



Znak sprawy: K-ZRPO.44.14.2023

**Ostateczna Informacja pokontrolna
dotycząca
projektu pn.: „Wsparcie funkcjonowania Biura Związku ZIT MOF Elk
na lata 2021-2023”, o numerze: RPWM.12.01.00-28-0003/20**

| | |
|--|--|
| Data dokonanej kontroli: | 17.04.2023 r. - 28.04.2023 r. |
| Podmiot kontrolujący: | Departament Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie |
| Koordynator Zespołu: | Małgorzata Rutkowska - Główny Specjalista |
| Członkowie Zespołu Kontrolującego: | Łukasz Wojtanowski - Starszy Inspektor |
| Upoważnienie do kontroli: | 1) Załącznik Nr 6 do Uchwały Nr 32/372/22/VI z dnia 27.06.2022 r. Zarządu Województwa Warmińsko- Mazurskiego, 2) Załącznik Nr 10 do Uchwały Nr 32/372/22/VI z dnia 27.06.2022 r. Zarządu Województwa Warmińsko- Mazurskiego, 3) Powołanie Zespołu Kontrolującego do przeprowadzenia kontroli nr 8/2023 z 03.04.2023 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.), |

| | |
|--|--|
| | <p>- 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 (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 18/190/22/VI Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 5 kwietnia 2022 r. ze zm.</p> |
| Beneficjent: | Gmina Miasto Ełk |
| Podmiot kontrolowany/realizujący projekt w imieniu Beneficjenta: | Urząd Miasta Ełku - Biuro Związku ZIT MOF Ełk (dalej Biuro ds. ZIT) |
| Adres podmiotu kontrolowanego: | 19-300 Ełk, ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 4 |
| Miejsce kontroli: | Urząd Miasta Ełku - Biuro Związku ZIT MOF Ełk |
| Tytuł projektu: | <i>„Wsparcie funkcjonowania Biura Związku ZIT MOF Ełk na lata 2021-2023”</i> |
| Nr projektu: | RPWM.12.01.00-28-0003/20 |
| Uchwała/ UDA/ Nr z dnia: | Umowa o dofinansowanie projektu z dnia 18.12.2020 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 w miejscu realizacji projektu pn.: <i>„Wsparcie funkcjonowania Biura Związku ZIT MOF Ełk na lata 2021-2023”</i> |
| Okres poddany kontroli: | od 01.07.2022 r. do 31.12.2022 r. |
| Tryb kontroli: | <input type="checkbox"/> kontrola doraźna <input checked="" type="checkbox"/> kontrola planowa Pismo Departamentu Kontroli informujące o kontroli z 03.04.2023 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 (dalej WND) i Umową:

W ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 na terenie Miejskiego Obszaru Funkcjonowania Ełku (MOF Ełk) został wdrożony instrument ZIT (bis).

W dniu 21.07.2016 r. pomiędzy Województwem Warmińsko-Mazurskim a Gminą Miastem Ełk podpisano 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 (dalej Porozumienie). Porozumienie zmieniono Aneksem nr 1 z 24.01.2018 r., Aneksem nr 2 z 02.06.2020 r., Aneksem nr 3 z 24.09.2021 r., Aneksem nr 4 z 08.06.2022 r. oraz Aneksem nr 5 z 19.12.2022 r.

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.

18.12.2020 r. pomiędzy Województwem Warmińsko-Mazurskim a Gminą Miastem Ełk została zawarta Umowa o dofinansowanie Projektu pn. „*Wsparcie funkcjonowania Biura Związku ZIT MOF Ełk na lata 2021-2023*”, o numerze RPWM.12.01.00-28-0003/20 (dalej Umowa), w ramach Osi priorytetowej 12 - „*Pomoc techniczna*”, Działania 12.1 - „*Wsparcie procesu przygotowania, wdrażania, monitorowania i kontroli*”. Umowę zmieniono Aneksem nr 01 z 14.12.2021 r. i Aneksem nr 02 z 28.12.2022 r., w zakresie łącznej wysokości wydatków kwalifikowalnych oraz wydłużenia okresu realizacji Projektu.

Okres realizacji Projektu określono w § 3 ust. 1 Umowy i jest zgodny z pkt 2.7 WND, tj.: data rozpoczęcia realizacji 01.01.2021 r., data zakończenia realizacji 31.12.2023 r.

Stosownie do § 2 ust. 3 Umowy, łączna kwota wydatków kwalifikowalnych Projektu wynosi 676 769,48 zł i obejmuje dofinansowanie: dotację celową w kwocie 575 254,05 zł, co stanowi 85% wydatków kwalifikowalnych oraz wkład własny w kwocie 101 515,43 zł, stanowiący 15% wydatków kwalifikowalnych. Kwoty te są zgodne z WND Projektu.

Termin realizacji działań wykazanych we wnioskach o płatność (dalej WNP), dotyczących Projektu, za okres objęty kontrolą, mieścił się w okresie realizacji wskazanym we WND i w Umowie oraz Aneksach. Łączna kwota poniesionych wydatków, wykazanych we WNP, nie przekroczyła kwoty wydatków kwalifikowalnych określonych we WND. WNP zostały złożone w terminie określonym w Umowie.

2) Zakres finansowy:

Do kontroli przyjęto dwa zatwierdzone wnioski o refundację, które jednocześnie są wnioskami sprawozdawczymi, tj.:

- 1) RPWM.12.01.00-28-0003/20-007-02 za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.,
- 2) RPWM.12.01.00-28-0003/20-008-02 za okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r.

WNP o numerze 12.01.00-28-0003/20-007-02 obejmuje 14 dokumentów przedstawionych do refundacji, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 55 063,58 zł, kwota dofinansowania wynosi 46 804,08 zł.

Zespół kontrolujący analizie poddał 4 dokumenty finansowo-księgowe, ujęte w zestawieniu, potwierdzającym poniesione wydatki na łączną kwotę 24 282,79 zł wydatków kwalifikowalnych, co stanowi 44,10% wszystkich wydatków kwalifikowalnych wykazanych we WNP.

Dokumenty zostały ujęte w zestawieniu potwierdzającym poniesione wydatki. 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) |
|-----|--------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. | Lista płac nr 406/2022-08 | 23.08.2022 | WB 37/08/2022 | 14 409,91 | 14 409,91 |
| 2. | Faktura Vat nr 220111057 | 25.08.2022 | WB 40/08/2022 | 349,00 | 349,00 |
| 3. | Faktura Vat 2022/07/01 | 12.07.2022 | WB 32/07/2022 | 9 471,00 | 9 471,00 |
| 4. | Faktura Vat nr 20/11164/127R/FZ/2022 | 29.08.2022 | WB 41/09/2022 | 410,06 | 52,88 |
| | | | Suma | 24 639,97 | 24 282,79 |

WNP o numerze RPWM.12.01.00-28-0003/20-008-02 obejmuje 12 dokumentów przedstawionych do refundacji, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 49 031,51 zł, kwota dofinansowania wynosi 41 676,80 zł.

Zespół kontrolujący analizie poddał 4 dokumenty finansowo-księgowe, ujęte w zestawieniu, potwierdzającym poniesione wydatki na łączną kwotę 15 699,16 zł wydatków kwalifikowalnych, co stanowi 32,02% wszystkich wydatków kwalifikowalnych wykazanych we WNP.

Dokumenty zostały ujęte w zestawieniu potwierdzającym poniesione wydatki.

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) |
|-----|---------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. | Lista płac nr 629/2022-12 | 16.12.2022 | WB 55/12/2022 | 14 518,36 | 14 518,36 |
| 2. | Faktura Vat nr 220111350 | 21.10.2022 | WB 46/10/2022 | 359,00 | 359,00 |
| 3. | Faktura 3137/10/2022 | 25.10.2022 | ZO/23/2022 lp.1-2 | 796,00 | 796,00 |

| | | | | | |
|----|------------------------------------|------------|---------------|------------------|------------------|
| 4. | Faktura Vat nr 14/2209/00000785 | 06.10.2022 | WB 46/10/2022 | 7 839,91 | 25,80 |
| | | | Suma | 23 513,27 | 15 699,16 |

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”, „Wytocznymi w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020”, „Instrukcją realizacji Pomocy technicznej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020” oraz procedurami wewnętrznymi obowiązującymi w Urzędzie Miasta Ełku, tj.:

- 1) Zarządzeniem nr 891.2016 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 29 grudnia 2016 r. ze zm. w sprawie wprowadzenia przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową Urzędu Miasta Ełk,
- 2) Zarządzeniem nr 606.2020 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 15 października 2020 r. w sprawie wykazu osób odpowiedzialnych za sprawdzanie i zatwierdzanie dowodów finansowo-księgowych w Urzędzie Miasta Ełku,
- 3) Zasadami rachunkowości Projektu „Wsparcie funkcjonowania Biura Związku ZIT MOF Ełk na lata 2021-2022 r.”, wprowadzonymi Zarządzeniem Nr 691.2021 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 19 stycznia 2021 r.,

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

- 1) Prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgową dla operacji objętych kontrolą, co dokumentują wydruki obrotów konta „130”.
- 2) Dowody księgowe objęte kontrolą, w wymaganym zakresie:
 - zostały prawidłowo opisane,
 - zostały właściwie 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 zapis potwierdzający zgodność 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) 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 terminie zgodnym z okresem realizacji Projektu.

Podmiot kontrolowany złożył wcześniej stosowne wyjaśnienia, dotyczące rozliczania podatku VAT, iż *Beneficjent jest czynnym podatnikiem podatku VAT, wydatki dokonywane w ramach Projektu nie mają bezpośredniego związku z czynnościami opodatkowanymi*, które znajdują się w aktach kontroli, znak spawy: K-ZRPO.44.8.2022. Ponadto, Kierownik Biura ZIT MOF Ełk potwierdził, iż wydatki ponoszone przez Beneficjenta nie podlegają ewidencji w rejestrze zakupów VAT.

3) Zakres rzeczowy:

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

1. Wniosek nr RPWM.12.01.00-28-0003/20-007-02

Zadanie 1 - Zatrudnienie

Aanalizie poddano Listę płac nr 406/2022-08 za m-c 08/2022 r., która obejmowała wynagrodzenia pracowników Biura ds. ZIT. Pracownicy, których koszt zatrudnienia został sfinansowany z Pomocy technicznej, 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”. Liczba etatów finansowanych z Pomocy technicznej nie przewyższała liczby etatów ustalonych w Porozumieniu. Wskazany procent zaangażowania jest zgodny z załącznikiem do składanego WNP. Wszyscy pracownicy zaangażowani w realizację Projektu posiadają upoważnienia do przetwarzania danych osobowych, zgodnie z umową.

Zadanie 2 - Podnoszenie kwalifikacji pracowników

Kontroli poddano udział *Kierownika projektu* w szkoleniu pn. „Zamówienia publiczne po roku obowiązywania nowej ustawy Pzp. Praktyczne aspekty postępowania o udzielenie zamówienia w świetle najlepszych praktyk, popełnianych błędów oraz orzecznictwa“, które odbyło się w dniu 25.08.2022 r. Zakres tematyczny szkolenia, był zgodny z zakresem zadań i obowiązków realizowanych w ramach RPO WiM 2014-2020. Szkolenie przeprowadziła Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej im. Jerzego Regulskiego z siedzibą w Warszawie. Kontrolującym okazano Certyfikat ukończenia szkolenia. Za wykonaną usługę wystawiono Fakturę Vat nr 220111057, na kwotę 349,00 zł.

Zadanie 3 - Wsparcie procesu realizacji

W ramach zadania sprawdzono świadczenie eksperckiej usługi doradczej w przygotowaniu dokumentu Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych (ZIT) dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego (MOF) Ełk. Umowę nr BZIT.1.2022 z 31.03.2022 r., na świadczenie usługi zawarto z Izabelą Wikar prowadzącą działalność gospodarczą *Izabela Wikar Consulting* z siedzibą w Słopnicie. Protokołem zdawczo-odbiorczym z 30.06.2022 r., potwierdzono, że usługa została wykonana prawidłowo, zgodnie z umową. Kontrolującym okazano opracowaną *Strategię Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Ełk - Perspektywa finansowa UE 2021-2027*, rozliczenie liczby godzin pracy Eksperta

w ramach umowy. Za wykonaną usługę wystawiono Fakturę VAT 2022/07/01, na kwotę 9 471,00 zł.

Zadanie 5 - Koszty organizacyjne, techniczne i administracyjne

Kontroli poddano usługę dystrybucji energii elektrycznej, zgodnie z zawartą Umową nr 2012/OSD/00239 z 13.03.2012 r., ze zm. z 29.05.2013 r. Za usługę wystawiono Fakturę Vat nr 20/11164/127R/FZ/2022, na kwotę 410,06 zł. Faktura Vat zawiera wydatek kwalifikowalny w kwocie 52,88 zł, który został poniesiony w ramach środków Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020.

2. Wniosek nr RPWM.12.01.00-28-0003/20-008-02

Zadanie 1 - Zatrudnienie

Analizie poddano Listę płac nr 629/2022-12 za m-c 12/2022, która obejmowała wynagrodzenia pracowników Biura ds. ZIT. Pracownicy, których koszt zatrudnienia został sfinansowany z Pomocy technicznej, przedstawiony do refundacji we WNP, posiadają zakresy czynności związane z RPO WiM 2014-2020, zgodnie z „Wytycznymi w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020”. Liczba etatów finansowanych z Pomocy technicznej nie przewyższała liczby etatów ustalonych w Porozumieniu. W zakresach czynności określono procent zaangażowania w realizację zadań z RPO WiM 2014-2020. Wskazany procent zaangażowania jest zgodny z załącznikiem do składanego WNP. Wszyscy pracownicy zaangażowani w realizację Projektu posiadają upoważnienia do przetwarzania danych osobowych, zgodnie z umową.

Zadanie 2 - Podnoszenie kwalifikacji pracowników

Kontroli poddano udział pracownika *Specjalisty ds. organizacyjnych, monitoringu i sprawozdawczości*, w szkoleniu pn. „Archiwizacja dokumentacji projektów unijnych”, które odbyło się 21.10.2022 r. Szkolenie przeprowadziła Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej im. Jerzego Reguńskiego z siedzibą w Warszawie. Kontrolującym okazano Certyfikat ukończenia szkolenia. Za wykonaną usługę wystawiono Fakturę Vat nr 220111350, na kwotę 359,00 zł.

Zadanie 5 - Koszty organizacyjne, techniczne i administracyjne

W ramach zadania sprawdzono:

- zakup trzech tonerów do kserokopiarki Konica Minolta Bizhub C227, zgodnie z zawartą Umową nr BZIT.2.2022 z 19.10.2022 r. Protokół zdawczo-odbiorczy z 25.10.2022 r. potwierdził, iż zamówienie wykonano zgodnie z umową. Wykonawca wystawił Fakturę 3137/10/2022, na kwotę 796,00 zł,
- koszty energii elektrycznej, zgodnie z zawartą Umową nr ZEB/TPA/3670/2020 z 28.10.2020 r. Za usługę wystawiono Fakturę Vat nr 14/2209/00000785, na kwotę 7 839,91 zł. Faktura Vat zawiera wydatek kwalifikowalny w kwocie 25,80 zł, który został poniesiony w ramach środków Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020.

W zakresie rzeczowym nie stwierdzono niezgodności.

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. 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 ds. ZIT, ul. Małeckich 3, 19-300 Ełk oraz opisu Projektu na stronie internetowej Urzędu Miasta Ełku.

5) Polityki horyzontalne:

Projekt realizowany jest zgodnie z założeniami polityk horyzontalnych, dotyczących zrównoważonego rozwoju, równości szans i niedyskryminacji oraz równouprawnienia płci. Przy realizacji działań przestrzegano regulacji wewnętrznych Urzędu Miasta Ełku w zakresie wynagradzania pracowników i kodeksu etyki, zapewniających równość szans dla wszystkich zainteresowanych, bez względu na płeć, rasę, religię, niepełnosprawność. Ponadto Projekt ma pozytywny wpływ na zasadę zrównoważonego rozwoju, poprzez realizację działań takich jak: korzystanie z energooszczędnych zestawów komputerowych, prowadzenie elektronicznego obiegu dokumentów, konsultowanie projektów dokumentów w wersji elektronicznej, wyłączenie urządzeń z prądu po zakończeniu pracy.

6) Sprawozdawczość i monitoring:

Wykonanie wskaźników produktu za okres od 01.07.2022 r. do 31.12.2022 r. przedstawiono w tabeli nr 3.

Tabela nr 3

| Lp. | Nazwa wskaźnika | Jednostka miary wskaźnika | Wartość docelowa | Wartość osiągnięta w okresie sprawozdawczym | Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) | Stopień realizacji (%) |
|-----|---|---------------------------|------------------|---|--|------------------------|
| 1. | <i>Liczba etatomiesięcy finansowanych ze środków pomocy technicznej</i> | szt. | 69,03 | 12,00 | 45,03 | 65,23 |
| 2. | <i>Liczba opracowanych ekspertyz</i> | szt. | 3,00 | 1,00 | 2,00 | 66,67 |
| 3. | <i>Liczba uczestników form szkoleniowych dla instytucji</i> | osoby | 12,00 | 4,00 | 5,00 | 41,67 |

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, dla osi priorytetowej Pomoc techniczna nie ustala się wartości docelowych w odniesieniu do wskaźników produktu, które mają przyczynić się do osiągnięcia celów.

7) Przechowywanie dokumentów:

Stosownie do zapisów § 11 Umowy o dofinansowanie Projektu, Beneficjent zobowiązany jest do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Projektu w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz powinien informować IZ o miejscu jej przechowywania. Dokumentacja związana z realizacją Projektu, będąca przedmiotem kontroli, przechowywana jest w budynku Urzędu Miasta Ełk, przy ul. Piłsudskiego 4, 19-300 Ełk.

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

Na podstawie § 14 Umowy o dofinansowaniu Projektu, Beneficjent zobowiązany jest do udzielania zamówień w ramach Projektu 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 postępowanie o udzielenie zamówienia o nazwie: **Zapytanie ofertowe na świadczenie usług w zakresie wsparcia eksperckiego i przygotowania ekspertyzy dokumentu Strategia ZIT Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Ełku** (znak: BZIT.042.4.2022), którego wartość szacunkowa nie przekroczyła kwoty określonej w art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 1129 ze zm.). Postępowanie przeprowadzono w oparciu o Wytyczne oraz *Regulamin udzielania zamówień o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 130 000 zł, które są realizowane w ramach projektów współfinansowanych ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego 2014-2020*, stanowiący załącznik do Zarządzenia Nr 706.2021 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 26 stycznia 2021 r.

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

- 1) prawidłowo określił wartość szacunkową zamówienia na kwotę 10 000,00 zł netto w dniu 01.03.2022 r. (sporządził notatkę służbową szacowania wartości zamówienia);
- 2) zastosował odpowiedni tryb udzielenia zamówienia;
- 3) ustalił opis przedmiotu zamówienia w sposób szczegółowy, zrozumiały, wyczerpujący i dokładny;
- 4) dokonał wyboru wykonawcy, w oparciu o ustalone w zapytaniu ofertowym kryterium oceny – cena;

- 5) w dniu 31.03.2022 r. zawarł umowę nr BZIT.1.2022, na kwotę 9 471,00 zł brutto z wykonawcą, który przedstawił najkorzystniejszą ofertę, tj. firmą Izabela Wikar Konsulting, 34-615 Słupnice, Słupnice 861;
- 6) należycie udokumentował przeprowadzenie i odbiór zamówienia, m.in. poprzez sporządzenie w dniu 30.06.2022 r. protokołu;
- 7) prawidłowo opłacił fakturę VAT nr 2022/07/01 z dnia 12.07.2022 r. za realizację zamówienia.

Zamówienie przeprowadzone zostało zgodnie z zasadami wynikającymi z Wytycznych oraz zapisami przyjętego Regulaminu, dotyczącego udzielania zamówień.

2. Wskazówki metodyczne, dotyczące sposobu i techniki przeprowadzenia kontroli

Do kontroli przyjęto dwa WNP złożone przez podmiot kontrolowany w okresie objętym kontrolą, tj.:

- 1) RPWM.12.01.00-28-0003/20-007-02 za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.,
- 2) RPWM.12.01.00-28-0003/20-008-02 za okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r.

Kontrola została przeprowadzona w oparciu o metodykę doboru próby opisaną w Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej RPO WiM na lata 2014-2020. Zespół kontrolujący wybierając dokumenty do kontroli, zastosował dobór próby dokumentów, zakładając poziom ryzyka kontroli 5% i poziom ufności 95%. Kontrolą objęto nie mniej niż 5% wydatków kwalifikowalnych w ramach każdego kontrolowanego WNP.

Do kontroli pod względem finansowo-księgowym Zespół Kontrolujący wybrał dokumenty ujęte w Tabeli nr 1 oraz nr 2 niniejszej Ostatecznej Informacji pokontrolnej. Weryfikacji poddano postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego, które przeprowadzono w oparciu o Wytyczne oraz *Regulamin udzielania zamówień o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 130 000 zł, które są realizowane w ramach projektów współfinansowanych ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego 2014-2020*, stanowiący załącznik do Zarządzenia Nr 706.2021 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 26 stycznia 2021 r.

Kontrolujący dokonali ustaleń w oparciu o listy sprawdzające [akta kontroli nr 5, 6].

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 2021-2023” o numerze: RPWM.12.01.00-28-0003/20 z Umową o dofinansowanie Projektu z dnia 18.12.2020 r. oraz Aneksami nr: 01 z 14.12.2021 r., nr: 02 z 28.12.2022 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

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 16 .05.2023 r.

Zespół kontrolujący w składzie:

Koordynator Zespołu kontrolującego

GŁÓWNY SPECJALISTA

.....*Małgorzata Fijałkowska*.....

podpis

STARSZY INSPEKTOR

.....*Lukasz Wojtanowski*.....

podpis

Członek Zespołu kontrolującego

Marszałek

Województwa Warmińsko-Mazurskiego

.....*Gustaw Marek Przeźin*.....

Marszałek Województwa
Warmińsko-Mazurskiego
lub inny upoważniony Członek Zarządu