



Znak sprawy: K-ZRPO.44.36.2022

**Ostateczna Informacja pokontrolna
dotycząca**

**projektu pn.: „Pomoc techniczna RPO WiM 2014-2020 dla Gminy Miasto Elbląg
na rok 2022 w ramach działania 12.1”, o numerze: RPWM.12.01.00-28-0002/21**

Data dokonanej kontroli:	08 - 25.11.2022 r.
Podmiot kontrolujący:	Departament Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie
Koordynator Zespołu:	Anna Mróz - Główny specjalista
Członkowie Zespołu Kontrolującego:	Łukasz Wojtanowski – Starszy inspektor
Upoważnienie do kontroli:	1) - Załącznik nr 3 do Uchwały Nr 32/372/22/VI z dnia 27.06.2022 r. Zarządu Województwa Warmińsko- Mazurskiego, - Załącznik nr 10 do Uchwały Nr 32/372/22/VI z dnia 27.06.2022 r. Zarządu Województwa Warmińsko- Mazurskiego, 2) Powołanie Zespołu Kontrolującego do przeprowadzenia kontroli nr 19/2022 z 27.10.2022 r. [akta kontroli 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. ze zm.
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 2022 w ramach Działania 12.1”
Nr projektu:	RPWM.12.01.00-28-0002/21
Uchwała/UDA/ Nr z dnia:	Umowa o dofinansowanie projektu z dnia 06.12.2021 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 2022 w ramach działania 12.1”, o numerze: RPWM.12.01.00-28-0002/21
Okres poddany kontroli:	od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.
Tryb kontroli:	☐ kontrola doraźna ☒ kontrola planowa Pismo Departamentu Kontroli informujące o kontroli z dnia 27.10.2022 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 Miastem 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 06.12.2021 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 określony w § 3 ust. 1 Umowy, obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Kontroli poddano działania wykazane we Wnioskach o płatność (dalej: WNP) za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych 128 888,49 zł. Zgodnie z § 2 ust. 3 Umowy o dofinansowanie, łączna kwota wydatków kwalifikowalnych Projektu wynosi 406 910,97 zł i obejmuje dofinansowanie, tj. dotację celową w kwocie 345 874,32 zł, co stanowi 85% wydatków kwalifikowalnych oraz wkład własny w kwocie 61 036,65 zł, stanowiący 15% wydatków kwalifikowalnych. Kwoty te są zgodne z WND Projektu.

Termin realizacji działań wykazanych we WNP, dotyczący Projektu, za okres objęty kontrolą, mieścić 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.12.01.00-28-0002/21-001-02, za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r., który jest wnioskiem o refundację i sprawozdawczym;
2. RPWM.12.01.00-28-0002/21-002-02, za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r., który jest wnioskiem o refundację i sprawozdawczym.

WNP o numerze RPWM.12.01.00-28-0002/21-001-02 obejmuje 7 dokumentów przedstawionych do refundacji, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 53 450,05 zł, kwota dofinansowania wynosi 45 432,55 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 8/2022/1/P13	10.01.2022	2/1-2, 3/1-2, 4/1-2, 23/1-2, 24/1-8, 30/1-4	15 866,29	15 866,29
2.	Lista płac nr 14/2022/1/G	24.01.2022	6/1-2, 7/1-2, 8/1-2, 31/5, 31/6, 17/1-2, 18/1-2, 19/1-2, 20/1-2, 21/1-8, 39/22-23, 22/1-2, 30/1-4	17 345,40	16 797,81
3.	Lista płac nr 25/2022/2/G	21.02.2022	41/1-2, 42/1-2, 43/1-2, 71/4, 44/1-2, 45/1-2, 46/1-2, 47/1-2, 48/1-2, 49/1-8, 77/42-43, 51/1-4	17 969,81	17 747,15
4.	Rachunek do umowy zlecenia DSIRZIT/13/2021	01.02.2022	35/1-2, 34/1-2, 33/1-2	200,00	200,00
5.	Rachunek do umowy zlecenia DSIRZIT/14/2021	09.02.2022	118/1-2	200,00	200,00
6.	Faktura VAT Nr: E/203/2022/11590	15.02.2022	12/1-8	1 896,00	1 896,00
7.	Faktura VAT 100/DK/2022	15.03.2022	53/1-2	742,80	742,80
Suma:				54 220,30	53 450,05

WNP o numerze RPWM.12.01.00-28-0002/21-002-02 obejmuje 7 dokumentów przedstawionych do refundacji, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 75 438,44 zł, kwota dofinansowania wynosi 64 122,66 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 41/2022/3/G	24.03.2022	55/1-2, 56/1-2, 57/1-2, 62/1-2, 63/1-2, 64/1-2, 65/1-2, 66/1-2, 67/1-8, 68/1-4	18 135,04	18 135,04
2.	Lista płac nr 54/2022/4/G	22.04.2022	70/1-2, 71/1-2, 72/1-2, 73/1-2, 74/1-2, 75/1-2, 76/1-2, 77/1-2, 78/1-8, 82/1-4, 156/25, 160/27-28	17 297,12	16 963,13
3.	Lista płac nr 66/2022/5/G	24.05.2022	89/1-2, 90/1-2, 91/1-2, 94/1-2, 95/1-2, 96/1-2, 97/1-2, 98/1-2, 99/1-2, 100/1-8, 103/1-4	18 096,37	18 096,37
4.	Lista płac nr 81/2022/6/G	23.06.2022	107/1-2, 108/1-2, 109/1-2, 110/1-2, 111/1-2, 112/1-2, 113/1-2, 114/1-2, 115/1-2, 116/1-8, 119/1-4, 240/8, 246/60-61	18 179,09	18 067,76
5.	Płecenie przelewu ZIT22/1/2022	17.05.2022	85/1-4	367,84	367,84
6.	Faktura nr F03827/2022	09.05.2022	87/1-2	2 410,80	2 410,80
7.	Faktura 302/05/2022	12.05.2022	93/1-2	1 397,50	1 397,50
Suma:				75 883,76	75 438,44

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.,
- 3) Zarządzenia Nr 163/2022 Prezydenta Miasta Elbląg z dnia 12 kwietnia 2022 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Elblągu.

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, co dokumentują wydruki obrotów konta „130” **[akta kontroli 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 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 04.11.2022 r. otrzymano odpowiedź, iż *„Wydatki poniesione przez Gminę Miasto Elbląg w 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 6].

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.12.01.00-28-0002/21-001-02

Zadanie 1 – Zatrudnienie

Zespół kontrolujący poddał analizie listy płac: nr 8/2022/1/P13 – dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2021 r., nr 14/2022/1/G za m-c 1/2022, nr 25/2022/2/G za m-c 2/2022, 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 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 3 – Wsparcie procesu realizacji

W ramach zadania sprawdzono:

- 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 projektów ubiegających się o dofinansowanie w ramach działania 8.2 Rewitalizacja miejskiego obszaru funkcjonalnego Elbląga ZIT bis *Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020*, został podpisany 12.01.2022 r. w imieniu Zamawiającego przez Kierownika Referatu ds. ZIT, potwierdzając realizację usługi bez zastrzeżeń. Za wykonane zlecenie wystawiono Rachunek z 01.02.2022 r. 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 w ramach działania 8.2 Rewitalizacja miejskiego obszaru funkcjonalnego Elbląga ZIT bis *Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020*, został podpisany 12.01.2022 r. w imieniu Zamawiającego przez Kierownika Referatu ds. ZIT, potwierdzając realizację usługi bez zastrzeżeń. Za wykonane zlecenie wystawiono Rachunek z 09.02.2022 r. do umowy, na kwotę 200,00 zł;

Zadanie 5 – Koszty organizacyjne, techniczne i administracyjne

W ramach zadania zweryfikowano:

- wydatek związany z zakupem i dostawą 3 sztuk krzeseł biurowych dla pracowników Referatu ds. ZIT, na podstawie Zapotrzebowania Nr 1/2022/DSIR-ZIT z 14.02.2022 r. Wykonawca firma IKEA Retail Sp. z o.o. z siedzibą w Raszynie, wystawił w dniu 15.02.2022 r. Fakturę VAT nr: E/203/2022/11590, na kwotę 1 896,00 zł
- Wydatek związany z konserwacją oraz naprawą urządzenia wielofunkcyjnego - kopiarki Sharp MX-2630, użytkowanego przez pracowników Referatu ds. ZIT. Wykonawca usługi, firma INTRAX A. Bielawski Sp. J. z siedzibą w Elblągu, wystawił w dniu 15.03.2022 r. Fakturę Vat 100/DK/2022, na kwotę 742,80 zł.

2. WNP nr RPWM. 12.01.00-28-0002/2-002-02

Zadanie 1 – Zatrudnienie

Zespół kontrolujący poddał analizie listy płac: nr 41/2022/3/G za m-c 3/2022, nr 54/2022/4/G za m-c 4/2021, nr 66/2022/5/G za m-c 5/2022, nr 81/2022/6/G za m-c 6/2022, które obejmowały wynagrodzenia pracowników Referatu ds. ZIT. Ponadto, sprawdzono wydatek, dotyczący wyrównania wynagrodzenia pracownika Referatu ds. ZIT za okres styczeń-marzec 2022 r. - lista płac nr 45/2022/3/P.

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 5 – Koszty organizacyjne, techniczne i administracyjne

W ramach zadania zweryfikowano:

- wydatek związany z zakupem materiałów eksploatacyjnych na potrzeby Referatu ds. ZIT, zgodnie z umową nr DSIR-ZIT/19/2022 z 9 maja 2022 r. Protokół odbioru został podpisany 9 maja 2022 r – bez uwag. Wykonawca, firma PHU Renoma Jerzy Pietkiewicz z siedzibą w Pisz, wystawił w dniu 09.05.2022 r. Fakturę nr F03827/2022, na kwotę 2 410,80 zł,
- Wydatek związany z zakupem materiałów biurowych na potrzeby Referatu ds. ZIT, na podstawie umowy nr DSIR-ZIT/18/2022 z 09.05.2022 r. Protokół odbioru podpisano 12.05.2022 r.- bez uwag. Wykonawca, firma PHU JUREX Marcin Jezierski i wspólnicy Spółka Jawna z Elbląga, wystawił Fakturę 302/05/2022, na kwotę 1 397,50 zł.

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 o dofinansowaniu Projektu z dnia 06.12.2021 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, a także zakupione elementy wyposażenia 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 i minimalizowanie drukowania publikacji, materiałów informacyjnych, szkoleniowych, dokumentacji dla Komitetu Sterującego itp., a także realizowanie w jak najszerszym zakresie zasady tzw. „zielonego biura”. 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 czcionek 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 01.01.2022 r. do 30.06.2022 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	18,00	18,00	50,00
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	0,00	0,00
5.	Liczba zakupionych urządzeń oraz elementów wyposażenia stanowiska pracy	szt.	4,00	3,00	3,00	75,00

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 (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.).

Kontrola obejmowała sprawdzenie prawidłowości udzielania zamówień w okresie od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. Do kontroli wytypowano postępowanie, znak: ZP-61/2022, na *dostawę materiałów eksploatacyjnych*. Ww. 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 Elbląg z dnia 15 grudnia 2020 r.

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

- prawidłowo określił wartość szacunkową zamówienia (18.02.2022 r. przeprowadzono rozeznanie cen rynkowych przedmiotu zamówienia);
- zastosował odpowiedni tryb udzielenia zamówienia.

Postępowanie przeprowadzono w oparciu o procedurę rozeznania rynku, określoną w pkt 6.5.1 Wytycznych oraz § 8 Regulaminu, tj. poprzez publikację zapytania ofertowego na platformie zakupowej, na podstawie zatwierdzonego przez Dyrektora Departamentu Strategii i Rozwoju Urzędu Miejskiego w Elblągu w dniu 15.03.2022 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.042.2.5.2022.MG;

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

- 06.04.2022 r. opublikował na własnej platformie zakupowej zapytanie ofertowe, nr postępowania: DZP.271.31.2022.JG;
 - dokonał wyboru wykonawcy spośród 5 złożonych ofert, w oparciu o ustalone w zapytaniu ofertowym kryteria oceny (cena – 100%).
Najkorzystniejszą ofertę, na kwotę 2 410,80 zł brutto złożył Jerzy Pietkiewicz prowadzący działalność gospodarczą pod nazwą Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe RENOMA JERZY PIETKIEWICZ, 12-200 Pisz, ul. Warszawska 49;
 - 09.05.2022 r., Zamawiający zawarł umowę nr DSIR-ZIT/19/2022 z wybranym wykonawcą;
 - zgodnie z Regulaminem, sporządził 13.05.2022 r. zawiadomienie o udzieleniu zamówienia, którego wartość jest mniejsza niż kwota 130 000 złotych (załącznik nr 6 do Regulaminu);
 - 09.05.2022 r. podpisał z wykonawcą protokół odbioru, potwierdzający 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 23.05.2022 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.12.01.00-28-0002/21-001-02 za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.
- 2) RPWM.12.01.00-28-0002/21-002-02 za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 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 7, 8]**.

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.12.01.00-28-0002/21 z Umową o dofinansowanie Projektu z 06.12.2021 r., pn. „Pomoc techniczna RPO WiM 2014-2020 dla Gminy Miasto Elbląg na rok 2022 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

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: 19.12.2022 r.

Zespół kontrolujący w składzie:

Koordynator Zespołu kontrolującego

GŁÓWNY SPECJALISTA

Anna Mróz

.....
podpis

Członek Zespołu kontrolującego

Krzysztof Wojciechowski
.....
podpis

Marszałek
Województwa Warmińsko-Mazurskiego

Gustaw Marek Brzezina
.....
Marszałek Województwa Warmińsko-Mazurskiego
lub inny upoważniony Członek Zarządu