

BKO.I.44.32.2.2018

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

Informacja pokontrolna nr 1/2018

1	Podstawa prawna kontroli	<ul style="list-style-type: none">➤ Kontrakt Terytorialny dla Województwa Świętokrzyskiego zatwierdzony Uchwałą nr 222 Rady Ministrów z dnia 4 listopada 2014 r. w sprawie zatwierdzenia Kontraktu Terytorialnego dla Województwa Świętokrzyskiego (M.P. poz. 1061). Uchwała Zarządu Województwa nr 3171/14 z 12 listopada 2014 r. zatwierdzająca wynegocjowany Kontrakt Terytorialny z późniejszymi zmianami.➤ Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 przyjęty Uchwałą nr 24/2014 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 10.12.2014 r. z późniejszymi zmianami.➤ Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. 2017 r. poz. 1460 z późn. zm.).➤ Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej RPOWŚ na lata 2014 – 2020 Wersja 9 (marzec 2018r.) przyjęta uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego Nr 3661/18 z dnia 14.03.2018r.➤ Roczny Plan Kontroli RPOWŚ na lata 2014 – 2020 (Rok Obrachunkowy 2017/2018)➤ Roczne Plany Działań w ramach Osi priorytetowej 11 Pomoc Techniczna RPOWŚ lata 2014-2020 na rok 2017 zatwierdzone Uchwałą Zarządu Województwa Nr 2072/16 z dnia 14 grudnia 2016 r. oraz Nr 3398/17 z dnia 28 grudnia 2017 r.➤ Upoważnienie Nr BKO.44.1.2018 do przeprowadzenia kontroli na miejscu, z dnia 10.04.2018 r., wydane przez Marszałka
---	--------------------------	---

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

Województwa Świętokrzyskiego		
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Biuro Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	1. Anetta Pierzchała – kierownik zespołu kontrolującego 2. Dariusz Lech – członek zespołu kontrolującego
4	Termin kontroli	od 23.04.2018r. do 30.05.2018r. z wyłączeniem okresu: 30.04.2018r. – 04.05.2018r.
5	Rodzaj kontroli (pomoc techniczna, systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Kontrola pomocy technicznej, tj. planowa kontrola prawidłowości realizacji zadań określonych w Rocznych Planach Działań Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego lata 2014-2020 na rok 2017 – w siedzibie Instytucji Zarządzającej (Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego UMWŚ).
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego UMWŚ w Kielcach (EFRR)
7	Adres jednostki kontrolowanej	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego /Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego/ ul. Sienkiewicza 63, 25-002 Kielce
8	Zakres kontroli	Planowany zakres kontroli prawidłowości realizacji Rocznych Planów Działań Pomocy Technicznej RPOWŚ na lata 2014-2020 obejmował weryfikację: – Rocznych Planów Działania Pomocy Technicznej, – kwalifikowalności wydatków, – prawidłowości rozliczeń finansowych, – poprawności udzielania zamówień publicznych przez IZ, – poprawności udokumentowania wydatków o wartości od 20 tys.

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>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,</p> <ul style="list-style-type: none"> – kwalifikowalności wydatków dotyczących zatrudnienia w ramach RPD PT RPOWŚ, – prawidłowości i terminowości realizacji obowiązków w zakresie monitorowania wdrażania Pomocy technicznej oraz opracowywania i przekazywania sprawozdań z realizacji Pomocy technicznej, – poprawności realizacji zadań z zakresu promocji i informacji, – przestrzegania zasad archiwizacji dokumentów, zachowania właściwej ścieżki audytu dla realizowanych procesów w IZ.
9	<p>Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów</p>	<p>W toku kontroli analizowano prawidłowość realizacji Rocznych Planów Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 zatwierdzonych na 2017 rok dla DW EFRR, stanowiących załączniki do uchwał Zarządu Województwa Świętokrzyskiego: Nr 2072/16 z dnia 14.12.2016r. i Nr 3398/17 z dnia 28.12.2017r., w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ DWEFRR/1A/RPD/2017 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017. Grupa wydatków: Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno – prawne w ramach RPOWŚ (po zmianie pierwotnej wersji Roczno Planu Działań o numerze: DWEFRR/1/RPD/2017) ➤ DWEFRR/2A/RPD/2017 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017. Grupa wydatków: Zakup sprzętu komputerowego, akcesoriów komputerowych, materiałów i wyposażenia w ramach RPOWŚ (po zmianie pierwotnej wersji Roczno Planu Działań

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

	<p>o numerze: DWEFRR/2/RPD/2017)</p> <ul style="list-style-type: none">➤ DWEFRR/3/RPD/2017 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017. Grupa wydatków: Koszty kontroli realizacji projektów na miejscu.➤ DWEFRR/4/RPD/2017 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017. Grupa wydatków: Szkolenia dla pracowników wdrażających RPOWŚ.➤ DWEFRR/5/RPD/2017 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017. Grupa wydatków: Różne formy spotkań dla beneficjentów i potencjalnych beneficjentów RPOWŚ. <p>Numery kontrolowanych umów o dofinansowanie oraz numery kontrolowanych wniosków o płatność z 2017 roku:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Umowa nr RPSW.11.02.00-26-0001/17-01 z dnia 28.12.2017 r. (pierwotna wersja umowy z dnia 14.12.2016r. nr RPSW.11.02.00-26-0001/17-00) - wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0001/17-005-03 za IV kwartał 2017r. zatwierdzony na kwotę 2 055 158,95 zł).➤ Umowa nr RPSW.11.02.00-26-0002/17-00 z dnia 14.12.2016 r. - wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0002/17-004-02 za III kwartał 2017r. zatwierdzony na kwotę 208 360,18 zł).➤ Umowa nr RPSW.11.02.00-26-0003/17-00 z dnia 14.12.2016 r. - wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0003/17-005-03 za IV kwartał 2017r. zatwierdzony na kwotę 10 706,65 zł).➤ Umowa nr RPSW.11.02.00-26-0004/17-00 z dnia 14.12.2016 r. (wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0004/17-005-04 za IV kwartał 2017r. zatwierdzony na kwotę 11 969,30 zł).➤ Umowa nr RPSW.11.03.00-26-0001/17-00 z dnia 14.12.2016 r. -
--	--

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

	<p>wniosek o płatność nr RPSW.11.03.00-26-0001/17-005-03 za IV kwartał 2017r. zatwierdzony na kwotę 33 000,00 zł).</p> <p><u>Rok 2017</u></p> <p>2 319 195,08 zł - kwota wydatków zatwierdzonych wynikająca z ww. kontrolowanych wniosków o płatność.</p> <p>676 138,66 zł - kwota wydatków wynikająca ze zweryfikowanych dokumentów, wylosowanych do kontroli stosowaną próbą.</p> <p>8 610 606,98 zł - wartość wydatków za 2017 rok zatwierdzonych do dnia rozpoczęcia kontroli.</p> <p>W trakcie kontroli sprawdzono:</p> <ul style="list-style-type: none">- 5,31% losowo wybranej dokumentacji kadrowej pracowników, których wynagrodzenie finansowano w ramach RPD PT RPOWŚ 2014 – 2020 dla DW EFRR, tj. zweryfikowano dokumentację kadrową 6-ciu ze 113 pracowników; dokumentację wylosowano z wykazu sporządzonego na podstawie informacji przekazanych w piśmie DW EFRR, znak EFRR-IX.433.1.12.2017 z dnia 19.12.2017r., dotyczącym listy osób finansowanych ze środków PT RPOWŚ według stanu na grudzień 2017r.- 12,5% zamówień publicznych współfinansowanych ze środków ujętych w RPD PT RPOWŚ 2014 – 2020 dla DW EFRR realizowanych w trybie wynikającym z ustawy Prawo zamówień publicznych, tj. 1 zamówienie z 8 umów w sprawie realizacji zamówienia publicznego zawartych w wyniku przeprowadzonych postępowań ujętych w Wykazie postępowań zrealizowanych w roku 2017 (wykaz sporządzono na podstawie danych przekazanych pismem DW EFRR, znak: EFRR-
--	---

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>IX.433.28.2018, z dnia 20.02.2018r.), gdzie zastosowano metodę doboru prostego losowego; losowania próby kontrolnej dokonano ponownie, tj. po powzięciu informacji o objęciu kontrolą przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Kielcach dwóch zamówień usunięto je z wykazu i po raz drugi dokonano losowania).</p> <p>– dokumentację finansową - liczebność próby dokumentów finansowych do kontroli stanowiła minimum 5 % liczby dokumentów załączonych do zweryfikowanych i zatwierdzonych wniosków o płatność o niżej wymienionych numerach:</p> <ol style="list-style-type: none">1. RPSW.11.02.00-26-0001/17-005-03 za okres od 01.10.2017 do 31.12.2017, tj. 1 dokument z 4, co stanowi 25 %;2. RPSW.11.02.00-26-0002/17-004-02 za okres od 01.07.2017 do 30.09.2017 r., tj. 1 dokument z 15, co stanowi 6,67 %;3. RPSW.11.02.00-26-0003/17-005-03 za okres od 01.10.2017 do 31.12.2017 r., tj. 2 dokumenty z 21, co stanowi 9,52 %;4. RPSW.11.02.00-26-0004/17-005-04 za okres od 01.10.2017 do 31.12.2017, tj. 2 dokumenty z 24, co stanowi 8,33%;5. RPSW.11.03.00-26-0001/17-005-03 za okres od 01.10.2017 do 31.12.2017 r., tj. 1 dokument z 2, co stanowi 50%; <p>z zastosowaniem doboru próby z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do wielkości elementów (dobór próby na podstawie jednostki monetarnej – Monetary Unit Sampling MUS). Zestawienie wybranych do kontroli dokumentów finansowych zawarto w Liście sprawdzającej pkt 5.1 stanowiącej załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej.</p> <p>Zweryfikowane dokumenty źródłowe opiewały na kwotę 676 138,66 zł PLN, co stanowi 7,86 % w stosunku do zatwierdzonych do dnia 23.04.2018 r. wydatków w kwocie 8 610 606,98 zł PLN ujętych we wnioskach o płatność dotyczących 2017 roku.</p>
--	--	---

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>Ponadto w toku kontroli sprawdzono:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Informację (Sprawozdanie) z realizacji komponentu pomocy technicznej z realizacji Osi priorytetowej 11 Pomoc Techniczna RPO WŚ stan aktualny na dzień 31.12.2017 r. - W zakresie promocji – Roczny Plan Działań Informacyjnych i Promocyjnych oraz Sprawozdanie z działań promocyjnych za 2017 rok, a także prawidłowość oznaczenia wybranego, zrealizowanego w 2017r. działania informacyjno – promocyjnego.
10	<p>Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego</p>	<p>W niniejszej Informacji zawarto najistotniejsze ustalenia z uwzględnieniem poziomu ich istotności dla prawidłowego wdrażania projektu. Szczegółowe informacje na temat konkretnych ustaleń dokonanych podczas kontroli umieszczone zostały w liście sprawdzającej do kontroli RPD PT RPOWŚ, stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej. Z tego względu w każdym z punktów Informacji zawarto odniesienia do konkretnych pozycji listy sprawdzającej, gdzie znajdują się dodatkowe informacje dotyczące kontrolowanego obszaru.</p> <p>Prawidłowość realizacji Rocznych Planów Działań PT RPOWŚ 2014 - 2020.</p> <p>Kontrolujący pozytywnie oceniają realizację w roku 2017 Rocznych Planów Działań w ramach Osi priorytetowej 11 Pomoc Techniczna RPOWŚ na lata 2014-2020 przez Instytucję Zarządzającą Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (IZ EFRR).</p> <p>Wydatki wynikające z zatwierdzonych wniosków o płatność DW EFRR w roku 2017 nie przekraczały budżetu wynikającego z przyjętych przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego Rocznych Planów Działań. Przeprowadzona kontrola nie wykazała uchybień</p>

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

i nieprawidłowości przy realizacji RPD PT RPOWŚ w zakresie badanych obszarów, wyszczególnionych w Liście sprawdzającej stanowiącej załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej.

Prawidłowość rozliczeń finansowych i kwalifikowalność wydatków weryfikowanych na podstawie wylosowanych dokumentów finansowych.

Kontrola wykazała, że zweryfikowane dokumenty finansowe wynikające z przedłożonych wniosków o płatność zostały zapłacone i stosownie zaewidencjonowane w systemie finansowo księgowym. Zespół kontrolujący w badanym obszarze rozliczeń finansowych pozytywnie ocenił sposób dokumentowania wydatków prowadzony przez IZ w zakresie RPD PT RPO WŚ 2014-2020 Departamentu Wdrażania EFRR, tj. jako zgodny z obowiązującymi zasadami przejrzystości i czytelności prowadzonych działań, pozwalający na prześledzenie całej ścieżki audytu. Analiza wylosowanych do kontroli dowodów księgowych nie wykazała podwójnego finansowania wydatków w ramach RPD PT RPO WŚ i innego programu operacyjnego. Wydatki weryfikowane na podstawie wylosowanych dokumentów finansowych były kwalifikowalne (opis w punkcie 5 LS „Rozliczenia finansowe”).

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

Wnioski o płatność za 2017 rok składane były przez DW EFRR za pomocą centralnego systemu teleinformatycznego SL2014. Procedura przekazania wniosków do DW EFS w celu weryfikacji była zgodna z zapisami Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 (wersja 8) przyjętej uchwałą nr 3027/17 Zarządu Województwa

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>Świętokrzyskiego z dnia 27.09.2017 r.</p> <p>Weryfikacja wniosków o płatność była dokonywana zgodnie z zasadą „dwóch par oczu”. Wyniki weryfikacji wniosków o płatność są sporządzane prawidłowo oraz zamieszczane w SL2014.</p> <p>Poprawność udzielania zamówień publicznych.</p> <p>Objęte próbą kontrolną postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego nr DOA.III.272.1.29.2017 pn. „Dostawa sprzętu komputerowego” zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego. Warunki udziału w postępowaniu oraz opis przedmiotu zamówienia zostały określone przez zamawiającego w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców. Zamawiający udzielił zamówienia wykonawcy, którego oferta została uznana za najkorzystniejszą. Postanowienia zawartej w dniu 5 lipca 2017 roku umowy DOA-III.273.47.2017 są zgodne z treścią SIWZ. Zamówiony sprzęt został dostarczony zgodnie z postanowieniami powyższej umowy, za wyjątkiem 4 laptopów, które dostarczono 12 dni po terminie (zamawiający naliczył kary umowne). Niniejsze postępowanie prawidłowo udokumentowano i przeprowadzono zgodnie z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych.</p> <p>Poprawność stosowania zasady konkurencyjności oraz dokumentowania 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.</p> <p>W ramach realizacji RPD PT RPO WŚ na lata 2014-2020, w okresie objętym kontrolą, IZ EFRR nie dokonywała zakupu usług/towarów o wartości ponad 50 tys. PLN netto, a także</p>
--	--	--

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>w przedziale od 20 do 50 tys. złotych. Zasady konkurencyjności i rozeznania rynku nie były stosowane.</p> <p>Kwalifikowalność wydatków dotyczących zatrudnienia w ramach RPD PT RPOWŚ.</p> <p>Dofinansowanie do wynagrodzeń ze środków pomocy technicznej przysługuje pracownikom wykonującym zadania wdrażania RPOWŚ 2014-2020 w ramach przydzielonych obowiązków. Ustalenia kontroli potwierdziły, że personel zatrudniony w ramach RPD PT RPO WŚ na lata 2014-2020 w sposób prawidłowy wykonuje zadania związane z realizacją RPOWŚ 2014-2020, stosując się do jego założeń oraz do obowiązujących zapisów z uwzględnieniem specyfiki przepisów wynikających z Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020.</p> <p>W przypadku zakresu obowiązków pracowników finansowanych w ramach działania 11.2 „Wsparcie procesu wdrażania RPOWŚ 2014–2020 poprzez wzmocnienie potencjału administracyjnego” - w ich zapisach nie określono procentowego udziału zadań kwalifikowalnych na stanowisku pracy. Natomiast Kontrolujący ustalił, że z opisu działania 11.2 widniejącego w SzOOP wynika, że w ramach tego działania finansowani są z PT pracownicy zaangażowani w 100% wymiaru czasu pracy określonego w umowie o pracę w realizację zadań na rzecz Programu. Ponadto okazano kontroli, inne, niż zakresy czynności, dokumenty, które potwierdzały wydatkowanie środków Pomocy Technicznej z uwzględnieniem procentowego zaangażowania pracowników w realizację RPOWŚ 2014-2020. Wydatki poniesione na wynagrodzenie pracowników (w tym nagrody, dodatki motywacyjne) były zgodne z Regulaminem wynagradzania pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach wprowadzonym</p>
--	--	--

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>Zarządzeniem Nr 35/09 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 16 czerwca 2009 r. z późniejszymi zmianami. Finansowane szkolenia z pomocy technicznej są zgodne z tematyką i polityką szkoleniową jednostki oraz z zakresem obowiązków pracownika. Szczegółowy opis potwierdzający kwalifikowalność poniesionych na wynagrodzenia wydatków zawarty został w pkt 4.2 Listy sprawdzającej, stanowiącej załącznik do niniejszej Informacji pokontrolnej.</p> <p>Prawidłowość realizacji obowiązków w zakresie monitorowania wdrażania Pomocy technicznej.</p> <p>Próba kontrolną objęto prawidłowość i terminowość sporządzenia Informacji z realizacji komponentu Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 w zakresie zadań realizowanych przez DW EFRR według stanu na dzień oraz 31.12.2017 r.</p> <p>Informacja została sporządzona i przekazana przez odpowiednią komórkę tj. Wielosobowe Stanowisko ds. Wdrażania Pomocy Technicznej DW EFRR. Sprawozdanie przekazano do Departamentu Polityki Regionalnej po terminie określonym w obowiązującej w tym czasie Instrukcji Wykonawczej IZ oraz IC RPO WŚ 2014-2020. Ponadto w Informacji zawarto błędne dane dotyczące wartości wydatków kwalifikowalnych - wynikających z zatwierdzonych dla DW EFRR wniosków o płatność w okresie 2015, 2016 oraz I, II i III kwartału 2017r. - widniejących w systemie SL 2014.</p> <p>Uwagi kontrolujących w zakresie nieterminowości i błędnych wartości wykazanych w przedmiotowej Informacji zawarto w pkt 10 Listy sprawdzającej oraz w pkt 11 niniejszej Informacji pokontrolnej.</p> <p>Poprawność realizacji działań informacyjno-promocyjnych.</p>
--	--	--

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>Zespół kontrolujący stwierdził, iż w 2017 roku IZ EFRR podjęła zadeklarowane działania informacyjno - promocyjne w ramach RPD PT RPO WŚ 2014 - 2020 poprzez:</p> <p>1/. Zorganizowanie w miesiącach listopad - grudzień 2017r. łącznie dziesięciu szkoleń dla 300 beneficjentów o tematyce:</p> <ul style="list-style-type: none">- <i>Obsługa systemu SL 2014, w tym sporządzenie wniosków o płatność oraz sprawozdawczość i monitoring,</i>- <i>Zamówienia publiczne, stosowanie przepisów ustawy PZP oraz zachowanie zasad konkurencyjności w przypadku przedsiębiorców i innych jednostek, które nie są zobligowane do stosowania przepisów ustawy PZP,</i>- <i>Nowe zasady kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.</i> <p>2/. W zakresie kategorii działań „Imprezy otwarte i inne”: uroczyste podpisanie umów z beneficjentami, którzy otrzymali dofinansowanie z RPOWŚ 2014 – 2020 oraz podpisanie pre – umów z Działania 4.4 i z Działania 3.3.</p> <p>W toku kontroli stwierdzono, że w sporządzanej za 2017 rok „Informacji z działań informacyjno – promocyjnych” DW EFRR wykazał błędną wartość budżetu przeznaczanego na realizację w roku 2017 ww. działania związanego z podpisaniem umów i pre – umów (opis błędu zawarto w części 11 Informacji pokontrolnej oraz w pkt 9 LS).</p> <p>Kontrolowane wydatki poniesione przez IZ EFRR na informację i promocję funduszy polityki spójności były kwalifikowalne i zgodne z warunkami opisanymi w Wytycznych w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020. Kontrolujący stwierdzili prawidłowe, tj. zgodne z wymogami Podręcznika wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji, oznaczenie</p>
--	--	--

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>dokumentacji wytworzonej w związku z realizacją działania polegającego na zorganizowaniu w miesiącach listopad - grudzień 2017r. łącznie dziesięciu szkoleń dla 300 beneficjentów.</p> <p>Przechowywanie, archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu.</p> <p>Dokumentacja związana z realizacją Pomocy Technicznej RPO WŚ na lata 2014-2020 przechowywana jest w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Dokumentacja znajduje się w Wieloosobowym Stanowisku ds. Wdrażania Pomocy Technicznej DW EFRR, oryginały dokumentów księgowych dotyczących wniosków o płatność - w Departamencie Budżetu i Finansów, dokumentacja przetargowa dotycząca postępowań przeprowadzonych przy zastosowaniu ustawy Pzp - w Departamencie Organizacyjno – Administracyjnym (Oddział Zamówień Publicznych), natomiast dokumentacja dotycząca pracowników zaangażowanych we wdrażanie RPOWŚ - w Biurze Kadr i Rozwoju Zawodowego UMWŚ w Kielcach. Archiwizacja dokumentacji ma miejsce po zakończeniu i rozliczeniu projektu.</p> <p>Ponadto dane związane z realizacją projektów są gromadzone w centralnym systemie teleinformatycznym SL2014, w szczególności: wnioski o dofinansowanie, umowy/decyzje o dofinansowaniu, wnioski o płatność.</p> <p>Zespół kontrolujący stwierdził, iż IZ EFRR zapewnia istnienie właściwej ścieżki audytu umożliwiającej odtworzenie procesów związanych z wdrażaniem RPO WŚ na lata 2014-2020. Weryfikowana dokumentacja finansowa została opisana przez DW EFRR w sposób umożliwiający powiązanie wydatku z danym projektem.</p>
--	--	---

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

11	Stwierdzone nieprawidłowości /błędy	<p>W zakresie objętym kontrolą Zespół kontrolujący stwierdził następujące błędy:</p> <p>1/. W zakresie prawidłowości realizacji obowiązków w zakresie monitorowania wdrażania Pomocy Technicznej stwierdzono:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nieterminowość przekazania „Informacji z realizacji komponentu pomocy technicznej” za IV kwartał 2017r. do Departamentu Polityki Regionalnej. Objęta próbą kontrolną Informacja z realizacji komponentu Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 według stanu na dzień 31.12.2017 r. została sporządzona w dniu 15.01.2018 r. przez pracownika Wieloosobowego Stanowiska ds. Wdrażania Pomocy Technicznej DW EFRR, natomiast przekazano ją do DPR dopiero 19.01.2018r. (data wpływu do DPR pisma znak EFRR-IX.433.13.2018). Oznacza to, że Informacja została złożona po wymaganym w Instrukcji Wykonawczej terminie 13-stu dni od upływu okresu sprawozdawczego. • Wykazanie w „Informacji z realizacji komponentu pomocy technicznej” za IV kwartał 2017 r. błędnej wartości wydatków kwalifikowalnych. W przedłożonej Kontrolującemu korekcie Informacji kwartalnej z realizacji komponentu PT RPOWŚ 2014 – 2020 według stanu na dzień 31.12.2017r. złożonej do DPR w formie papierowej dnia 19.01.2018r. w tabeli 1 „Informacje finansowo-rzeczowe” rubryka „Wydatki wykazane przez beneficjentów we wnioskach o płatność zatwierdzonych przez właściwe instytucje” wykazano wartość wydatków kwalifikowalnych w kwocie 14.878.375,31 zł. Na podstawie danych widniejących w systemie SL2014 ustalono w toku kontroli, że wartość wydatków kwalifikowalnych wynikająca dla DW EFRR z zatwierdzonych wniosków za lata: 2015 i 2016 oraz I, II i III kwartał 2017r. winna
----	---	---

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

opiewać na kwotę 14.810.783,39 zł, czyli mniej o 67.591,92 zł. W trakcie niniejszej kontroli DW EFRR przekazał pismem (znak: EFRR-IX.433.28b.2018) z dnia 25.05.2018r. korektę Informacji złożonej do DPR w dniu 24.05.2018r., w której wykazano prawidłowe, skorygowane wartości wydatków kwalifikowalnych wynikające z danych zawartych w systemie SL2014.

2/. W zakresie Informacji i Promocji:

Zgodnie z danymi zawartymi w „Informacji z działań informacyjno – promocyjnych” dotyczącej działań zrealizowanych w 2017 roku przez IZ EFRR budżet przeznaczony na działanie *Konferencje prasowe, śniadania prasowe, wyjazd prasowy, uroczyste podpisanie umowy itp.* zamknął się kwotą 4.128 zł. W związku z ustaleniem Kontrolującego, iż w ramach zatwierdzonych wniosków o płatność dotyczących umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.11.03.00-26-0001/17-00 rozliczono w SL 2014 wydatki na działania informacyjno - promocyjne w kwocie wyższej o 4.842,63 zł od kwoty poniesionej na realizację działań wskazanych przez DW EFRR w „Informacji z działań informacyjno – promocyjnych” - zwrócono się o wyjaśnienie do Kontrolowanego, dlaczego nie zamieszczono w Informacji wszystkich poniesionych przez IZ EFRR wydatków na działania informacyjno – promocyjne. W piśmie z dnia 25.05.2018r. (znak: EFRR-IX.433.28b.2018) Kontrolowany poinformował, że złożył korektę „Informacji z działań informacyjnych i promocyjnych za 2017 rok” (przedłożono kontroli korektę Informacji z dowodem przekazania dokumentu do Departamentu Polityki Regionalnej w Kielcach w dniu 24 maja 2018r.) oraz wyjaśnił, na czym polegała korekta w sposób następujący: „... skorygowano kwotę z realizacji *działania pn. Konferencje prasowe, śniadania prasowe, wyjazd*

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p><i>prasowy, uroczyste podpisanie umowy itp. o 4.842,63 zł na łączną kwotę 8.970,63 zł. Kwota ta została wydatkowana na zakup art. spożywczych tj. kawa, herbata, cukier, które wykorzystywane są podczas spotkań z beneficjentami”.</i></p>
12	Zalecenia pokontrolne/ rekomendacje	<p>Zalecenia pokontrolne wydane w efekcie niniejszej kontroli.</p> <p>1/. W zakresie prawidłowości realizacji obowiązków w zakresie monitorowania wdrażania Pomocy technicznej zaleca się:</p> <ul style="list-style-type: none"> • przestrzeganie terminów sporządzania i przekazywania do Departamentu Polityki Regionalnej sprawozdań, w części dotyczącej DW EFRR, wynikających z Instrukcji Wykonawczej IZ oraz IC RPOWŚ 2014 – 2020, • wykazywanie w sprawozdaniach prawidłowych kwot wydatków kwalifikowalnych, których wartość ma wynikać z danych zawartych w systemie SL2014 dotyczących zatwierdzonych wniosków o płatność, • wzmożenie nadzoru nad poprawnością sporządzania „Informacji z realizacji komponentu pomocy technicznej”. <p>2/. W zakresie Informacji i Promocji:</p> <ul style="list-style-type: none"> • mając na względzie zapisy Wytycznych w zakresie sprawozdawczości na lata 2014 – 2020 stanowiące, że podstawą do wypełnienia informacji kwartalnych, rocznych i końcowych są dane gromadzone w SL2014 - wykazywanie w sporządzanej „Informacji z działań informacyjno – promocyjnych” wszystkich rozliczonych, wynikających z zatwierdzonych wniosków o płatność w SL2014, wydatków poniesionych przez IZ EFRR w związku z realizacją projektów w ramach działania 11.3 „Informacja i promocja RPOWŚ”, • wzmożenie nadzoru nad poprawnością sporządzania „Informacji z działań informacyjno - promocyjnych”.

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>Wdrożenie przez IZ EFRR zaleceń pokontrolnych wydanych po poprzedniej kontroli przeprowadzonej w 2017 roku w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego przez Biuro Kontroli.</p> <p>W wyniku kontroli prawidłowości realizacji zadań określonych w Rocznych Planach Działań Pomocy Technicznej DW EFRR RPOWŚ 2014 – 2020 dotyczących 2015 i 2016 roku wydano zalecenia pokontrolne zawarte w treści Informacji pokontrolnej nr 1/2017 (znak: BKO.44.15.1.2017) sporządzonej i przekazanej przez Biuro Kontroli do DW EFRR w dniu 10.07.2017r. pismem znak BKO.I.44.27.2017:</p> <p>1/. W Informacji z realizacji komponentu Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 składanej do Departamentu Polityki Regionalnej UMWŚ w Kielcach wykazywać prawidłowe wartości wydatków wynikających z zatwierdzonych wniosków o płatność.</p> <p>2/. Wykazywać prawidłowe wartości wydatków we wnioskach o płatność w zakresie wydatków dotyczących wynagrodzenia i pochodnych od wynagrodzeń.</p> <p>Ad. 1/.</p> <p>Odnosnie realizacji pierwszego zalecenia Kontrolujący stwierdzają, że IZ EFRR również w kontrolowanym roku 2017 popełniła w „Informacji z realizacji komponentu pomocy technicznej”, sporządzanej na dzień 31.12.2017r., błąd polegający na zamieszczeniu w sprawozdaniu nieprawidłowej wartości wydatków kwalifikowalnych wynikającej z zatwierdzonych dla DW EFRR wniosków o płatność w latach: 2015, 2016 oraz w I, II i III kwartale</p>
--	--	---

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>2017r. (opis błędów, które popełnił w tym zakresie Kontrolujący zawarto w części 11 Informacji Pokontrolnej, natomiast powyżej, w niniejszej części, zamieszczono ponownie wydane zalecenia pokontrolne).</p> <p>Ad. 2/.</p> <p>Odnośnie realizacji drugiego zalecenia pokontrolnego Kontrolujący stwierdzają, że IZ EFRR zastosowała się do wydanego w roku 2017 zalecenia, ponieważ w kontrolowanym wniosku o płatność, w zakresie wynagrodzeń i pochodnych za miesiąc listopad 2017r., wykazała prawidłowe wartości wydatków.</p>
13	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	18.06.2018r.

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej, przed podpisaniem niniejszych dokumentów, przysługuje prawo zgłoszenia uzasadnionych zastrzeżeń, co do ustaleń w nich zawartych i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia ich otrzymania. W takim przypadku należy przesłać zastrzeżenia oraz jeden egzemplarz nie podpisanej Informacji pokontrolnej wraz z Listą sprawdzającą. W razie przekroczenia tego terminu jednostka kontrolująca odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

W przypadku braku uwag i zastrzeżeń, jeden egzemplarz podpisanej uprzednio Informacji pokontrolnej oraz Listy sprawdzającej należy przekazać do jednostki kontrolującej w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowych dokumentów.

Niniejsza informacja, która zawiera 19 kolejno numerowanych i parafowanych stron oraz 10 załączników stanowiących jej integralną część, sporządzona została w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, (po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej).

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

Podpisy członków Zespołu kontrolującego:

1) Anetta Pierzchała - kierownik zespołu kontrolującego

2) Dariusz Lech - członek zespołu kontrolującego

.....

Podpis przełożonego (potwierdzający zapoznanie się z treścią Informacji pokontrolnej)

.....

Data

.....

(Podpis kierownika jednostki kontrolowanej)