



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO
W OLSZTYNIE

Urząd Marszałkowski Województwa
Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie
DEPARTAMENT KONTROLI
ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
Olsztyn, dnia 23.02.2024
Podpis: [Signature]

Znak sprawy: K-PPT.44.3.2024

**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:	17 - 31.01.2024 r.
Podmiot kontrolujący:	Departament Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie
Koordynator Zespołu:	Anna Mróz - Główny specjalista
Członkowie Zespołu Kontrolującego:	Przemysław Czerniecki - Starszy inspektor
Upoważnienie do kontroli:	1) - Załącznik nr 1 do Uchwały Nr 28/409/23/VI z dnia 20.06.2023 r. Zarządu Województwa Warmińsko- Mazurskiego, - Załącznik nr 3 do Uchwały Nr 48/743/23/VI z dnia 24.10.2023 r. Zarządu Województwa Warmińsko- Mazurskiego, 2) Powołanie Zespołu Kontrolującego do przeprowadzenia kontroli nr 2/2024 z 10.01.2024 r. [akta kontroli 1]
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:	- 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.),

	<p>- 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.),</p> <p>- § 37 ust. 3 pkt 1 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko - Mazurskiego w Olsztynie, stanowiącego załącznik do Uchwały nr 56/881/23/VI Zarządu Województwa Warmińsko Mazurskiego z dnia 18 grudnia 2023 r.</p>
Beneficjent:	Gmina Miasto Elbląg
Podmiot kontrolowany/realizujący projekt w imieniu Beneficjenta:	Urząd Miejski w Elblągu – Departament Strategii i Rozwoju
Adres podmiotu kontrolowanego:	ul. Łączności 1, 82-300 Elbląg
Miejsce kontroli:	Urząd Miejski w Elblągu – Departament Strategii i Rozwoju
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 01.04.2023 r. do 30.09.2023 r.
Tryb kontroli:	<input type="checkbox"/> kontrola doraźna <input checked="" type="checkbox"/> kontrola planowa Pismo Departamentu Kontroli informujące o kontroli z dnia 10.01.2024 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, zapewniało 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 Miastem Elbląg, reprezentowaną przez Prezydenta Miasta Elbląg. Umowę zmieniono Aneks 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 01.04.2023 r. do 30.09.2023 r., na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 121 608,12 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.12.01.00-28-0002/21-006-01, za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r., który jest wnioskiem o refundację i wnioskiem sprawozdawczym. WNP obejmuje 5 dokumentów, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 54 997,81 zł, kwota dofinansowania wynosi 46 748,14 zł. Zespół kontrolujący analizie poddał 100% dokumentów finansowo-księgowych ujętych w zestawieniu, potwierdzającym poniesione wydatki. Zestawienie dokumentów objętych kontrolą prezentuje tabela nr 1.
2. RPWM.12.01.00-28-0002/21-007-02, za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r., który jest wnioskiem o refundację i wnioskiem sprawozdawczym. WNP obejmuje 5 dokumentów, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 66 610,31 zł, kwota dofinansowania wynosi 56 618,76 zł. Zespół kontrolujący analizie poddał 100% dokumentów finansowo-księgowych ujętych w zestawieniu, potwierdzającym poniesione wydatki. Zestawienie dokumentów objętych kontrolą prezentuje tabela nr 2.

Kontroli poddano oryginały dokumentów wykazane we WNP, wraz z dowodami księgowymi.

Tabela nr 1

Lp.	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Kwota dokumentu brutto (zł)	Wydatki kwalifikowalne (zł)
WNP o numerze RPWM.12.01.00-28-0002/21-0006-01					
1.	61/2023/4/G	21.04.2023 r.	52/1-2,53/1-2,54/1-2,55/1-2,56/1-2,57/1-2,58/1-8,62/1-2	18 451,05	18 451,05
2.	71/2023/5/G	24.05.2023 r.	71/1-2,72/1-2,73/1-2,84/1-8,85/1-4, 86/1-2, 88/1-2,190/8,196/2	17 977,38	17 510,43
3.	87/2023/6G	23.06.2023 r.	91/1-2,93/1-2,94/1-2,95/1-2,96/1-2,97/1-8,102/1-4,232/8,236/5	18 150,06	1 496,33
4.	50/06/P/23	20.06.2023 r.	99/1-2	1 190,00	1190,00
5.	184/DK/2023	19.05.2023 r.	75/1-2	350,00	350,00
Suma:				56 118,49	54 997,81

Tabela nr 2

Lp.	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Kwota dokumentu brutto (zł)	Wydatki kwalifikowalne (zł)
WNP o numerze RPWM.12.01.00-28-0002/21-007-02					
1.	120/2023/7/G	24.07.2023 r.	104/1-2; 105/1-2; 106/1-2; 107/1-2; 108/1-2; 109/1-8; 111/1-4; 273/20; 275/2	20 994,86	20 520,56
2.	150/2023/8/G	24.08.2023 r.	116/1-2; 117/1-2; 118/1-2; 119/1-2; 120/1-4; 121/1-2; 122/18; 315/4; 321/3	20 805,76	20 616,04
3.	170/2023/9/G	22.09.2023 r.	130/1-2; 131/1-2; 132/1-2; 133/1-2; 134/1-2; 135/1-8; 140/1-4	20 630,19	20 630,19
4.	241/2023	17.08.2023 r.	126/1-2	143,52	143,52
5.	8/2023	21.09.2023 r.	137/1-2	4700,00	4700,00
Suma:				67 274,33	66 610,31

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 83/2023 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 7 marca 2023 r. w sprawie instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych Urzędu Miejskiego w Elblągu;
- 2) 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,

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

1. Prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa dla operacji objętych kontrolą, co dokumentują wydruki obrotów konta „130” **[akta kontroli nr 5]**.
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 26.01.2024 r. otrzymano odpowiedź, iż: „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 dwa WNP, które obejmowały wydatki w podziale na poszczególne zadania:

1. RPWM.12.01.00-28-0002/21-006-01

Zadanie 1 – Zatrudnienie

Zespół kontrolujący poddał analizie listy płac: nr 61/2023/4/G za m-c 4/2022, nr 71/2023/5/G za m-c 5/2022, nr 87/2023/6/G za m-c 6/2022, 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 2 do składanego WNP.

Zadanie 2 - Podnoszenie kwalifikacji pracowników:

W zakresie zadania, kontroli poddano udział pracownika Referatu ds. ZIT Urzędu Miejskiego w Elblągu w szkoleniu online: „Pomoc techniczna w perspektywie finansowania 2021-2027”. Szkolenie zostało zorganizowane w dniach 19-20 czerwca 2023 r. przez firmę Euro-Trainig Centrum Szkolenia-Doradczego z siedzibą w Poznaniu. Za usługę Wykonawca wystawił fakturę Vat nr 50/06/P/23 z 20.06.2023 r., na kwotę 1 190,00 zł.

Pracownik, który został skierowany na szkolenie, wykonuje zadania na rzecz RPO WiM 2014-2020. Kontrolującym okazano: kartę zgłoszenia na szkolenie, zakres czynności pracownika uczestniczącego w szkoleniu oraz certyfikat.

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 zrealizowaną przez firmę INTRAX A. Bielawski Spółka Jawna, ul. Jana Pawła II/1D, 82-300 Elbląg. Wykonawca 19.05.2023 r. wystawił fakturę nr 184/DK/2023 na kwotę 350,00 złotych.

1. RPWM.12.01.00-28-0002/21-007-02

Zadanie 1 – Zatrudnienie

Zespół kontrolujący poddał analizie listy płac: nr 120/2023/7/G za m-c 7/2023, nr 150/2023/8/G za m-c 8/2023, nr 170/2023/9/G za m-c 9/2023, 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 wykonywanych 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 241/2023 z 17.08.2023 r., w związku ze spotkaniem Regionalnej Grupy Roboczej ds. komunikacji w dniach 22-23.08.2023 r. Koszty naliczone w zw. z poleceniem wyjazdu służbowego wyniosły 143,52 zł.

Zadanie 4 – Wsparcie eksperckie i prawne

W zakresie zadania sfinansowano usługę opracowania prognozy oddziaływania na środowisko dla projektu strategii „MOF Elbląga 2030. Strategia rozwoju ponadlokalnego” wraz z podsumowaniem dla obszaru MOF Elbląga, tj. dla Gminy Miasto Elbląg oraz gmin ościennych: Elbląg, Gronowo Elbląskie, Markusy, Milejewo, Młynary, Pastęk i Tolkmicko zgodnie z Umową Nr DSIR-ZIT/29/2022 z dnia 19 września 2022 r. oraz Aneksami Nr 1 z dnia 16 grudnia 2022 r., Aneksami Nr 2 z dnia 14 marca 2023 r.; Aneksami Nr 3 z dnia 16 czerwca 2023 r. Powyższe aneksy zmieniały termin wykonania usługi.

Prawidłowość realizacji umowy została potwierdzona Protokołem odbioru z 18.09.2023 r. Za wykonaną usługę Wykonawca EKOPRZESTRZEŃ Jacek Hoffmann, ul. Orfeusza 1/1, 80-299 Gdańsk wystawił fakturę nr 8/2023 z 21.09.2023 r. na kwotę 4 700,00 zł

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 01.04.2023 r. do 30.09.2023 r. przedstawiono w tabeli nr 3.

Tabela nr 3 - 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	18,00	59,00	81,94
2.	Liczba opracowanych ekspertyz	szt.	3,00	1,00	2,00	66,67
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	2,00	25,00
5.	Liczba zakupionych urządzeń oraz elementów wyposażenia stanowiska pracy	szt.	7,00	0,00	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 (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 oraz w Departamencie Strategii i Rozwoju.

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 (dalej: Wytyczne).

Kontroli poddano zamówienie publiczne, znak: 2022-36336-117853, którego przedmiotem było opracowanie prognoz oddziaływania na środowisko w ramach strategicznej oceny oddziaływania na środowisko projektów dokumentów: „MOF Elbląga 2030. Strategia rozwoju ponadlokalnego” oraz „Blżej Bałtyku 2030. Strategia rozwoju ponadlokalnego gmin i powiatów leżących w bliskim sąsiedztwie drogi wodnej łączącej Zalew Wiślany z Zatoką Gdańską”.

Beneficjent udzielił zamówienia publicznego zgodnie z zasadą konkurencyjności (Sekcja 6.5.2 Wytycznych) oraz 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 Elbląg z dnia 15 grudnia 2020 r. ze zm.*

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

- a) prawidłowo określił wartość szacunkową zamówienia na kwotę 64 000,00 zł netto w dniu 21.06.2022 r. (sporządził notatkę służbową z szacowania wartości zamówienia);
- b) zastosował odpowiednią procedurę udzielenia zamówienia, określoną w Wytycznych, na podstawie wcześniej oszacowanej wartości zamówienia;
- c) opisał przedmiot zamówienia w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dokładnych i zrozumiałych określeń, uwzględniając wszystkie wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty;
- d) w dniu 13.07.2022 r. dokonał publikacji zapytania ofertowego wraz z załącznikami w bazie konkurencyjności;
- e) zawarł niezbędne informacje w zapytaniu ofertowym;
- f) prawidłowo udzielał informacji na zadawane pytania oraz umieszczał je w bazie konkurencyjności;
- g) prawidłowo zmienił treść zapytania ofertowego, jednocześnie przedłużając termin składania ofert;
- h) dokonał wyboru wykonawcy spośród 9 złożonych ofert, w oparciu o ustalone w zapytaniu ofertowym kryteria oceny – 100 % cena;
- i) prawidłowo złożono Oświadczenia o braku powiązań z Wykonawcami, którzy złożyli oferty;
- j) udostępnił informacje o wyborze najkorzystniejszej oferty w bazie konkurencyjności;
- k) w dniu 19.09.2022 r. zawarł Umowę Nr DSIR-ZIT/29/2022 z Wykonawcą, którego oferta została wybrana w postępowaniu, tj.: z firmą EKOPRZESTRZEŃ Jacek Hoffmann, ul. Orfeusza 1/1, 80-299 Gdańsk, na kwotę 9400 zł brutto;
- l) dokonano zmian powyższej umowy Aneksem Nr 1 z dnia 16 grudnia 2022 r., Aneksem Nr 2 z dnia 14 marca 2023 r. oraz Aneksem Nr 3 z dnia 16 czerwca 2023 r. Zamawiający dopuszczał zmianę terminu wykonania przedmiotu umowy. Zgodnie z wyjaśnieniami podmiotu kontrolowanego „*Termin realizacji tej umowy był zmieniany*

trzykrotnie z powodów niezależnych od Wykonawcy. Spowodowane to było wydłużeniem czasu przygotowania projektu dokumentu pn. „MOF Elbląga 2030. Strategia rozwoju ponadlokalnego”, dla którego przygotowywana była prognoza oddziaływania na środowisko będąca przedmiotem ww. umowy. Proces przygotowania tego dokumentu strategicznego był znacznie dłuższy niż pierwotnie to zakładano i obejmował konieczność skonsultowania go z:

- Ministerstwem Funduszy i Polityki Regionalnej;
- Instytucją Zarządzającą programem regionalnym FEWiM 2021-2027;
- Regionalną Dyрекcyjną Ochrony Środowiska w Olsztynie;
- Warmińsko-Mazurskim Państwowym Wojewódzkim Inspektorem Sanitarnym w Olsztynie;
- Urzędem Morskim w Gdyni;
- Regionalnym Zarządem Gospodarki Wodnej w Gdańsku.

Ponadto konieczne było przeprowadzenie konsultacji społecznych projektu tej strategii ponadlokalnej.” **[akta kontroli nr 7]**;

m) udokumentował przeprowadzenie procedury protokołem postępowania o udzielenie zamówienia, podpisanym dnia 02.09.2023 r.;

n) 18.09.2023 r. podpisał z wykonawcą protokół odbioru, potwierdzający realizację usługi zgodnie z umową i bez zastrzeżeń;

Ustaień dokonano w oparciu o analizę dokumentacji zamówienia, przekazanej przez Podmiot kontrolowany z wykorzystaniem listy sprawdzającej **[akta kontroli nr 8]**.

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono prawidłowość stosowania zasad udzielania zamówień wynikających z Wytucznych.

2. Wskazówki metodyczne, dotyczące sposobu i techniki przeprowadzenia kontroli

Do kontroli przyjęto dwa zatwierdzone WNP, tj.:

1) RPWM.12.01.00-28-0002/21-006-01 za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.

2) RPWM.12.01.00-28-0002/21-007-02 za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r.

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

Weryfikacji poddano zamówienie, przeprowadzone zgodnie z Wytucznymi oraz 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 Elbląg z dnia 15 grudnia 2020 r. ze zm.

Kontrolujący dokonali ustaleń w oparciu o listy sprawdzające **[akta kontroli nr 8, 9]**.

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 Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 i Wytycznymi w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020.

b) opis stwierdzonych uchybień lub/i nieprawidłowości

W badanych obszarach nie stwierdzono 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: 22.02.2024 r.

Zespół kontrolujący w składzie:

Koordynator Zespołu kontrolującego

GŁÓWNY SPECJALISTA

Anna Mróz

.....
Podpis

Członek Zespołu kontrolującego

Marcin Kachciński

.....
Podpis

Marszałek
Województwa Warmińsko-Mazurskiego

Marcin Kachciński
.....

Marszałek Województwa
Warmińsko- Mazurskiego lub inny
upoważniony Członek Zarządu