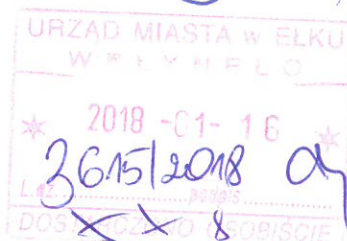




URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO
W OLSZTYNIE

K-ZRPO.44.21.2017



Olsztyn, 15.01.2018 r.

Pan
Tomasz Andrukiewicz
Prezydent Miasta Elk

Łukasz Zmiejewski

W związku z zakończeniem kontroli projektu pn. „Wsparcie funkcjonowania Biura Związku ZIT MOF Elk na lata 2016-2017”, o numerze RPWM.12.01.00-0005/16, współfinansowanego przez Unię Europejską w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, przekazuję w załączeniu Informację pokontrolną z przeprowadzonej w dniach 06.12 - 19.12.2017 r. kontroli planowej w miejscu realizacji projektu.

Informuję, iż Podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej. Termin na zgłoszenie zastrzeżeń może zostać przedłużony przez Departament Kontroli na czas oznaczony, na wniosek Podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.

2 przelewy

DYREKTOR
Departamentu Kontroli
Renata Kutyńska-Bienia



Znak sprawy: K-ZRPO.44.21.2017

**Informacja pokontrolna
dotycząca**

projektu pn. „**Wsparcie funkcjonowania Biura Związku ZIT MOF Elk na lata 2016-2017**”, o numerze: **RPWM.12.01.00-0005/16**.

Data dokonanej kontroli:	06.12.2017 r. - 19.12.2017 r.
Podmiot kontrolujący:	Departament Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie
Koordynator Zespołu:	Anna Mróz-inspektor
Członkowie Zespołu Kontrolującego:	Anna Baran-kierownik
Upoważnienie do kontroli:	1) Uchwała nr: - 38/574/17/V z dnia 26.06.2017 r. Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego, - 66/1062/17/V z dnia 14.11.2017 r. Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego, 2) Powołanie Zespołu Kontrolującego do przeprowadzenia kontroli nr 17/2017 z 01.12.2017 r., program kontroli i deklaracje bezstronności (akta kontroli nr 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. ze zm.),

Am. M

	- art. 9 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 pkt 7 w zw. z art. 22 ust. 2 pkt 2 lit. b i art. 23 ust. 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2017 r. poz. 1460 ze zm.), - § 36 ust. 3 pkt 1 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko Mazurskiego w Olsztynie, stanowiącego załącznik do Uchwały nr 51/822/17/V Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z 28 sierpnia 2017 r. ze zm.
Beneficjent:	Gmina Miasto Ełk
Podmiot kontrolowany:	Urząd Miasta w Ełku – Biuro związku ZIT MOF Ełk (dalej w treści Biuro ds. ZIT)
Adres podmiotu kontrolowanego:	19-300 Ełk, ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 4
Miejsce kontroli:	19-300 Ełk, ul. Małeckich 3 lok. 12
Tytuł projektu:	„Wsparcie funkcjonowania Biura Związku ZIT MOF Ełk na lata 2016-2017”
Nr projektu:	RPWM.12.01.00-0005/16
Uchwała/ UDA/ Nr z dnia:	Umowa o dofinansowanie projektu z 29.12.2016 r. Aneks Nr 01 z 27.04.2017 r.
Priorytet:	12 - „Pomoc Techniczna”
Działanie:	12.1-„Wsparcie procesu przygotowania, wdrażania, monitorowania i kontroli”
Kierownik podmiotu kontrolowanego:	Prezydent Miasta Ełk - Pan Tomasz Andrukiewicz
Zakres kontroli:	Kontrola na miejscu realizacji projektu pn.: „wsparcie funkcjonowania Biura związku ZIT MOF Ełk na lata 2016-2017”, o numerze: RPWM.12.01.00-0005/16
Okres poddany kontroli:	od 01.01.2016 r. do 30.09.2017 r.
Tryb kontroli:	☐ kontrola doraźna ☒ kontrola planowa
Pismo Departamentu Kontroli informujące o kontroli z 01.12.2017 r. (akta kontroli nr 2).	

Am. Am.

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 Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Ełku (MOF Ełk) wdrażany jest instrument ZIT" (bis).

21.07.2016 r. pomiędzy Województwem Warmińsko-Mazurskim, a Gminą Miastem Ełk, zostało podpisane porozumienie w sprawie realizacji instrumentu rozwoju terytorialnego zintegrowane inwestycje terytorialne ZIT" (bis) Ełku-subregionalny, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020. Na mocy wskazanego porozumienia Związek ZIT zobowiązał się do stworzenia struktury organizacyjnej w celu prawidłowej realizacji nałożonych porozumieniem zadań i obowiązków. Obsługę administracyjną i merytoryczną Związku, zapewnia Biuro Związku ZIT MOF Ełk usytuowane w strukturze organizacyjnej Urzędu Miasta Ełku.

Gmina Miasto Ełk, złożyła WND pn. „Wsparcie funkcjonowania Biura Związku ZIT MOF Ełk na lata 2016-2017” (dalej w treści zwany projektem), o numerze RPWM.12.01.00-28-0005/16, w terminie określonym przez IZ RPO WiM 2014-2020. WND był korygowany. Ostatecznie do kontroli przyjęto WND o ID pt/88, złożony przez Gminę Miasto Ełk 31.03.2017 r. – **(akta kontroli nr 3)**. Zgodnie z WND okres realizacji projektu określono od 01.01.2016 r. do 31.12.2017 r. Projekt realizowany na podstawie umowy o dofinansowanie projektu z 29.12.2016 r. - **(akta kontroli nr 4)** oraz Aneksu Nr 01 z 27.04.2017 r. **(akta kontroli nr 5)**.

Zgodnie z § 2 ust. 3 umowy o dofinansowanie łączna kwota wydatków kwalifikowalnych projektu wynosi 578 987,99 zł i obejmuje dofinansowanie, tj.: dotację celową w kwocie 492 139,79 zł, co stanowi 85% wydatków kwalifikowalnych oraz wkład własny w kwocie 86 848,20 zł, stanowiący 15% wydatków kwalifikowalnych. Kwoty te, są zgodne z WND.

2) Zakres finansowy:

Do kontroli przyjęto wnioski o płatność (dalej w treści zwane WNP) pośrednią:

- 1) za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., o numerze RPWM.12.01.00-28-0005/16-001-03;
- 2) za okres od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r., o numerze RPWM.12.01.00-28-0005/16-002-02;
- 3) za okres od 01.04.2017 r. do 30.06.2017 r., o numerze RPWM.12.01.00-28-0005/16-003-02;
- 4) za okres od 01.07.2017 r. do 30.09.2017 r., o numerze RPWM.12.01.00-28-0005/16-004-01.

Powyższe wnioski o płatność zostały złożone w terminie określonym w umowie o dofinansowanie projektu.

Am. 

Ad. 1) WNP obejmuje łącznie 42 dokumenty na łączną kwotę 204 099,70 zł. Zespół kontrolujący poddał szczegółowej analizie 3 dokumenty finansowo-księgowe ujęte w zestawieniu, stanowiącym **akta kontroli nr 6**, na łączną kwotę 37 495,47 zł wydatków kwalifikowalnych, tj:

- lista płac nr 73/2016 z 25.02.2016 r.,
- polecenie wyjazdu służbowego Nr 539/2016 z 13.12.2016 r.,
- faktura VAT FAS/82/2016 z 27.12.2016 r.

Ad. 2) WNP obejmuje łącznie 10 dokumentów na łączną kwotę 43 280,09 zł. Zespół kontrolujący poddał szczegółowej analizie 3 dokumenty finansowo-księgowe ujęte w zestawieniu, stanowiącym **akta kontroli nr 7**, na łączną kwotę 2 551,38 zł wydatków kwalifikowalnych, tj:

- lista płac nr 5/2017-01 z 26.01.2017 r.,
- rachunek 2/2017 z 20.03.2017 r.,
- faktura VAT nr: 20/11164/62R/FZ/2017 z 21.03.2017 r.

Ad. 3) WNP obejmuje łącznie 7 dokumentów na łączną kwotę 31 533,33 zł. Zespół kontrolujący poddał szczegółowej analizie 3 dokumenty finansowo-księgowe ujęte w zestawieniu, stanowiącym **akta kontroli nr 8** na łączną kwotę 2 705,88 zł wydatków kwalifikowalnych, tj:

- lista płac nr 202/2017-04 z 24.04.2017 r.,
- rachunek 5/2017 z 07.06.2017 r.,
- faktura VAT nr: 20/11164/63R/FZ/2017 z 21.04.2017 r.

Ad. 4) WNP obejmuje łącznie 8 dokumentów na łączną kwotę 33 594,26 zł. Zespół kontrolujący poddał szczegółowej analizie 3 dokumenty finansowo-księgowe ujęte w zestawieniu, stanowiącym **akta kontroli nr 9** na łączną kwotę 3 392,46 zł wydatków kwalifikowalnych, tj:

- lista płac nr 386/2017-07 z 19.07.2017 r.,
- polecenie wyjazdu służbowego Nr 340/2017 z 21.07.2017 r.,
- faktura nr: 00541/2017 z 14.09.2017 r.

Zgodnie z aktualnymi uregulowaniami w zakresie kwalifikowalności, tj.: „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” oraz procedurami wewnętrznymi obowiązującymi w Urzędzie Miasta Ełku, tj. Polityką rachunkowości dla projektu „Wsparcie funkcjonowania Biura Związku ZIT MOF Ełk na lata 2016-2017”, wprowadzoną Zarządzeniem Nr 1113.2017 Prezydenta Miasta Ełku z 12 maja 2017 r. Zespół kontrolujący stwierdził, że:

- ✓ prowadzona jest wyodrębniona ewidencja wydatków projektu,
- ✓ ewidencja prowadzona jest w sposób przejrzysty,

Am. 

- ✓ możliwa jest identyfikacja poszczególnych operacji związanych z projektem,
- ✓ 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 na lata 2014-2020,
 - opis na dokumentach wskazywał źródło finansowania zamówienia,
 - zawierały potwierdzenie zgodności zakupu z ustawą Prawo zamówień publicznych,
 - oznaczone były indywidualnym numerem księgowym, zostały sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym i zatwierdzone do wypłaty, a podpisów w tym zakresie dokonywały osoby upoważnione,
- ✓ wydatki objęte kontrolowanymi dokumentami zostały faktycznie dokonane, co potwierdzają udostępnione kontrolującym wyciągi bankowe,
- ✓ wszystkie skontrolowane wydatki przedstawione we WNP stanowią koszt kwalifikowalny.

3) Zakres rzeczowy:

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

1) Wniosek nr RPWM.12.01.00-28-0005/16-001-03 dotyczy:

Zadanie 1 - Zatrudnienie - obejmuje wydatki związane z zatrudnieniem pracowników. Do refundacji przedstawiono wydatki kwalifikowalne w kwocie 120 286,55 zł, dofinansowane w kwocie 102 243,60 zł. W okresie sprawozdawczym zadanie zrealizowano w 45,55%.

Zadanie 2 - Podnoszenie kwalifikacji pracowników - Podnoszenie kwalifikacji pracowników, obejmujące: szkolenia oraz koszty delegacji na szkolenia. Zadanie zrealizowano w 24,05 %. Do refundacji przedstawiono wydatki w kwocie 3 054,20 zł, które dofinansowane zostały w kwocie 2 596,06 zł.

Zadanie 3 – Wsparcie procesu realizacji - Zadanie nr 3 swoim zakresem obejmuje: wynagrodzenie eksperta oraz delegacje, dotyczące pozostałych wyjazdów służbowych pracowników Biura (przejazd, dieta, nocleg). Zadanie zrealizowano w 15,23%. Do refundacji przedstawiono wydatki w kwocie 1 371,13 zł, dofinansowane w kwocie 1 165,45 zł.

Zadanie 4 - Wsparcie eksperckie i prawne - wydatki związane ze zleceniem wykonania jednej ekspertyzy/analizy/studium/koncepcji czy doradztwa specjalistycznego na rzecz Związku ZIT MOF Ełk. Do refundacji nie przedstawiono wydatków.

Zadanie 5 - Koszty organizacyjne, techniczne i administracyjne - Podmiot kontrolowany poniósł wydatki związane ze zużyciem energii elektrycznej oraz zakupem: wyposażenia, sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniami i licencjami, sprzętu wielofunkcyjnego oraz materiałów biurowych. Do refundacji przedstawiono wydatki

kwalfikowalne w kwocie 45 113,03 zł, dofinansowane w kwocie 38 346,06 zł. Zadanie zrealizowano w 90,55%.

Zespół kontrolujący szczegółowej kontroli poddał dokumentację dotyczącą:

1. Listy płac nr 73/2016 z 25.02.2016 r., która obejmuje 2 pracowników Biura ZIT. Pracownicy, których koszt zatrudnienia sfinansowany z PT przedstawiono do refundacji we WNP, posiadają zakresy obowiązków związane z RPO WiM 2014-2020, liczba etatów nie przewyższa etatów określonych dla Biura ds. ZIT w Opisie Funkcji i Procedur, obowiązującym w IZ RPO na lata 2014-2020. Skontrolowano zakresy obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności oraz Miesięczne karty czasu pracy pracowników. Pracownicy zaangażowani w realizację RPO WiM na lata 2014-2020 zatrudnieni są w Biurze ds. ZIT, na podstawie umowy o pracę.

W zakresach czynności oraz w Miesięcznych kartach czasu pracy nie określono procentu zaangażowania w realizację zadań z RPO WiM 2014-2020. Zgodnie z „Wytycznymi w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020”, „Podstawę do określenia poziomu kwalifikowalności wynagrodzenia stanowi opis stanowiska pracy (lub równoważny dokument, który potwierdza wykonywane zadania, np. zakres obowiązków) lub karta czasu pracy”. Powyższe dokumenty „(...) powinny określać co najmniej wymiar czasu pracy, zakres zadań oraz procentowy udział zadań kwalifikowanych na stanowisku pracy (...) oraz datę od której wykonywane są zadania wskazane w tym dokumencie (...)”

Pracownicy zaangażowani w realizację RPO WiM 2014-2020 posiadają upoważnienia do przetwarzania danych osobowych, zgodnie z ustawą z 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych.

2. Polecenia wyjazdu służbowego Nr 539/2016 z 13.12.2016 r., w związku z udziałem w szkoleniu pracownika zaangażowanego w realizację RPO WiM 2014-2020.

3. Umowy nr BZIT.3.2016 z 02.12.2016 r. na dostawę, instalację i konfigurację sprzętu komputerowego w Urzędzie miasta Ełku, na potrzeby Biura związku ZIT.

2) Wniosek nr RPWM RPWM.12.01.00-28-0005/16-002-02 dotyczy:

Zadanie 1 - Zatrudnienie - obejmuje wydatki związane z zatrudnieniem pracowników. Do refundacji przedstawiono wydatki kwalifikowalne w kwocie 39 435,36 zł, dofinansowane w kwocie 33 520,04 zł. W okresie sprawozdawczym zadanie zrealizowano w 60,49%.

Zadanie 2 - Podnoszenie kwalifikacji pracowników - obejmuje szkolenia oraz koszty delegacji na szkolenia. Zadanie zrealizowano w 26,33 %. Do refundacji przedstawiono wydatki w kwocie 290,00 zł, które dofinansowane zostały w kwocie 246,50 zł.

Zadanie 3 – Wsparcie procesu realizacji - Zadanie nr 3 swoim zakresem obejmuje: wynagrodzenie eksperta oraz delegacje, dotyczące pozostałych wyjazdów służbowych pracowników Biura (przejazd, dieta, nocleg). Zadanie zrealizowano w 22,85%. Do refundacji przedstawiono wydatki w kwocie 685,56 zł, dofinansowane w kwocie 582,72 zł.

AM. (m)

Zadanie 4 - Wsparcie eksperckie i prawne - wydatki związane ze zleceniem wykonania jednej ekspertyzy/analizy/studium/koncepcji czy doradztwa specjalistycznego na rzecz Związku ZIT MOF Ełk. Do refundacji nie przedstawiono wydatków.

Zadanie 5 - Koszty organizacyjne, techniczne i administracyjne - Podmiot kontrolowany poniósł wydatki związane ze zużyciem energii elektrycznej. Do refundacji przedstawiono wydatki kwalifikowalne w kwocie 136,82 zł, dofinansowane w kwocie 116,30 zł. Zadanie zrealizowano w 90,83%.

Zespół kontrolujący szczegółowej kontroli poddał dokumentację dotyczącą:

1. Listy płac nr 5/2017-01 z 26.01.2017 r., która obejmuje 3 pracowników Biura ZIT. Zweryfikowano również zakresy obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności. Pracownicy, których koszt zatrudnienia został sfinansowany z PT i przedstawiony do refundacji we WNP, posiadają zakresy czynności związane z RPO WiM 2014-2020, a liczba etatów nie przewyższa liczby etatów określonych dla Biura ZIT w Opisie Funkcji i Procedur obowiązującym w IZ RPO na lata 2014-2020.

W zakresach czynności nie określono procentu zaangażowania w realizację zadań z RPO WiM 2014-2020, zgodnie z „Wytycznymi w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020”.

2. Umowy zlecenia nr BZIT.1.2017 z 01.03.2017 r. Umowa dotyczy zlecenia usług eksperckich w zakresie strategii Rozwoju Ośrodka Subregionalnego Ełk do roku 2025 w ramach instrumentu ZIT bis Ełk RPO WiM na lata 2014-2020. Protokół zdawczo-odbiorczy zlecenia z 13.03.2017 r., podpisany w imieniu zamawiającego przez Prezydenta Miasta, potwierdził realizację usługi w liczbie 4 godzin (Rejestr godzin realizacji umowy zlecenia).

3. Umowy o świadczenie usług dystrybucji energii elektrycznej Nr 2012/OSD/00239 z 13.03.2012 r. m.in. w budynku przy ul. Małeckich 3, lok. 12, gdzie mieści się Biuro ZIT.

3) Wniosek nr RPWM RPWM.12.01.00-28-0005/16-003-02 dotyczy:

Zadanie 1 - Zatrudnienie - obejmuje wydatki związane z zatrudnieniem pracowników. Do refundacji przedstawiono wydatki kwalifikowalne w kwocie 29 607,58 zł, dofinansowane w kwocie 25 166,42 zł. W okresie sprawozdawczym zadanie zrealizowano w 71,70%.

Zadanie 2 - Podnoszenie kwalifikacji pracowników - Podnoszenie kwalifikacji pracowników, obejmujące: szkolenia oraz koszty delegacji na szkolenia. W okresie sprawozdawczym nie poniesiono wydatków w tej kategorii kosztów.

Zadanie 3 – Wsparcie procesu realizacji - Zadanie nr 3 swoim zakresem obejmuje: wynagrodzenie eksperta oraz delegacje, dotyczące pozostałych wyjazdów służbowych pracowników Biura (przejazd, dieta, nocleg). Zadanie zrealizowano w 34,28%. Do refundacji przedstawiono wydatki w kwocie 1 028,35 zł, dofinansowane w kwocie 874,09 zł.

Zadanie 4 - Wsparcie eksperckie i prawne - wydatki związane ze zleceniem wykonania jednej ekspertyzy/analizy/studium/koncepcji czy doradztwa specjalistycznego na rzecz Związku ZIT MOF Ełk. Do refundacji nie przedstawiono wydatków w tej kategorii kosztów.

Zadanie 5 - Koszty organizacyjne, techniczne i administracyjne - Podmiot kontrolowany poniósł wydatki związane ze zużyciem energii elektrycznej. Do refundacji przedstawiono wydatki kwalifikowalne w kwocie 42,31 zł, dofinansowane w kwocie 35,96 zł. Zadanie zrealizowano w 90,91%.

Zespół kontrolujący szczegółowej kontroli poddał dokumentację dotyczącą:

1. Listy płac nr 202/2017-04 z 24.04.2017 r., która obejmuje 3 pracowników Biura ZIT.

2. Umowy zlecenia nr BZIT.1.2017 z 01.03.2017 r. Umowa dotyczy zlecenia usług eksperckich w zakresie strategii Rozwoju Ośrodka Subregionalnego Ełk do roku 2025 w ramach instrumentu ZIT bis Ełk RPO WiM na lata 2014-2020. Protokół zdawczo-odbiorczy zlecenia z 7.06.2017 r., podpisany w imieniu zamawiającego z upoważnienia Prezydenta przez Zastępcę Prezydenta Miasta, potwierdził realizację usługi w liczbie 4 godzin (Rejestr godzin realizacji umowy zlecenia).

4) *Wniosek nr RPWM RPWM.12.01.00-28-0005/16-004-01 dotyczy:*

Zadanie 1 - Zatrudnienie - obejmuje wydatki związane z zatrudnieniem pracowników. Do refundacji przedstawiono wydatki kwalifikowalne w kwocie 30 406,38 zł, dofinansowane w kwocie 25 845,41 zł. W okresie sprawozdawczym zadanie zrealizowano w 83,22%.

Zadanie 2 - Podnoszenie kwalifikacji pracowników - Podnoszenie kwalifikacji pracowników, obejmujące: szkolenia oraz koszty delegacji na szkolenia. W okresie sprawozdawczym nie poniesiono wydatków w tej kategorii kosztów.

Zadanie 3 – Wsparcie procesu realizacji - Zadanie nr 3 swoim zakresem obejmuje: wynagrodzenie eksperta oraz delegacje dotyczące pozostałych wyjazdów służbowych pracowników Biura (przejazd, dieta, nocleg). Zadanie zrealizowano w 37,01%. Do refundacji przedstawiono wydatki w kwocie 245,80 zł, dofinansowane w kwocie 208,93 zł.

Zadanie 4 - Wsparcie eksperckie i prawne - wydatki związane ze zleceniem wykonania jednej ekspertyzy/analizy/studium/koncepcji czy doradztwa specjalistycznego na rzecz Związku ZIT MOF Ełk. Do refundacji nie przedstawiono wydatków

Zadanie 5 - Koszty organizacyjne, techniczne i administracyjne - Podmiot kontrolowany poniósł wydatki związane ze zużyciem energii elektrycznej oraz z zakupem materiałów biurowych. Do refundacji przedstawiono wydatki kwalifikowalne w kwocie 1 298,85 zł, dofinansowane w kwocie 1 104,02 zł. Zadanie zrealizowano w 93,52%.

Zespół kontrolujący szczegółowej kontroli poddał dokumentację dotyczącą:

1. Listy płac nr 73/2016 z 25.02.2016 r., która obejmuje 3 pracowników Biura ZIT.

2. Polecenia wyjazdu służbowego Nr 340/2017 z 21.07.2017 r., w związku z wyjazdem kierownika Projektu na spotkanie w Departamencie ROPS Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie, w sprawie omówienia działań

zwiększających absorbuję w ramach osi 11 RPO WiM 2014-2020, dedykowanych dla ZIT bis w Ełku i udziałem w szkoleniu pracownika zaangażowanego w realizację RPO WiM 2014-2020.

4) Informacja i promocja:

Beneficjent, w dokumentacji udostępnionej Zespołowi kontrolującemu, dochował obowiązku w zakresie prawidłowego prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych, zgodnie z zapisami Rozporządzenia 1303/2013, Rozporządzenia KE nr 821/14, „Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020” oraz wymaganiami określonymi w § 17 umowy o dofinansowanie.

W szczególności oznaczono znakiem UE, znakiem Funduszy Europejskich oraz znakiem województwa warmińsko-mazurskiego: dokumenty związane z realizacją projektu podawane do publicznej wiadomości, sprzęt komputerowy, dokumenty i materiały dla osób i podmiotów uczestniczących w projekcie.

Zastrzeżenia zespołu kontrolującego, dotyczą oznaczenia strony internetowej beneficjenta. W opinii zespołu kontrolującego, biorąc pod uwagę zapisy zawarte w pkt. 13.2 Podręcznika wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji, aktualizacja Ministerstwa Rozwoju z 14.06.2016 r., strona internetowa podmiotu kontrolowanego winna zawierać flagę UE z napisem Unia Europejska w momencie wejścia użytkownika na stronę internetową, to znaczy bez konieczności przewijania strony w dół. Zespół kontrolujący nie stwierdził tego typu oznaczeń (**akta kontroli nr 10**).

Opis stwierdzonych uchybień w obszarze informacji i promocji opisano w pkt 3 niniejszej Informacji pokontrolnej.

5) Polityki horyzontalne:

W projekcie realizowane są założenia polityk horyzontalnych, dotyczące zrównoważonego rozwoju, równości szans i niedyskryminacji oraz równouprawnienia płci.

6) Sprawozdawczość i monitoring:

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 2017 r. poz. 1460 ze zm.), dla osi priorytetowej Pomoc Techniczna nie ustala się wartości docelowych w odniesieniu do wskaźników produktu, które mają przyczynić się do osiągnięcia rezultatów.

W okresie objętym kontrolą wykazano następujące wskaźniki produktu:

1) liczba etatomiesięcy finansowanych ze środków pomocy technicznej- 47,00 szt.

Wskaźnik osiągnięty na poziomie – 87,23%

2) liczba zakupionych urządzeń oraz elementów wyposażenia stanowiska pracy – 17 szt.

Wskaźnik zrealizowany na poziomie – 100%.

3) liczba opracowanych ekspertyz - 1 szt.

Wskaźnik zrealizowany na poziomie 0%.

4) Liczba uczestników form szkoleniowych- 10 osób.

Wskaźnik zrealizowany na poziomie 50%.

7) Przechowywanie dokumentów:

Dokumentacja związana z realizacją projektu jest przechowywana zgodnie z umową o dofinansowanie projektu, tj. w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo.

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

Zgodnie z § 16 umowy o dofinansowanie projektu, beneficjent zobowiązany jest do udzielania zamówień w ramach projektu zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz na zasadach określonych w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020. Szacunkowa wartość zamówień prowadzonych w ramach kontrolowanych WNP nie przekraczała wartości wskazanej w art. 4 pkt 8 ustawy Pzp. Dodatkowo odnośnie zakupu komputerów wyjaśniono, że w 2016 roku nie planowano zakupów w tej pozycji powyżej kwoty 30 000 €, a łączna kwota wydatków na sprzęt komputerowy w 2016 roku nie przekroczyła tego progu (**akta kontroli nr 11**).

Prowadzenie postępowań, których wartość szacunkowa nie przekracza kwoty określonej w art. 4 pkt 8 ustawy Pzp, następuje u kontrolowanego w oparciu o „Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości 30 000 euro”, wprowadzony Zarządzeniem nr 1375/2014 Prezydenta Miasta Ełk z dnia 16 kwietnia 2014 roku. Zgodnie z treścią § 4 ust. 2 „W przypadku środków zewnętrznych rozeznania rynku prowadzi się zgodnie z wytycznymi Instytucji Zarządzającej programami współfinansowanymi ze środków Unii Europejskiej i innych źródeł publicznych”. W zakresie kontrolowanych zamówień ze względu na ich wartość beneficjent nie był zobowiązany do stosowania Pzp oraz zasad konkurencyjności.

Szczegółowej kontroli poddano postępowanie pn.: „Zakup, dostawa, instalacja i konfiguracja sprzętu komputerowego w Urzędzie Miasta Ełk, na potrzeby Biura Związku ZIT MOF Ełk”, BZIT.042.7.2016 oraz postępowanie pn.: „Zakup i dostawa tonerów do kserokopiarki Konica Minolta bizhub C227 (kolor+czarny) na potrzeby projektu pn. „Wsparcie funkcjonowania Biura Związku ZIT MOF Ełk na lata 2016-2017”, BZIT.042.5.2017.

„Zakup, dostawa, instalacja i konfiguracja sprzętu komputerowego w Urzędzie Miasta Ełk, na potrzeby Biura Związku ZIT MOF Ełk”.

Wartość szacunkowa zamówienia - 31 977,00 zł brutto została ustalona w dniu 10.11.2016 r. na podstawie rozeznania cenowego, porównywarki cen ceneo.pl oraz skapiec.pl, sklepów internetowych – na podstawie oświadczenia Wojciecha Lipińskiego Głównego Specjalisty w Urzędzie miasta Ełku.

Przy udzielaniu zamówienia Beneficjent nie miał obowiązku zachowania trybu konkurencyjności.

Zaproszenie do składania ofert zamieszczono na stronie BIP Urzędu Miasta w Ełku w dniu 17.11.2016 r. Termin składania ofert – 25.11.2016 r. W szczegółowym opisie przedmiotu zamówienia nie określono wymogów energooszczędności urządzenia wielofunkcyjnego – „licznik czasu pracy urządzenia, licznik współczynnika druku dwustronnego. Automatycznie dostosowanie się do trybu oszczędzania energii. Termin realizacji zamówienia – 21 dni kalendarzowych od dnia podpisania umowy. W szczegółowym opisie przedmiotu zamówienia zestawów komputerowych posłużono się nazwami konkretnych produktów (system operacyjny Microsoft Windows 10 Professional 64-bit PL) bez wskazania możliwości zaoferowania produktów równoważnych.

Wpłynęła jedna oferta, spełniająca wymagania. Sprawdzenia zgodności oferowanego sprzętu ze szczegółowym opisem przedmiotu zamówienia dokonano na podstawie dostępnych kart katalogowych.

Umowę zawarto w dniu 02.12.2016 r. nr BZIT.3.2016. W umowie termin dostawy określono na dzień 27.12.2016 r. (niezgodnie z zaproszeniem do składania ofert, gdzie termin realizacji określono na 21 dni kalendarzowych – tj. winien być 23.12.2016 r.)

Wykonanie umowy potwierdzono protokołem końcowym z dnia 27.12.2016 r.

Faktura Vat nr FAS/82/2016 z dnia 27.12.2016r. na kwotę 31 850,85 zł, opłacono dnia 28.12.2016 r.

Należy zaznaczyć, że pomimo braku obowiązku, informację o planowanym zamówieniu i zaproszenie do składania ofert w zamówieniu: dostawa sprzętu komputerowego, upubliczniono na stronie Beneficjenta.

„Zakup i dostawa tonerów do kserokopiarki Konica Minolta bizhub C227 (kolor+czarny) na potrzeby projektu pn. „Wsparcie funkcjonowania Biura Związku ZIT MOF Ełk na lata 2016-2017”.

Wartość szacunkowa zamówienia 1255 zł brutto ustalono dnia 01.09.2017 r. na podstawie cen rynkowych (ofert sklepów internetowych) i planu finansowego - notatka służbowa.

Przy udzielaniu zamówienia Beneficjent nie miał obowiązku zachowania trybu konkurencyjności i rozeznania rynku.

Protokół z wyboru oferty z dnia 11.09.2017 r. na podstawie rozeznania rynku za pomocą internetu i poczty elektronicznej. Porównano 3 oferty.

Zamówienie złożono dnia 12.09.2017 r.

Fakturę nr 00541/2017 z 14.03.2017 r. na kwotę 1 214 zł, opłacono 19.09.2017 r.

Am. Mh

Obu zamówień udzielono z zachowaniem zasad określonych w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020.

2. Wskazówki metodyczne, dotyczące sposobu i techniki przeprowadzenia kontroli

Do kontroli przyjęto wnioski o płatność pośrednią złożone przez podmiot kontrolowany w okresie objętym kontrolą, tj.:

- za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.,
- za okres od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r.,
- za okres od 01.04.2017 r. do 30.06.2017 r.,
- za okres od 01.07.2017 r. do 30.09.2017 r.,

złożone w ramach Działania 12.1 - Wsparcie procesu przygotowania, wdrażania, monitorowania i kontroli.

Wielkość próby do kontroli ustalono na poziomie powyżej 5%.

Zespół kontrolujący wybierając dokumenty do kontroli, zastosował dobór próby dokumentów, zgodnie z zapisami zawartymi w IW IZ RPO WiM 2014-2020.

Kontrolujący dokonali ustaleń w oparciu o listy sprawdzające. Kontrolę przeprowadzono na oryginałach dokumentów.

Dodatkowo weryfikacją objęto postępowanie pn.: „Zakup, dostawa, instalacja i konfiguracja sprzętu komputerowego w Urzędzie Miasta Ełk, na potrzeby Biura Związku ZIT MOF Ełk” oraz postępowanie pn. „Zakup i dostawa tonerów do kserokopiarki Konica Minolta bizhub C227 (kolor+czarny) na potrzeby projektu pn. „Wsparcie funkcjonowania Biura Związku ZIT MOF Ełk na lata 2016-2017”.

3. Ustalenia końcowe

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

Zespół kontrolujący nie stwierdził niezgodności w realizacji projektu pn. „Wsparcie funkcjonowania Biura Związku ZIT MOF Ełk na lata 2016-2017”, o numerze: RPWM.12.01.00-28-0005/16 z umową o dofinansowanie z 29.12.2016 r. i Anekssem Nr 01 z 27.04.2017 r., a także z Wytycznymi w zakresie wykorzystania środków Pomocy Technicznej na lata 2014-2020 oraz z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, z zastrzeżeniem wykonania poniższych zaleceń pokontrolnych.

Am. [signature]

b) opis stwierdzonych uchybień lub/i nieprawidłowości

W obszarze, dotyczącym informacji i promocji Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia, dotyczące niezgodnego z wymaganiami określonymi w *Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji* oznaczenia strony internetowej beneficjenta – opisane w punkcie 4 Informacji pokontrolnej.

W obszarze dotyczącym zakresu rzeczowego, Zespół kontrolujący stwierdził, uchybienie polegające na niewskazaniu procentu zaangażowania w zakresach obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności oraz Miesięcznych kartach czasu pracy pracowników.

c) zalecenia pokontrolne i/lub rekomendacje

W związku z uwagami opisanymi w pkt 3 lit. b) Informacji pokontrolnej wskazuje się na:

- w zakresie informacji i promocji, w przypadku strony internetowej zastosowanie jednego z dwóch rozwiązań, wskazanych w *Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji*, aktualizowanym przez Ministerstwo Rozwoju 14.06.2016 r.,
- w zakresie rzeczowym, uzupełnienie w zakresach obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności lub w Miesięcznych kartach czasu pracy pracowników, procentu zaangażowania w realizację zadań z RPO WiM 2014-2020, zgodnie z „Wytycznymi w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020”

4. Pouczenie

Podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej. Termin na zgłoszenie zastrzeżeń może zostać przedłużony przez Departament Kontroli na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.

Zastrzeżenia do Informacji pokontrolnej wniesione przez podmiot kontrolowany po terminie nie będą rozpatrywane i nie podlegają uwzględnieniu przez Departament Kontroli.

Departament Kontroli ma prawo do poprawienia w Informacji pokontrolnej, w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego, oczywistych pomyłek. Informacja o zakresie sprostowania przekazywana jest bez zbędnej zwłoki podmiotowi kontrolowanemu. Sprostowanie nie ma wpływu na bieg terminu zgłoszenia zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej.

Zastrzeżenia do Informacji pokontrolnej rozpatruje Departament Kontroli w terminie nie dłuższym niż 14 dni kalendarzowych od dnia zgłoszenia tych zastrzeżeń.

W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń Departament Kontroli ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Dokumenty uzyskane podczas kontroli znajdują się w aktach kontroli.

Data sporządzenia Informacji pokontrolnej: 29.12.2017 r.

Zespół kontrolujący w składzie:

Koordinator Zespołu kontrolującego

INSPEKTOR
15. 01. 2018 r. *Anna Mroz*
data i podpis

Członek Zespołu kontrolującego

KIEROWNIK
Biura ds. Kontroli Pomocy Technicznej RPO
Anna Baran 15. 01. 2018
data i podpis

Z upoważnienia
Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego

Renata Rabinowska-Bienia
Dyrektor Departamentu Kontroli

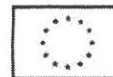
Z upoważnienia Zarządu Województwa
Warmińsko-Mazurskiego zatwierdza
Dyrektor Departamentu Kontroli

Podpis osoby sprawdzającej

ZASTĘPCA DYREKTORA
Departamentu Kontroli
Jarosław Cieśliński

Podpis osoby akceptującej

ZASTĘPCA DYREKTORA
Departamentu Kontroli
Jarosław Cieśliński



URZĄD MIASTA ELKU
Biuro Związku ZIT MOF Elk
19-300 Elk, ul. Małeckich 3/12
tel. 87 732 61 84

Elk, 18 stycznia 2018 r.

BZIT.041.12.2017

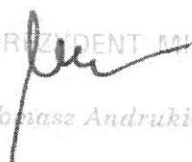
**Departament Kontroli
Urząd Marszałkowski Województwa
Warmińsko-Mazurskiego w
Olsztynie**

W odpowiedzi na zastrzeżenia oraz zalecenia pokontrolne zawarte w Informacji pokontrolnej dotyczącej projektu pn. „Wsparcie funkcjonowania Biura Związku ZIT MOF Elk na lata 2016-2017” z dnia 15.01.2018 r. (znak sprawy: K-ZRPO.44.21.2017) informuję jak niżej:

Ad. 3 lit. b) - strona internetowa beneficjenta (www.elk.pl) została oznaczona prawidłowo tj. zgodnie z Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji (flaga UE z napisem Unia Europejska znajduje się w prawym górnym rogu ww. strony internetowej);

Ad. 3 lit. c) - informacja o procencie zaangażowania w realizację zadań z RPO WiM 2014-2020 została uzupełniona we wskazanym dokumencie.

Z poważaniem


PRZEDSIĘDWIENIE MIASTA
Tomasz Andrukiewicz