



Znak sprawy: K-ZRPO.44.22.2022

Informacja pokontrolna

dotycząca

projektu pn.: „*Pomoc techniczna RPO WiM 2014-2020 dla Gminy Miasto Elbląg na rok 2021 w ramach działania 12.1*”, o numerze: **RPWM.12.01.00-28-0001/20**

Data dokonanej kontroli:	06 - 24.06.2022 r.
Podmiot kontrolujący:	Departament Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie
Koordynator Zespołu:	Małgorzata Rutkowska - Główny specjalista
Członkowie Zespołu Kontrolującego:	Grzegorz Drużyński - Podinspektor
Upoważnienie do kontroli:	1) Uchwała nr: - 31/338/21/VI z dnia 15.06.2021 r. Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego, - 31/335/21/VI z dnia 15.06.2021 r. Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego, 2) Powołanie Zespołu Kontrolującego do przeprowadzenia kontroli nr 12/2022 z 30.05.2022 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818 ze zm.), - § 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.
Beneficjent:	Gmina Miasto Elbląg
Podmiot kontrolowany/realizujący projekt w imieniu Beneficjenta:	Urząd Miejski w Elblągu – Departament Strategii i Rozwoju, Referat ds. Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych
Adres podmiotu kontrolowanego:	ul. Łączności 1, 82-300 Elbląg
Miejsce kontroli:	Urząd Miejski w Elblągu – Departament Strategii i Rozwoju, Referat ds. Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych
Tytuł projektu:	„Pomoc techniczna RPO WiM 2014-2020 dla Gminy Miasto Elbląg na rok 2021 w ramach Działania 12.1”
Nr projektu:	RPWM.12.01.00-28-0001/20
Uchwała/UDA/ Nr z dnia:	Umowa o dofinansowanie projektu z dnia 18.12.2020 r.
Priorytet:	12 – „Pomoc Techniczna”
Działanie:	12.1 – „Wsparcie procesu przygotowania, wdrażania, monitorowania i kontroli”
Kierownik podmiotu kontrolowanego:	Pan Witold Wróblewski - Prezydent Miasta Elbląg
Zakres kontroli:	Kontrola w miejscu realizacji projektu pn.: „Pomoc techniczna RPO WiM 2014-2020 dla Gminy Miasto Elbląg na rok 2021 w ramach działania 12.1”, o numerze: RPWM.12.01.00-28-0001/20
Okres poddany kontroli:	od 01.07.2021 r. do 31.12.2021 r.
Tryb kontroli:	☐ kontrola doraźna ☒ kontrola planowa Pismo Departamentu Kontroli informujące o kontroli z dnia 30.05.2022 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 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.

W dniu 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 ww. porozumienia Związek ZIT zobowiązał się do stworzenia struktury organizacyjnej, w celu prawidłowej realizacji nałożonych porozumieniem zadań i obowiązków. Zgodnie z zapisami porozumienia, obsługę administracyjną i merytoryczną Związku, w tym Komitetu Sterującego, będącego organem decyzyjnym, zapewnia Biuro ds. Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych (dalej: Biuro ds. ZIT), usytuowane w strukturze Urzędu Miejskiego w Elblągu.

W wyniku zmian organizacyjnych w Urzędzie Miejskim w Elblągu, wprowadzonych Zarządzeniem Nr 36/2020 Prezydenta Miasta Elbląga z dnia 30.01.2020 r. - Biuro ds. ZIT z dniem 31 stycznia 2020 r. zostało przekształcone w Referat ds. Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych (dalej: Referat ds. ZIT), w ramach Departamentu Strategii i Rozwoju.

Projekt realizowany jest na podstawie Umowy o dofinansowanie Projektu, zawartej 18.12.2020 r. pomiędzy Województwem Warmińsko-Mazurskim, reprezentowanym przez Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego, a Gminą Miasto Elbląg, reprezentowaną przez Prezydenta Miasta Elbląg.

Projekt realizowany jest przez Urząd Miejski w Elblągu. Termin realizacji Projektu określono w § 3 ust. 1 Umowy. Obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Kontroli poddano działania wykazane we Wnioskach o płatność (dalej: WNP) za okres od 01.07.2021 r. do 31.12.2021 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych 111 312,81 zł. Zgodnie z § 2 ust. 3 Umowy o dofinansowanie, łączna kwota wydatków kwalifikowalnych Projektu wynosi 344 660,90 zł i obejmuje dofinansowanie, tj. dotację celową w kwocie 292 961,76 zł, co stanowi 85% wydatków kwalifikowalnych oraz wkład własny w kwocie 51 699,14 zł, stanowiący 15% wydatków kwalifikowalnych. Kwoty te są zgodne z WND Projektu.

Termin realizacji działań wykazanych we WNP, dotyczący Projektu, za okres objęty kontrolą, mieścił się w okresie realizacji wskazanym we WND i w Umowie. WNP zostały złożone w terminie określonym w § 6 Umowy. Łączna kwota

poniesionych wydatków, wykazanych we WNP nie przekracza kwoty wydatków kwalifikowalnych określonych we WND.

2) Zakres finansowy:

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

1. RPWM.12.01.00-28-0001/20-003-02, za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r., który jest wnioskiem o refundację i sprawozdawczym;
2. RPWM.12.01.00-28-0001/20-004-02, za okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r., który jest wnioskiem o refundację, sprawozdawczym i wnioskiem końcowym.

WNP o numerze RPWM.12.01.00-28-0001/20-003-02 obejmuje 5 dokumentów przedstawionych do refundacji, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 47 485,92 zł, kwota dofinansowania wynosi 40 363,04 zł. Zespół kontrolujący analizie poddał 100% dokumentów finansowo-księgowych ujętych 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 87/2021/6/G	23.06.2021	79/1-2, 80/1-2, 81/1-2, 83/1-2, 84/1-2, 85/1-2, 86/1-2, 87/1-2, 235/11-12, 88/1-8, 90/1-2, 261/39, 233/16	15 696,20	15 302,34
2.	Lista płac nr 120/2021/7/G	23.07.2021	93/1-2, 94/1-2, 95/1-2, 97/1-2, 98/1-2, 99/1-2, 100/1-2, 101/1-2, 102/1-8, 103/1-2, 301/79	16 142,28	16 058,82
3.	Lista płac nr 151/2021/8/G	24.08.2021	105/1-2, 106/1-2, 317/23, 317/24, 107/1-2, 108/1-2, 109/1-2, 110/1-2, 111/1-2, 112/1-2, 323/44-45, 113/1-8, 114/1-2, 342/55	15 970,19	14 817,22
4.	Lista płac nr 117/2021/7/P	13.07.2021	265/36, 290/41-110, 301/68-83, 309/53-71	1 110,74	1 110,74
5.	Faktura Vat 314/DK/2021	08.09.2021	118/1-2	196,80	196,80
Suma:				49 116,21	47 485,92

WNP o numerze RPWM.12.01.00-28-0001/20-004-02 obejmuje 8 dokumentów przedstawionych do refundacji, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 63 826,89 zł, kwota dofinansowania wynosi 54 252,84 zł. Zespół kontrolujący 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	Nr księgowy lub ewidencyjny	Kwota dokumentu brutto (zł)	Wydatki kwalifikowalne (zł)
1.	Lista płac nr 178/2021/9/G	23.09.2021	120/1-2, 121/1-2, 122/1-2, 123/1-2, 124/1-2, 125/1-2, 126/1-2, 128/1-8, 129/1-4, 358/10, 358/22, 362/44-45	16 144,23	15 412,69
2.	Lista płac nr 202/2021/10/G	21.10.2021	132/1-2, 133/1-2, 134/1-2, 136/1-2, 137/1-2, 138/1-2, 139/1-2, 140/1-8, 141/1-2, 146/1-4, 396/13, 404/25-26	16 434,96	16 122,66
3.	Lista płac nr 215/2021/11/G	23.11.2021	148/1-2, 149/1-2, 150/1-2, 151/1-2, 152/1-2, 153/1-2, 154/1-2, 155/1-8, 159/1-4, 437/10, 439/33-34	14 250,19	13 937,89
4.	Lista płac nr 230/2021/12/G	21.12.2021	161/1-2, 162/1-2, 163/1-2, 165/1-2, 166/1-2, 167/1-2, 168/1-2, 169/1-8, 172/1-2, 476/11, 476/19	17 935,11	17 648,48
5.	Polecenie wyjazdu służbowego nr 194/2021	06.12.2021	170/1-2	218,25	218,25
6.	Rachunek do umowy zlecenia nr DSiR-ZIT/13/2021	27.12.2021	176/1-2, 177/1-2, 179/1-2	200,00	200,00
7.	Rachunek do umowy zlecenia nr DSiR-ZIT/14/2021	27.12.2021	176/1-2, 178/1-2, 179/1-2	200,00	200,00
8.	Polecenie wyjazdu służbowego nr 205/2021	27.12.2021	180/1-2	86,92	86,92
Suma:				65 469,66	63 826,89

Na podstawie Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 i Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020, Instrukcji realizacji Pomocy technicznej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie na lata 2014-2020 oraz procedur wewnętrznych obowiązujących w Urzędzie Miejskim w Elblągu, tj.:

- 1) Zarządzenia Nr 69/2021 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 5 marca 2021 r. w sprawie instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych Urzędu Miejskiego w Elblągu,
 - 2) Zarządzenia Nr 227/2021 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 11 czerwca 2021 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Elblągu ze zm.
- oraz obowiązujących przepisów, a także w oparciu o przedstawioną dokumentację źródłową, Zespół kontrolujący stwierdza, że:
- 1) Prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa dla operacji objętych kontrolą w ramach działań Pomocy technicznej RPO WiM 2014-2020.

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 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 (jeśli 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 terminach zgodnych z okresem realizacji Projektu.

Zespół kontrolujący zwrócił się do podmiotu kontrolowanego o udzielenie odpowiedzi w sprawie rozliczania podatku VAT. W dniu 06.06.2022 r. otrzymano odpowiedź, iż *„Wydatki poniesione przez Gminę Miasto Elbląg ramach ww. projektu nie miały bezpośredniego związku z czynnościami opodatkowanymi; (...) Zakupy związane z realizacją przedmiotowego projektu nie były związane z czynnościami opodatkowanymi, w związku z tym nie należało ich ujmować w rejestrze zakupu.”* [akta kontroli nr 5].

W zakresie finansowym nie stwierdzono nieprawidłowości.

3) Zakres rzeczowy:

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

1. WNP nr RPWM.12.01.00-28-0001/20-003-02

Zadanie 1 – Zatrudnienie

Zespół kontrolujący poddał analizie listy płac: nr 87/2021/6/G za m-c 6/2021 r., nr 120/2021/7/G za m-c 7/2021, nr 151/2021/8/G za m-c 8/2021, które obejmowały wynagrodzenia pracowników Referatu ds. ZIT. Ponadto, sprawdzono wydatek, dotyczący wyrównania dodatku stażowego kierownika Referatu ds. ZIT za okres styczeń-czerwiec 2021 r. - lista płac nr 117/2021/7/P Wyrównania. Pracownicy, których koszt zatrudnienia został sfinansowany z PT i 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”*. W ramach wykonywanych obowiązków pracownicy w 100% wykonują zadania związane z realizacją RPO WiM 2014-2020. Wskazany

procent zaangażowania pracowników jest zgodny z załącznikiem nr 2 do składanego WNP.

Zadanie 5 – Koszty organizacyjne, techniczne i administracyjne

W ramach zadania zweryfikowano wydatek związany z konserwacją urządzenia wielofunkcyjnego - kopiarki Sharp MX-2630. Wykonawca usługi, firma INTRAX A. Bielawski Sp. J. z Elbląga, wystawił w dniu 08.09.2021 r. Fakturę Vat 314/DK/2021, na kwotę 196,80 zł.

2. WNP nr RPWM. 12.01.00-28-0001/20-004-02

Zadanie 1 – Zatrudnienie

Zespół kontrolujący poddał analizie listy płac: nr 178/2021/9/G za m-c 9/2021, nr 202/2021/10/G za m-c 10/2021, nr 215/2021/11/G za m-c 11/2021, nr 230/2021/G za m-c 12/2021, które obejmowały wynagrodzenia pracowników Referatu ds. ZIT.

Pracownicy, których koszt zatrudnienia został sfinansowany z PT i 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”. W ramach obowiązków pracownicy w 100% wykonują zadania związane z realizacją RPO WiM 2014-2020. Wskazany procent zaangażowania pracowników jest zgodny z załącznikiem nr 2 do składanego WNP.

Zadanie 3 – Wsparcie procesu realizacji

W ramach zadania sprawdzono:

- polecenie wyjazdu służbowego nr 194/2021 z 06.12.2021 r., kierownika Referatu ds. ZIT, związane ze spotkaniem Regionalnej Grupy Roboczej do spraw komunikacji w ramach RPO WiM 2014-2020, przeprowadzone w dniach 16-17.12.2021 r. w Kromerowie;
- usługę, dotyczącą dokonania oceny zgodności wniosków o wydanie rekomendacji ze Strategią Elbląskiego Obszaru Funkcjonalnego/ Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w ramach instrumentu ZIT/“(bis) Elbląga RPO WiM 2014-2020, zgodnie z zawartą Umową zlecenia nr DSIR-ZIT/13/2021 z 15.11.2021 r. Protokół odbioru oceny wniosku o wydanie rekomendacji, dla poddziałania 9.1.2 *Infrastruktura ochrony zdrowia w miejskim obszarze funkcjonalnym Elbląga Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020* potwierdził, że usługa została wykonana bez zastrzeżeń. Za wykonane zlecenie wystawiono Rachunek do umowy, na kwotę 200,00 zł;
- usługę, dotyczącą dokonania oceny zgodności wniosków o wydanie rekomendacji ze Strategią Elbląskiego Obszaru Funkcjonalnego/ Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w ramach instrumentu ZIT/“(bis) Elbląga RPO WiM 2014-2020, zgodnie z zawartą Umową zlecenia nr DSIR-ZIT/14/2021 z 15.11.2021 r. Protokół odbioru oceny wniosku o wydanie rekomendacji, dla poddziałania 9.1.2 *Infrastruktura ochrony zdrowia w miejskim obszarze funkcjonalnym Elbląga Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego*

na lata 2014-2020 potwierdził, że usługa została wykonana bez zastrzeżeń. Za wykonane zlecenie wystawiono Rachunek do umowy, na kwotę 200,00 zł;

- polecenie wyjazdu służbowego nr 205/2021 z 27.12.2021 r., kierownika Referatu ds. ZIT, związane ze spotkaniem z ekspertami oceniającymi zgodność wniosków o wydanie rekomendacji ze Strategią Rozwoju Elbląskiego Obszaru Funkcjonalnego/Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w ramach instrumentu ZIT/“(bis) Elbląga RPO WiM 2014-2020, które odbyło się w dniu 27.12.2021 r. w Gdańsku.

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, „Wytocznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020” oraz wymaganiami określonymi w § 15 Umowy o dofinansowanie Projektu z dnia 18.12.2020 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 budynku Urzędu Miejskiego w Elblągu, ul. Łączności 1, 82-300 Elbląg oraz umieszczenie opisu Projektu na stronie internetowej Urzędu www.projekty.elblag.eu).

5) Polityki horyzontalne:

Projekt realizowany jest zgodnie z założeniami polityk horyzontalnych, dotyczących zrównoważonego rozwoju, równości szans i niedyskryminacji oraz równouprawnienia płci. Działania realizowane w ramach Projektu nie spowodowały wystąpienia nierówności szans na żadnym etapie jego wdrożenia. Procesy organizacyjno-kadrowe pracowników nie ograniczały dostępu ze względu na płeć i były przeprowadzane zgodnie z regulaminami obowiązującymi w UM w Elblągu. Projekt ma pozytywny wpływ na zasadę zrównoważonego rozwoju, m.in.: poprzez korzystanie przy pracy z energooszczędnych zestawów komputerowych i urządzeń wielofunkcyjnych oraz prowadzenie elektronicznego obiegu dokumentów. Działania realizowane w ramach Projektu nie powodują wystąpienia nierówności szans i dyskryminacji, m.in.: poprzez organizowanie spotkań Komitetu Sterującego Związku ZIT, które odbywały się w budynkach zapewniających swobodny dostęp i samodzielne poruszanie się osób niepełnosprawnych, używanie czytelnych, bezszyfrowych trzcionek dla osób z niepełnosprawnościami, przygotowanie i udostępnianie wszelkich dokumentów o treści łatwej do przeczytania i rozumienia dla osób z niepełnosprawnością intelektualną.

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 - 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.	36,00	12,00	36,00	100,00
2.	Liczba opracowanych ekspertyz	szt.	2,00	0,00	0,00	0,00
3.	Liczba posiedzeń sieci tematycznych, grup roboczych, komitetów oraz innych ciał angażujących partnerów	szt.	2,00	0,00	0,00	0,00
4.	Liczba uczestników form szkoleniowych dla instytucji	osoby	6,00	0,00	2,00	33,33

W związku z sytuacją epidemiologiczną spowodowaną COVID-19, zrezygnowano z części planowanych w Projekcie zadań lub zostały one zrealizowane w ograniczonym stopniu. Powody zmian szczegółowo opisano we WNP, w części „Problemy napotkane w trakcie realizacji projektu”.

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 (t.j. 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 przechowywana jest zgodnie z § 11 Umowy o dofinansowanie Projektu, w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo, w siedzibie Urzędu Miejskiego w Elblągu przy ul. Łączności 1. W zależności od jej rodzaju, przechowywana jest w Departamencie Organizacyjnym, Departamencie Skarbnika Miasta, Departamencie Zamówień Publicznych i Referacie 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.

Ustalono w trakcie kontroli, że szacunkowa wartość zamówień prowadzonych w ramach kontrolowanych WNP nie przekraczała wartości określonej w art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2019 ze zm.).

W związku z powyższym, zamówienia udzielano na podstawie *Regulaminu udzielania zamówień, których wartość jest mniejsza niż kwota 130 000 złotych w Urzędzie Miejskim w Elblągu*, (dalej: *Regulamin*), stanowiącym załącznik do Zarządzenia Nr 498/2020 Prezydenta Miasta Elbląga z dnia 15 grudnia 2020 r.

Kontrola obejmowała sprawdzenie prawidłowości udzielania zamówień w okresie od 01.07.2021 r. do 31.12.2021 r. Do kontroli wytypowano postępowanie, znak: ZP-213/2021, na świadczenie usług eksperckich w zakresie oceny zgodności wniosków o wydanie rekomendacji ze Strategią Rozwoju Elbląskiego Obszaru Funkcjonalnego/ Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w ramach instrumentu ZIT (bis) Elbląga Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 (RPO WiM 2014-2020).

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

- prawidłowo określił wartość szacunkową zamówienia.

W dniu 28.10.2021 r. przeprowadzono rozeznanie cenowe na świadczenie usług eksperckich,

- zastosował odpowiedni tryb udzielenia zamówienia.

Postępowanie przeprowadzono w oparciu o procedurę rozeznania rynku, określoną w pkt 6.5.1 Wytycznych oraz § 10 ust. 5 i § 9 ust. 1 pkt 2 Regulaminu, tj. na podstawie zatwierdzonego przez Dyrektora Departamentu Strategii i Rozwoju Urzędu Miejskiego w Elblągu w dniu 28.10.2021 r. wniosku o wyrażenie zgody na udzielenie zamówienia, którego wartość jest mniejsza niż kwota 130 000 złotych (załącznik nr 2 do Regulaminu), znak: DSIR-ZIT.042.1.7.2021.AZ,

- ustalił przedmiot zamówienia w sposób szczegółowy, zrozumiały, wyczerpujący i dokładny,

- dokonał wyboru wykonawcy spośród 3 złożonych ofert, w oparciu o ustalone w zapytaniu ofertowym kryteria oceny.

Najkorzystniejsze oferty, na kwotę 200,00 zł brutto za ocenę 1 wniosku, wpłynęły od Pani Anny Klosowskiej, zamieszkałej w Juszkuwie, na ulicy Sportowej 1D oraz od Pana Krzysztofa Rojka, zamieszkałego w Gdańsku, na ulicy Nieborowskiej 46/71;

- w dniu 15.11.2021 r., Zamawiający zawarł umowy zlecenia z wykonawcami (znak: DSIR-ZIT/13/2021 oraz znak: DSIR-ZIT/13/2021), których oferty zostały wybrane w postępowaniu, tj. Pani Anna Klosowska, zamieszkała w Juszkuwie, na ulicy Sportowej 1D oraz od Pan Krzysztof Rojek, zamieszkały w Gdańsku, na ulicy Nieborowskiej 46/71, na kwotę 200,00 zł brutto,

- zgodnie z Regulaminem, sporządził w dniu 19.11.2021 r. zawiadomienie o udzieleniu zamówienia, którego wartość jest mniejsza niż kwota 130 000 złotych (załącznik nr 6 do Regulaminu),

- podpisał z wykonawcami, w dniu 27.12.2021 r. protokoły odbioru, potwierdzające realizację usługi zgodnie z umową i bez zastrzeżeń,
- prawidłowo dokonał płatności za wykonanie zamówienia.

Zapłata wynagrodzenia za świadczenie usług eksperckich została zrealizowana przez Zamawiającego w dniu 29.12.2021 r. przelewem bankowym w wysokości i terminie, wynikającym z zawartej umowy.

Zamówienie zostało przeprowadzone zgodnie z zasadami wynikającymi z Wytycznych oraz przepisami określonymi w Regulaminie udzielania zamówień, których wartość jest mniejsza niż kwota 130 000 złotych w Urzędzie Miejskim w Elblągu.

2. Wskazówki metodyczne, dotyczące sposobu i techniki przeprowadzenia kontroli

Do kontroli przyjęto dwa zatwierdzone WNP, tj.:

1) RPWM.12.01.00-28-0001/20-003-02 za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.

2) RPWM.12.01.00-28-0001/20-004-02 za okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r.

Kontrolą objęto 100% wydatków kwalifikowalnych, wskazanych we wnioskach o płatność, potwierdzających poniesione wydatki.

Weryfikacji poddano zamówienie, przeprowadzone zgodnie z zasadami wynikającymi z Wytycznych oraz Regulaminem udzielania zamówień, których wartość jest mniejsza niż kwota 130 000 złotych w Urzędzie Miejskim w Elblągu, stanowiącym załącznik do Zarządzenia Nr 498/2020 Prezydenta Miasta Elbląga z dnia 15 grudnia 2020 r.

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

3. Ustalenia końcowe

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

Zespół kontrolujący nie stwierdził niezgodności w realizacji Projektu o numerze RPWM.12.01.00-28-0001/20 z Umową o dofinansowanie Projektu z 18.12.2020 r., pn. *„Pomoc techniczna RPO WiM 2014-2020 dla Gminy Miasto Elbląg na rok 2021 w ramach działania 12.1”*, w ramach 12 Osi Priorytetowej - Pomoc techniczna, Działanie 12.1 „Wsparcie procesu przygotowania, wdrażania, monitorowania i kontroli” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego 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 i Wytycznymi w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej 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 uzyskane podczas kontroli znajdują się w aktach kontroli.

Data podpisania Informacji pokontrolnej: 18 .07.2022 r.

Zespół kontrolujący w składzie:

Koordynator Zespołu kontrolującego

GŁÓWNY SPECJALISTA

..... Małgorzata Rutkowska

podpis

Członek Zespołu kontrolującego

..... Grzegorz Dziurka

podpis

Z upoważnienia
Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego

Renata Karyńska-Bienia
Dyrektor Departamentu Kontroli

Z upoważnienia Zarządu Województwa
Warmińsko-Mazurskiego
zatwierdza Dyrektor K