

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

KA-I.44.1.2024

Informacja pokontrolna nr 1/2024

1	Podstawa prawna kontroli	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Kontrakt Terytorialny dla Województwa Świętokrzyskiego zatwierdzony uchwałą nr 3171/14 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 12 listopada 2014 r. (z późn. zm). ➤ Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. ➤ Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U.2020.818 z późn. zm.). ➤ Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej RPOWŚ na lata 2014 – 2020 wersja 28 przyjęta uchwałą nr 8811/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 20 marca 2024 r. ➤ Roczny Plan Kontroli RPOWŚ na lata 2014-2020 (Rok Obrachunkowy 2023/2024). ➤ Roczne Plany Działań w ramach Osi priorytetowej 11 Pomoc Techniczna RPOWŚ 2014-2020 na rok 2023 zatwierdzone przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego. ➤ Upoważnienie nr KA-I.44.1.2024 do przeprowadzenia kontroli na miejscu z dnia 25.04.2024 r. wydane przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Departament Kontroli i Audytu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	<ol style="list-style-type: none"> 1. Iwona Chmielewska – kierownik zespołu kontrolnego 2. Dariusz Lech – członek zespołu kontrolnego 3. Anita Machnik – członek zespołu kontrolnego 4. Grzegorz Świercz – członek zespołu kontrolnego
4	Termin kontroli	Czynności kontrolne zostały przeprowadzone w dniach od 08.05.2024 r. do 13.06.2024 r. (z wyłączeniem 30 maja 2024 r.)
5	Rodzaj kontroli (pomoc techniczna, systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Planowa kontrola prawidłowości realizacji zadań określonych na rok 2023 w Rocznych Planach Działań Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	<p>Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach (merytorycznie właściwe departamenty).</p> <p>Podczas czynności kontrolnych zespół kontrolny korzystał z dokumentacji znajdującej się w departamentach biorących udział w realizacji projektów Pomocy Technicznej RPO WŚ 2014-2020, tj. w Departamencie Organizacyjnym i Kadr, Departamencie Inwestycji</p>

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>i Rozwoju (od dnia 1.06.2024 r. z Departamentu Inwestycji i Rozwoju został wyodrębniony Departament Rozwoju Regionalnego, który przejął zadania w zakresie realizacji PT RPO WŚ 2014 – 2020), Departamencie Budżetu i Finansów.</p>
7	Adres jednostki kontrolowanej	<p>Departamenty Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach uczestniczące w realizacji projektów Pomocy Technicznej RPO WŚ 2014 – 2020:</p> <p>Departament Organizacyjny i Kadr Al. IX Wieków Kielc 3 25-516 Kielce</p> <p>Departament Inwestycji i Rozwoju ul. Sienkiewicza 63 25-002 Kielce, <i>W związku z Uchwałą nr 36/24 z dnia 15.05.2024 r. w sprawie zmiany Regulaminu Organizacyjnego UMWŚ w Kielcach., od dnia 1.06.2024 r., departamentem uczestniczącym w realizacji projektów Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 został:</i> Departament Rozwoju Regionalnego ul. Sienkiewicza 63 25-002 Kielce,</p> <p>Departament Budżetu i Finansów Al. IX Wieków Kielc 3 25-516 Kielce,</p>
8	Zakres kontroli	<p>Zakres kontroli:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Roczne Plany Działania Pomocy Technicznej, – Dokumentacja dotycząca realizacji Pomocy Technicznej, – Kwalifikowalność wydatków Pomocy Technicznej, – Personel Pomocy Technicznej, – Rozliczenia finansowe Pomocy Technicznej, – Stosowanie ustawy Prawo zamówień publicznych i przepisów wspólnotowych, – Stosowanie zasady konkurencyjności i rozeznania rynku, – Działania promocyjno-informacyjne, – Monitoring.
9	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	<p>W toku kontroli analizowano Roczne Plany Działań w ramach osi 11 Pomoc Techniczna RPOWŚ 2014 - 2020 zatwierdzone na rok 2023 dla Departamentu Inwestycji i Rozwoju oraz dla Departamentu Organizacyjnego i Kadr. Roczne Plany Działania na 2023 rok, zatwierdzone dla Departamentu Inwestycji i Rozwoju, stanowiły załączniki do uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego Nr 6013/22 z dnia 26 października 2022 r.:</p> <ul style="list-style-type: none"> • IR/1/RPD/2023 – Roczny Plan Działania w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 na rok 2023. Grupa wydatków: „Badania ewaluacyjne oraz analizy, ekspertyzy dotyczące RPOWŚ 2014 - 2020.”



Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

- IR/2/RPD/2023 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 na rok 2023. Grupa wydatków: „System informatyczny i narzędzia informatyczne służący wdrażaniu RPOWŚ”.
- IR/3/RPD/2023 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 na rok 2023. Grupa wydatków: „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno – prawne w ramach RPOWŚ”.
- IR/4/RPD/2023 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 na rok 2023. Grupa wydatków: „Bieżąca obsługa wdrażania Programu w tym szkolenia dla pracowników”.
- IR/5/RPD/2020 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 na rok 2023. Grupa wydatków: „Zakup sprzętu komputerowego, akcesoriów komputerowych, materiałów i wyposażenia oraz wynajem powierzchni biurowej w ramach RPOWŚ 2014 – 2020”.
- IR/6/RPD/2020 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 na rok 2023. Grupa wydatków: „Działania informacyjne i promocyjne RPOWŚ 2014 – 2020”.

W związku ze zmianami organizacyjnymi UMWS w Kielcach, z dniem 3 kwietnia 2023 roku Oddział Pomocy Technicznej został przeniesiony z Departamentu Inwestycji i Rozwoju do Departamentu Organizacyjnego i Kadr. W związku z powyższym ww. plany działania zostały zaktualizowane nw. uchwałami Zarządu Województwa Świętokrzyskiego.

Uchwałą Nr 7139/23 z dnia 24 maja 2023 roku w sprawie przyjęcia zmian w Rocznych Planach Działań w ramach Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 na rok 2023 w zakresie działań Departamentu Organizacyjnego i Kadr zaktualizowano:

- Załącznik nr OK/1A/RPD/2023 – Grupa wydatków: „Badania ewaluacyjne oraz analizy, ekspertyzy dotyczące RPOWŚ 2014 - 2020.”
- Załącznik nr OK/3A/RPD/2023 – Grupa wydatków: „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno – prawne w ramach RPOWŚ”.
- Załącznik OK/4A/RPD/2023 – Grupa wydatków: „Bieżąca obsługa wdrażania Programu w tym szkolenia dla pracowników”.
- Załącznik nr OK/5A/RPD/2023 – Grupa wydatków: "Zakup sprzętu komputerowego, akcesoriów komputerowych, materiałów i wyposażenia oraz wynajem powierzchni biurowej w ramach RPOWŚ 2014 - 2020".
- Załącznik nr OK/6A/RPD/2023 – Grupa wydatków: "Działania informacyjne i promocyjne RPOWŚ 2014-2020".

Uchwałą Nr 7690/23 z dnia 30 sierpnia 2023 roku zaktualizowano:

- Załącznik nr OK/2A/RPD/2023 – Grupa wydatków: "System informatyczny i narzędzia informatyczne służące wdrażaniu RPOWŚ".

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<ul style="list-style-type: none"> • Załącznik nr OK/3B/RPD/2023 – Grupa wydatków: "Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWŚ". • Załącznik nr OK/5B/RPD/2023 – Grupa wydatków: "Zakup sprzętu komputerowego, akcesoriów komputerowych, materiałów i wyposażenia oraz wynajem powierzchni biurowej w ramach RPOWŚ 2014 - 2020". • Załącznik nr OK/6B/RPD/2023 – Grupa wydatków: "Działania informacyjne i promocyjne RPOWŚ 2014-2020". <p>Uchwałą Nr 7992/23 z dnia 25 października 2023 roku zaktualizowano:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Załącznik nr OK/1B/RPD/2023 – Grupa wydatków: „Badania ewaluacyjne oraz analizy, ekspertyzy dotyczące RPOWŚ 2014-2020”. • Załącznik nr OK/2B/RPD/2023 – Grupa wydatków: "System informatyczny i narzędzia informatyczne służące wdrażaniu RPOWŚ". • Załącznik nr OK/3C/RPD/2023 – Grupa wydatków: "Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWŚ". • Załącznik nr OK/6C/RPD/2023 – Grupa wydatków: "Działania informacyjne i promocyjne RPOWŚ 2014-2020". <p>Uchwałą Nr 8004/23 z dnia 31 października 2023 roku zaktualizowano:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Załącznik nr OK/3D/RPD/2023 – Grupa wydatków: "Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWŚ". • Załącznik nr OK/4B/RPD/2023 – Grupa wydatków: "Bieżąca obsługa wdrażania Programu w tym szkolenia dla pracowników". • Załącznik nr OK/5C/RPD/2023 – Grupa wydatków: "Zakup sprzętu komputerowego, akcesoriów komputerowych, materiałów i wyposażenia oraz wynajem powierzchni biurowej w ramach RPOWŚ 2014 – 2020". <p>Uchwałą Nr 8091/23 z dnia 8 listopada 2023 roku zaktualizowano:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Załącznik nr OK/3E/RPD/2023 – Grupa wydatków: "Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWŚ". • Załącznik nr OK/5D/RPD/2023 – Grupa wydatków: "Zakup sprzętu komputerowego, akcesoriów komputerowych, materiałów i wyposażenia oraz wynajem powierzchni biurowej w ramach RPOWŚ 2014 – 2020".
10	Ustalenia kontroli – krótki opis zstanego stanu faktycznego	<p>W niniejszej Informacji pokontrolnej zawarto ustalenia z uwzględnieniem poziomu ich istotności dla prawidłowego wdrażania projektu. Szczegółowe informacje na temat ustaleń dokonanych podczas kontroli zamieszczone zostały w Liście sprawdzającej do kontroli RPD PT RPOWŚ.</p> <p>Prawidłowość realizacji Rocznych Planów Działań PT RPOWŚ 2014 - 2020.</p> <p>Kontrolujący pozytywnie oceniają realizację w roku 2023 Rocznych Planów Działań w ramach Osi priorytetowej 11 Pomoc Techniczna RPOWŚ na lata 2014-2020, zatwierdzonych przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego dla Departamentu Inwestycji i Rozwoju, a od dnia 03.04.2023 r. dla Departamentu Organizacyjnego i Kadr.</p> <p>Poniesione wydatki wynikające z zatwierdzonych wniosków o płatność za 2023 rok nie przekraczały budżetu ustalonego przez Zarząd</p>

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

Województwa Świętokrzyskiego w ramach Rocznych Planów Działań. Kontrolowane wydatki były zgodne z celami określonymi w Rocznych Planach Działań.

Przechowywanie dokumentacji.

Dokumentacja w zakresie realizacji Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu. Dane w zakresie wniosków o płatność są gromadzone w centralnym systemie teleinformatycznym SL2014. Dokumentacja finansowo-księgową dotyczącą wniosków o płatność dostępna jest w Departamencie Budżetu i Finansów UMWS w Kielcach.

Rozliczanie wniosków o płatność za pomocą elektronicznego systemu wspierania realizacji projektów (SL2014).

W kontrolowanym 2023 roku Departament Inwestycji i Rozwoju rozliczał wnioski o płatność za pomocą Centralnego Systemu Teleinformatycznego SL2014. Weryfikacja i ocena wniosków o płatność objętych kontrolą odbywała się w oparciu o zapisy pkt 6.20.2 Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 obowiązujących w kontrolowanym okresie.

Weryfikacja wniosków o płatność prowadzona była zgodnie z zasadą „dwóch par oczu”. Karty oceny wniosku o płatność z Pomocy Technicznej, zostały podpisane przez osoby weryfikujące oraz zatwierdzone przez osoby upoważnione. Karty oceny zostały zamieszczone w systemie SL2014. W odniesieniu do objętych kontrolą wniosków o płatność nie stwierdzono w systemie SL2014 informacji o zgłaszanych korektach finansowych. Termin oceny wniosków został zachowany.

Prawidłowość sporządzania deklaracji wydatków.

Kontrolowane deklaracje wydatków:

- nr RPSW.IZ.00-D18/23-00 za okres do 31.03.2024 r.,
- nr RPSW.IZ.00-D014/23-00 za okres do 31.12.2023 r.,
- nr RPSW.IZ.00-D22/23-00 za okres do 31.05.2024 r.,

zostały złożone terminowo, tj. w terminie 20 dni kalendarzowych od dnia zakończenia okresu, którego dotyczyła deklaracja, zgodnie z postanowieniami obowiązującej w okresie sporządzania deklaracji wydatków „Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020”: wersja 27 (listopad 2023 r.), punkt 6.21.2 Sporządzanie deklaracji wydatków od IZ do IC w ramach EFRR oraz osi 11. Pomoc Techniczna.

W deklaracjach wydatków przedłożonych kontrolującym zostały ujęte niżej wymienione wnioski o płatność. Kontrolą objęto wnioski:



Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

- RPSW.11.01.00-26-0001/23-006 (wniosek o płatność końcową) za okres od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r., zatwierdzony w dniu 14.03.2024 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych 491 358,24 PLN;
- RPSW.11.02.00-26-0003/23-005 (wniosek o płatność końcową) za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r., zatwierdzony w dniu 13.12.2023 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych 100 786,03 PLN;
- RPSW.11.02.00-26-0001/23-008 (wniosek o płatność końcową) za okres od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r., zatwierdzony w dniu 10.05.2024 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1 443 379,44 PLN ;
- RPSW.11.02.00-26-0002/23-007; RPSW.11.02.00-26-0002/23-007-02 (wniosek o płatność pośrednią) za okres od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r., zatwierdzony w dniu 16.05.2024 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych 11 900 618,95 PLN;
- RPSW.11.03.00-26-0001/23-006 (wniosek o płatność końcową) za okres od 01.10.2023 r. do 31.12.2023, zatwierdzony w dniu 05.04.2024 r., na kwotę wydatków kwalifikowanych 1 203 788,14 PLN.

Wnioski o płatność nr:

- RPSW.11.02.00-26-0001/23-008-03 (wniosek o płatność końcową) za okres od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r., zatwierdzony w dniu 10.05.2024 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych 1 443 379,44 PLN;
- RPSW.11.02.00-26-0002/23-007-02 (wniosek o płatność pośrednią) za okres od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r., zatwierdzony w dniu 16.05.2024 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych 11 900 618,95 PLN;
- RPSW.11.03.00-26-0001/23-006-01 (wniosek o płatność końcową) za okres od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r., zatwierdzony w dniu 05.04.2024 r, na kwotę wydatków kwalifikowanych 1 203 788,14 PLN - **nie zostały ujęte w deklaracjach wydatków do dnia przeprowadzenia czynności kontrolnych tj. 13.06.2024 r.** (ustalenia kontroli w tym zakresie zostały zawarte w pkt. 6.9 Listy sprawdzającej).

Kwalifikowalność wydatków dotyczących zatrudnienia w ramach RPD PT RPOWŚ.

Finansowanie (lub dofinansowanie) do wynagrodzeń ze środków pomocy technicznej przysługiwało pracownikom wykonującym zadania wdrażania RPOWŚ 2014-2020 w ramach przydzielonych obowiązków. Wydatki poniesione na wynagrodzenia pracowników UMWS w Kielcach (w tym także nagrody, dodatki motywacyjne, dodatki specjalne) były zgodne z Regulaminem wynagradzania pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach wprowadzonym Zarządzeniem 25/22 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 9 lutego 2022 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

Szkolenia finansowane z Pomocy Technicznej były zgodne z tematyką i polityką szkoleniową jednostki oraz z zakresem obowiązków pracowników zaangażowanych we wdrażanie RPOWŚ. Procedura kierowania pracownikami na szkolenia była zgodna z wymogami Zarządzenia Nr 86/2020 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 27 kwietnia 2020 roku w sprawie podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach (ustalenia kontroli w tym zakresie zostały zawarte w pkt 4 Listy sprawdzającej).

Poprawność udokumentowania wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

Do kontroli wylosowano postępowanie, którego przedmiotem była „Usługa emisji 4 premierowych audycji i 4 powtórnych emisji każdej z premierowych audycji Radio Kielce” o wartości szacunkowej 36.585,37 zł.

Jak wynika z pisma znak: OK.VIII.433.8.1.2024 z dnia 26.04.2024 r., w 2023 roku zostało przeprowadzonych osiem postępowań w sprawie udzielenia zamówienia publicznego, dla których zastosowano procedurę rozeznania rynku.

Z uwagi na charakter zamówienia postępowanie było realizowane bez zastosowania ustawy z dnia 11 września 2019 roku Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1710 z późn. zm.) w trybie art. 2 ust. 1 pkt 1 tej ustawy.

Postępowanie, które było przedmiotem kontroli zostało zrealizowane w oparciu o „Zasady udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach i regulaminu pracy komisji przetargowej” wprowadzone uchwałą Nr 3346/21 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 3 lutego 2021 r. zmienionych uchwałami Nr 3384/21 z dnia 17 lutego 2021 roku, Nr 4145/21 z dnia 11 sierpnia 2021 roku, oraz Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (rozdział 6.5.1 Wytycznych).

Rozliczanie wydatków dot. najmu i opłat zgodnie z metodologią wynikającą z Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020.

Kontrolowany ponosił w 2023 roku wydatki niezbędne do sprawnego funkcjonowania instytucji, których nie można jednostkowo przypisać do stanowiska pracy (np.: opłaty eksploatacyjne, komunalne, media, remonty, abonamenty, infrastruktura teleinformatyczna, usługi pocztowe) zgodnie z metodologią wynikającą z „Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020” wyłącznie dla budynków wynajmowanych od podmiotów zewnętrznych (ustalenia kontroli w tym zakresie zostały zawarte w pkt 4.8 Listy sprawdzającej).

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

Prawidłowość rozliczeń finansowych i dokumentowania wydatków weryfikowanych na podstawie wylosowanych dokumentów finansowych, w tym zapewnienia właściwej ścieżki audytu.

W wyniku kontroli ustalono, że zweryfikowane dokumenty finansowe wyszczególnione w kontrolowanych wnioskach o płatność zostały zapłacone i zaewidencjonowane w systemie finansowo - księgowym.

Analiza wylosowanych do kontroli dowodów księgowych nie wykazała podwójnego finansowania wydatków w ramach RPD PT RPOWŚ i innego krajowego lub regionalnego programu operacyjnego. Wylosowane dokumenty finansowe spełniały wymogi kwalifikowalności określone w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020. Weryfikowana dokumentacja finansowa została opisana w sposób umożliwiający powiązanie wydatku z danym projektem.

Kontrola dowodów księgowych i dokumentacji stanowiącej podstawę ich wystawienia wykazała w jednym przypadku rozbieżności pomiędzy zapisami umowy i SWZ a wystawioną fakturą w zakresie ilości zrealizowanych spotów. Z faktury Vat nr 1/11/2023 z dnia 07.11.2023 r. (3 pozycja z faktury) wynika realizacja 240 spotów, a z umowy i SWZ 300. Ze złożonych w trakcie kontroli przez Kierownika Oddziału Zamówień Publicznych Norberta Dudka wyjaśnień wynika, że „Z uwagi na liczne zapytania oraz zmiany do treści SWZ nie wprowadzono na bieżąco wszystkich zmian (...). W zawartej umowie został nieaktualny zapis o ilości 300, zamiast 240. Popelniona omyłka pisarska nie miała wpływu na realizację umowy oraz nie miała wpływu na finansowanie zamówienia tj. nie powodowała zmiany wysokości wynagrodzenia dla Wykonawcy.”

Ponadto w wyniku kontroli dowodów księgowych i dokumentacji stanowiącej podstawę ich wystawienia wniesiono uwagi do:

1. opisu dokumentów źródłowych w zakresie:

- numeru umowy o dofinansowanie projektu, który nie odpowiadał numerowi umowy o dofinansowanie, pod którym dokument został ujęty w programie SL. W powyższym zakresie kontrolujący przyjęli złożone w dniu 14.06.2024 r. przez Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego oświadczenie, z którego wynika, że „przy sporządzaniu opisu do faktury dot. wydatków PT RPOWŚ 2014-2020 wpisywany jest nr umowy o dofinansowanie projektu wraz z aktualnym na dany moment numerem aneksu do umowy (np.0003/23-01 lub ...0003/23-02). Sporządzając wniosek o płatność w systemie SL2014, za dany kwartał, wniosek załącza się automatycznie w systemie pod bieżącym nr aneksu, który nie zawsze jest tożsamy z załączonymi fakturami i załącznikami, ponieważ w danym kwartale umowa może być aneksowana kilka razy”;
- wskazania niewłaściwego numer uchwały w sprawie przyjęcia Rocznych Planów Działań w ramach Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 na rok 2023;



Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

	<ul style="list-style-type: none">- wskazania nieaktualnego na moment opisywania faktury aneksu do umowy;- numeru ewidencyjnego/księgowego dokumentu źródłowego, który nie odpowiadał numerowi ewidencyjnemu/księgowemu w programie SL;- braku informacji o przeprowadzonym rozeznaniu rynku; <p>2. dokumentacji z realizacji umowy:</p> <ul style="list-style-type: none">- brak powiadomienia (mail, fax) drugiej strony o zmianie danych do podpisu protokołu odbioru (ustalenia kontroli w tym zakresie zostały zawarte w pkt 5.1 Listy sprawdzającej). <p>Zespół kontrolujący w badanym obszarze rozliczeń finansowych, mimo stwierdzonych i wyżej opisanych uchybień, ocenił sposób dokumentowania wydatków przez IZ w zakresie RPD PT RPOWŚ 2014-2020 jako zgodny z obowiązującymi zasadami. Prowadzone działania zapewniają właściwą ścieżkę audytu umożliwiającą odtworzenie procesów związanych z wdrażaniem RPOWŚ na lata 2014-2020.</p> <p>Poprawność udzielania zamówień publicznych w trybie ustawy Pzp. Próba kontrolną objęto 2 postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na:</p> <ol style="list-style-type: none">1. „Sukcesywny zakup paliwa”, znak sprawy: OK-III.272.1.31.2023,2. „Opracowanie oraz realizacja w 2023 roku kampanii informacyjno-promocyjnej RPOWŚ na lata 2014-2020”, znak sprawy: OK-III.272.1.58.2023. <p>Oba postępowania o udzielenie zamówienia klasycznego o wartości mniejszej niż progi unijne przeprowadzono w trybie podstawowym bez negocjacji na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy Pzp. Opis przedmiotu zamówienia został sporządzony przez zamawiającego w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców. Oszacowania wartości zamówienia dokonano z należytą starannością i właściwie udokumentowano. Zamawiający udzielił zamówienia wykonawcom, których oferty zostały najwyżej ocenione na podstawie przyjętych kryteriów oceny ofert.</p> <p>Postanowienia umowy nr OK-III.273.52.2023 z dnia 24.05.2023 r. zawartej z Polskim Koncernem Naftowym Orlen S.A. ul. Chemików 7, 09-411 Płock na „Sukcesywny zakup paliwa” były zgodne z warunkami SWZ oraz z treścią oferty. Postępowanie zostało prawidłowo przeprowadzone i udokumentowane zgodnie z procedurą przetargu w trybie podstawowym określoną w przepisach ówczesnie obowiązującej ustawy Pzp.</p> <p>Potwierdzeniem umowy oraz aneksu nr 1 do umowy są merytoryczne opisy zawarte na fakturach dokumentujących zakup paliwa, co opisano w pkt 7.27 Listy sprawdzającej.</p> <p>W postępowaniu na „Opracowanie i realizację kampanii informacyjno-promocyjnej” umowa Nr OK-III.273.88.2023 z dnia 31.08.2023 r. zawarta z BONGO MEDIA PRODUCTION Sp. z o.o. ul. Rumiana 38, 02-956 Warszawa, nie jest tożsama z SWZ w cz. III Opis przedmiotu zamówienia ust. 1 pkt 4 oraz treścią oferty wybranego w postępowaniu wykonawcy</p>
--	--

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

	<p>w zakresie ilości emisji spotów radiowych wskazanych w pkt. V.2.SOPZ. Zgodnie z formularzem ofertowym oraz SOPZ złożono ofertę na emisję 240 spotów i na taką ilość została wystawiona faktura, natomiast umowa zawiera zapis zobowiązujący do emisji 300 spotów. Prawdopodobnie wykonania umowy została potwierdzona protokołami odbioru podpisanymi przez obie strony. Rozbieżność w zapisach umowy z SWZ oraz z ofertą złożoną przez wykonawcę w zakresie ilości emisji spotów została wyjaśniona przez Kierownika Oddziału Zamówień Publicznych Norberta Dudka. Kontrolujący przyjmują wyjaśnienia zamawiającego, uznając że ww. rozbieżności w dokumentacji przetargowej nie wpłynęły na składanie ofert przez potencjalnych wykonawców, a wyjaśnienie zamieszczone na stronie postępowania jednoznacznie informowało o wymaganiach co do prawidłowej ilości emisji spotów (wyjaśnienie w tej sprawie zostało umieszczone w pkt. 7.21 Listy sprawdzającej).</p> <p>Poprawność stosowania zasady konkurencyjności. Kontrolą w tym zakresie objęto postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na „<i>Usługę organizacji i obsługi konferencji inauguracyjnej program Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027</i>”.</p> <p>Ustalenia kontroli w tym zakresie zostały zawarte w pkt 8 Listy sprawdzającej. Nie stwierdzono w tym zakresie nieprawidłowości .</p> <p>Poprawność realizacji działań informacyjno-promocyjnych. Na przykładzie dokumentacji dotyczącej postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, którego przedmiotem było „Opracowanie oraz realizacja w 2023 roku kampanii informacyjno-promocyjnej RPOWŚ na lata 2014-2020” (znak: OK-III.272.1.58.2023) stwierdzono, że: Działania informacyjno-promocyjne realizowane przez IZ były zgodnie z: - Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020, - Podręcznikiem beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji, a także: - Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020. Roczny Plan Działań nr IR/6/RPD/2023 przyjęty uchwałą nr Uchwałą nr 6013/22 ZWŚ z dnia 26.10.2022 r. opiewał na kwotę 2.578.378,00 zł. Po zmianach przyjętych Uchwałą nr 7992/23 ZWŚ z dnia 25.10.2023 r. plan wydatków został ostatecznie zmniejszony do kwoty 2.076.659,47 zł. Ze sprawozdania z działań informacyjno – promocyjnych za rok 2023 w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 w zakresie działań informacyjnych, działań edukacyjnych, współpracy z mediami, działań promocyjnych w internecie, organizowania imprez otwartych i innych, publikacji materiałów wynika, że zrealizowano budżet w wysokości 2.035.594,59 zł.</p> <p>Kontrola wykazała, iż w ramach zatwierdzonych wniosków o płatność dla IZ znajdujących się w systemie SL2014 dot. działania 11.3 Informacja i promocja RPOWŚ za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. rozliczone wydatki zgodne były z wydatkami poniesionymi w ramach IR</p>
--	---

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

i EFS za okres 2023 roku (ustalenia kontroli w tym zakresie zostały zawarte w pkt. 9 Listy sprawdzającej).

Prawidłowość realizacji obowiązków w zakresie monitorowania wdrażania Pomocy Technicznej.

Próba kontrolną objęto prawidłowość i terminowość sporządzenia Informacji z realizacji komponentu Pomocy Technicznej z Osi Priorytetowej 11 Pomoc Techniczna RPOWŚ 2014-2020 według stanu na dzień 31.12.2023 r.

Analizą objęto Informację kwartalną złożoną po IV kwartale roku 2023 r. przez IP WUP, IP ZIT, ŚBRR. Informacja kwartalna z realizacji komponentu Pomocy Technicznej była zgodna ze wzorem załącznika do wytycznych Ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego w zakresie sprawozdawczości na lata 2014-2020 (załącznik nr OK-VIII.3 do instrukcji).

Informacja z realizacji komponentu Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 według stanu na dzień 31.12.2023 r. została przekazana do Departamentu Organizacyjnego i Kadr w wersji papierowej i elektronicznej (do kontroli okazano wydruk z poczty e-mail pracownika Oddziału ds. Pomocy Technicznej Departamentu Organizacyjnego i Kadr) w terminie wynikającym z Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, w kontrolowanym kwartale do 8 stycznia 2024 r. po zakończeniu okresu sprawozdawczego przez IP WUP, natomiast IP ZIT i ŚBRR przekazali Informacje w dniu 9 stycznia 2024 r., tj. po wskazanym w instrukcji terminie.

Otrzymana informacja kwartalna z IP WUP, IP ZIT i ŚBRR, zgodnie z Instrukcją Wykonawczą została zadekretowana przez Dyrektora Departamentu Organizacyjnego i Kadr na Kierownika Oddziału ds. Pomocy Technicznej – OK-VIII, który wyznaczył pracownika do weryfikacji sprawozdań. Uzupełniona przez pracownika Oddziału ds. Pomocy Technicznej informacja kwartalna z realizacji komponentu Pomocy Technicznej RPOWŚ na lata 2014 – 2020 IV kwartał 2023 r., zgodnie ze wzorem w załączniku nr III do „Wytycznych w zakresie sprawozdawczości na lata 2014 – 2020” (wersja luty 2017 r.) została przekazana w wersji elektronicznej do IK PT i IR-IX Departamentu Inwestycji i Rozwoju, z zachowaniem określonego w Instrukcji Wykonawczej terminu, tj. w dniu 18 stycznia 2024 r. (kontrolującym okazano wydruk z poczty e-mail pracownika OK). Stwierdzono natomiast, że w informacji kwartalnej z realizacji komponentu Pomocy Technicznej IV kwartał 2023 r. w pozycji Instytucja sporządzająca informację kwartalną w zakresie PT, wskazano komórkę organizacyjną „Departament Inwestycji i Rozwoju”. Zgodnie z obowiązującą od dnia 17 maja 2023 roku uchwałą nr 7061/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego w sprawie: Przyjęcia dokumentu, pn.: „Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 (wersja



Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		23) w zakresie zadań powinien być wskazany Departament Organizacyjny i Kadr.
11	Stwierdzone nieprawidłowości /błędy	<p>1. W zakresie prawidłowości rozliczeń finansowych i dokumentowania wydatków weryfikowanych na podstawie wylosowanych dokumentów finansowych.</p> <p>W wyniku kontroli dowodów księgowych i dokumentacji stanowiącej podstawę ich wystawienia stwierdzono rozbieżności pomiędzy zapisami umowy i SWZ a wystawioną fakturą w zakresie ilości zrealizowanych spotów. Z faktury Vat nr 1/11/2023 z dnia 07.11.2023 r. (3 pozycja z faktury) wynika realizacja 240 spotów, a z umowy i SWZ 300. Ponadto wniesiono uwagi do:</p> <p>1. <i>opisu dokumentów źródłowych w zakresie:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - wskazania niewłaściwego numeru uchwały w sprawie przyjęcia Rocznych Planów Działań w ramach Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 na rok 2023; - wskazania nieaktualnego na moment opisywania faktury aneksu do umowy; - numeru ewidencyjnego/księgowego dokumentu źródłowego, który nie odpowiadał numerowi ewidencyjnemu/księgowemu w programie SL; - braku informacji o przeprowadzonym rozeznaniu rynku; <p>2. <i>dokumentacji z realizacji umowy:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - brak powiadomienia (mail, fax) drugiej strony o zmianie danych do podpisu protokołu odbioru. <p>2. Udzielanie zamówień publicznych w trybie ustawy Prawo zamówień publicznych</p> <p>W postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na „Opracowanie i realizację kampanii informacyjno- promocyjnej” podpisana umowa Nr OK-III.273.88.2023 z dnia 31.08.2023 r. nie jest tożsama z SWZ (w cz. III Opis przedmiotu zamówienia ust. 1 pkt 4) oraz z treścią oferty wybranego w postępowaniu wykonawcy w zakresie ilości emisji spotów radiowych wskazanych w pkt. V.2.SOPZ. Zgodnie z formularzem ofertowym oraz SOPZ złożono ofertę na emisję 240 spotów i na taką ilość została wystawiona faktura, natomiast umowa zawiera zapis zobowiązujący do emisji 300 spotów. W dniu 19.07.2023 r. zostało zamieszczone na stronie postępowania wyjaśnienie dot. rozbieżności ilości emisji spotów radiowych pomiędzy poz. 4 formularza cenowego (240 emisji) a pkt. V. 2 SOPZ (300 emisji), natomiast nie zostały zmienione zapisy wzoru umowy w § 1 ust.1 pkt 4 (300 emisji) oraz w pkt. III.1.4 SWZ (300 emisji).</p>
12	Zalecenia pokontrolne/rekomendacje	<p>I. Zalecenia pokontrolne wydane w efekcie niniejszej kontroli:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dotyczące obszaru działań Departamentu Rozwoju Regionalnego (który z dniem 01.06.2024 r. przejął część kompetencji Departamentu Organizacyjnego i Kadr oraz Departamentu Inwestycji i Rozwoju)

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

- W zakresie prawidłowości rozliczeń i dokumentowania wydatków zaleca się rzetelnie dokonywać kontroli merytorycznej dokumentów. W szczególności zadbać o prawidłową weryfikację ich treści z treścią zawartej umowy, w ramach której został poniesiony wydatek, realizując tym samym wymogi zawarte w „Instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego” wprowadzonej zarządzeniem nr 159/2020 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 01.09.2020 r. z późn. zm.
- W zakresie prawidłowości realizacji obowiązków monitorowania wdrażania Pomocy Technicznej zobowiązać IP ZIT i ŚBRR do terminowego składania informacji kwartalnych z realizacji komponentu Pomocy Technicznej.
- W Informacji kwartalnej z realizacji komponentu Pomocy Technicznej wskazywać właściwą komórkę w zakresie zadań.

- dotyczące obszaru działań Departamentu Organizacyjnego i Kadr

- Dochować należytej staranności przy sporządzaniu treści umów oraz aktualizowaniu zapisów w dokumentacji z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w zakresie przedmiotu zamówienia.

II. Rekomendacje wydane w efekcie niniejszej kontroli.

W trakcie niniejszej kontroli nie wydano rekomendacji.

III. Wdrożenie zaleceń pokontrolnych wydanych w efekcie poprzedniej kontroli przeprowadzonej w 2023 roku przez Departament Kontroli i Audytu w zakresie prawidłowości realizacji zadań określonych w Rocznych Planach Działań PT RPOWŚ 2014-2020 na rok 2022.

- dotyczące obszaru działań Departamentu Organizacyjnego i Kadr oraz Departamentu Inwestycji i Rozwoju

1. W zakresie prawidłowości rozliczeń i dokumentowania wydatków zaleca się rzetelnie dokonywać kontroli merytorycznej dokumentów poprzez zweryfikowanie ich treści z treścią zawartej umowy, w ramach której został poniesiony wydatek, realizując tym samym wymogi zawarte w „Instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego” wprowadzonej zarządzeniem nr 159/2020 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 01.09.2020 r. z późn. zm.

W porozumieniu z oddziałem rozliczeń w Departamencie Inwestycji i Rozwoju, zgodnie z wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności kosztów w ramach Pomocy Technicznej, doprowadzić do rozliczenia korekty wydatków poniesionych na usługę sprzątnięcia pomieszczeń UMWŚ w Kielcach realizowanej na podstawie Umowy Nr OK-III.273.85.2019 z dnia 11.12.2019 roku z późniejszymi aneksami.



Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

	<p>2. W protokołach z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego realizowanego w trybie konkurencyjności zamieszczać obligatoryjne informacje, których katalog jest zawarty w podrozdziale 6.5.2 pkt 17 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (wersja z 21 grudnia 2020 roku).</p> <p>- dotyczące obszaru działań Departamentu Inwestycji i Rozwoju;</p> <p>3. W zakresie sporządzania deklaracji wydatków od IZ do IC w ramach EFRR oraz osi 11. Pomoc Techniczna: Z uwagi na powtarzającą się drugi rok z rzędu sytuację, w której stwierdzono, że nie wszystkie zatwierdzone wnioski o płatność objęte kontrolą są ujmowane w deklaracjach wydatków zaleca się szczegółowo opisać ścieżkę sporządzania deklaracji wydatków i ujmowania w niej zatwierdzonych wniosków o płatność (ze wskazaniem w jakim przypadku wnioski o płatność są ujmowane w deklaracji wydatków, a w jakim przypadku nie są ujmowane).</p> <p>Ad. III.1. Odnośnie realizacji zalecenia pokontrolnego stwierdzono, że kontrola merytoryczna dokumentów poprzez weryfikowanie ich z treścią zawartej umowy była dokonywana prawidłowo za wyjątkiem dokumentów: Umowy na „Opracowanie i realizację kampanii informacyjno- promocyjnej” Nr OK-III.273.88.2023 z dnia 31.08.2023 r. wraz z SWZ, nie jest tożsama z wystawioną w związku z jej zawarciem fakturą nr 1/11/2023 z dnia 07.11.2023 r., w których stwierdzono rozbieżności w ilości zrealizowanych spotów filmowych. Pismem znak: OK.VIII.433.14.2023 z dnia 1 sierpnia 2023 roku, Departament Organizacyjny i Kadr poinformował, że Oddział ds. Pomocy Technicznej w Departamencie Organizacyjnym i Kadr wzmocni nadzór w zakresie prawidłowości rozliczeń i dokumentowania wydatków. Dokumenty księgowo, stanowiące dowód poniesienia wydatków w ramach realizowanych projektów z Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 będą rzetelnie weryfikowane z treścią zawartej umowy w ramach, której został wydatek poniesiony. Oddział ds. Pomocy Technicznej doprowadzi do rozliczenia korekty wydatków poniesionych na usługę sprzątnia, zgodnie z umową nr OK-III.273.85.2019 z dnia 11.12.2019 z aneksami. Pismem znak: IR-II44.2.58.2023 z dnia 18 lipca 2023 roku, Departament Inwestycji i Rozwoju poinformował, że Oddział Rozliczeń w Departamencie Inwestycji i Rozwoju dokona korekty wniosków o płatność, dotyczących wydatków, poniesionych na usługę sprzątnia pomieszczeń UMWS w Kielcach, realizowaną na podstawie Umowy nr OK-III.273.85.2019 z dnia 11.12.2019 r. z późniejszymi aneksami.</p> <p>Ad. III.2. Pismem znak: OK.VIII.433.14.2023 z dnia 1 sierpnia 2023 roku, Departament Organizacyjny i Kadr poinformował, że w zakresie sporządzania protokołu z postępowania o udzielenie zamówień publicznych, zgodnie z podrozdziałem 6.5.2 pkt.17 Wytycznych</p>
--	--

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, Oddział ds. Pomocy Technicznej deklaruje, że przy przeprowadzeniu kolejnych zamówień, w protokole zostaną wyszczególnione w sposób jednoznaczny wszystkie wymagane treści zgodne z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków.

Ad. III.3. Pismem znak: IR-II44.2.58.2023 z dnia 18 lipca 2023 roku, Departament Inwestycji i Rozwoju poinformował, że „...Instytucja Zarządzająca stoi na stanowisku, że obecne zapisy procedury 6.21.2 dotyczącej sporządzania deklaracji wydatków od IZ do IC w ramach EFRR oraz osi 11. Pomoc Techniczna, pozwalają na kompletne, rzetelne i zgodne z prawem sporządzanie deklaracji wydatków od IZ do IC. Jak wspomniano powyżej, powody nie deklarowania wniosków o płatność za okres, w którym zostały zatwierdzone w roku obrachunkowym 2021/2022 i w roku 2022/2023 były zdecydowanie inne, a wprowadzanie do procedury 6.21.2 dodatkowych warunków (które już są zawarte w Liście sprawdzającej – integralnej części procedury), może spowodować utworzenie katalogu zamkniętego dla przypadków niekwalifikujących wnioski do ujęcia w deklaracji wydatków za dany okres.

Może to prowadzić do sytuacji, w której w przypadku pojawienia się nieznanych dziś powodów konieczności wykluczenia danego wniosku z deklaracji wydatków, nie będzie to możliwe bez naruszenia zapisów Instrukcji Wykonawczej. Może okazać się, że zgodnie z proponowaną treścią procedury 6.21.2, dotyczącej sporządzania deklaracji wydatków od IZ do IC w ramach EFRR oraz osi 11. Pomoc Techniczna, dany wniosek powinien zostać zadeklarowany od IZ do IC w deklaracji za okres, w którym został zatwierdzony, ale już na podstawie Listy sprawdzającej, jego załączenie budzi poważne wątpliwości. Mając na uwadze powyższe, w celu efektywnego i prawidłowego gospodarowania środkami publicznymi, dotychczasowe zapisy procedury 6.21.2 zostają utrzymane.”

IV. Rekomendacje wydane w ramach poprzedniej kontroli:

- dotyczące obszaru działań Departamentu Organizacyjnego i Kadr;

1. Realizować obowiązki IZ wynikające z Wytycznych w zakresie sprawozdawczości i dla wszystkich podmiotów zaangażowanych we wdrażanie RPO w Instrukcji Wykonawczej IZ oraz IC zapewnić procedury związane z rozliczaniem środków w ramach Pomocy Technicznej.

Ad. IV.1. Rekomendacja wydana została w związku z tym, iż Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 wersja 21 (listopad 2022), przyjęta uchwałą Nr 6208/22 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 listopada 2022 r. nie



Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		zawierała uregulowań w zakresie terminu sporządzania i składania Informacji kwartalnej z realizacji komponentu Pomocy Technicznej do IR przez ŚBRR. Ustalono, że po wydanej rekomendacji w instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 uregulowano zapisy w zakresie terminu sporządzania i składania Informacji kwartalnej z realizacji komponentu Pomocy Technicznej do IR przez ŚBRR.
13	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	25.07.2024 r.

Pouczenie:

Dyrektor departamentu objętego kontrolą podpisuje Informację pokontrolną wraz z Listą sprawdzającą i przekazuje podpisane dokumenty do Departamentu Kontroli i Audytu w terminie 7 dni od dnia ich otrzymania.

Dyrektorowi Departamentu objętego kontrolą przysługuje prawo zgłoszenia uzasadnionych zastrzeżeń, co do ustaleń kontroli, które przekazuje na piśmie do Departamentu Kontroli i Audytu w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej. W razie przekroczenia tego terminu jednostka kontrolująca odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

Niniejsza informacja, która zawiera 17 kolejno numerowanych i parafowanych stron oraz 1 załącznik stanowiący jej integralną część, sporządzona została w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, (jeden dla jednostki kontrolującej i jeden dla jednostki kontrolowanej – egzemplarz przekazany Marszałkowi Województwa).

Informację o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia należy przekazać do Departamentu Kontroli i Audytu w terminie 30 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej.

Podpisy członków Zespołu kontrolującego:

1) Iwona Chmielewska – kierownik zespołu kontrolującego

GŁÓWNY SPECJALISTA






Załącznik nr PI.5 do IW RPOWŚ
GŁÓWNY SPECJALISTA

2) Dariusz Lech – członek zespołu kontrolującego

Dariusz Lech

3) Anita Machnik – członek zespołu kontrolującego

GŁÓWNY SPECJALISTA

Anita Machnik

Departamentu Kontroli i Audytu

Piotr Czerwiński

Podpis przełożonego (potwierdzający zapoznanie się z treścią informacji pokontrolnej)

Data i podpisy Dyrektorów departamentów
objętych kontrolą:

1.

Zastępca Dyrektora
Departamentu Rozwoju Regionalnego

2.

Mariusz Bodo

Z up. Skarbnika Województwa

3.

Dyrektor
Departamentu Wsparcia
Europejskiego Funduszu Społecznego

4.

Krzysztof...