



Znak sprawy: K-PPT.44.15.2023

**Ostateczna Informacja pokontrolna
dotycząca**

**projektu pn.: „Pomoc techniczna RPO WiM 2014-2020 dla Gminy Miasto Elbląg
na lata 2022-2023 w ramach działania 12.1”, o numerze:
RPWM.12.01.00-28-0002/21**

Data dokonanej kontroli:	12 - 28.09.2023 r.
Podmiot kontrolujący:	Departament Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie
Koordynator Zespołu:	Mateusz Szczepkowski - Inspektor
Członkowie Zespołu Kontrolującego:	Marcelina Kucharska - Podinspektor
Upoważnienie do kontroli:	1) - Załącznik nr 7 do Uchwały Nr 28/409/23/VI z dnia 20.06.2023 r. Zarządu Województwa Warmińsko- Mazurskiego, - Załącznik nr 3 do Uchwały Nr 28/409/23/VI z dnia 20.06.2023 r. Zarządu Województwa Warmińsko- Mazurskiego, 2) Powołanie Zespołu Kontrolującego do przeprowadzenia kontroli nr 11/2023 z 04.09.2023 r. [akta kontroli 1] - Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20 grudnia 2013 r., str. 320 ze zm.),
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:	

	<ul style="list-style-type: none"> - Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818 ze zm.), - § 37 ust. 3 pkt 1 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko - Mazurskiego w Olsztynie, stanowiącego załącznik do Uchwały nr 18/190/22/VI Zarządu Województwa Warmińsko Mazurskiego z dnia 5 kwietnia 2022 r. ze zm.
Beneficjent:	Gmina Miasto Elbląg
Podmiot kontrolowany/realizujący projekt w imieniu Beneficjenta:	Urząd Miejski w Elblągu – Departament Strategii i Rozwoju, Referat ds. Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych
Adres podmiotu kontrolowanego:	ul. Łączności 1, 82-300 Elbląg
Miejsce kontroli:	Urząd Miejski w Elblągu – Departament Strategii i Rozwoju, Referat ds. Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych
Tytuł projektu:	„Pomoc techniczna RPO WiM 2014-2020 dla Gminy Miasto Elbląg na lata 2022-2023 w ramach Działania 12.1”
Nr projektu:	RPWM.12.01.00-28-0002/21
Uchwała/UDA/ Nr z dnia:	Umowa o dofinansowanie projektu z dnia 06.12.2021 r. ze zm.
Priorytet:	12 – „Pomoc Techniczna”
Działanie:	12.1 – „Wsparcie procesu przygotowania, wdrażania, monitorowania i kontroli”
Kierownik podmiotu kontrolowanego:	Pan Witold Wróblewski - Prezydent Miasta Elbląg
Zakres kontroli:	Kontrola w miejscu realizacji projektu pn.: „Pomoc techniczna RPO WiM 2014-2020 dla Gminy Miasto Elbląg na lata 2022-2023 w ramach działania 12.1”, o numerze: RPWM.12.01.00-28-0002/21
Okres poddany kontroli:	od 01.07.2022 r. do 31.03.2023 r.

Tryb kontroli:

kontrola doraźna

kontrola planowa

Pismo Departamentu Kontroli informujące o kontroli z dnia 04.09.2023 r. [akta kontroli nr 2],

Program kontroli [akta kontroli nr 3],

Deklaracje bezstronności [akta kontroli nr 4].

USTALENIA KONTROLI:

1. Ustalenia stanu faktycznego:

1) Zgodność realizacji projektu PT z wnioskiem o dofinansowanie (zwany dalej WND) i Umową:

W ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, na terenie Elbląskiego Obszaru Funkcjonalnego (EOF) wdrażany jest instrument ZIT” (bis).

W celu efektywnego wdrażania instrumentu ZIT” (bis) 09.04.2014 r. podpisano porozumienie administracyjne w sprawie powołania Związku Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w ramach EOF.

W dniu 22.07.2016 r. pomiędzy Województwem Warmińsko-Mazurskim, a Gminą Miastem Elbląg – Związkiem ZIT, zostało podpisane Porozumienie w sprawie realizacji instrumentu rozwoju terytorialnego zintegrowane inwestycje terytorialne ZIT” (bis) Elbląg – subregionalny w ramach RPO WiM 2014-2020.

Na mocy ww. porozumienia Związek ZIT zobowiązał się do stworzenia struktury organizacyjnej, w celu prawidłowej realizacji nałożonych porozumieniem zadań i obowiązków. Zgodnie z zapisami porozumienia, obsługę administracyjną i merytoryczną Związku, w tym Komitetu Sterującego, będącego organem decyzyjnym, zapewnia Biuro ds. Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych (dalej: Biuro ds. ZIT), usytuowane w strukturze Urzędu Miejskiego w Elblągu.

W wyniku zmian organizacyjnych w Urzędzie Miejskim w Elblągu, wprowadzonych Zarządzeniem Nr 36/2020 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 30.01.2020 r. - Biuro ds. ZIT z dniem 31 stycznia 2020 r. zostało przekształcone w Referat ds. Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych (dalej: Referat ds. ZIT), w ramach Departamentu Strategii i Rozwoju.

Projekt realizowany jest na podstawie Umowy o dofinansowanie Projektu, zawartej 06.12.2021 r. pomiędzy Województwem Warmińsko-Mazurskim, reprezentowanym przez Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego, a Gminą Miasto Elbląg, reprezentowaną przez Prezydenta Miasta Elbląg. Umowę zmieniono Aneksem nr 01 zawartym w dniu 28.12.2022 r. w zakresie zmiany tytułu umowy oraz łącznej kwoty wydatków kwalifikowalnych Projektu.

Projekt realizowany jest przez Urząd Miejski w Elblągu. Okres realizacji Projektu określono w § 3 ust. 1 Umowy i jest zgodny z pkt 2.7 WND, tj.: data rozpoczęcia realizacji 01.01.2022 r., data zakończenia realizacji 31.12.2023 r.

Kontroli poddano działania wykazane we Wnioskach o płatność (dalej: WNP) za okres od 01.07.2022 r. do 31.03.2023 r., na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 163 150,79 zł. Zgodnie z § 2 ust. 3 Umowy o dofinansowanie, łączna wysokość wydatków kwalifikowalnych Projektu wynosi 602 179, 52 zł i obejmuje dofinansowanie, tj. dotację celową w kwocie 511 852,59 zł, co stanowi 85% wydatków kwalifikowalnych oraz wkład własny w kwocie 90 326,93 zł, stanowiący 15% wydatków kwalifikowalnych. Kwoty te są zgodne z WND Projektu.

Termin realizacji działań wykazanych we WNP, dotyczący Projektu, za okres objęty kontrolą, mieścił się w okresie realizacji wskazanym we WND i w Umowie. WNP zostały złożone w terminie określonym w § 6 Umowy. Łączna kwota poniesionych wydatków, wykazanych we WNP nie przekracza kwoty wydatków kwalifikowalnych określonych we WND.

2) Zakres finansowy:

Do kontroli przyjęto WNP złożone przez Beneficjenta w okresie poddanym kontroli, tj.:

1. RPWM.12.01.00-28-0002/21-0003-02, za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r., który jest wnioskiem o refundację i wnioskiem sprawozdawczym. WNP obejmuje 6 dokumentów, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 47 641,65 zł, kwota dofinansowania wynosi 40 495,40 zł.
2. RPWM.12.01.00-28-0002/21-0004-01, za okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2023 r., który jest wnioskiem o refundację i wnioskiem sprawozdawczym. WNP obejmuje 7 dokumentów, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 46 418,48 zł, kwota dofinansowania wynosi 39 455,71 zł.
3. RPWM.12.01.00-28-0002/21-0005-03 za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r., który jest wnioskiem o refundację i wnioskiem sprawozdawczym. WNP obejmuje 5 dokumentów, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 69 090,66 zł, kwota dofinansowania wynosi 58 727,07 zł.

Zespół kontrolujący poddał analizie 18 dokumentów finansowo-księgowych, ujętych w trzech WNP, potwierdzających poniesione wydatki na łączną kwotę 163 150,79 zł, co stanowi 100 % wszystkich wydatków kwalifikowalnych w okresie objętym kontrolą. Kontroli poddano oryginały dokumentów wykazane we WNP, wraz z dowodami księgowymi.

Zestawienie dokumentów objętych kontrolą prezentują tabele nr 1, 2 i 3.

Tabela nr 1

Lp.	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Kwota dokumentu brutto (zł)	Wydatki kwalifikowalne (zł)
RPWM.12.01.00-28-0002/21-0003-02					
1.	105/2022/7/G	22.07.2022 r.	123/1-2; 124/1-2; 125/1-2; 126/1-2; 127/1-2; 128/1-2; 129/1-8; 130/1-4; 281/9; 283/10-13	16 829,80	16 613,77
2.	130/2022/8/G	24.08.2022 r.	135/1-2; 136/1-2; 137/1-2; 138/1-2; 139/1-2; 140/1-4; 141/1-2; 142/1-8; 145/1; 323/7	15 338,29	14 580,13
3.	153/2022/9/G	23.09.2022 r.	150/1-2; 151/1-2; 152/1-2; 153/1-2; 154/1-2; 155/1-2; 156/1-8; 157/1-4; 366/21; 366/35	14 760,57	13 114,09
4.	SOI/2022/15189	23.08.2022 r.	147/1-2	1 206,00	1 206,00
5.	189/2022	18.08.2022 r.	148/1-2	713,16	713,16
6.	FV/0028/07/2022	07.07.2022 r.	121/1-4	1 414,50	1 414,50
Suma:				50 262.32	47 641.65

Tabela nr 2

Lp.	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Kwota dokumentu brutto (zł)	Wydatki kwalifikowalne (zł)
RPWM.12.01.00-28-0002/21-0004-01					
1.	167/2022/10/P	11.10.2022 r.	163/1-2; 164/1-2; 165/1-2; 166/1-2; 167/1-8; 179/1-4; 390/1; 390/2	4 186,58	4 167,82
2.	171/2022/10/G	24.10.2022 r.	171/1-2; 172/1-2; 175/1-2; 176/1-2; 177/1-2; 178/1-8; 179/1-4	12 650,74	12 650,74
3.	195/2022/11/G	23.11.2022 r.	185/1-2; 186/1-2; 187/1-2; 188/1-2; 189/1-4; 190/1-2; 191/1-8; 445/6; 445/12; 451/1	12 462,31	11 906,67
4.	269/2022	10.10.2022 r.	174/1-2	172,78	172,78
5.	326/2022	30.10.2022 r.	195/1-2	197,15	197,15
6.	5/12/2022	15.12.2022 r.	204/1-2	15 498,00	15 498,00
7.	370/DK/2022	25.10.2022 r.	183/1-2	1 825,32	1 825,32
Suma:				46 992.88	46 418.48

Tabela nr 3

Lp.	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Kwota dokumentu brutto (zł)	Wydatki kwalifikowalne (zł)
RPWM.12.01.00-28-0002/21-0005-03					
1.	207/2022/12/G	20.12.2022 r.	197/1-2; 198/1-2; 199/1-2; 200/1-2; 201/1-2; 202/1-8; 3/1-2; 484/15; 486/6	11 804,93	11 465,29
2.	7/2023/1/P	05.01.2023 r.	4/1; 5/1; 6/1; 7/1; 9/1; 10/1-4; 25/1-3; 10/44; 10/43; 15/9; 15/13-16	21 735,31	15 522,76
3.	3/2023/1/G	24.01.2023 r.	18/1; 19/1; 22/1; 23/1; 24/1; 25/1-3; 26/1-4; 32/38; 40/3	10 372,86	8 165,20
4.	30/2023/2/G	21.02.2023 r.	28/1; 29/1; 30/1; 31/1; 32/1; 33/1; 34/1-4; 37/1-2; 68/24	17 212,63	15 625,21
5.	43/2023/3G	24.03.2023 r.	44/1-2; 45/1-2; 47/1-2; 41/1-2; 42/1-2; 43/1-2; 48/1-2; 112/7; 116/1	18 443,29	18 312,20
Suma:				79 569.02	69 090.66

Na podstawie Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 i Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020, Instrukcji realizacji Pomocy technicznej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie na lata 2014-2020 oraz procedur wewnętrznych obowiązujących w Urzędzie Miejskim w Elblągu, tj.:

- 1) Zarządzenia Nr 69/2021 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 5 marca 2021 r. w sprawie instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych Urzędu Miejskiego w Elblągu,
- 2) Zarządzenia Nr 227/2021 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 11 czerwca 2021 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Elblągu ze zm.,
- 3) Zarządzenia Nr 163/2022 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 12 kwietnia 2022 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Elblągu.

oraz obowiązujących przepisów, a także w oparciu o przedstawioną dokumentację źródłową, Zespół kontrolujący stwierdza, że:

1. Prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa dla operacji objętych kontrolą w ramach działań Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020
2. Dowody księgowe objęte kontrolą:
 - zostały prawidłowo opisane oraz uwierzytelnione podpisami osób upoważnionych,

- zawierały wymagane informacje o dofinansowaniu ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO WiM 2014-2020 (nie stwierdzono zapisów informujących o dofinansowaniu z innych programów unijnych, a opis na dokumentach wskazywał źródło finansowania zamówienia),
 - zawierały potwierdzenie zgodności zakupu z ustawą Pzp (jeśli dotyczy),
 - oznaczone były indywidualnym numerem księgowym,
 - zostały sprawdzone pod względem formalno-rachunkowym i zatwierdzone do wypłaty, a podpisów w tym zakresie dokonywały osoby upoważnione.
3. Wydatki objęte kontrolowanymi dokumentami zostały faktycznie dokonane w ramach wyodrębnionego rachunku bankowego, co potwierdzają przelewy bankowe.
 4. Wszystkie wydatki przedstawione we WNP stanowią koszt kwalifikowalny.
 5. Dokumenty finansowo-księgowe zostały opłacone w terminach zgodnych z okresem realizacji Projektu.

Zespół kontrolujący zwrócił się do podmiotu kontrolowanego o udzielenie odpowiedzi w sprawie rozliczania podatku VAT. W dniu 21.09.2023 r. otrzymano odpowiedź, iż *„Wydatki poniesione przez Gminę Miasto Elbląg w ramach ww. projektu nie miały bezpośredniego związku z czynnościami opodatkowanymi; (...) Zakupy związane z realizacją przedmiotowego projektu nie były związane z czynnościami opodatkowanymi, w związku z tym nie należało ich ujmować w rejestrze zakupu.”* [akta kontroli nr 6].

W zakresie finansowym nie stwierdzono nieprawidłowości.

3) Zakres rzeczowy:

W okresie objętym kontrolą do refundacji przedstawiono trzy WNP, które obejmowały wydatki w podziale na poszczególne zadania:

1. RPWM.12.01.00-28-0002/21-0003-02

Zadanie 1 – Zatrudnienie

Zespół kontrolujący poddał analizie listy płac: nr 105/2022/7/G z a m-c 7/2022, nr 130/2022/8/G za m-c 8/2022, nr 153/2022/9/G za m-c 9/2022, które obejmowały wynagrodzenia pracowników Referatu ds. ZIT. Pracownicy, których koszt zatrudnienia został sfinansowany z PT i przedstawiony do refundacji we WNP, posiadają zakresy czynności związane z RPO WiM 2014-2020. W zakresach czynności określono procent zaangażowania w realizację zadań z RPO WiM 2014-2020, zgodnie z *„Wytycznymi w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020”*. W ramach wykonywanych obowiązków pracownicy w 100% wykonują zadania związane z realizacją RPO WiM 2014-2020. Wskazany procent zaangażowania pracowników jest zgodny z załącznikiem nr 1 do składanego WNP.

Zadanie 2 – Podnoszenie kwalifikacji pracowników

W zakresie zadania, kontroli poddano:

- udział pracownika Referatu ds. ZIT w szkoleniu pn. „Komunikacja interpersonalna w pracy zawodowej – 2 dniowe warsztaty praktyczne pozwalające na zwiększenie

skuteczności rozwiązywania konfliktów i osiągnięcia celów własnych i organizacji”. Szkolenie zostało przeprowadzone w dniach 22-23.08.2022 r. przez firmę Centrum Organizacji Szkoleń i Konferencji SEMPER Magdalena Wolniewicz-Kesaria, ul. Libelta 1a/2, 61-706 Poznań. Pracownik, który został skierowany na szkolenie, wykonuje zadania w ramach RPO WiM 2014-2020. Wykonawca wystawił Fakturę VAT, na kwotę 1 206,00 zł. Kontrolującym okazano zapotrzebowanie nr 19/2022/DSIR-ZIT, kartę zgłoszeniową udziału w szkoleniu, bilety PKP, certyfikat potwierdzający udział w szkoleniu, rozliczenie kosztów wyjazdu służbowego,

- w zakresie zadania weryfikacją objęto polecenie wyjazdu służbowego nr 189/2022 z 18.08.2022 r., w związku ze szkoleniem pn. „Komunikacja interpersonalna w pracy zawodowej – 2 dniowe warsztaty praktyczne pozwalające na zwiększenie skuteczności rozwiązywania konfliktów i osiągnięcia celów własnych i organizacji”. Koszty naliczone w zw. z poleceniem wyjazdu służbowego wyniosły 731,16 zł.

Zadanie 5 – Koszty organizacyjne, techniczne i administracyjne

W ramach zadania zweryfikowano wydatek związany z zakupem i dostawą szafy biurowej dla pracowników Referatu ds. ZIT, na podstawie Zapotrzebowania nr 11/2022/DSIR-ZIT z 07.06.2022 r. Wykonawca firma TOBO Sp. z o.o. Kuriany 104,15-588 Białystok, wystawił w dniu 07.07.2022 r. Fakturę VAT FV/0028/07/2022, na kwotę 1 414,50 zł. Szafa została oznaczona numerem inwentarzowym 19836/P/2022.

2. RPWM.12.01.00-28-0002/21-0004-01

Zadanie 1 – Zatrudnienie

Zespół kontrolujący poddał analizie listy płac: nr 171/2022/10/G za m-c 10/2022, nr 195/2022/11/G za m-c 11/2022, które obejmowały wynagrodzenia pracowników Referatu ds. ZIT. Ponadto, sprawdzono wydatek, dotyczący wyrównania wynagrodzenia pracownika Referatu ds. ZIT za okres październik 2022 r. - lista płac nr nr 167/2022/10/P. Pracownicy, których koszt zatrudnienia został sfinansowany z PT i przedstawiony do refundacji we WNP, posiadają zakresy czynności związane z RPO WiM 2014-2020. W zakresach czynności określono procent zaangażowania w realizację zadań z RPO WiM 2014-2020, zgodnie z „Wytycznymi w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020”. W ramach obowiązków pracownicy w 100% wykonują zadania związane z realizacją RPO WiM 2014-2020. Wskazany procent zaangażowania pracowników jest zgodny z załącznikiem nr 2 do składanego WNP.

Zadanie 3 – Wsparcie procesu realizacji

W zakresie zadania weryfikacją objęto:

- polecenie wyjazdu służbowego nr 269/2022 z 10.10.2022 r., w związku ze spotkaniem Regionalnej Grupy Roboczej ds. komunikacji w dniach 13-14.10-2022r. Koszty naliczone w zw. z poleceniem wyjazdu służbowego wyniosły 172,78 zł,

- polecenie wyjazdu służbowego nr 326/2022 z 30.11.2022 r., w związku ze spotkaniem Regionalnej Grupy Roboczej ds. komunikacji w dniu 01.12.2022 r. Koszty naliczone w zw. z poleceniem wyjazdu służbowego wyniosły 197,15 zł.

Zadanie 4 – Wsparcie eksperckie i prawne

W zakresie zadania sfinansowano usługę wykonania ewaluacji ex-ante dla projektu dokumentu „MOF Elbląga 2030. Strategia rozwoju ponadlokalnego“, w tym przygotowanie i przeprowadzenie badania ewaluacyjnego oraz opracowanie raportu końcowego tego badania na podstawie umowy nr DSIR-ZIT/37/2022 z 04.11.2022 r. Celem ewaluacji była ocena projektu strategii w zakresie przewidywanej trafności, skuteczności i efektywności, a także spójności oraz sformułowanie możliwych do zastosowania rekomendacji dotyczących pożądaných zmian projektu dokumentu. Prawidłowość realizacji umowy została potwierdzona Protokołem odbioru z 13.12.2022 r. Za wykonaną usługę Wykonawca Geoprofit Wojciech Dziemianowicz Wiązana 26 F, 04-680 Warszawa, wystawił Fakturę nr 5/12/2022 z 05.12.2022 r., na kwotę 15 498,00 zł.

Zadanie 5 – Koszty organizacyjne, techniczne i administracyjne

W ramach zadania zweryfikowano wydatek związany z usługą naprawy i konserwacji urządzenia wielofunkcyjnego A3/A4 SHARP MX-2630, zgodnie z Zapotrzebowaniem nr 22/2022/DSIR-ZIT z dnia 24.10.2022 r. Wykonawca, firma INTRAX A. Bielawski Spółka Jawna, ul. Jana Pawła II/1D, 82-300 Elbląg, wystawił w dniu 25.10.2022 r. Fakturę nr 370/DK/2022, na kwotę 1 825,32 zł.

3. RPWM.12.01.00-28-0002/21-0005-03

Zadanie 1 – Zatrudnienie

Zespół kontrolujący poddał analizie listy płac: nr 207/2022/12/G za m-c 12/2022, nr 7/2023/1/P – dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2022, nr 3/2023/1/G za m-c 1/2023, nr 30/2023/2/G za m-c 2/2023, nr 43/2023/3/G za m-c 2/2023, które obejmowały wynagrodzenia pracowników Referatu ds. ZIT.

Pracownicy, których koszt zatrudnienia został sfinansowany z PT i przedstawiony do refundacji we WNP, posiadają zakresy czynności związane z RPO WiM 2014-2020. W zakresach czynności określono procent zaangażowania w realizację zadań z RPO WiM 2014-2020, zgodnie z „Wytycznymi w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020”. W ramach obowiązków pracownicy w 100% wykonują zadania związane z realizacją RPO WiM 2014-2020. Wskazany procent zaangażowania pracowników jest zgodny z załącznikiem nr 2 do składanego WNP.

W zakresie rzeczowym nie stwierdzono niezgodności

4) Informacja i promocja:

Beneficjent, w dokumentacji udostępnionej Zespołowi kontrolującemu, dochował obowiązku prawidłowego prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych, zgodnie z zapisami Rozporządzenia 1303/2013, Rozporządzenia KE nr 821/2014, „Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych

polityki spójności na lata 2014-2020” oraz wymaganiami określonymi w § 15 Umowy o dofinansowaniu Projektu z dnia 06.12.2021 r ze zm.

Prowadzone działania informacyjne i promocyjne, dotyczące Projektu, dokumenty związane z realizacją Projektu podawane do publicznej wiadomości oraz dokumenty i materiały dla osób oraz podmiotów uczestniczących w Projekcie, a także zakupione elementy wyposażenia oznaczono znakiem UE, znakiem Funduszy Europejskich, logiem promocyjnym województwa warmińsko-mazurskiego oraz barwami Rzeczypospolitej Polskiej. Podmiot kontrolowany oznaczył miejsce realizacji Projektu, poprzez zamieszczenie plakatu w budynku Urzędu Miejskiego w Elblągu, ul. Łączności 1, 82-300 Elbląg oraz umieszczenie opisu Projektu na stronie internetowej Urzędu www.projekty.elblag.eu.

5) Polityki horyzontalne:

Projekt realizowany jest zgodnie z założeniami polityk horyzontalnych, dotyczących zrównoważonego rozwoju, równości szans i niedyskryminacji oraz równouprawnienia płci. Działania realizowane w ramach Projektu nie spowodowały wystąpienia nierówności szans na żadnym etapie jego wdrożenia. Procesy organizacyjno-kadrowe pracowników nie ograniczały dostępu ze względu na płeć i były przeprowadzane zgodnie z regulaminami obowiązującymi w UM w Elblągu. Projekt ma pozytywny wpływ na zasadę zrównoważonego rozwoju, m.in.: poprzez korzystanie przy pracy z energooszczędnych zestawów komputerowych i urządzeń wielofunkcyjnych oraz prowadzenie elektronicznego obiegu dokumentów i minimalizowanie drukowania publikacji, materiałów informacyjnych, szkoleniowych, dokumentacji dla Komitetu Sterującego itp., a także realizowanie w jak najszerszym zakresie zasady tzw. „zielonego biura”. Działania realizowane w ramach Projektu nie powodują wystąpienia nierówności szans i dyskryminacji, m.in.: poprzez organizowanie spotkań Komitetu Sterującego Związku ZIT, które odbywały się w budynkach zapewniających swobodny dostęp i samodzielne poruszanie się osób niepełnosprawnych, używanie czytelnych, bezszyfrowych czcionek dla osób z niepełnosprawnościami, przygotowanie i udostępnianie wszelkich dokumentów o treści łatwej do przeczytania i rozumienia dla osób z niepełnosprawnością intelektualną.

6) Sprawozdawczość i monitoring:

Wykonanie wskaźników produktu za okres od 01.07.2022 r. do 31.03.2023 r. przedstawiono w tabeli nr 4.

Tabela nr 4 - Wskaźniki produktu

Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta w okresie sprawozdawczym	Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco)	Stopień realizacji (%)
1.	Liczba etatomiesięcy finansowanych ze środków pomocy technicznej	szt.	72,00	23,00	41,00	56,94

2.	Liczba opracowanych ekspertyz	szt.	3,00	1,00	1,00	33,33
3.	Liczba posiedzeń sieci tematycznych, grup roboczych, komitetów oraz innych ciał angażujących partnerów	szt.	2,00	0,00	0,00	0,00
4.	Liczba uczestników form szkoleniowych dla instytucji	osoby	8,00	1,00	1,00	12,50
5.	Liczba zakupionych urządzeń oraz elementów wyposażenia stanowiska pracy	szt.	7,00	1,00	4,00	57,14

Zgodnie z art. 26 ust. 5 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 818 ze zm.), dla osi priorytetowej Pomoc techniczna nie ustala się wartości docelowych w odniesieniu do wskaźników produktu, które mają przyczynić się do osiągnięcia rezultatów.

7) Przechowywanie dokumentów:

Dokumentacja związana z realizacją Projektu przechowywana jest zgodnie z § 11 Umowy o dofinansowanie Projektu, w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo, w siedzibie Urzędu Miejskiego w Elblągu przy ul. Łączności 1. W zależności od jej rodzaju, przechowywana jest w Departamencie Organizacyjnym, Departamencie Skarbnika Miasta, Departamencie Zamówień Publicznych i Referacie ds. ZIT.

8) Zamówienia publiczne, udzielane zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych (zwaną dalej Pzp) i zasadą konkurencyjności:

Zgodnie z zapisami § 14 Umowy o dofinansowanie Projektu, Beneficjent udziela zamówień zgodnie z ustawą - Prawo zamówień publicznych lub na zasadach określonych w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

W trakcie kontroli ustalono, że szacunkowa wartość zamówień prowadzonych w ramach kontrolowanych WNP nie przekraczała wartości określonej w art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2019 ze zm.). W związku z powyższym, zamówienia udzielono na podstawie procedury rozeznania rynku (Sekcja 6.5.1 Wytycznych) oraz *Regulaminu udzielania zamówień, których wartość jest mniejsza niż kwota 130 000 złotych w Urzędzie Miejskim w Elblągu*, (dalej: Regulamin), stanowiącym załącznik do Zarządzenia Nr 498/2020 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 15 grudnia 2020 r. ze zm.

Kontrola obejmowała sprawdzenie prawidłowości udzielania zamówień w okresie od 01.07.2022 r. do 31.03.2023 r. Szczegółowej kontroli poddano postępowanie, znak: ZP-201/2022, na wykonanie ewaluacji ex-ante dla projektu dokumentu „MOF Elbląga 2030. Strategia rozwoju ponadlokalnego”, w tym przygotowanie i przeprowadzenie badania ewaluacyjnego oraz opracowanie raportu końcowego z tego badania.

W toku kontroli sprawdzono i potwierdzono, że Zamawiający, przeprowadzając ww. postępowanie:

- prawidłowo określił wartość szacunkową zamówienia.

W dniu 19.10.2022 r. przeprowadzono rozeznanie cenowe przedmiotu zamówienia na wykonanie ewaluacji ex-ante;

- zastosował odpowiedni tryb udzielenia zamówienia.

Postępowanie przeprowadzono w oparciu o procedurę rozeznania rynku, określoną w pkt 6.5.1 Wytycznych oraz § 9 Regulaminu, tj. udzielenie zamówienia konkretnemu wykonawcy na podstawie zatwierdzonego przez Dyrektora Departamentu Strategii i Rozwoju Urzędu Miejskiego w Elblągu w dniu 26.10.2022 r. oraz zaakceptowanego przez Prezydenta Miasta Elbląga w dniu 27.10.2022 r., wniosku o wyrażenie zgody na udzielenie zamówienia, którego wartość jest mniejsza niż kwota 130 000 złotych (załącznik nr 2 do Regulaminu), znak: DSIR-ZIT.042.2.12.2022.AN,

- dokonał wyboru wykonawcy spośród 4 złożonych ofert;

- prawidłowo uzasadnił fakt wyboru konkretnego wykonawcy;

- dnia 04.11.2022 r., Zamawiający zawarł umowę nr DSIR-ZIT/37/2022 z wybranym wykonawcą tj. Geoprofit Wojciech Ziemanowicz ul. Wiązana 26 F 04-680 Warszawa;

- zgodnie z Regulaminem, sporządził 09.11.2022 r. zawiadomienie o udzieleniu zamówienia, którego wartość jest mniejsza niż kwota 130 000 złotych (załącznik nr 6 do Regulaminu);

- 13.12.2022 r. podpisał z wykonawcą protokół odbioru, potwierdzający realizację usługi zgodnie z umową i bez zastrzeżeń;

- prawidłowo dokonał płatności za wykonanie zamówienia.

Zapłata wynagrodzenia za wykonanie ewaluacji ex-ante dla projektu dokumentu „MOF Elbląga 2030. Strategia rozwoju ponadlokalnego”, w tym przygotowanie i przeprowadzenie badania ewaluacyjnego oraz opracowanie raportu końcowego z tego badania, została zrealizowana przez Zamawiającego w dniu 27.12.2022 r. przelewem bankowym w wysokości i terminie, wynikającym z zawartej umowy.

Zamówienie zostało przeprowadzone zgodnie z zasadami wynikającymi z Wytycznych oraz przepisami określonymi w Regulaminie udzielania zamówień, których wartość jest mniejsza niż kwota 130 000 złotych w Urzędzie Miejskim w Elblągu.

2. Wskazówki metodyczne, dotyczące sposobu i techniki przeprowadzenia kontroli

Do kontroli przyjęto trzy zatwierdzone WNP, tj.:

- 1) RPWM.12.01.00-28-0002/21-003-02 za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.
- 2) RPWM.12.01.00-28-0002/21-004-01 za okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r.
- 3) RPWM.12.01.00-28-0002/21-005-03 za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.

Kontrolą objęto 100% wydatków kwalifikowalnych, wskazanych we wnioskach o płatność, potwierdzających poniesione wydatki.

Weryfikacji poddano zamówienie, przeprowadzone zgodnie z Regulaminem udzielania zamówień, których wartość jest mniejsza niż kwota 130 000 złotych w Urzędzie Miejskim w Elblągu, stanowiącym załącznik do Zarządzenia Nr 498/2020 Prezydenta Miasta Elbląga z dnia 15 grudnia 2020 r. ze zm.

Kontrolujący dokonali ustaleń w oparciu o listy sprawdzające **[akta kontroli nr 7, 8]**.

3. Ustalenia końcowe

a) opinia dotycząca, czy projekt PT został zrealizowany w sposób zgodny z zawartą Umową/UDA

Nie stwierdzono niezgodności w realizacji Projektu o numerze RPWM.12.01.00-28-0002/21 z Umową o dofinansowanie Projektu z 06.12.2021 r. ze zm., pn. „Pomoc techniczna RPO WiM 2014-2020 dla Gminy Miasto Elbląg na lata 2022-2023 w ramach działania 12.1”, w ramach 12 Osi Priorytetowej - Pomoc techniczna, Działanie 12.1 „Wsparcie procesu przygotowania, wdrażania, monitorowania i kontroli” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, a także z Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 i Wytocznymi w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020.

b) opis stwierdzonych uchybień lub/i nieprawidłowości

Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości.

c) zalecenia pokontrolne i/lub rekomendacje

Nie wydaje się zaleceń pokontrolnych.

4. Pouczenie

Do Ostatecznej Informacji Pokontrolnej nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń. Ostateczną Informację Pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron. Dokumenty uzyskane podczas kontroli znajdują się w aktach kontroli.

Data podpisania Ostatecznej Informacji pokontrolnej: 27.10.2023 r.

Zespół kontrolujący w składzie:

Koordynator Zespołu kontrolującego

INSPEKTOR

Mateusz Szczepkowski
.....

Podpis

PODINSPEKTOR

Marcelina Kucharska
.....

Podpis

Członek Zespołu kontrolującego

Z upoważnienia Marszałka Województwa
Warmińsko-Mazurskiego

Marcin Buchciński
.....

Wice Marszałek

Marszałek Województwa
Warmińsko- Mazurskiego lub inny
upoważniony Członek Zarządu