

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.521.52.2023.2

P R O T O K Ó Ł

z czynności przeprowadzonych 25.07.2023 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/26/2023 z 22.05.2023 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	25.07.2023 r.

Konin, 25 lipca 2023 r.



- zadanie, w związku z realizacją którego wydatek został poniesiony, zostało faktycznie wykonane.
2. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych. Wybrane do badania wydatki dotyczą wynagrodzeń pracowników, które nie są objęte ustawą Prawo zamówień publicznych.
 3. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji. Przedmiotowy obszar był już objętym badaniem w audycie udokumentowanym protokołem z 31.03.2023 r.
 4. Czy wydatki zadeklarowane (KE) odpowiadają zapisom kolegowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 pkt. b) rozporządzenia nr 480/2014. W badanym obszarze audytem objęty został wydatek kwalifikowany wybrany do badania w ramach rozliczenia III transzy dotacji dotyczący:

Lp.	Nr kontraktu	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE
1	DPT/BDG-II/POPT/76/16	8.349,09 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”,
- wydatek wybrany do badania w ramach rozliczenia III transzy dotacji udokumentowany dokumentem Lp.14/VI/RM/2018 (874/VII/2018) dotyczącym wypłaty wynagrodzenia za miesiąc lipiec 2018 r. dla [redacted] głównego specjalisty – koordynatora projektu (poz.24) i [redacted] inspektora ds. modelowej rewitalizacji (poz.25) wraz z kosztami po stronie pracodawcy i FP w łącznej kwocie 8.349,09 zł,
- umowę o pracę 26.01.2017 r. zawartą pomiędzy Urzędem Miejskim w Koninie a [redacted] na czas określony od 1.02.2017 r. do 30.09.2018 r. wraz z Kartą stanowiska pracy z 17.02.2017 r. oraz Kartą stanowiska pracy z 17.02.2017 r. z przydziałem obowiązków Koordynatora projektu „Rewitalizacji konińskiej Starówki –

opracowanie lokalnego programu rewitalizacji na lata 2016 – 2023 wraz z modelowym pilotażem”,

- umowę o pracę 30.03.2017 r. zawartą pomiędzy Urzędem Miejskim w Koninie a [REDACTED] na czas określony od 1.04.2017 r. do 30.09.2018 r. wraz z Kartą stanowiska pracy z 17.02.2017 r. oraz Kartą stanowiska pracy z 17.02.2017 r. z przydziałem obowiązków Inspektora ds. modelowej rewitalizacji miast w ramach projektu „Rewitalizacji konińskiej Starówki – opracowanie lokalnego programu rewitalizacji na lata 2016 – 2023 wraz z modelowym pilotażem”,
- listę płac nr 14/VII/RM/2018 za lipiec 2018 r. wraz z wyjaśnieniem do listy płac,
- wyciąg bankowy Getin Noble Bank S.A. nr 29/2018 z 27.07.2018 r. dokumentujący wypłatę wynagrodzenia za lipiec 2018 r. dla [REDACTED] w kwocie 2.845,03 zł i [REDACTED] w kwocie 2.154,75 zł,
- wyciąg bankowy Getin Noble Bank S.A. nr 30/2018 z 3.08.2018 r. dokumentujący zapłatę do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Poznaniu, Inspektorat w Koninie, składek (w tym FP) naliczonych od wypłaconego wynagrodzenia za lipiec 2018 r. dla [REDACTED]
- wyciąg bankowy Getin Noble Bank S.A. nr 32/2018 z 17.08.2018 r. dokumentujący zapłatę do Urzędu Skarbowego podatku dochodowego naliczonego od wypłaconego wynagrodzenia za lipiec 2018 r. dla [REDACTED]
- kartotekę konta 130-RM-75095-4018-D - „R.b.G. Rewita. koniń. Starówki UE Wydatki 750.75095.4018” za okres od 1.2018 do 12.2018,
- kartotekę konta 130-RM-75095-4019-C - „R.b.G. Rewita. koniń. Starówki BP WYDATKI 750.75095.4019” za okres od 1.2018 do 12.2018,
- kartotekę konta 130-RM-75095-4118-D - „R.b.G. Rewita. koniń. Starówki UE WYDATKI 750.75095.4118” za okres od 1.2018 do 12.2018,
- kartotekę konta 130-RM-75095-4128-D - „R.b.G. Rewita. koniń. Starówki UE WYDATKI 750.75095.4128” za okres od 1.2018 do 12.2018,
- kartotekę konta 130-RM-75095-4129-C - „R.b.G. Rewita. koniń. Starówki BP WYDATKI 750.75095.4129” za okres od 1.2018 do 12.2018,
- kartotekę konta 225-RM-B-4018-D-OR - „Rozr. z budż. RM kb. Podat. UE - OR 750.75095.4018” za okres od 1.2018 do 12.2018,
- kartotekę konta 229-RM-B-4018-D-05 - „P.r.p.p. RM kb skł. ub. zdrow. UE WYDATKI 750.75095.4018” za okres od 1.2018 do 12.2018,
- kartotekę konta 229-RM-B-4018-D-06 - „P.r.p.p. RM kb skł. ub. społ. finUE WYDATKI 750.75095.4019” za okres od 1.2018 do 12.2018 ,
- kartotekę konta 229-RM-B-4019-C-05 - „P.r.p.p. RM kb skł. zdrow. BP WYDATKI 750.75095.4019” za okres od 1.2018 do 12.2018,
- kartotekę konta 229-RM-B-4019-C-06 - „P.r.p.p. RM kb skł. ub. społ. finUE WYDATKI 750.75095.4019” za okres od 1.2018 do 12.2018,
- kartotekę konta 229-RM-B-4118-D-07 - „P.r.p.p. RM kb skł. u. społ. UE WYDATKI 750.75095.4118” za okres od 1.2018 do 12.2018,

- kartotekę konta 229-RM-B-4119-C-07 – „P.r.p.p. RM kb skł. u. społecz. BP WYDATKI 750.75095.4119” za okres od 1.2018 do 12.2018,
- kartotekę konta 229-RM-B-4128-D-01 – „P.r.p.p. RM kb skł. FP fin. UE WYDATKI 750.75095.4128” za okres od 1.2018 do 12.2018 ,
- kartotekę konta 229-RM-B-4129-C-01 – „P.r.p.p. RM kb skł. FP fin. BP WYDATKI 750.75095.4129” za okres od 1.2018 do 12.2018,
- kartotekę konta 231-RM-B-4018-D-OR – „R. z wyn. RM kb-wyn. os. dof. UE-OR 750.750095.4018” za okres od 1.2018 do 12.2018,
- kartotekę konta 231-RM-B-4019-C-OR – „R. z wyn. RM kb-wyn. os. dof. BP-OR 750.750095.4019” za okras od 1.2018 do 12.2018,
- kartotekę konta 404-RM-B-4018-D-OR – „K. RM k. bezp. wynagr. osob. dof. UE KOSZTY 750.75095.4018” za okres od 1.2018 do 12.2018,
- kartotekę konta 404-RM-B-4019-C-OR – „K. RM k. bezp. wynagr. osob. dof. BP KOSZTY 750.75095.4019” za okres od 1.2018 do 12.2018,
- kartotekę konta 405-RM-B-4118-D-OR – „K. RM k. bezp. skł. ub. Społ. UE – OR KOSZTY 750.75095.4118” za okres od 1.2018 do 12.2018,
- kartotekę konta 405-RM-B-4119-C-OR – „K. RM k. bezp. skł. ub. Społ. BP – OR KOSZTY 750.75095.4119” za okres od 1.2018 do 12.2018,
- kartotekę konta 405-RM-B-4128-D-OR – „K. RM k. bezp. skł. F-sz P UE – OR KOSZTY 750.75095.4128” za okres od 1.2018 do 12.2018,
- kartotekę konta 405-RM-B-4129-C-OR – „K. RM k. bezp. skł. F-sz P BP – OR KOSZTY 750.75095.4129” za okres od 1.2018 do 12.2018.

W celu potwierdzenia wyżej wymienionego warunku sprawdzono, czy:

- Dotacjobiorca jest w posiadaniu dokumentów kosztowych będących 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 poniesiony 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 III transzy dotacji udokumentowany dokumentem Lp.14/VII/RM/2018 (874/VII/2018) w łącznej kwocie 8.349,09 zł, został poniesiony w okresie kwalifikowalności. Rozpoczęcie realizacji projektu ustalono na 1.12.2015 r. 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 III transzy dotacji został poniesiony z rachunku bankowego Dotacjodawcy,
- 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 należyte udokumentowany,
- zadanie w związku z którym poniesiono wydatek, zostało faktycznie wykonane.

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

Wybrane do badania wydatki dotyczą wynagrodzeń pracowników, które nie podlegają pod ustawę Prawo zamówień publicznych.

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

Przedmiotowy obszar był już objętym badaniem w audycie udokumentowanym protokołem z 31.03.2023 r. w którym potwierdzono, że Dotacjodawca projektu realizował postanowienia umowy nr DPT/BDG-II/POPT/76/16 z 29.07.2016 r. dotyczące obowiązków w zakresie informacji i promocji.

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. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia nr 480/2014 ustalono, że:

- Dotacjodawca jest w posiadaniu dokumentów kosztowych będących przedmiotem audytu wspierających badany kontrakt nr DPT/BDG-II/POPT/76/16 z 29.07.2016 r. oraz umów o pracę zawartych z dwoma pracownikami Urzędu Miejskiego w Koninie i innymi równoważnymi dowodami wraz z potwierdzeniami zapłaty: wynagrodzeń dla pracowników, kosztów po stronie pracodawcy i FP,
- wydatek objęty audytem został poniesiony przez Dotacjodawcę, 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 Dotacjodawcy,
- Dotacjodawca prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową dla potrzeb projektu, wydatek objęty badaniem audytowym został prawidłowo udokumentowany i objęty

E
B

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 Dotacjodawcy.

Zespół audytowy:

Stanisław Zalewski – główny ekspert skarbowy

główny ekspert skarbowy

Stanisław Zalewski

25.07.2023

Dotacjodawca:

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

Dorota Czerniejewska

25.07.2023

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

Z-ca Kierownika
Wydziału Rozwoju i Inwestycji

K. Rejnlak

25.07.2023

