



Znak sprawy: K-ZRPO.44.20.2020

**Informacja pokontrolna
dotycząca**

**projektu pn.: „Wsparcie funkcjonowania Biura Związku ZIT MOF Elk na lata
2019-2020”, o numerze: RPWM.12.01.00-28-0001/18**

Data dokonanej kontroli:	10-28.07.2020 r.
Podmiot kontrolujący:	Departament Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie
Koordynator Zespołu:	Anna Baran – Główny Specjalista
Członkowie Zespołu Kontrolującego:	Anna Mróz – Starszy Inspektor
Upoważnienie do kontroli:	1) Uchwała nr: - 25/323/20/VI z dnia 08.06.2020 r. Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego, - 25/326/20/VI z dnia 08.06.2020 r. Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego, 2) Powołanie Zespołu Kontrolującego do przeprowadzenia kontroli nr 10/2020 z 30.06.2020 r. [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., str. 320 ze zm.),

	- art. 9 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 pkt 7 w zw. z art. 22 ust. 1 pkt 1, ust. 2 pkt 2 lit. b i pkt 3 i 4 oraz ust. 4 i z 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 (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 818), - § 38 ust. 3 pkt 1) Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie, stanowiącego załącznik do Uchwały nr 12/157/19/VI Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 12 marca 2019 r. ze zm.
Beneficjent:	Gmina Miasto Ełk
Podmiot kontrolowany/realizujący projekt w imieniu Beneficjenta:	Gmina Miasto Ełk 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:	Departament Kontroli - 10-516 Olsztyn, Plac Bema 3
Tytuł projektu:	„Wsparcie funkcjonowania Biura Związku ZIT MOF Ełk na lata 2019-2020”
Nr projektu:	RPWM.12.01.00-28-0001/18
Uchwała/ UDA/ Nr z dnia:	Umowa o dofinansowanie projektu z dnia 30.11.2018 r. ze zm.
Priorytet:	12 – „Pomoc Techniczna”
Działanie:	12.1 – „Wsparcie procesu przygotowania, wdrażania, monitorowania i kontroli”
Kierownik podmiotu kontrolowanego:	Pan Tomasz Andrukiewicz - Prezydent Miasta Ełku
Zakres kontroli:	Kontrola na miejscu realizacji projektu pn.: „Wsparcie funkcjonowania Biura Związku ZIT MOF Ełk na lata 2019-2020”
Okres poddany kontroli:	od 01.07.2019 r. do 31.03.2020 r.
Tryb kontroli:	☐ kontrola doraźna ☒ kontrola planowa Pismo Departamentu Kontroli informujące o kontroli z 30.06.2020 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 Miejskiego Obszaru Funkcjonowania Ełku (MOF Ełk) wdrażany jest instrument ZIT (bis).

W dniu 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 ds. ZIT, usytuowane w strukturze organizacyjnej Urzędu Miasta Ełku.

Gmina Miasto Ełk, złożyła WND w ramach Projektu pn. „Wsparcie funkcjonowania Biura Związku ZIT MOF Ełk w 2019 r.” (dalej w treści zwany Projektem), o numerze: RPWM.12.01.00-28-0001/18, w terminie określonym przez IZ RPO. Projekt realizowany jest na podstawie *Umowy o dofinansowanie Projektu* z 30.11.2018 r. Aneks nr 1 z dnia 12.12.2019 r. dokonano zmiany nazwy Projektu na „Wsparcie funkcjonowania Biura Związku ZIT MOF Ełk na lata 2019-2020”.

Okres realizacji Projektu określono w § 3 ust. 1 Umowy, jako zgodny z pkt 2.7 WND (ID pt/166), data rozpoczęcia realizacji: 01.01.2019 r., data zakończenia realizacji: 31.12.2020 r.

Zgodnie z § 2 ust. 3 umowy o dofinansowanie, łączna kwota wydatków kwalifikowalnych Projektu wynosi 351897,00 zł i obejmuje dofinansowanie, tj.: dotację celową w kwocie 299112,45 zł, co stanowi 85% wydatków kwalifikowalnych oraz wkład własny w kwocie 52 784,55 zł, stanowiący 15% wydatków kwalifikowalnych. Kwoty te są zgodne z WND Projektu.

Termin realizacji działań wykazany we wnioskach o płatność (zwanych dalej WNP), dotyczących Projektu, za okres objęty kontrolą, mieści się w okresie realizacji wskazanym we WND i w Umowie. Łączna kwota poniesionych wydatków, wykazanych we WNP nie przekracza kwoty wydatków kwalifikowalnych określonych we WND. WNP zostały złożony w terminie określonym w Umowie.

2) Zakres finansowy:

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

1. WNP nr RPWM.12.01.00-28-0001/18-002-02, za okres od 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r., który jest wnioskiem o refundację oraz wnioskiem sprawozdawczym;

2. WNP nr RPWM.12.01.00-28-0001/18-003-02, za okres od 01.10.2019 r. do 31.12.2019 r., który jest wnioskiem o refundację i wnioskiem sprawozdawczym;
3. WNP nr RPWM.12.01.00-28-0001/18-004-02, za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r., który jest wnioskiem o refundację oraz wnioskiem sprawozdawczym.

WNP o numerze RPWM.12.01.00-28-0001/18-002-02 obejmuje 6 dokumentów przedstawionych do refundacji, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 29 665,38 zł, kwota dofinansowania wynosi 25 215,57 zł.

Zespół kontrolujący analizie poddał 100% dokumentów finansowo-księgowych ujętych w zestawieniu, potwierdzającym poniesione wydatki, na łączną kwotę 29 665,38 zł wydatków kwalifikowalnych.

Zestawienie dokumentów objętych kontrolą prezentuje tabela nr 1.

Tabela nr 1

Lp.	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Kwota dokumentu brutto (zł)	Wydatki kwalifikowalne (zł)
RPWM.12.01.00-28-0001/18-002-02					
1.	Lista płac nr 329/2019-07	23.07.2019 r.	poz.ks. 38 WY28/07/2019 lp. 1-16	8 643,40	8 643,40
2.	Lista płac nr 375/2019-08	23.08.2019 r.	poz.ks. 42 WY31/08/2019 lp. 1-18	9 248,61	9 248,61
3.	Lista płac nr 423/2019-09	23.09.2019 r.	poz.ks. 48 WY35/09/2019 lp. 2-17	10 232,11	10 232,11
4.	Rachunek nr 2/2019	06.09.2019 r.	poz.ks. 46 WY34/09/2019 lp. 1-6	1 462,50	1 462,50
5.	Faktura Vat nr: 20/11164/91R/FZ/2019	26.08.2019 r.	poz.ks. 45 WY33/09/2019 lp. 2-5	895,75	34,81
6.	Faktura Vat nr: 20/11164/92R/FZ/2019	20.09.2019 r.	poz.ks. 51 WY37/09/2019 lp. 1-2	845,45	43,95
Suma:				31 327,82	29 665,38

WNP o numerze RPWM.12.01.00-28-0001/18-003-02 obejmuje 15 dokumentów przedstawionych do refundacji, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 37 010,67 zł, kwota dofinansowania wynosi 31 459,07 zł.

Zespół kontrolujący analizie poddał 5 dokumentów finansowo-księgowych ujętych w zestawieniu, potwierdzającym poniesione wydatki, na łączną kwotę 13 093,94 zł wydatków kwalifikowalnych, co stanowi 35,38% wszystkich wydatków kwalifikowalnych we wniosku.

Zestawienie dokumentów objętych kontrolą prezentuje tabela nr 2.

Tabela nr 2

Lp.	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Kwota dokumentu brutto (zł)	Wydatki kwalifikowalne (zł)
RPWM.12.01.00-28-0001/18-003-02					
1.	Lista płac nr: 466/2019-10	23.10.2019 r.	poz. ks. 62 WY44/10/2019 lp. 1-6	10 232,10	10 232,10
2.	Faktura Vat nr: 1901101750	12.11.2019 r.	poz. ks. 65 WY46/11/2019 lp. 6-7	698,00	698,00
3.	Polecenie wyjazdu służbowego nr: 599/2019	08.11.2019 r.	poz. ks. 65 WY46/11/2019 lp. 4-5	53,60	53,60
4.	Faktura Vat SOI/2019/9249	29.11.2019 r.	poz. ks. 74 WY51/12/2019 lp. 2-3	1 449,00	1 449,00
5.	Faktura nr: F/012846/19	16.12.2019 r.	poz. ks. 76 WY52/12/2019 lp. 2-3	661,24	661,24
Suma:				13 093,94	13 093,94

WNP o numerze RPWM.12.01.00-28-0001/18-004-02 obejmuje 7 dokumentów przedstawionych do refundacji, na łączną kwotę wydatków kwalifikowanych 41 812,77 zł, kwota dofinansowania wynosi 35 540,87 zł.

Zespół kontrolujący szczegółowej analizie poddał 100% dokumentów finansowo-księgowych ujętych w zestawieniu, potwierdzającym poniesione wydatki, na łączną kwotę 41 812,77 zł wydatków kwalifikowalnych.

Zestawienie dokumentów objętych kontrolą prezentuje tabela nr 3:

Tabela nr 3

Lp.	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Kwota dokumentu brutto (zł)	Wydatki kwalifikowalne (zł)
RPWM.12.01.00-28-0001/18-004-02					
1.	Lista płac nr: 8/2020-01	24.01.2020 r.	poz. ks. 5 WY3/01/2020 lp. 2-7, 8-17	10 255,81	10 255,81
2.	Lista płac nr: 46/2020-02	05.02.2020 r.	poz. ks. 8 WY5/02/2020 lp. 2-9	9 407,66	9 407,66
3.	Lista płac nr: 66/2020-02	27.02.2020 r.	poz. ks. 10 WY6/02/2020 lp. 2-17	11 015,41	11 015,41
4.	Lista płac nr: 110/2020-3	26.03.2020 r.	poz. ks. 12 WY7/03/2020 lp. 2-17	11 049,49	11 049,49
5.	Faktura Vat nr: 14/1912/00001226	30.12.2019 r.	poz. ks. 3 WY2/01/2020 lp. 1-2	114,24	20,02
6.	Faktura Vat nr: 14/2001/00000758	21.01.2020 r.	poz. ks. 7 WY4/01/2020 lp. 2-3	895,54	30,08
7.	Faktura Vat nr: 14/2003/00000774	19.03.2020 r.	poz. ks. 15 WY8/03/2020 lp. 1-3	164,99	34,30
Suma:				42 903,14	41 812,77

Zgodnie z aktualnymi uregulowaniami w zakresie kwalifikowalności, tj.: „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" oraz procedurami wewnętrznymi obowiązującymi w Urzędzie Miasta Ełku, tj. m.in. Zasadami rachunkowości projektu „Wsparcie funkcjonowania Biura Związku ZIT MOF Ełk w 2019 r.", wprowadzonymi Zarządzeniem Nr 40.2019 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 4 stycznia 2019 r. oraz Zasadami rachunkowości projektu „Wsparcie funkcjonowania Biura Związku ZIT MOF Ełk na lata 2019-2020", wprowadzonymi Zarządzeniem Nr 402.2020 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 14 stycznia 2020 r., Zespół kontrolujący stwierdził, że:

1. Prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa dla operacji objętych kontrolą, co dokumentują wydruki obrotów konta „130” za okres od 01.07.2019 r. do 31.03.2020 r.
2. Dowody księgowe objęte kontrolą, w wymaganym zakresie:
 - 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 (nie stwierdzono zapisów informujących o dofinansowaniu z innych programów unijnych, a opis na dokumentach wskazywał źródło finansowania zamówienia),
 - zawierały zapis potwierdzenia zgodności zakupu z ustawą Pzp (jeżeli 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. Do weryfikowanych dowodów księgowych dołączono prawidłowo wypełnione załączniki – zgodnie z Zasadami rachunkowości projektu - zawierające opis operacji gospodarczych, jak również dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków.
4. Wydatki objęte kontrolowanymi dokumentami zostały faktycznie dokonane w ramach wyodrębnionego rachunku bankowego, co potwierdzają przelewy bankowe.
5. Wszystkie wydatki przedstawione we WNP stanowią koszt kwalifikowalny.
6. Dokumenty finansowo-księgowe zostały opłacone w terminie zgodnym z okresem realizacji projektu.

Beneficjent jest czynnym podatnikiem podatku VAT. Wydatki dokonywane w ramach Projektu nie mają bezpośredniego związku z czynnościami opodatkowanymi oraz nie są ujęte w rejestrze zakupów VAT **[akta kontroli nr 5]**.

3) Zakres rzeczowy:

W okresie objętym kontrolą szczegółowej analizie poddano dokumentację dotyczącą:

- Listy płac nr 329/2019-07 z 23.07.2019 r. oraz Listy płac nr 466/2019-10 z 23.10.2019 r. Listy dotyczyły pracowników Biura Związku ZIT MOF Ełk. Pracownicy, których koszt zatrudnienia został sfinansowany z PT i przedstawiony do refundacji we WNP, posiadają zakresy obowiązków,

- uprawnień i odpowiedzialności związane z RPO WiM 2014-2020. W zakresach czynności określono wymiar czasu pracy w Biurze ZIT oraz procent zaangażowania w realizację zadań z RPO WiM 2014-2020, zgodnie z „Wytycznymi w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020”. Weryfikacji poddano również upoważnienia do przetwarzania danych osobowych oraz *Miesięczne karty czasu pracy* za miesiąc lipiec i październik 2019 r. Wszyscy pracownicy zaangażowani w realizację Projektu posiadają upoważnienia do przetwarzania danych osobowych. Treść upoważnień była zgodna ze wzorem dołączonym do umowy o dofinansowanie i z przepisami prawa obowiązującymi w dniu ich wystawienia;
- Listy płac nr 46/2020-02 z 05.02.2020 r., która obejmowała naliczenie nagród dla pracowników Biura Związku ZIT MOF Ełk, zaangażowanych w realizację zadań z RPO WiM 2014-2020;
 - Udziału dwóch pracowników w szkoleniu pn. „Zamówienia publiczne i zasada konkurencyjności w projektach unijnych w świetle nowelizacji wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków”. Szkolenie zostało przeprowadzone w dniu 12.11.2019 r. w Białymstoku, przez Fundację Rozwoju Demokracji Lokalnej - Podlaskie Centrum. Kontrolującym okazano Formularz zgłoszeniowy oraz Zaświadczenia o ukończeniu szkolenia;
 - Polecenia wyjazdu służbowego nr 599/2019 z 08.11.2019 r., w związku z udziałem pracownika Biura Związku ZIT MOF Ełk w powyższym szkoleniu;
 - Kosztów energii elektrycznej za okres od 14.12.2019 r. do 16.01.2020 r., zgodnie z zawartą umową nr ZEB/TPA/2884/2018 z 07.12.2018 r.;
 - Udziału pracownika w szkoleniu pn. „Księgowość projektów unijnych. 2-dniowe warsztaty praktyczne. Możliwość indywidualnych konsultacji”. Szkolenie zostało przeprowadzone w dniach 28-29.11.2019 r. przez Centrum Organizacji Szkoleń i Konferencji SEMPER Magdalena Wolniewicz-Kearia z Poznania. Kontrolującym okazano Program szkolenia oraz Certyfikat;
 - Świadczenia usług eksperckich w zakresie Strategii Rozwoju Ośrodka Subregionalnego Ełk do 2025 r. w ramach instrumentu ZIT bis Ełk RPO WiM na lata 2014-2020. Usługa dotyczyła oceny 19 wniosków w dniach 01-06.09.2019 r. (w wymiarze 29 godzin), zgodnie z umową nr BZIT.1.2019 z 05.02.2019 r. Rozliczenie liczby godzin wykonywania usługi w ramach umowy zlecenia w m-cu wrześniu 2019 r., następowało na podstawie *Rejestrów godzin realizacji umowy zlecenia*. Potwierdzeniem świadczenia usługi przez eksperta był protokół zdawczo-odbiorczy zlecenia z 06.09.2019 r., podpisany przez osobę upoważnioną po stronie Zamawiającego - Prezydenta Miasta.

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 821/2014, „Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020” oraz wymaganiami określonymi w § 15 Umowy o dofinansowanie Projektu z dnia 30.11.2018 r.

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 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 siedzibie Biura Związku ZIT MOF Ełk, ul. Małeckich 3, 19-300 Ełk oraz umieszczenie opisu Projektu na stronie internetowej Urzędu.

5) Polityki horyzontalne:

Projekt realizowany jest zgodnie z założeniami polityk horyzontalnych, dotyczących zrównoważonego rozwoju, równości szans i niedyskryminacji oraz równouprawnienia płci.

6) Sprawozdawczość i monitoring:

Wskaźniki produktu przedstawiono w tabeli nr 2.

Tabela nr 2 - Wskaźniki produktu

Nazwa osi priorytetowej	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartość docelowa	Wartość wskaźnika osiągnięta od początku realizacji Projektu	Stopień realizacji wskaźnika (%)
Działanie 12.1 Wsparcie procesu przygotowania, wdrażania, monitorowania i kontroli	Liczba etatomiesięcy finansowanych ze środków pomocy technicznej	szt.	38,89	23,86	61,35
	Liczba opracowanych ekspertyz	szt.	1,00	0,00	0,00
	Liczba uczestników form szkoleniowych dla instytucji	osoby	9,00	5,00	55,56

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), 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 jest przechowywana zgodnie z § 11 Umowy o dofinansowanie Projektu, w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Dokumentacja związana z realizacją Projektu,

w zależności od jej rodzaju, przechowywana jest w Wydziale Finansowym i Wydziale Organizacyjnym Urzędu Miasta Ełku i Biurze ds. ZIT.

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

Zgodnie z § 14 Umowy o dofinansowaniu Projektu, Beneficjent zobowiązany jest do udzielania zamówień w ramach Projektu zgodnie z ustawą Pzp lub na zasadach określonych w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności.

Kontroli poddano postępowanie, realizowane w ramach Projektu, dotyczące *Zakupu i dostawy materiałów biurowych na potrzeby projektu „Wsparcie funkcjonowania Biura Związku ZIT MOF w Ełku w 2019 roku”*, nr sprawy: BZIT.042.15.2019.

W Notatce z szacowania wskazano wartość zamówienia na kwotę 800 zł brutto, na podstawie cen rynkowych (oferty sklepów internetowych).

Wobec określonej wartości zamówienia, nie podlega ono przepisom ustawy Pzp oraz procedurom określonym w Wytycznych w sprawie kwalifikowalności wydatków tj. zasadzie konkurencyjności i procedurze rozeznania rynku. Wykonawca zamówienia został wyłoniony na podstawie Regulaminu udzielania zamówień o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro w Urzędzie Miasta Ełku (zwanym dalej Regulaminem), wprowadzonego Zarządzeniem nr 1375/2014 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 16 kwietnia 2014 r.

Wyboru wykonawcy dokonano poprzez Zaprośzenie do składania ofert, przesłane pocztą elektroniczną trzem wykonawcom w dniu 20.11.2019 r. W zaproszeniu określono szczegółowy opis przedmiotu zamówienia, warunki udziału w postępowaniu oraz inne niezbędne wymagania w zakresie złożenia oferty. Jedynym kryterium wyboru oferty była cena.

W wyznaczonym terminie, tj. 02.12.2019 r. wpłynęła 1 oferta od firmy „Kajo” K. Syryca, J. Popowska Spółka Jawna, ul. Łukaszewicza 8A, 19-300 Ełk. Dokonanie wyboru udokumentowano Protokołem z wyboru oferty z dnia 09.12.2019 r.

W dniu 13.12.2019 r. zawarto z oferentem umowę dostawy nr BZIT.2.2019, na kwotę 661,24 zł brutto.

Przewidziano kary umowne za niewłaściwą realizację umowy.

2. Wskazówki metodyczne, dotyczące sposobu i techniki przeprowadzenia kontroli

Do kontroli przyjęto trzy WNP złożone przez podmiot kontrolowany w okresie objętym kontrolą.

Zespół kontrolujący wybierając dokumenty do kontroli, zastosował dobór próby dokumentów, zakładając poziom ryzyka kontroli 5% i poziom ufności 95%, zgodnie z zapisami zawartymi w IW IZ RPO WiM na lata 2014-2020. Kontrolą objęto nie mniej niż 5% wydatków kwalifikowalnych wskazanych w każdym z wniosków o płatność.

Weryfikacją objęto postępowanie, dotyczące *zakupu i dostawy materiałów biurowych na potrzeby projektu „Wsparcie funkcjonowania Biura Związku ZIT MOF w Ełku*

w 2019 roku", nr sprawy BZIT.042.15.2019. Postępowanie przeprowadzono zgodnie z Regulaminem obowiązującym w kontrolowanej Jednostce.

Kontrola Projektu została przeprowadzona w siedzibie Departamentu Kontroli na podstawie dokumentacji przesłanej przez Beneficjenta w formie skanów.

Kontrolujący dokonali ustaleń w oparciu o listy sprawdzające [akta kontroli nr 6 i 7].

3. Ustalenia końcowe

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

Nie stwierdzono niezgodności w realizacji Projektu pn. „Wsparcie funkcjonowania Biura Związku ZIT MOF Ełk na lata 2019-2020” o numerze: RPWM.12.01.00-28-0001/18 z Umową o dofinansowanie Projektu z 30.11.2018 r oraz Aneksem nr 01 z 12.12.2019 r., w ramach Osi Priorytetowej 12 - „Pomoc techniczna”, Działania 12.1. „Wsparcie procesu przygotowania, wdrażania, monitorowania i kontroli” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, „Wytycznymi w zakresie wykorzystania środków Pomocy Technicznej 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.”

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

Podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń w niej zawartych. 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 znajdują się w aktach kontroli.

Data podpisania Informacji pokontrolnej:24.08.2020 r.

Zespół kontrolujący w składzie:

Koordynator Zespołu kontrolującego

GŁÓWNY SPECJALISTA

.....
Anna Baran
podpis

Członek Zespołu kontrolującego

STARSZY INSPEKTOR

.....
Anna Mróz
podpis

Z upoważnienia
Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego

.....
Renata Błotyńska-Bienia
Dyrektor Departamentu Kontroli

Z upoważnienia Zarządu Województwa
Warmińsko-Mazurskiego zatwierdza
Dyrektor Departamentu Kontroli