego obszaru „Starówka” w Koninie – pilotaż”.

W przedmiotowym obszarze sprawdzono, czy Dotacjobiorca był zobowiązany do udzielenia zamówienia zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych o której mowa w umowie nr DPT/BDG-II/POPT/76/16 z 29.07.2016 r., w sposób zapewniający przejrzystość oraz zachowanie należytej konkurencji i równego traktowania wykonawców.

### **3. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.**

W badanym obszarze audytem objęto:

- umowę nr DPT/BDG-II/POPT/76/16 z 29.07.2016 r. wraz z aneksami,
- oznakowanie dokumentów wymienionych w pkt I.1 i I.2 niniejszego protokołu,
- oznakowanie: broszur informacyjno – promocyjnych obszaru rewitalizacji „Starówka” i broszur „Informacja o rewitalizacji Starówki”, gadżetów promocyjnych – długopisów i notatników, tabliczek informacyjnych projektu (umieszczonych na tablicy ogłoszeń, tablicy informacyjnej Urzędu Miejskiego Miasta Konina oraz na drzwiach pokoju zespołu projektu), informacji o realizowanym projekcie zamieszczonych na stronie internetowej [www.konin.pl](http://www.konin.pl),
- oznakowanie publikacji zamieszczanych na stronach internetowych [www.lm.pl](http://www.lm.pl) i [www.konin.pl](http://www.konin.pl) oraz w gazecie Przegląd Koniński dotyczących: konsultacji społecznych i naborze projektów, które powinny znaleźć się w Lokalnym Programie Rewitalizacji, konkursu na nazwę i logo budynku planowanego na centrum aktywizacji społeczno – gospodarczej przy ul. Wojska Polskiego 2b w Koninie.

W badanym obszarze sprawdzono, czy Dotacjobiorca realizuje postanowienia umowy nr DPT/BDG-II/POPT/76/16 z 29.07.2016 r., tj. czy zobowiązuje się do:

- poinformowania odbiorców, że projekt został zrealizowany przy współfinansowaniu ze środków Unii Europejskiej w ramach POPT 2014-2020,

- stosowania zasad informacji i promocji opisanych w „Księdze identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020” oraz w „Podręczniku Beneficjenta Funduszy Europejskich w zakresie informacji i promocji na lata 2014-2020”.

**4. Czy wydatki zadeklarowane (KE) odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 i art. 27 ust. 2 pkt. b) rozporządzenia nr 480/2014**

W badanym obszarze audytem objęty został wydatek kwalifikowany wybrany do badania w ramach rozliczenia IV i V transzy dotacji dotyczący:

L.p.	Nr kontraktu	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE
1	DPT/BDG-II/POPT/76/16	15.375,00 zł

W trakcie audytu badaniem objęto:

- umowę nr DPT/BDG-II/POPT/76/16 z 29.07.2016 r. wraz z aneksami,
- Zarządzenie nr 1/2018 Prezydenta Miasta Konina z 25.04.2018 r. r. w sprawie ustalenia zakładowego planu kont (zasad polityki rachunkowości) w Urzędzie Miejskim w Koninie wraz z załącznikami,
- potwierdzenie otwarcia 25.05.2016 r. rachunków bankowych pomocniczych o nr 56 1560 0013 2280 4612 7000 0099 i nr 29 1560 0013 2280 4612 7000 0100 w GET IN Bank w celu obsługi dochodów i wydatków projektu „Rewitalizacja konińskiej Starówki - opracowanie lokalnego programu rewitalizacji na lata 2016-2023 wraz z modelowym pilotażem”,
- kartotekę konta 130-RM-75095-4398-D – „R.b.G. Rewita.koniń.Starówki UE 750.750995.4398” za okres od 1.2019. do 12.2019.,
- kartotekę konta 201-RM -4398-B-D-02 – „Lider Projekt 750.75095.4398” za okres od 1.2019. do 12.2019.,
- kartotekę konta 402-RM-B-4398-D-DG – „K. RM. K. bezp. analiz. ekspert. UE 750.75095.4398” za okres od 1.2019. do 12.2019.

W celu potwierdzenia wyżej wymienionego warunku sprawdzono, czy:

- Dotacjobiorca jest w posiadaniu dokumentu kosztowego będącego przedmiotem audytu wspierającego badany kontrakt nr DPT/BDG-II/POPT/76/16 z 29.07.2016 r.,
- wydatek objęty badaniem audytowym został poniesiony przez podmiot zgodnie z kontraktem nr DPT/BDG-II/POPT/76/16 z 29.07.2016 r.,
- wydatek objęty badaniem został poniesione w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód środków pieniężnych z rachunku bankowego lub kasy Dotacjobiorcy,
- dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków zostały właściwie opisane,
- wydatek został zaewidencjonowany w sposób umożliwiający jego identyfikację.

## **II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO**

**1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych ustalono, że:**

- wydatek wybrany do badania w ramach rozliczenia IV i V transzy dotacji udokumentowany fakturą VAT nr 04/4/2019 z 30.04.2019 r. został poniesiony w okresie kwalifikowalności. Rozpoczęcie realizacji projektu ustalono na 1.12.2015r. natomiast zakończenie na 31.12.2019 r.,
- wydatek został poniesiony zgodnie z postanowieniami umowy udzielenia dotacji na realizację projektu,
- wydatek wybrany do badania w ramach rozliczenia IV i V transzy dotacji został poniesiony z rachunku bankowego Dotacjebiorcy,
- wydatek jest zgodny z warunkami opisanymi w Wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014 – 2020 oraz Wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020,
- poniesiony wydatek jest bezpośrednio związany i niezbędny do realizacji projektu oraz należyście udokumentowany,
- zadanie w związku z którym poniesiono wydatek, zostało faktycznie wykonane,
- podatek VAT został uznany za kwalifikowany.

**2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych ustalono, że:**

Zgodnie z § 1 ust. 3 pkt 4) umowy nr DPT/BDG-II/POPT/76/16 z 29.07.2016 r. na realizację projektu dotacji, Dotacjebiorca był zobowiązany do stosowania i przestrzegania procedury udzielania zamówień.

W zakresie wybranego do badania wydatku wystąpiło postępowanie związane z udzielaniem zamówienia publicznego, zgodnie z ustawą z 22.06.2016 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1579 z późn. zm.), dotyczące wykonania usługi doradczej polegającej na wypracowaniu kompletnego, dopasowanego do potrzeb obszaru rewitalizacji w Koninie zestawu dokumentów pn. „Zestaw narzędzi ożywienia gospodarczego obszaru rewitalizacji „Starówka w Koninie – pilotaż” (DG.042.2.91.2018).

W zakresie ww. postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego ustalono, że:

- oszacowano wartość przedmiotu zamówienia,
- zamieszczono ogłoszenia o zamówieniu w trybie przetargu nieograniczonego w Biuletynie Zamówień Publicznych, w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu

Miejskiego w Koninie (<https://bip.konin.eu>) i na tablicy ogłoszeń w siedzibie Dotacjobiorcy,

- ogłoszenia o zamówieniu zawierają opis warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonania oceny spełnienia tych warunków,
- w ogłoszeniach o zamówieniu podano właściwy termin składania ofert,
- SIWZ zamieszczono na stronie internetowej Dotacjobiorcy, tj. Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego w Koninie,
- oferent, który złożył zapytanie dotyczące SIWZ otrzymał na nie odpowiedź, wyjaśnienia zostały również zamieszczone na stronie internetowej,
- zapisy SIWZ dotyczące przedmiotu zamówienia, warunków udziału w postępowaniu oraz kryteria oceny ofert są zgodne z treścią ogłoszeń o zamówieniu,
- powołano komisję przetargową oraz wszyscy uczestnicy biorący udział w postępowaniach podpisali oświadczenia o bezstronności,
- w badanym postępowaniu wszystkie oferty wpłynęły w odpowiednim terminie podanym w ogłoszeniu o zamówieniu,
- wszyscy wykonawcy oświadczyli, że nie zachodzą podstawy do wykluczenia z postępowania o udzielenie zamówienia o których mowa w art. 24 ust. 1 ustawy Pzp,
- ustalono kryteria oceny ofert,
- w postępowaniu nie wystąpiło odrzucenie ofert,
- protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wraz z załącznikami dokumentuje ocenę i wybór oferty,
- nie zaistniały przesłanki do unieważnienia postępowania,
- wszyscy uczestnicy postępowania zostali poinformowani o wyborze najkorzystniejszej oferty, informacje o wyborze poszczególnych ofert zostały również zamieszczone na stronie internetowej,
- umowa pomiędzy Dotacjobiorcą a wykonawcą, którego ofertę wybrano jako najkorzystniejszą, została zawarta w terminie określonym w ustawie Prawo zamówień publicznych,
- Dotacjobiorca zamieścił ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych.

**3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji ustalono, że:**

W trakcie audytu potwierdzono, że Dotacjobiorca projektu realizował postanowienia umowy nr DPT/BDG-II/POPT/76/16 z 29.07.2016 r., tj.:

- zapewnił informowanie społeczeństwa o współfinansowaniu realizacji projektu przez Unię Europejską,
- zamieścił na wszystkich dokumentach i materiałach promocyjnych, które przygotował w związku z realizacją projektu, informację o udziale UE oraz Funduszu we współfinansowaniu projektu oraz umieścił wszystkie wymagane logotypy.



Ponadto materiały, tj.: broszury Informacyjno – promocyjne, gadżety promocyjne, były przekazywane uczestnikom wydarzeń organizowanych w trakcie całego cyklu realizacji projektu.

4. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane KE odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 3 rozporządzenia nr 532/2014), (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia nr 480/2014) (art. 5 ust. 2 lit. b) rozporządzenia nr 532/2014) ustalono, że:

- Dotacjobiorca jest w posiadaniu dokumentów kosztowych będących przedmiotem audytu wspierających badany kontrakt nr DPT/BDG-II/POPT/76/16 z 29.07.2016 r. oraz umową z wykonawcą, fakturą, innymi równoważnymi dowodami wraz z potwierdzeniem zapłaty,
- wydatek objęty audytem został poniesiony przez Dotacjobiorcę, na podstawie umowy nr DPT/BDG-II/POPT/76/16 z 29.07.2016 r.,
- wydatek objęty badaniem został poniesiony w znaczeniu kasowym, tj.: jako rozchód środków pieniężnych z rachunku bankowego Dotacjobiorcy,
- Dotacjobiorca prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dla potrzeb projektu, wydatek objęty badaniem audytowym został prawidłowo udokumentowany i ujęty w ewidencji księgowej na wyodrębnionych kontach służących wyłącznie do ewidencji operacji związanych z realizacją przedmiotowego projektu,
- dokumenty potwierdzające poniesienie wydatku objętego badaniem zostały opisane we właściwy sposób.

### III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

Brak uwag

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach.

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono u Dotacjobiorcy.

#### Zespół audytowy:

Stanisław Zalewski – główny ekspert skarbowy

główny ekspert skarbowy

Stanisław Zalewski

31.03.2023

#### Dotacjobiorca:

Dorota Czerniejewska – Inspektor w Wydziale  
Rozwoju i Inwestycji UM w Koninie

Dorota Czerniejewska 31.03.2023

Katarzyna Rejniak – Z-ca Kierownika w Wydziale  
Rozwoju i Inwestycji UM w Koninie

Z-ca Kierownika  
Wydziału Rozwoju i Inwestycji

Katarzyna Rejniak

31.03.2023

Urząd Miejski w Koninie  
Wydział Rozwoju i Inwestycji

