URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO
W OLSZTYNIE

Znak sprawy: K-ZRPO.44.41.2019

Ostateczna Informacja pokontrolna

dotycząca

projektu pn. ***„Pomoc techniczna RPO WiM 2014-2020 dla Gminy Miasto Elbląg na rok 2019 w ramach działania 12.1"***, o numerze: ***RPWM.12.01.00-28-0003/18***

Data dokonanej kontroli:	18.10.2019 r. – 31.10.2019 r.
Podmiot kontrolujący:	Departament Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie
Koordynator Zespołu:	Tomasz Gładych – Główny Specjalista
Członkowie Zespołu Kontrolującego:	Łukasz Wojtanowski – Inspektor
Upoważnienie do kontroli:	1) Uchwała nr: - 28/629/18/V z dnia 25.06.2018 r. Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego, - 20/430/18/V z dnia 30.04.2018 r. Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego, 2) Powołanie Zespołu Kontrolującego do przeprowadzenia kontroli nr 15/2019 z 09.10.2019 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.),

	- Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1431 ze zm.), - Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.
Beneficjent:	Gmina Miasto Elbląg
Podmiot kontrolowany/realizujący projekt w imieniu Beneficjenta:	Urząd Miejski w Elblągu – Biuro ds. Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych (dalej w treści Biuro ds. ZIT)
Adres podmiotu kontrolowanego:	82-300 Elbląg, ul. Łączności 1
Miejsce kontroli:	82-300 Elbląg, ul. Łączności 1
Tytuł projektu:	„Pomoc techniczna RPO WiM 2014-2020 dla Gminy Miasto Elbląg na rok 2019 w ramach Działania 12.1“
Nr projektu:	RPWM.12.01.00-28-0003/18
Uchwała/ UDA/ Nr z dnia:	Umowa o dofinansowanie projektu z dnia 30.11.2018 r.
Priorytet:	12 – „Pomoc Techniczna”
Działanie:	12.1 – „Wsparcie procesu przygotowania, wdrażania, monitorowania i kontroli”
Kierownik podmiotu kontrolowanego:	Pan Witold Wróblewski - Prezydent Miasta Elbląga
Zakres kontroli:	Kontrola na miejscu realizacji projektu pn.: „Pomoc techniczna RPO WiM 2014-2020 dla Gminy Miasto Elbląg na rok 2019 w ramach działania 12.1”
Okres poddany kontroli:	od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.
Tryb kontroli:	☐ kontrola doraźna ☒ kontrola planowa Program kontroli **[akta kontroli nr 2]**, Pismo Departamentu Kontroli informujące o kontroli z 09.10.2019 r. **[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 Elbląskiego Obszaru Funkcjonalnego (EOF) wdrażany jest instrument ZIT" (bis).

W celu efektywnego wdrażania instrumentu ZIT" (bis) 09.04.2014 r. podpisano porozumienie administracyjne w sprawie powołania Związku Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w ramach EOF. 22.07.2016 r. pomiędzy Województwem Warmińsko-Mazurskim a Gminą Miejską Elbląg – Związkiem ZIT, zostało podpisane porozumienie w sprawie realizacji instrumentu rozwoju terytorialnego, zintegrowane inwestycje terytorialne ZIT" (bis) Elbląg – subregionalny w ramach RPO WiM 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, w tym Komitetu Sterującego będącego organem decyzyjnym, zgodnie z zapisami porozumienia, zapewnia Biuro ds. Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych usytuowane w strukturze Urzędu Miejskiego w Elblągu.

W odpowiedzi na nabór nr RPWM.12.01.00-IZ.00-28-001/18, ogłoszony przez Instytucję Zarządzającą Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 (dalej w treści IZ RPO WiM 2014-2020), Gmina Miasto Elbląg złożyła WND Projektu pn.: „Pomoc techniczna RPO WiM 2014-2020 dla Gminy Miasto Elbląg na rok 2019 w ramach Działania 12.1", o numerze RPWM.12.01.00-28-0003/18. Do kontroli przyjęto WND, o ID pt/132.

Projekt realizowany jest na podstawie Umowy o dofinansowanie Projektu zawartej 30.11.2018 r., pomiędzy Województwem Warmińsko-Mazurskim, reprezentowanym przez Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego, a Gminą Miasto Elbląg, reprezentowaną przez Prezydenta Miasta Elbląga.

Okres realizacji Projektu określono w § 3 ust. 1 Umowy, nawiązując do pkt 2.7 WND, data rozpoczęcia realizacji: 01.01.2019 r., data zakończenia realizacji: 31.12.2019 r. Projekt jest realizowany przez Urząd Miejski w Elblągu. Zgodnie z § 2 ust. 3 Umowy o dofinansowanie, łączna kwota wydatków kwalifikowalnych Projektu wynosi 282 158,57 zł i obejmuje dofinansowanie, tj.: dotację celową w kwocie 239 834,78 zł, co stanowi 85% wydatków kwalifikowalnych oraz wkład własny w kwocie 42 323,79 zł, stanowiący 15% wydatków kwalifikowalnych. Kwoty te są zgodne z WND Projektu.

Szczegółowej kontroli podlegały Wnioski o płatność (zwane dalej WNP) złożone przez Beneficjenta za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. Termin realizacji działań wykazany we 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.
Zarówno pierwszy WNP nr PWM.12.01.00-28-0003/18-001-02 za okres od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r., jak i drugi WNP nr RPWM.12.01.00-28-0003/18-002-01 za okres od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r., zostały złożone w terminie określonym w Umowie.
Na podstawie przyjętej do kontroli próby potwierdzono, że Podmiot kontrolowany posiada oryginały dokumentów związanych z realizacją Projektu.

2) Zakres finansowy:

Do kontroli przyjęto dwa wnioski o refundację, które jednocześnie są wnioskami sprawozdawczymi za okres:

1) od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r. o nr RPWM.12.01.00-28-0003/18-001-02,
2) od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r. o nr RPWM.12.01.00-28-0003/18-002-01.

Kontroli poddano oryginały dokumentów wykazane we WNP wraz z dowodami księgowymi.
WNP o nr RPWM.12.01.00-28-0003/18-001-02 obejmuje 8 dokumentów przedstawionych do refundacji, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 60 867,47 zł, kwota dofinansowania wynosi 51 737,34 zł.
Zespół kontrolujący szczegółowej analizie poddał 100% dokumentów finansowo-księgowych ujętych w zestawieniu, potwierdzających poniesione wydatki.
Zestawienie dokumentów objętych kontrolą prezentuje tabela nr 1.

Tabela nr 1

Lp.	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Kwota wydatków kwalifikowalnych (zł)
1.	Lista płac nr 10/2019/1/G	2019-01-24	13 297,81
2.	Lista płac nr 8/2019/1/P 13	2019-01-25	14 625,80
3.	Lista płac nr 17/2019/2/G	2019-02-21	14 996,67
4.	Lista płac nr 39/2019/3/G	2019-03-21	15 473,34
5.	Polecenie wyjazdu służbowego nr 85/2019	2019-02-15	798,75
6.	Faktura VAT nr FVWa 107/02/19	2019-02-26	1 199,00
7.	Faktura VAT nr 128/02/2019	2019-02-06	267,00
8.	Faktura VAT nr 136/DK/2019	2019-03-22	209,10
		Razem	60 867,47

WNP o nr RPWM.12.01.00-28-0003/18-002-01 obejmuje 10 dokumentów przedstawionych do refundacji, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 51 513,10 zł, kwota dofinansowania wynosi 43 786,11 zł.
Zespół kontrolujący szczegółowej analizie poddał 100% dokumentów finansowo -księgowych ujętych w zestawieniu, potwierdzającym poniesione wydatki.
Zestawienie dokumentów objętych kontrolą prezentuje tabela nr 2.

Tabela nr 2

Lp.	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Kwota wydatków kwalifikowalnych (zł)
1.	Lista płac nr 56/2019/4/G	2019-04-23	15 718,50
2.	Lista płac nr 77/2019/5/G	2019-05-23	15 109,32
3.	Lista płac nr 93/2019/6/P	2019-06-12	2 991,02
4.	Lista płacnr 92/2019/6/G	2019-06-21	15 431,86
5.	Faktura VAT nr 15/04/2019/FV	2019-04-09	1 000,00
6.	Polecenie wyjazdu służbowego nr 212/2019	2019-04-03	612,40
7.	Rachunek do umowy zlecenia ZIT/02/2018	2019-04-01	300,00
8.	Rachunek do umowy zlecenia ZIT/03/2018	2019-04-02	320,00
9.	Polecenie wyjazdu służbowego nr 324/2019	2019-05-24	15,00
10.	Polecenie wyjazdu służbowego nr 323/2019	2019-05-24	15,00
		Razem	51 513,10

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 Miejskim w Elblągu, tj.: Zarządzeniem Prezydenta Miasta Elbląga w sprawie Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych Urzędu Miejskiego w Elblągu nr 463/2018 z 10.12.2018 r., Zarządzeniem Prezydenta Miasta Elbląga w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Elblągu nr 137/2018 z dnia 19.04.2018 r. ze zm., Zespół kontrolujący stwierdza, że:

1. Prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa dla operacji objętych kontrolą, co dokumentują wydruki obrotów konta „130" - **[akta kontroli nr 5]**.
2. Dowody księgowe objęte kontrolą:
   - zostały prawidłowo opisane oraz uwierzytelnione podpisami osób upoważnionych,
   - zawierały wymagane informacje o dofinansowaniu ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO WiM na lata 2014-2020 (nie stwierdzono zapisów informujących o dofinansowaniu z innych programów unijnych, a opis na dokumentach wskazywał źródło finansowania zamówienia),
   - zawierały potwierdzenie zgodności zakupu z ustawą Pzp,
   - 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.

3) Zakres rzeczowy:

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

A. Wniosek nr RPWM.12.01.00-28-0003/18-001-02

Zadanie 1 – Zatrudnienie

Zespół kontrolujący, w ramach zadania, szczegółowej analizie poddał listy płac: nr 10/2019/1/G za styczeń 2019 r.; nr 8/2019/1/P 13 – dodatkowe wynagrodzenia roczne; nr 17/2019/2/G za luty 2019 r.; nr 39/2019/3/G za marzec 2019 r., które obejmowały trzech pracowników Biura ds. ZIT.

Pracownicy, których koszt zatrudnienia został sfinansowany z PT i przedstawiony do refundacji we WNP, posiadają zakresy czynności związane z RPO WiM na lata 2014-2020, a liczba etatów nie przewyższa liczby etatów określonych dla Biura ds. ZIT w Opisie Funkcji i Procedur, obowiązującym w IZ RPO na lata 2014-2020. W zakresach czynności określono procent zaangażowania w realizację zadań z RPO WiM na lata 2014-2020, zgodnie z „Wytycznymi w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020". Wskazano też, że w ramach wykonywanych obowiązków pracownicy w 100% wykonują zadania związane z realizacją RPO WiM na lata 2014-2020. Wskazany procent zaangażowania pracowników jest zgodny z załącznikiem nr 2 do składanego WNP.

Zadanie 2 – Podnoszenie kwalifikacji pracowników

W zakresie zadania, kontroli poddano udział pracownika w szkoleniu pn. „Rachunkowość budżetowa od podstaw". Szkolenie zostało przeprowadzone w dniach 25-26.02.2019 r. w Warszawie, przez Centrum Szkoleniowe FRR Sp. z o.o. z Warszawy. Za wykonaną usługę wystawiono Fakturę Vat nr FVWa 107/02/19, na kwotę 1 199,00 zł. Kontrolującym okazano Certyfikat ze szkolenia.

Ponadto, kontroli poddano Polecenie wyjazdu służbowego nr 85/2019 (koszt delegacji) z dnia 15.02.2019 r., dotyczące szkolenia „Rachunkowość budżetowa od podstaw", które odbyło się w dniach 25-26.02.2019 r. w Warszawie. Do refundacji przedstawiono wydatki kwalifikowalne w kwocie 798,75 zł.

Zadanie 3 – Koszty organizacyjne, techniczne i administracyjne

Podmiot kontrolowany, w ramach zadania, poniósł wydatki związane z konserwacją urządzenia wielofunkcyjnego Sharp. Wykonawca usługi, INTRAX A.Bielawski Sp.j. z Elbląga, wystawił Fakturę Vat 136/DK/2019, na kwotę 209,10 zł.

Ponadto, w ramach zadania, zakupiono pieczątki na potrzeby Biura ds. ZIT. Do refundacji przedstawiono wydatki kwalifikowalne w kwocie 267,00 zł (Faktura VAT

nr 128/02/2019, wystawiona przez PHU JUREX Marcin Jeziorski i wspólnicy Sp.j. z Elbląga).

B. Wniosek nr RPWM.12.01.00-28-0003/18-002-01

Zadanie 1 – Zatrudnienie

Zespół kontrolujący, w ramach zadania, szczegółowej analizie poddał listy płac: nr 56/2019/4/G za kwiecień 2019 r.; nr 77/2019/5/G za maj 2019 r.; nr 93/2019/6/P - nagrody za czerwiec 2019 r.; nr 92/2019/6/G za czerwiec 2019 r., które obejmowały trzech pracowników Biura ds. ZIT.

Pracownicy, których koszt zatrudnienia został sfinansowany z PT i przedstawiony do refundacji we WNP, posiadają zakresy czynności związane z RPO WiM na lata 2014-2020, a liczba etatów nie przewyższa liczby etatów określonych dla Biura ds. ZIT w Opisie Funkcji i Procedur obowiązującym w IZ RPO na lata 2014-2020.

W zakresach czynności określono procent zaangażowania w realizację zadań z RPO WiM na lata 2014-2020, zgodnie z „Wytycznymi w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020". W zakresach wskazano, że w ramach wykonywanych obowiązków pracownicy w 100% wykonują zadania związane z realizacją RPO WiM na lata 2014-2020. Wskazany procent zaangażowania pracowników jest zgodny z załącznikiem nr 2 do składanego WNP.

Zadanie 2 – Podnoszenie kwalifikacji pracowników

W zakresie zadania kontroli poddano następujące dokumenty:

- Koszty związane z udziałem pracownika Biura ds. ZIT w szkoleniu „Motywowanie pracowników i delegowanie zadań – trening kompetencji menadżerskich" w dniach 08-09.04.2019 r. w Warszawie. Za usługę, Polska Platforma Szkoleniowa Sp. z o.o. z Warszawy wystawiła Fakturę Vat nr 15/04/2019/FV, na kwotę 1 000,00 zł. Kontrolującym okazano Certyfikat ze szkolenia.
- Polecenie wyjazdu służbowego nr 212/2019 (koszt delegacji) z dnia 03.04.2019 r., dotyczące w/w szkolenia. Do refundacji przedstawiono wydatki kwalifikowalne w kwocie 612,40 zł.

Zadanie 4 – Wsparcie procesu realizacji

W przypadku zadania weryfikacją objęto wykonanie usługi, polegającej na ocenie zgodności wniosków o wydanie rekomendacji ze Strategią Elbląskiego Obszaru Funkcjonalnego/Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w ramach instrumentu ZIT (bis) Elbląga RPO WiM na lata 2014-2020.

Za usługę wystawiono Rachunek do Umowy Zlecenia z dnia 01.04.2019 r., na kwotę 300,00 zł, zgodnie z zawartą Umową Zlecenie nr ZIT/02/2018 z 10.04.2018 r. Protokół odbioru oceny wniosku o wydanie rekomendacji nr 1/2019 do Umowy ZIT/02/2018, został podpisany w imieniu Zamawiającego przez Dyrektora Biura ds. ZIT, potwierdzając realizację usługi bez zastrzeżeń. Do umowy dołączono: deklarację poufności i rzetelności, ewidencję czasu wykonania Umowy Zlecenia.

Za usługę wystawiono Rachunek do Umowy Zlecenia z dnia 02.04.2019 r., na kwotę 320,00 zł, zgodnie z zawartą Umową Zlecenie nr ZIT/03/2018 z 10.04.2018 r.

Protokół odbioru oceny wniosku o wydanie rekomendacji nr 1/2019 do Umowy ZIT/03/2018, został podpisany w imieniu Zamawiającego przez Dyrektora Biura ds. ZIT, potwierdzając realizację usługi bez zastrzeżeń. Do umowy dołączono: deklarację poufności i rzetelności, ewidencję czasu wykonania Umowy Zlecenia.
W zakresie zadania kontroli poddano także, dokumentację dotyczącą Polecenia wyjazdu służbowego Nr 323/2019 i Nr 324/2019 z 24.05.2019 r., w związku z udziałem pracowników Biura ds. ZIT w posiedzeniu Komitetu Sterującego Związku ZIT w dniach 31.05.2019 r. – 01.06.2019 r. Do refundacji, przedstawiono wydatki kwalifikowalne w wysokości łącznie 30,00 zł.
Zespół kontrolujący zwrócił się pismem z dnia 22.10.2019 r. do Beneficjenta o udzielenie odpowiedzi, dotyczącej rozliczania podatku VAT - **[akta kontroli nr 6]**. W dniu 23.10.2019 r., otrzymano pismem znak: DSM-KJST.3053.20.2018.KK odpowiedź, iż wydatki dokonywane w ramach Projektu nie mają bezpośredniego związku z czynnościami opodatkowanymi oraz nie są ujęte w rejestrze zakupów VAT **[akta kontroli nr 7]**.

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 Rzeczpospolitej Polskiej. Podmiot kontrolowany oznaczył miejsce realizacji Projektu, poprzez zamieszczenie plakatu w budynku Urzędu Miejskiego w Elblągu, ul. Łączności 1, 82-300 Elbląg 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:

Wykonanie wskaźników produktu za okres od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r. przedstawiono w tabeli nr 3.

Tabela nr 3 - Wskaźniki produktu

Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta w okresie sprawozdawczym	Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco)	Stopień realizacji (%)
1	Liczba etatomiesięcy finansowanych ze środków pomocy technicznej	szt.	36	9	9	25,00
2	Liczba posiedzeń sieci tematycznych, grup roboczych, komitetów oraz innych ciał angażujących partnerów	szt.	2	0	0	0,00
3	Liczba uczestników form szkoleniowych dla instytucji	osoby	5	1	1	20,00
4	Liczba zakupionych urządzeń oraz elementów wyposażenia stanowiska pracy	szt.	2	0	0	0,00

Wykonanie wskaźników produktu za okres od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r. przedstawiono w tabeli nr 4.

Tabela nr 4 - Wskaźniki produktu

Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta w okresie sprawozdawczym	Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco)	Stopień realizacji (%)
1	Liczba etatomiesięcy finansowanych ze środków pomocy technicznej	szt.	36	9	18	50,00
2	Liczba posiedzeń sieci tematycznych, grup roboczych, komitetów oraz innych ciał angażujących partnerów	szt.	2	0	0	0,00
3	Liczba uczestników form szkoleniowych dla instytucji	osoby	5	1	2	40,00
4	Liczba zakupionych urządzeń oraz elementów wyposażenia stanowiska pracy	szt.	2	0	0	0,00

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 2018 r. poz. 1431, ze zm.), dla osi priorytetowej Pomoc techniczna nie ustala się wartości docelowych w odniesieniu do wskaźników produktu, które mają przyczynić się do osiągnięcia rezultatów.
Szczegółowe informacje, będące podstawą do wyliczenia osiągniętych przez Podmiot kontrolowany wskaźników zawarto w Informacji z realizacji wskaźników produktu – **[akta kontroli nr 8]**.

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 Departamencie Organizacyjnym, Departamencie Skarbnika Miasta i Biurze ds. ZIT.

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

Zgodnie z zapisami § 14 Umowy o dofinansowanie Projektu, Beneficjent udziela zamówień 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.
Kontrola obejmowała sprawdzenie prawidłowości prowadzenia postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, przez Beneficjenta, za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. Szacunkowa wartość zamówień prowadzonych w ramach kontrolowanych WNP nie przekraczała wartości wskazanej w art. 4 pkt 8 ustawy Pzp. W okresie objętym kontrolą, u Podmiotu kontrolowanego udzielanie zamówień publicznych, których wartość szacunkowa nie przekraczała kwoty określonej w art. 4 pkt 8 ustawy Pzp, nastąpiło w oparciu o *„Regulamin udzielania zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro w Urzędzie Miejskim w Elblągu*" (dalej Regulamin), stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 398/2017 Prezydenta Miasta Elbląga z dnia 14 września 2017 r. Powyższy regulamin został zmieniony Zarządzenia Nr 110/2019 Prezydenta Miasta Elbląga z dnia 6 marca 2019 r.
Szczegółowej kontroli poddano postępowanie na wykonanie 3 sztuk pieczątek w automacie zgodnie z załączonym projektem na potrzeby Biura ds. ZIT Urzędu Miejskiego w Elblągu.
Udzielenie zamówienia nastąpiło w oparciu o § 5 oraz § 9 Regulaminu, tj. na podstawie zatwiedzonego przez Kierownika Biura ds. ZIT Urzędu Miejskiego w Elblągu zapotrzebowania nr 1/2019/ZIT z dnia 06.02.2019 r. (zgodnie z załacznikiem nr 1 do Regulaminu). W dniu 05.02.2019 r. przeprowadzono rozeznanie cenowe na wykonanie 3 sztuk pieczątek w automacie zgodnie z załączonym projektem. Zapytanie wysłano do 3 firm. W odpowiedzi otrzymano

3 oferty. Najkorzystniejsza oferta została złożona przez firmę PHU Jurex Marcin Jeziorski i Wspólnicy Sp. j., ul. Grunwaldzka 2/B11, 82-300 Elbląg na kwotę 267,00 zł. Powyższe informacje zawarto w notatce z dnia 6.02.2019 r.

2. Wskazówki metodyczne, dotyczące sposobu i techniki przeprowadzenia kontroli

Do kontroli przyjęto dwa WNP złożone przez podmiot kontrolowany w okresie objętym kontrolą, tj.: wnioski złożone za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. Zespół kontrolujący poddał kontroli 100% dokumentów, potwierdzających poniesione wydatki.
Kontrolę przeprowadzono na oryginałach dokumentów.
Weryfikacją objęto postępowanie na wykonanie 3 sztuk pieczątek w automacie. Postępowanie przeprowadzono zgodnie z Regulaminem obowiązującym w Jednostce kontrolowanej.
Kontrolujący dokonali ustaleń w oparciu o listy sprawdzające **[akta kontroli nr 9 i 10]**.

3. Ustalenia końcowe

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

Nie stwierdzono niezgodności w realizacji Projektu RPWM.12.01.00-28-0003/18 z Umową o dofinansowanie Projektu z 30.11.2018 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

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: 19.12.2019 r.

Zespół kontrolujący w składzie:

Koordynator Zespołu kontrolującego

GŁÓWNY SPECJALISTA
Tomasz Gładych
podpis

Członek Zespołu kontrolującego

INSPEKTOR
Łukasz Wołtanowski
podpis

Marszałek
Województwa Warmińsko-Mazurskiego
Gustaw Marek Brzezin

Marszałek Województwa Warmińsko-Mazurskiego
lub inny upoważniony Członek Zarządu

Podpis osoby sprawdzającej

KIEROWNIK
Biura ds. Kontroli Pomocy Technicznej RPO
Magdalena Malinowska

Podpis osoby akceptującej

ZASTĘPCA DYREKTORA
Departamentu Kontroli
Artur Wrochna

Podpis Dyrektora K

DYREKTOR
Departamentu Kontroli
Renata Wiśniewska-Bienia