



Znak sprawy: K-ZRPO.44.8.2022

**Ostateczna Informacja pokontrolna  
dotycząca  
projektu pn.: „Wsparcie funkcjonowania Biura Związku ZIT MOF Elk  
na lata 2021-2022”, o numerze: RPWM.12.01.00-28-0003/20**

Data dokonanej kontroli:	01.03.2022 r. - 18.03.2022 r.
Podmiot kontrolujący:	Departament Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie
Koordynator Zespołu:	Anna Mróz - Starszy inspektor
Członkowie Zespołu Kontrolującego:	Mateusz Szczepkowski - Podinspektor
Upoważnienie do kontroli:	1) Uchwała nr: - 31/337/21/VI z dnia 15.06.2021 r. Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego, - 31/344/21/VI z dnia 15.06.2021 r. Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego, 2) Powołanie Zespołu Kontrolującego do przeprowadzenia kontroli nr 4/2022 z 22.02.202 r. <b>[akta kontroli nr 1]</b>
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>- § 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:	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:	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 2021-2022”
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.: „Wsparcie funkcjonowania Biura Związku ZIT MOF Ełk na lata 2021-2022”
Okres poddany kontroli:	od 01.07.2021 r. do 31.12.2021 r.
Tryb kontroli:	<input type="checkbox"/> kontrola doraźna <input checked="" type="checkbox"/> kontrola planowa Pismo Departamentu Kontroli informujące o kontroli z 22.02.2022 r. <b>[akta kontroli nr 2]</b> , Program kontroli <b>[akta kontroli nr 3]</b> , Deklaracje bezstronności <b>[akta kontroli nr 4]</b>

## **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 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 (dalej Porozumienie). Porozumienie zostało zmienione Aneksami nr 1 z 24.01.2018 r., Aneksami nr 2 z 02.06.2020 r. oraz Aneksami nr 3 z 24.09.2021 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 2021-2022”, 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”. Umowa ta została zmieniona Aneksami nr 01 z 14.12.2021 r. Zmiany dotyczyły m.in. wysokości wydatków kwalifikowalnych.

Okres realizacji Projektu określono w § 3 ust. 1 Umowy, jako zgodny z pkt 2.7 WND, data rozpoczęcia realizacji: 01.01.2021 r., data zakończenia realizacji: 31.12.2022 r.

Stosownie do § 2 ust. 3 Umowy, łączna kwota wydatków kwalifikowalnych Projektu wynosi 403 687,26 zł i obejmuje dofinansowanie: dotację celową w kwocie 343 134,17 zł, co stanowi 85% wydatków kwalifikowalnych oraz wkład własny w kwocie 60 553,09 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. 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.12.01.00-28-0003/20-003-02 za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.,

2) RPWM.12.01.00-28-0003/20-004-01 za okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r. WNP o numerze RPWM.12.01.00-28-0003/20-003-02 obejmuje 11 dokumentów przedstawionych do refundacji, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 36 413,84 zł, kwota dofinansowania wynosi 30 951,77 zł.

Zespół kontrolujący analizie poddał 33,05 % wydatków kwalifikowalnych ujętych we WNP poddanych kontroli. 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 372/2021-09	08.09.2021 r.	Poz. ks.63 Wy27/09/2021 lp. 2-3.6-7,16-23,26-31	11 909,67	11 909,67
2.	Faktura VAT nr: 20/11164/113R/FZ/2021	30.06.2021 r.	Poz. ks.45 Wy 18/07/2021 lp. 2-3	327,36	70,71
3.	Faktura VAT nr:20/11164/116R/FZ/2021	28.09.2021 r.	Poz. ks.64 Wy 28/09/2021 lp. 1-2	341,12	52,69
<b>Suma:</b>				<b>12 578,15</b>	<b>12 033,07</b>

WNP o numerze RPWM.12.01.00-28-0003/20-004-01 obejmuje 12 dokumentów przedstawionych do refundacji, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 45 399,27 zł, kwota dofinansowania wynosi 38 589,40 zł.

Zespół kontrolujący analizie poddał 33,35% wydatków kwalifikowalnych ujętych we WNP poddanych kontroli. 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 587/2021-11	24.11.2021 r.	Poz. ks. 76 Wy 34/11/2021	14 306,01	14 306,01
2.	Faktura VAT nr: 20/11164/117R/FZ/2021	19.10.2021 r.	Poz. ks. 70 Wy 31/10/2021 lp.1-2	367,31	53,14
3.	Faktura 3073/10/2021	27.10.2021 r.	Poz. ks. 74 Wy 33/10/2021 lp. 2-3	780,00	780,00
<b>Suma:</b>				<b>15 453,32</b>	<b>15 139,15</b>

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”, „Wytycznymi 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 księgowa 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 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.

Zespół kontrolujący zwrócił się do Podmiotu kontrolowanego o udzielenie odpowiedzi w sprawie rozliczania podatku VAT. W dniu 01.03.2022 r. otrzymano drogą mailową odpowiedź, iż 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 do refundacji przedstawiono dwa WNP, które obejmowały wydatki w podziale na poszczególne zadania:

#### **1. Wniosek nr RPWM.12.01.00-28-0003/20-003-02**

##### **Zadanie 1 - Zatrudnienie**

W ramach zadania analizie poddano listę płac nr 373/2021-08 z 08.09.2021 r., która obejmowała wynagrodzenia pracowników Biura ds. ZIT. Pracownicy, których koszty zatrudnienia zostały sfinansowane z Pomocy technicznej, 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 nr 2 do składanego WNP. Wszyscy pracownicy zaangażowani w realizację Projektu posiadają upoważnienia do przetwarzania danych osobowych, zgodnie z Umową.

##### **Zadanie 5 - Koszty organizacyjne, techniczne i administracyjne**

W ramach zadania sprawdzono wydatki, dotyczące usług dystrybucyjnych energii elektrycznej, zgodnie z zawartą Umową nr 2012/OSD/00239 z 13.03.2012 r.:

- okres roliczeniowy 06.05.2021 r. - 22.06.2021 r., za usługę wystawiono Fakturę Vat nr 20/11164/113R/FZ/2021, na kwotę 327,36 zł. Faktura Vat zawiera wydatek kwalifikowalny w kwocie 70,71 zł, który został poniesiony w ramach środków Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020,
- okres roliczeniowy 17.08.2021 r. - 15.09.2021 r., za usługę wystawiono Fakturę Vat nr 20/11164/116R/FZ/2021, na kwotę 341,12 zł. Faktura Vat zawiera wydatek kwalifikowalny w kwocie 52,69 zł, który został poniesiony w ramach środków Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020.

#### **2. Wniosek nr RPWM.12.01.00-28-0003/20-004-01**

##### **Zadanie 1 – Zatrudnienie**

W ramach zadania analizie poddano listę płac nr: 587/2021-11 z 24.11.2021 r., która obejmowała wynagrodzenia pracowników Biura ds. ZIT. Pracownicy, których koszty zatrudnienia zostały sfinansowane z Pomocy technicznej, 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 nr 2 do składanego WNP. Wszyscy pracownicy zaangażowani w realizację Projektu posiadają upoważnienia do przetwarzania danych osobowych, zgodnie z Umową.

## **Zadanie 5 - Koszty organizacyjne, techniczne i administracyjne**

W ramach zadania sprawdzono wydatki, dotyczące:

- 1) kosztów energii elektrycznej, zgodnie z zawartą Umową nr 2012/OSD/00239 z dnia 13.03.2012 ze zm.:
  - okres rozliczeniowy 19.09.2021 r. - 15.10.2021 r., za usługę wystawiono Fakturę Vat nr 20/11164/117R/FZ/2021 z 19.10.2021 r., na kwotę 367,31 zł. Faktura Vat zawiera wydatek kwalifikowalny w kwocie 53,14 zł, który został poniesiony w ramach środków Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020.
- 2) zakupu tonerów zgodnie z zawartą Umową BZIT.3.2021 z dnia 22.10.2021 r.
  - wydatek związany z opłatą faktury Vat nr 3073/10/2021 z dnia 27.10.2021 r. na kwotę 780,00 zł, za zakup tonerów do drukarki Konica Minolta C 227/287/TN-221C. Faktura Vat zawiera wydatek kwalifikowalny w kwocie 780,00 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.

### **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, wyłączanie urządzeń z prądu po zakończeniu pracy.

## 6) Sprawozdawczość i monitoring:

Wykonanie wskaźników produktu za okres od 01.07.2021 r. do 31.12.2021 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.	45,03	11,01	21,03	46,70
2.	<i>Liczba opracowanych ekspertyz</i>	szt.	2,00	0,00	1,00	50,00
3.	<i>Liczba uczestników form szkoleniowych dla instytucji</i>	osoby	9,00	0,00	1,00	11,11

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:

Dokumentacja związana z realizacją Projektu jest przechowywana w budynku Urzędu Miasta Ełku, przy ul. Piłsudskiego 4, 19-300 Ełk.

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

Zgodnie z zapisami § 14 Umowy o dofinansowanie Projektu, Beneficjent udziela zamówień na podstawie ustawy - Prawo zamówień publicznych lub na zasadach określonych w Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (dalej Wytoczne). Szczegółowej kontroli poddano postępowanie na dostawę tonerów do kserokopiarki Konica Minolta Bizhub C 227 na potrzeby projektu, pn.: „Wsparcie funkcjonowania Biura Związku ZIT MOF Ełk na lata 2021 – 2022” , którego wartość nie przekraczała kwoty 130 000 zł.

Zgodnie z podrozdziałem 6.2 pkt 3 lit. g Wytocznych, wydatki w ramach projektu są ponoszone w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny. W okresie objętym kontrolą, w Podmiocie kontrolowanym udzielanie zamówień publicznych, których wartość szacunkowa nie przekraczała kwoty 130 000 zł, następowało w oparciu o „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” (dalej Regulamin), 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;
- 2) ustalił przedmiot zamówienia w sposób szczegółowy, zrozumiały, wyczerpujący i dokładny;
- 3) należycie udokumentował przeprowadzenie zamówienia poprzez sporządzenie notatki służbowej.

Umowę nr BZIT.3.2021 z 22.10.2021 r. zawarto z firmą „SMART OFFICE“ Justyna Tomkiewicz z siedzibą w Ełku, ul. Juliusza Słowackiego 1/3, 19-300 Ełk, na kwotę 780,00 zł brutto.

Ustaleń dokonano w oparciu o analizę przekazanej dokumentacji postępowania oraz z wykorzystaniem listy sprawdzającej.

Potwierdzono prawidłowość stosowania zasad wynikających z Wytycznych oraz z Regulaminu jednostki.

## **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.12.01.00-28-0003/20-003-02 za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.,
- 2) RPWM.12.01.00-28-0003/20-004-01 za okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r.

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 minimum 5% pozycji wydatków, jednak nie mniej niż 3 pozycje wydatków i nie więcej niż 10 pozycji wydatków, które zostały wykazane we wniosku.

Weryfikacją objęto postępowanie na dostawę tonerów do kserokopiarki Konica Minolta Bizhub C 227 na potrzeby projektu „Wsparcie funkcjonowania Biura Związku ZIT MOF Ełk na lata 2021-2022”, znak: BZIT.042.11.2021, przeprowadzone na zasadach określonych w Regulaminie udzielania zamówień, obowiązującym w kontrolowanej Jednostce.

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone w siedzibie Departamentu Kontroli, na podstawie dokumentacji przekazanej przez Beneficjenta drogą elektroniczną, 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 2021-2022” o numerze: RPWM.12.01.00-28-0003/20 z Umową o dofinansowanie Projektu z dnia 18.12.2020 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: 08.04.2022 r.

#### Zespół kontrolujący w składzie:

Koordynator Zespołu kontrolującego

STARSZY INSPEKTOR

AM

Anna Mróz

.....  
podpis

Członek Zespołu kontrolującego

Szczepkowski Mateusz  
.....  
podpis

Marszałek  
Województwa Warmińsko-Mazurskiego

.....  
Marszałek Województwa Warmińsko-Mazurskiego  
lub inny upoważniony Członek Zarządu