



Znak sprawy: K-ZRPO.44.1.2021

**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:	14-29.01.2021 r.
Podmiot kontrolujący:	Departament Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie
Koordynator Zespołu:	Tomasz Gładych – Główny Specjalista
Członkowie Zespołu Kontrolującego:	Mateusz Szczepkowski – Podinspektor
Upoważnienie do kontroli:	1) Uchwała nr: - 25/323/20/VI z dnia 08.06.2020 r. Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego, - 25/333/20/VI z dnia 08.06.2020 r. Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego, 2) Powołanie Zespołu Kontrolującego do przeprowadzenia kontroli nr 1/2021 z 08.01.2021 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 (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 818 ze zm.),</p> <p>- § 38 ust. 3 pkt 1) Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie, stanowiącego załącznik do Uchwały nr 45/623/20/VI Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 28 września 2020 r. ze zm.</p>
Beneficjent:	Gmina Miasto Ełk
Podmiot kontrolowany/realizujący projekt w imieniu Beneficjenta:	Gmina Miasto Ełk Urząd Miasta 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 Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie, 10-516 Olsztyn, Plac Gen. Józefa 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 w miejscu realizacji projektu pn.: „Wsparcie funkcjonowania Biura Związku ZIT MOF Ełk na lata 2019-2020”
Okres poddany kontroli:	od 01.04.2020 r. do 30.09.2020 r.
Tryb kontroli:	<input type="checkbox"/> kontrola doraźna <input checked="" type="checkbox"/> kontrola planowa Pismo Departamentu Kontroli informujące o kontroli z 08.01.2021 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 dnia 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, 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 351 897,00 zł i obejmuje dofinansowanie, tj.: dotację celową w kwocie 299 112,45 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 złożone w terminie określonym w Umowie.

2) Zakres finansowy:

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

1. WNP nr RPWM.12.01.00-28-0001/18-005-03, za okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r., który jest wnioskiem o refundację oraz sprawozdawczym;
2. WNP nr RPWM.12.01.00-28-0001/18-006-01, za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r., który jest wnioskiem o refundację oraz sprawozdawczym;

WNP o numerze RPWM.12.01.00-28-0001/18-005-03 obejmuje 11 dokumentów przedstawionych do refundacji, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 54 406,16 zł, kwota dofinansowania wynosi 46 245,24 zł.

Zespół kontrolujący analizie poddał 3 dokumenty finansowo-księgowe ujęte w zestawieniu, potwierdzające poniesione wydatki, na łączną kwotę 31 642,90 zł wydatków kwalifikowalnych, co stanowi 58,16% wszystkich wydatków kwalifikowalnych we wniosku.

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.12.01.00-28-0001/18-005-03					
1.	Lista płac nr 181/2020-05	27.05.2020 r.	poz. ks. 31 WY14/05/2020 lp. 2-17	10 600,35	10 600,35
2.	Faktura Vat nr: 14/2005/00000651	21.05.2020 r.	poz. ks. 33 WY15/05/2020 lp. 6-7	121,13	42,55
3.	Faktura Vat nr: 18/2020	24.04.2020 r.	poz. ks.26 wy 13/05/2020 lp. 2-3	21 000,00	21 000,00
Suma:				31 721,48	31 642,90

WNP o numerze RPWM.12.01.00-28-0001/18-006-01 obejmuje 15 dokumentów przedstawionych do refundacji, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 36 984,73 zł, kwota dofinansowania wynosi 31 437,04 zł.

Zespół kontrolujący analizie poddał 3 dokumenty finansowo-księgowe ujęte w zestawieniu, potwierdzającym poniesione wydatki, na łączną kwotę 12 835,56 zł wydatków kwalifikowalnych, co stanowi 34,71% 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.12.01.00-28-0001/18-006-01					
1.	Lista płac nr: 288/2020-07	24.07.2020 r.	poz. ks. 45 WY19/07/2020 lp. 2-17	10 870,84	10 870,84
2.	Faktura Vat nr: 1/09/2020	09.09.2020 r.	poz. ks. 61 WY28/09/2020 lp. 1-2	1920,00	1920,00
3.	Faktura Vat nr: 14/2009/00000811	18.09.2020 r.	poz. ks. 66 WY30/09/2020 lp. 2-3	137,64	44,72
Suma:				12 928,48	12 835,56

Zgodnie z 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. 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, wprowadzonymi Zarządzeniem Nr 402.2020 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 14 stycznia 2020 r. oraz dokumentacją źródłową, Zespół kontrolujący stwierdził, że:

1. Prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgową dla operacji objętych kontrolą, co dokumentują wydruki obrotów konta „130” za okres od 01.04.2020 r. do 30.09.2020 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 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. 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 181/2020-05 z 27.05.2020 r. oraz Listy płac nr 288/2020-07 z 24.07.2020 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 maj i lipiec 2020 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;
- Kosztów energii elektrycznej za okresy od 17.04.2020 r. do 18.05.2020 r. oraz od 14.08.2020 r. do 16.09.2020 r., zgodnie z zawartą umową nr ZEB/TPA/2884/2018 z 07.12.2018 r. Weryfikacją objęto faktury na usługi sprzedaży energii elektrycznej, zgodnie ze wskazaniami licznika na fakturach dostawcy;
- Przygotowania diagnozy sytuacji społecznej, gospodarczej i przestrzennej Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Ełku wraz z aktualizacją analizy SWOT na potrzeby aktualizacji „Strategii rozwoju ośrodka subregionalnego Ełk do roku 2025“, zgodnie z umową nr BZIT.1.2020 z dnia 03.02.2020 r. Potwierdzeniem odbioru wykonanej pracy na podstawie w/w Umowy był *Protokół zdawczo-odbiorczy* z dnia 23.04.2020 r., podpisany przez osobę upoważnioną po stronie Zamawiającego – Kierownika Biura Związku ZIT MOF Ełk;
- Świadczenia usług eksperckich w zakresie Strategii Rozwoju Ośrodka Subregionalnego Ełk do roku 2025 r. w ramach instrumentu ZIT bis Ełk RPO WiM na lata 2014-2020. Usługa dotyczyła oceny 20 wniosków w dniach 28.08.2020 r. - 02.09.2020 r. w wymiarze 30 godzin, zgodnie z umową nr BZIT.2.2019 z dnia 29.06.2020 r. Rozliczenie liczby godzin wykonywania usług w ramach umowy zlecenia w miesiącach sierpniu i wrześniu 2020 r., następowało na podstawie *Rejestrów godzin realizacji umowy zlecenia*. Potwierdzeniem świadczenia usługi przez eksperta był protokół zdawczo-odbiorczy zlecenia z dnia 02.09.2020 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. Przy realizacji działań przestrzegane są regulacje wewnętrzne Urzędu Miasta Ełku w zakresie wynagradzania pracowników i kodeksu etyki. Sformalizowane zasady wynagradzania i awansowania osób zatrudnionych w Urzędzie Miasta Ełku mają pozytywny wpływ na realizację zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn.

6) Sprawozdawczość i monitoring:

Wskaźniki produktu przedstawiono w tabeli nr 3.

Tabela nr 3 - 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	33,88	87,12
	Liczba opracowanych ekspertyz	szt.	1,00	1,00	100,00
	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 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 jest przechowywana zgodnie z § 11 Umowy o dofinansowanie Projektu, w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo, w siedzibie Gminy Miasto Ełk przy ul. Piłsudskiego 4, 19-300 Ełk, w zależności od jej rodzaju, 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:

Na podstawie § 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, w zakresie przygotowania diagnozy sytuacji społecznej, gospodarczej i przestrzennej Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Ełku wraz z aktualizacją analizy SWOT na potrzeby aktualizacji „Strategii rozwoju ośrodka subregionalnego Ełk do roku 2025” – dokumentu strategicznego dla Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Ełk, w skład którego wchodzi Gmina Miasto Ełk i Gmina Ełk, nr sprawy: BZIT.061.2.2019.

W Notatce z szacowania ustalono wartość zamówienia na kwotę 32 500 zł netto, na podstawie wydatków wskazanych w budżecie Projektu.

Wobec określonej wartości zamówienia, nie podlegało ono przepisom ustawy Pzp a procedurom określonym w Wytycznych w sprawie kwalifikowalności wydatków, tj. procedurze rozeznania rynku.

Wyboru wykonawcy dokonano poprzez Zaprośzenie do złożenia ofert, przesłane pocztą elektroniczną 5 wykonawcom w dniu 30.12.2019 r. W zaproszeniu określono szczegółowy opis przedmiotu zamówienia, warunki udziału w postępowaniu oraz inne niezbędne wymagania w zakresie złożenia oferty. Jedynym kryterium wyboru oferty w przeprowadzonym postępowaniu była cena.

W wyznaczonym terminie, tj. do dnia 15.01.2020 r. wpłynęły 4 oferty. Dokonanie wyboru udokumentowano Protokołem z wyboru oferty z dnia 22.01.2020 r.

W dniu 03.02.2020 r. z Wykonawcą, który złożył najkorzystniejszą ofertę, tj. firmą EU-CONSULT Sp. z o.o., ul. Toruńska 18 C lokal D, 80-747 Gdańsk, zawarto umowę nr BZIT.1.2020, na kwotę 21 000,00 zł brutto.

Przewidziano kary umowne za niewłaściwą realizację umowy.

2. Wskazówki metodyczne, dotyczące sposobu i techniki przeprowadzenia kontroli

Do kontroli przyjęto dwa 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 *przygotowania diagnozy sytuacji społecznej, gospodarczej i przestrzennej Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Etłu wraz z aktualizacją analizy SWOT na potrzeby aktualizacji „Strategii rozwoju ośrodka subregionalnego Etłu do roku 2025“*, nr sprawy BZIT.061.2.2019. 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 Etłu na lata 2019-2020” o numerze: RPWM.12.01.00-28-0001/18 z Umową o dofinansowanie Projektu z dnia 30.11.2018 r. oraz Aneksem nr 1 z dnia 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: ..19..02.2021 r.

Zespół kontrolujący w składzie:

Koordynator Zespołu kontrolującego

Członek Zespołu kontrolującego

GEOMETRA
Tomasz Gładych

.....
podpis
PODINSPEKTOR

Mateusz Szczepkowski

.....
podpis

Z upoważnienia
Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego

.....
Dyrektor Departamentu Kontroli

.....
Z upoważnienia Zarządu Województwa
Warmińsko-Mazurskiego zatwierdza
Dyrektor Departamentu Kontroli