

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

KA-I.44.2.1.2019

Informacja pokontrolna nr 1/2019

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 (t. jedn. Dz. U. 2018r., poz. 1431 z późn. zm.). ➤ Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej RPOWŚ na lata 2014 – 2020 Wersja 10 (październik 2018r.) przyjęta uchwałą nr 4483/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 31.10.2018r. ➤ Roczny Plan Kontroli RPOWŚ na lata 2014 – 2020 (Rok Obrachunkowy 2018/2019) ➤ Roczne Plany Działań w ramach Osi priorytetowej 11 Pomoc Techniczna RPOWŚ 2014-2020 na rok 2018 (w zakresie zadań realizowanych przez Departament Polityki Regionalnej, Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego). ➤ Upoważnienie nr KA.44.1.2019 do przeprowadzenia kontroli na miejscu z dnia 09.04.2019 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. Anna Równicka – kierownik zespołu kontrolnego 2. Dariusz Lech – członek zespołu kontrolnego 3. Rafał Lis – członek zespołu kontrolnego 4. Anetta Pierzchała – członek zespołu kontrolnego 5. Iwona Jaszczyk – członek zespołu kontrolnego 6. Jadwiga Witkowska-Simlat – członek zespołu kontrolnego 7. Jerzy Górski – członek zespołu kontrolnego (nie uczestniczył w czynnościach kontrolnych xxx - zanonimizowano).
4.	Termin kontroli	od 24.04.2019 r. do 24.05.2019 r. (z wyłączeniem dnia 02.05.2019r.)
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 2018 (w zakresie zadań realizowanych przez Departament Polityki Regionalnej, Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego).
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Departament Inwestycji i Rozwoju Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach. Podczas czynności kontrolnych zespół kontrolny korzystał z dokumentacji znajdującej się w Departamencie Inwestycji i Rozwoju, w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego, w Departamencie Organizacyjnym i Kadr, w Departamencie Budżetu i Finansów. Ww. departamenty funkcjonują w strukturze organizacyjnej UMWŚ w Kielcach określonej w obowiązującym od dnia 1 marca 2019 r. Regulaminie Organizacyjnym UMWŚ przyjętym przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego uchwałą nr 243/19 z dnia 20 lutego 2019 r. z późn. zm.
7.	Adres jednostki kontrolowanej	Departament Inwestycji i Rozwoju UMWŚ ul. Sienkiewicza 63, 25-002 Kielce
8.	Zakres kontroli	Zakres kontroli: – 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	W toku kontroli analizowano prawidłowość realizacji Rocznych Planów Działań zatwierdzonych przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego na rok 2018 w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020, w tym: 1/. Roczne Plany Działań na 2018 rok, realizowane przez Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego, stanowiące załączniki do uchwały ZWŚ Nr 3135/17 z dnia 25.10.2017r.: <ul style="list-style-type: none"> • DWEFS/1/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno – prawne w ramach RPOWŚ. • DWEFS/2/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Szkolenia dla pracowników wdrażających RPOWŚ. • DWEFS/3/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Wynajem powierzchni biurowej dla potrzeb realizacji zadań RPOWS. • DWEFS/4/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Koszty kontroli realizacji projektów na miejscu.</p> <ul style="list-style-type: none"> • DWEFS/5/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Zakup sprzętu komputerowego, akcesoriów komputerowych, materiałów i wyposażenia w ramach RPOWŚ 2014 - 2020. • DWEFS/6/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Obsługa Komitetu Monitorującego, grup roboczych, konsultacji społecznych, innych ciał doradczych oraz opłaty związane z wdrażaniem RPOWŚ. • DWEFS/7/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Działania informacyjne i promocyjne RPOWŚ. • DWEFS/8/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Różne formy spotkań dla beneficjentów i potencjalnych beneficjentów RPOWŚ. <p>2/. Roczne Plany Działań na 2018 rok, realizowane przez Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, stanowiące załączniki do uchwały ZWŚ Nr 3197/17 z dnia 15.11.2017r. oraz uchwały ZWŚ Nr 4424/18 z dnia 24.10.2018r.:</p> <ul style="list-style-type: none"> • DWEFRR/1/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno – prawne w ramach RPOWŚ. • DWEFRR/2/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Zakup sprzętu komputerowego, akcesoriów komputerowych, materiałów i wyposażenia w ramach RPOWŚ. • DWEFRR/2A/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Zakup sprzętu komputerowego, akcesoriów komputerowych, materiałów i wyposażenia w ramach RPOWŚ. • DWEFRR/3/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od
--	--	---

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Koszty kontroli realizacji projektów na miejscu.</p> <ul style="list-style-type: none"> • DWEFRR/3A/RPD/2018 - Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Koszty kontroli realizacji projektów na miejscu. • DWEFRR/4/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Szkolenia dla pracowników wdrażających RPOWŚ. • DWEFRR/5/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Różne formy spotkań dla beneficjentów i potencjalnych beneficjentów RPOWŚ. <p>3/. Roczne Plany Działań na 2018 rok, realizowane przez Departament Polityki Regionalnej, stanowiące załączniki do uchwały ZWŚ Nr 3199/17 ZWŚ z dnia 15.11.2017r., uchwały Nr 4181/18 z dnia 08.08.2018r. oraz uchwały Nr 27/18 z dnia 12.12.2018r.:</p> <ul style="list-style-type: none"> • DPR/1/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Badania ewaluacyjne oraz analizy, ekspertyzy dotyczące RPOWŚ 2014 - 2020. • DPR/1A/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Badania ewaluacyjne oraz analizy, ekspertyzy dotyczące RPOWŚ 2014 - 2020. • DPR/1B/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Badania ewaluacyjne oraz analizy, ekspertyzy dotyczące RPOWŚ 2014 - 2020. • DPR/2/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: System informatyczny i narzędzia informatyczne służący wdrażaniu RPOWŚ. • DPR/2A/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: System informatyczny i narzędzia informatyczne służący wdrażaniu RPOWŚ. • DPR/3/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Zatrudnienie osób oraz umowy
--	--	--

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>cywilno – prawne w ramach RPOWŚ (dotyczy działania 11.1).</p> <ul style="list-style-type: none">• DPR/3A/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno – prawne w ramach RPOWŚ (dotyczy działania 11.1).• DPR/4/RPD/2018 - Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno – prawne w ramach RPOWŚ (dotyczy działania 11.2).• DPR/4A/RPD/2018 - Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018 (z wyjaśnienia przedłożonego kontroli dnia 06.05.2019 wynika, że w projekcie uchwały ZWŚ Nr 27/18 z dnia 12.12.2018r. omyłkowo wpisano numer Roczno Planu Działań: DPR/4B/RPD/2018 zamiast nr DPR/4A/RPD/2018, natomiast w załącznikach do przedmiotowej uchwały widnieją już numery właściwe; błąd nie ma wpływu na kwalifikowalność wydatków). Grupa wydatków: Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno – prawne w ramach RPOWŚ (dotyczy działania 11.2).• DPR/5/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Szkolenia dla pracowników wdrażających RPOWŚ.• DPR/5A/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Szkolenia dla pracowników wdrażających RPOWŚ.• DPR/6/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Wynajem powierzchni biurowej dla potrzeb realizacji zadań RPOWŚ.• DPR/6A/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Wynajem powierzchni biurowej dla potrzeb realizacji zadań RPOWŚ.• DPR/7/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Zakup sprzętu komputerowego, akcesoriów komputerowych, materiałów i wyposażenia w ramach RPOWŚ.• DPR/7A/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do
--	--	--

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>31.12.2018. Grupa wydatków: Zakup sprzętu komputerowego, akcesoriów komputerowych, materiałów i wyposażenia w ramach RPOWŚ.</p> <ul style="list-style-type: none"> • DPR/8/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Obsługa Komitetu Monitorującego, Grup Roboczych, konsultacji społecznych, innych ciał doradczych oraz opłaty związane z wdrażaniem RPOWŚ. • DPR/8A/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018 (z wyjaśnienia przedłożonego kontroli dnia 06.05.2019 wynika, że w projekcie uchwały ZWŚ Nr 27/18 z dnia 12.12.2018r. omyłkowo wpisano numer Roczno Panu Działań: DPR/8B/RPD/2018 zamiast nr DPR/8A/RPD/2018, natomiast w załącznikach do przedmiotowej uchwały widnieją już numery właściwe; błąd nie ma wpływu na kwalifikowalność wydatków). Grupa wydatków: Obsługa Komitetu Monitorującego, Grup Roboczych, konsultacji społecznych, innych ciał doradczych oraz opłaty związane z wdrażaniem RPOWŚ. • DPR/9/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Działania informacyjne i promocyjne RPOWŚ 2014 - 2020. • DPR/9A/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Działania informacyjne i promocyjne RPOWŚ 2014 - 2020. • DPR/10/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Strona internetowa RPOWŚ 2014 - 2020. • DPR/10A/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Strona internetowa RPOWŚ 2014 - 2020. • DPR/11/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Różne formy spotkań dla beneficjentów i potencjalnych beneficjentów RPOWŚ. • DPR/11A/RPD/2018 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018. Grupa wydatków: Różne formy
--	--	---

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>spotkań dla beneficjentów i potencjalnych beneficjentów RPOWŚ.</p> <p>Numery kontrolowanych umów o dofinansowanie oraz numery kontrolowanych wniosków o płatność z 2018 roku:</p> <p>1/. Realizowane w 2018 roku przez Departament Polityki Regionalnej -</p> <ul style="list-style-type: none">• Umowa nr RPSW.11.01.00-26-0001/18-01 z dnia 12.12.2018 r. (pierwotna wersja umowy z dnia 20.11.2017r. nr RPSW.11.01.00-26-0001/18-00) - wniosek o płatność nr RPSW.11.01.00-26-0001/18-005-02 za IV kwartał 2018r. zatwierdzony na kwotę 50 027,18 zł).• Umowa nr RPSW.11.01.00-26-0002/18-01 z dnia 08.08.2018 r. (pierwotna wersja umowy z dnia 20.11.2017r. nr RPSW.11.01.00-26-0002/18-00) – wniosek o płatność nr RPSW.11.01.00-26-0002/18-005-02 za IV kwartał 2018r. zatwierdzony na kwotę 43 190,20 zł).• Umowa nr RPSW.11.01.00-26-0003/18-01 z dnia 12.12.2018 r. (pierwotna wersja umowy z dnia 20.11.2017r. nr RPSW.11.01.00-26-0003/18-00) – wniosek o płatność nr RPSW.11.01.00-26-0003/18-005-01 za IV kwartał 2018r. zatwierdzony na kwotę 103 868,92 zł).• Umowa nr RPSW.11.02.00-26-0002/18-01 z dnia 12.12.2018 r. (pierwotna wersja umowy z dnia 20.11.2017r. nr RPSW.11.02.00-26-0002/18-00) - wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0002/18-005-02 za IV kwartał 2018r. zatwierdzony na kwotę 37 850,09 zł).• Umowa nr RPSW.11.02.00-26-0003/18-01 z dnia 12.12.2018 r. (pierwotna wersja umowy z dnia 20.11.2017r. nr RPSW.11.02.00-26-0003/18-00) - wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0003/18-005-02 za IV kwartał 2018r. zatwierdzony na kwotę 341 480,85 zł).• Umowa nr RPSW.11.02.00-26-0004/18-01 z dnia 12.12.2018 r. (pierwotna wersja umowy z dnia 20.11.2017r. nr RPSW.11.02.00-26-0004/18-00) – wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0004/18-005-02 za IV kwartał 2018r. zatwierdzony na kwotę 105 780,22 zł).• Umowa nr RPSW.11.02.00-26-0001/18-01 z dnia 12.12.2018 r. (pierwotna wersja umowy z dnia 20.11.2017r. nr RPSW.11.02.00-26-0001/18-00) - wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0001/18-005-02 za IV kwartał 2018r. zatwierdzony na kwotę 856 055,07 zł).• Umowa nr RPSW.11.02.00-26-0005/18-01 z dnia 12.12.2018 r. (pierwotna wersja umowy z dnia 20.11.2017r. nr RPSW.11.02.00-26-0005/18-00) – wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0005/18-005-02 za IV kwartał 2018r. zatwierdzony na kwotę 13 066,87 zł).• Umowa nr RPSW.11.03.00-26-0001/18-01 z dnia 12.12.2018 r. (pierwotna wersja umowy z dnia 20.11.2017r. nr RPSW.11.03.00-26-0001/18-00) - wniosek o płatność nr
--	--	--

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>RPSW.11.03.00-26-0001/18-005-01 za IV kwartał 2018r. zatwierdzony na kwotę 151 397,33 zł).</p> <ul style="list-style-type: none"> • Umowa nr RPSW.11.03.00-26-0002/18-01 z dnia 12.12.2018 r. (pierwotna wersja umowy z dnia 20.11.2017r. nr RPSW.11.03.00-26-0002/18-00) - wniosek o płatność nr RPSW.11.03.00-26-0002/18-005-01 za IV kwartał 2018r. zatwierdzony na kwotę 195,57 zł). • Umowa nr RPSW.11.03.00-26-0003/18-01 z dnia 12.12.2018 r. (pierwotna wersja umowy z dnia 20.11.2017r. nr RPSW.11.03.00-26-0003/18-00) – nie objęto kontrolą wniosku o płatność, ponieważ - zgodnie z informacjami zawartymi w SL 2014 - nie występowały wnioski rozliczające wydatki. Ustalono, że w systemie teleinformatycznym widnieje następujący zapis: „Przedmiotowe zadanie dotyczące Różnych form spotkań zostało przeniesione zgodnie z Rocznym Planem Działań Pomocy Technicznej i Rocznym Planem Działań informacji i promocji wpisane na realizację na 2019 rok wobec powyższego wskaźnik również zostanie zrealizowany w 2019 r.” <p>2/. Realizowane w 2018 roku przez Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego -</p> <ul style="list-style-type: none"> • Umowa nr RPSW.11.02.00-26-0006/18-00 z dnia 15.11.2017 r. - wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0006/18-005-02 za IV kwartał 2018r. zatwierdzony na kwotę 2 179 045,23 zł). • Umowa nr RPSW.11.02.00-26-0007/18-01 z dnia 25.10.2018 r. (pierwotna wersja umowy z dnia 15.11.2017r. nr RPSW.11.02.00-26-0007/18-00) – wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0007/18-005-02 za IV kwartał 2018r. zatwierdzony na kwotę 186 755,82 zł). • Umowa nr RPSW.11.02.00-26-0008/18-01 z dnia 25.10.2018 r. (pierwotna wersja umowy z dnia 15.11.2017r. nr RPSW.11.02.00-26-0008/18-00) - wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0008/18-005-02 za IV kwartał 2018r. zatwierdzony na kwotę 12 339,72 zł). • Umowa nr RPSW.11.02.00-26-0009/18-00 z dnia 15.11.2017 r. - wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0009/18-005-02 za IV kwartał 2018r. zatwierdzony na kwotę 25 844,89 zł). • Umowa nr RPSW.11.03.00-26-0004/18-00 z dnia 15.11.2017 r. - wniosek o płatność nr RPSW.11.03.00-26-0004/18-004-01 za III kwartał 2018r. zatwierdzony na kwotę 2 364,93 zł). <p>3/. Realizowane w 2018 roku przez Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego –</p> <ul style="list-style-type: none"> • Umowa nr RPSW.11.02.00-26-0010/18-00 z dnia 25.10.2017 r. - wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0010/18-005-01 za IV kwartał 2018r. zatwierdzony na kwotę 2 000 765,27 zł). • Umowa nr RPSW.11.02.00-26-0011/18-00 z dnia 25.10.2017 r. – wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0011/18-005-01 za IV
--	--	---

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>kwartał 2018r. zatwierdzony na kwotę 23 443,70 zł).</p> <ul style="list-style-type: none"> • Umowa nr RPSW.11.02.00-26-0012/18-00 z dnia 25.10.2017 r. - wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0012/18-005-01 za IV kwartał 2018r. zatwierdzony na kwotę 226 545,08 zł). • Umowa nr RPSW.11.02.00-26-0013/18-00 z dnia 25.10.2017 r. - wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0013/18-005-01 za IV kwartał 2018r. zatwierdzony na kwotę 7 471,00 zł). • Umowa nr RPSW.11.02.00-26-0014/18-00 z dnia 25.10.2017 r. - wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0014/18-005-01 za IV kwartał 2018r. zatwierdzony na kwotę 11 316,00 zł). • Umowa nr RPSW.11.02.00-26-0015/18-00 z dnia 25.10.2017 r. - wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0015/18-005-02 za IV kwartał 2018r. zatwierdzony na kwotę 13 600,00 zł). • Umowa nr RPSW.11.03.00-26-0005/18-00 z dnia 25.10.2017 r. - wniosek o płatność nr RPSW.11.03.00-26-0005/18-005-01 za IV kwartał 2018r. zatwierdzony na kwotę 47 592,63 zł). • Umowa nr RPSW.11.03.00-26-0006/18-00 z dnia 25.10.2017 r. - wniosek o płatność nr RPSW.11.03.00-26-0006/18-005-01 za IV kwartał 2018r. zatwierdzony na kwotę 512,00 zł). <p><u>Rok 2018</u></p> <p>6 440 508,57 zł kwota wydatków zatwierdzonych wynikająca z ww. kontrolowanych wniosków o płatność (w tym: 1.702.912,30 zł to kwota wydatków zatwierdzonych wynikająca z ww. kontrolowanych wniosków o płatność złożonych przez DPR; 2.406.350,59 zł to kwota wydatków zatwierdzonych wynikająca z ww. kontrolowanych wniosków o płatność złożonych przez DW EFRR; 2.331.245,68 to kwota wydatków zatwierdzonych wynikająca z ww. kontrolowanych wniosków o płatność złożonych przez DW EFS),</p> <p>1 985 309,87 zł - kwota wydatków wynikająca ze zweryfikowanych dokumentów, wylosowanych do kontroli stosowaną próbą (w tym: 537.945,62 zł dotyczy DPR; 743.663,70 zł dotyczy DW EFRR; 703.700,55 zł dotyczy DW EFS),</p> <p>24 517 742,90 zł - wartość wydatków za 2018 rok zatwierdzonych do dnia wysłania zawiadomienia o rozpoczęciu kontroli, czyli do dnia 11.04.2019 r. (w tym: 5.836.203,14 zł dotyczy DPR; 9.259.881,91 zł dotyczy DW EFRR; 9.421.657,85 zł dotyczy DW EFS).</p> <p>W trakcie kontroli sprawdzono:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 5,60 % losowo wybranej dokumentacji kadrowej pracowników, których wynagrodzenie finansowano w ramach RPD PT RPOWŚ 2014 – 2020 dla DW EFRR, tj. zweryfikowano dokumentację kadrową 7 ze 125 pracowników; dokumentację wylosowano z listy osób DW EFRR finansowanych ze środków PT RPOWŚ według stanu na 31.12.2018 r.; • 5,08 % losowo wybranej dokumentacji kadrowej pracowników,
--	--	--

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>których wynagrodzenie finansowano w ramach RPD PT RPOWŚ 2014 – 2020 dla DPR, tj. zweryfikowano dokumentację kadrową 3 z 59 pracowników; dokumentację wylosowano z wykazu sporządzonego na podstawie informacji przekazanych w piśmie DPR, znak:DPR.IX.1712.2.2019 z dnia 26.02.2019r., dotyczącym listy osób finansowanych w 2018 r. ze środków PT RPOWŚ;</p> <ul style="list-style-type: none"> • 5,35 % losowo wybranej dokumentacji kadrowej pracowników, których wynagrodzenie finansowano w ramach RPD PT RPOWŚ 2014 – 2020 dla DW EFS, tj. zweryfikowano dokumentację kadrową 7 osób ze 131 pracowników; dokumentację wylosowano na podstawie opatrzonego datą 27.02.2019 r. zestawienia personelu DW EFS zaangażowanego w realizację RPOWŚ w roku 2018; • 9,09 % zamówień publicznych - współfinansowanych ze środków ujętych w RPD PT RPOWŚ 2014 – 2020 - udzielonych w 2018 roku w trybie wynikającym z ustawy Prawo zamówień publicznych, tj. 1 postępowanie z 11, gdzie zastosowano metodę doboru prostego losowego (wykaz przedmiotowych zamówień publicznych udzielonych w 2018 r. zaakceptowany w dniu 02.04.2019 r. przez p.o. Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju); • 25 % zamówień zrealizowanych z środków RPD PT RPOWŚ o wartości od 20 tys. PLN do 50 tys. PLN netto, tj. 1 postępowanie z 4, gdzie zastosowano metodę doboru prostego losowego (wykaz przedmiotowych zamówień udzielonych w 2018 r. zaakceptowany w dniu 02.04.2019 r. przez p.o. Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju); • 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, w tym: <u>Wnioski o płatność realizowane przez Departament Polityki Regionalnej</u> - <ul style="list-style-type: none"> • RPSW.11.01.00-26-0001/18-005-02 za okres od 01.10.2018 do 31.12.2018, tj. 1 dokument z 1, co stanowi 100 %; • RPSW.11.01.00-26-0002/18-005-02 za okres od 01.10.2018 do 31.12.2018, tj. 1 dokument z 1, co stanowi 100 %; • RPSW.11.01.00-26-0003/18-005-01 za okres od 01.10.2018 do 31.12.2018, tj. 1 dokument z 4, co stanowi 25 %; • RPSW.11.02.00-26-0002/18-005-02 za okres od 01.10.2018 do 31.12.2018, tj. 3 dokumenty z 52, co stanowi 5,8 %; • RPSW.11.02.00-26-0003/18-005-02 za okres od 01.10.2018 do 31.12.2018, tj. 2 dokumenty z 30, co stanowi 6,7 %; • RPSW.11.02.00-26-0004/18-005-02 za okres od 01.10.2018 do 31.12.2018, tj. 1 dokument z 7, co stanowi 14,3 %; • RPSW.11.02.00-26-0001/18-005-02 za okres od 01.10.2018 do 31.12.2018, tj. 1 dokument z 6, co stanowi 16,7 %; • RPSW.11.02.00-26-0005/18-005-02 za okres od 01.10.2018 do 31.12.2018, tj. 1 dokument z 7, co stanowi 14,3 %; • RPSW.11.03.00-26-0001/18-005-01 za okres od 01.10.2018 do 31.12.2018, tj. 2 dokumenty z 30, co stanowi 6,7 %;
--	--	--

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<ul style="list-style-type: none"> • RPSW.11.03.00-26-0002/18-005-01 za okres od 01.10.2018 do 31.12.2018, tj. 1 dokument z 1, co stanowi 100 %; <p><u>Wnioski o płatność realizowane przez Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego -</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • RPSW.11.02.00-26-0006/18-005-02 za okres od 01.10.2018 do 31.12.2018, tj. 1 dokument z 17, co stanowi 5,9 %; • RPSW.11.02.00-26-0007/18-005-02 za okres od 01.10.2018 do 31.12.2018, tj. 1 dokument z 8, co stanowi 12,5 %; • RPSW.11.02.00-26-0008/18-005-02 za okres od 01.10.2018 do 31.12.2018, tj. 1 dokument z 20, co stanowi 5 %; • RPSW.11.02.00-26-0009/18-005-02 za okres od 01.10.2018 do 31.12.2018, tj. 2 dokumenty z 24, co stanowi 8,3%; • RPSW.11.03.00-26-0004/18-004-01 za okres od 01.07.2018 do 30.09.2018, tj. 1 dokument z 1, co stanowi 100 %; <p><u>Wnioski o płatność realizowane przez Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego -</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • RPSW.11.02.00-26-0010/18-005-01 za okres od 01.10.2018 do 31.12.2018, tj. 1 dokument z 14, co stanowi 7,1 %; • RPSW.11.02.00-26-0011/18-005-01 za okres od 01.10.2018 do 31.12.2018, tj. 2 dokumenty z 34, co stanowi 5,9 %; • RPSW.11.02.00-26-0012/18-005-01 za okres od 01.10.2018 do 31.12.2018, tj. 1 dokument z 16, co stanowi 6,2 %; • RPSW.11.02.00-26-0013/18-005-01 za okres od 01.10.2018 do 31.12.2018, tj. 4 dokumenty z 78, co stanowi 5,1 %; • RPSW.11.02.00-26-0014/18-005-01 za okres od 01.10.2018 do 31.12.2018, tj. 1 dokument z 2, co stanowi 50 %; • RPSW.11.02.00-26-0015/18-005-02 za okres od 01.10.2018 do 31.12.2018, tj. 1 dokument z 4, co stanowi 25 %; • RPSW.11.03.00-26-0005/18-005-01 za okres od 01.10.2018 do 31.12.2018, tj. 1 dokument z 15, co stanowi 6,7 %; • RPSW.11.03.00-26-0006/18-005-01 za okres od 01.10.2018 do 31.12.2018, tj. 1 dokument z 1, co stanowi 100 %; <p>z zastosowaniem doboru próby z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do wielkości elementów (dobór próby na podstawie jednostki monetarnej – Monetarnej 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 1 985 309,87 zł PLN, co stanowi 8,09 % w stosunku do zatwierdzonych, do dnia wysłania zawiadomienia o rozpoczęciu kontroli, czyli do dnia 11.04.2019 r., wydatków w kwocie 24 517 742,90 zł PLN ujętych we wnioskach o płatność dotyczących 2018 roku.</p> <p>Ponadto w toku kontroli sprawdzono:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Informację (Sprawozdanie) z realizacji komponentu pomocy technicznej w zakresie Osi priorytetowej 11 Pomoc Techniczna RPOWŚ stan aktualny na dzień 31.12.2018 r.; • w zakresie promocji – Roczny Plan Działań Informacyjnych i Promocyjnych, Sprawozdanie z działań promocyjnych za rok
--	--	--

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>2018 oraz prawidłowość realizowania wymogów zawartych w <i>Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji.</i></p>
10.	<p>Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego</p>	<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, stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej.</p> <p>Prawidłowość realizacji Rocznych Planów Działań PT RPOWŚ 2014 - 2020.</p> <p>Kontrolujący pozytywnie oceniają realizację w roku 2018 Rocznych Planów Działań w ramach Osi priorytetowej 11 Pomoc Techniczna RPOWŚ na lata 2014-2020 przez Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego i Departament Polityki Regionalnej. Wydatki wynikające z zatwierdzonych wniosków o płatność DW EFRR, DW EFS i DPR, w roku 2018, nie przekraczały budżetu wynikającego z przyjętych przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego Rocznych Planów Działań.</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 RPOWŚ na lata 2014-2020 w sposób prawidłowy wykonuje zadania związane z realizacją 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 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. (ustalenia kontroli zostały zawarte w pkt 4 Listy sprawdzającej stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej).</p> <p>Prawidłowość rozliczeń finansowych i dokumentowania wydatków weryfikowanych na podstawie wylosowanych dokumentów finansowych, w tym zapewnienia właściwej ścieżki audytu.</p> <p>Kontrola wykazała, że zweryfikowane dokumenty finansowe wynikające z przedłożonych wniosków o płatność zostały zapłacone i zaewidencjonowane w systemie finansowo - księgowym. Zespół kontrolujący w badanym obszarze rozliczeń finansowych pozytywnie ocenił sposób dokumentowania wydatków prowadzony przez IZ w zakresie RPD PT RPOWŚ 2014-2020 Departamentu Wdrażania EFRR, Departamentu Wdrażania EFS oraz Departamentu Polityki Regionalnej, tj. jako zgodny z obowiązującymi zasadami</p>

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>przejrzystości i czytelności prowadzonych działań, zapewniający właściwą ścieżkę audytu umożliwiającą odtworzenie procesów związanych z wdrażaniem RPOWŚ na lata 2014-2020. Weryfikowana dokumentacja finansowa została opisana w sposób umożliwiający powiązanie wydatku z danym projektem. Wystąpiły natomiast błędy w opisie merytorycznym dowodów księgowych (opis błędów zawarto w pkt 5.2.1 Listy sprawdzającej oraz w pkt 11 niniejszej Informacji pokontrolnej).</p> <p>Ponadto stwierdzono, że wystąpiła zbyt duża zwłoka w obiegu jednego z kontrolowanych dokumentów rozliczeniowych, a także fakt załączenia dowodu księgowego do wniosku o płatność za IV kwartał 2018r., pomimo iż dokumentował on wydatek poniesiony w poprzednim, III kwartale 2018 r. Stwierdzone błędy nie miały wpływu na kwalifikowalność wydatków (opis błędów zawarto w pkt 5.2.2 Listy sprawdzającej oraz w pkt 11 niniejszej Informacji pokontrolnej).</p> <p>Analiza wylosowanych do kontroli dowodów księgowych nie wykazała podwójnego finansowania wydatków w ramach RPD PT RPOWŚ i innego programu operacyjnego. Wydatki weryfikowane na podstawie wylosowanych dokumentów finansowych były kwalifikowalne. (ustalenia kontroli zawarte są w punkcie 5 Listy sprawdzającej stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej).</p> <p>Rozliczanie wniosków o płatność za pomocą elektronicznego systemu wspierania realizacji projektów (SL2014).</p> <p>W kontrolowanym 2018 roku Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego rozliczał wnioski o płatność za pomocą centralnego systemu teleinformatycznego SL2014. Weryfikacja kompleksowa i rachunkowa wniosków o płatność złożonych przez DW EFS, DW EFRR i DPR była dokonywana w oparciu o zapisy Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 - 2020 (wersja 10) przyjętej uchwałą nr 4483/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 31 października 2018 r. Weryfikacji wniosków o płatność dokonywano zgodnie z zasadą „dwóch par oczu”. Wyniki weryfikacji wniosków o płatność (w tym: informację o wynikach weryfikacji wniosku o płatność, listę kontrolną do weryfikacji wniosku) zamieszczano w systemie SL2014. Analiza dokumentów zamieszczonych w centralnym systemie teleinformatycznym SL2014 w zakresie rozliczania wniosków o płatność wykazała w przypadku trzech nw. wniosków o płatność złożonych przez DW EFRR nieścisłości w chronologii czynności podczas weryfikacji wniosków:</p> <ul style="list-style-type: none">- RPSW.11.02.00-26-0007/18-005-02 za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r.- RPSW.11.02.00-26-0008/18-005-02 za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r.- RPSW.11.02.00-26-0009/18-005-02 za okres od 01.10.2018 do 31.12.2018 <p>(ustalenia kontroli zostały zawarte w pkt. 6.1 Listy sprawdzającej</p>
--	--	---

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej oraz pkt 11 niniejszej Informacji pokontrolnej).</p> <p>Ponadto w wyniku analizy dokumentów w centralnym systemie teleinformatycznym SL2014 stwierdzono, że we wniosku o płatność nr: RPSW.11.03.00-26-0002/18-005-01 za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r. ujęto do rozliczenia wydatek, który został poniesiony w miesiącu lipcu 2018 roku (ustalenia kontroli zostały zawarte w pkt. 6.1 Listy sprawdzającej do kontroli prawidłowości PT i pkt 11 niniejszej Informacji pokontrolnej).</p> <p>Poprawność udzielania zamówień publicznych.</p> <p>Objęte próbą kontrolną postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego Nr DOA-III.272.1.11.2018 pn. „Dostawa materiałów biurowych, maszyn biurowych oraz materiałów eksploatacyjnych do maszyn biurowych.” 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 podzielił zamówienie na 3 części i dopuścił składanie ofert częściowych. Zamówień na poszczególne części udzielono wykonawcom, których oferty zostały uznane za najkorzystniejsze. Postanowienia podpisanych umów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Nr DOA-III.273.22.2018 z dn. 29.03.2018 r., - Nr DOA-III.273.34.2018 z dn. 13.04.2018 r., - Nr DOA-III.273.33.2018 z dn. 13.04.2018 r. <p>zgodne są z warunkami SIWZ i ze złożonymi przez wykonawców ofertami. Zamówione towary zostały dostarczone zgodnie z tymi umowami, w dwóch pozycjach na skutek pomyłki dokonano korekt co wiązało się ze zwrotem kwoty 23,30 zł przez dostawcę.</p> <p>Niniejsze postępowanie prawidłowo udokumentowano i przeprowadzono zgodnie z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych. (ustalenia kontroli zostały zawarte są w pkt 7.27 Listy sprawdzającej stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej).</p> <p>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.</p> <p>Kontrolą objęto wylosowane postępowanie pn. „Obsługa prawna Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego – komórki organizacyjnej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach przez Kancelarię Prawną w 2019 roku”.</p> <p>W dniu 29.10.2018r. na stronie Zamawiającego - bip.sejmik.kielce.pl zostało zamieszczone zapytanie ofertowe. W wyznaczonym terminie, tj. do dnia 09 listopada 2018 r. do godz. 12.00 wpłynęły cztery oferty. Dwie oferty nie spełniały warunków określonych w zapytaniu. Zamawiający wybrał najkorzystniejszą ofertę. W dniu 07 grudnia 2018 r. zawarł z wybranym wykonawcą umowę nr EFS-VI.271.9.2018.</p> <p>Postępowanie zostało prawidłowo udokumentowane i przeprowadzone</p>
--	--	--

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (wersja z 19 lipca 2017 r.). (ustalenia kontroli zostały zawarte w pkt 3.6 Listy sprawdzającej stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej).</p> <p>Poprawność stosowania zasady konkurencyjności. W kontrolowanym okresie tj. w 2018 r. nie udzielano zamówień zgodnie z zasadą konkurencyjności o wartości wyższej niż 50 tys. PLN netto, a poniżej progu, który zobowiązywał zamawiającego do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych (załącznik nr 2 do pisma znak:IR-III.433.25.2019 z dnia 02.04.2019 r. podpisany przez Pana Tomasza Janusza – p.o. Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju UMWŚ).</p> <p>W świetle postanowień podrozdziału 6.5 pkt 1 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (wersja z 19 lipca 2017r.), przygotowanie i przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia o wartości szacunkowej przekraczającej 50 tys. PLN netto powinno odbyć się w sposób zapewniający przejrzystość oraz zachowanie uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców a spełnienie powyższych wymogów następuje w drodze zastosowania Pzp albo zasady konkurencyjności.</p> <p>W przypadku beneficjenta, który jest zamawiającym w rozumieniu Pzp, zasadę konkurencyjności uznaje się za spełnioną, jeżeli postępowanie o udzielenie zamówienia przeprowadzone jest na zasadach i w trybach określonych w Pzp (sekcja 6.5.2 pkt 4 w/w wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków...).</p> <p>Pismem znak: IR-III.433.25.2019 z dnia 02.04.2019 r. podpisanym przez Pana Tomasza Janusza – p.o. Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju UMWŚ sporządzono wykaz zamówień udzielonych w 2018 r. w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 w trybie wynikającym z ustawy Pzp. W ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ, w 2018 r., przeprowadzono łącznie 11 postępowań z zastosowaniem Pzp. Podczas niniejszej kontroli weryfikacji poddano wylosowane postępowanie Nr DOA-III.272.1.11.2018 pn. „Dostawa materiałów biurowych, maszyn biurowych oraz materiałów eksploatacyjnych do maszyn biurowych.” (ustalenia kontroli zostały zawarte w pkt 7 Listy sprawdzającej stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej).</p> <p>Prawidłowość realizacji obowiązków w zakresie monitorowania wdrażania Pomocy Technicznej. Próba kontrolną objęto prawidłowość i terminowość sporządzenia Informacji z realizacji komponentu Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 w zakresie zadań realizowanych przez DW EFRR, DW EFS i DPR według stanu na dzień 31.12.2018 r. Informacje zostały sporządzone i przekazane przez odpowiednią komórkę organizacyjną. Informacje przekazano do Departamentu Polityki Regionalnej w formie i w terminie określonym w obowiązującej</p>
--	--	---

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>Instrukcji Wykonawczej IZ oraz IC RPOWŚ 2014-2020 wersja 10 (październik 2018 r.) przyjętej uchwałą nr 4483/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 31.10.2018 r..</p> <p>W Informacjach wykazano prawidłowe wartości wydatków kwalifikowalnych - wynikające z zatwierdzonych dla DW EFRR, dla DW EFS i DPR wniosków o płatność w okresie 2015, 2016, 2017 oraz I, II i III kwartału 2018r. - widniejące w systemie SL 2014.</p> <p>Próbą kontrolną objęto także prawidłowość i terminowość sporządzenia zbiorczej Informacji z realizacji komponentu Pomocy Technicznej z Osi priorytetowej 11 Pomoc Techniczna RPOWŚ 2014-2020 w zakresie zadań realizowanych przez IZ według stanu na dzień 31.12.2018 r.</p> <p>Informację sporządzono zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr III do „Wytycznych w zakresie sprawozdawczości na lata 2014 – 2020” (wersja luty 2017r.). Wykazane w Informacji wartości są zgodne z wartością wydatków kwalifikowalnych wynikających z zatwierdzonych wniosków o płatność widniejących w systemie SL2014. Informacja z realizacji komponentu Pomocy Technicznej po IV kwartale 2018 r. została sporządzona i przesłana do IK PT przez odpowiednią komórkę organizacyjną określoną w Instrukcji Wykonawczej, w dniu 17.01.2019 r. tj. z zachowaniem terminu wynikającego z ww. Wytycznych w zakresie sprawozdawczości.</p> <p>(ustalenia kontroli zostały zawarte w pkt 10 Listy sprawdzającej stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej).</p> <p>Poprawność realizacji działań informacyjno-promocyjnych.</p> <p>Zadania realizowane przez DW EFS: DW EFS w ramach Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego 2014 – 2020 w roku 2018 realizował działania informacyjno – promocyjne poprzez:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. „Działania edukacyjne” - zorganizowano w sumie 18 spotkań informacyjno-warsztatowych dla beneficjentów i potencjalnych beneficjentów w zakresie możliwości wsparcia, tworzenia projektów i prawidłowości ich realizacji. 2. Działania promocyjne, takie jak współpraca z mediami i działania promocyjne w internecie”- zrealizowanych zostało 736 emisji 60-sekundowych spotów w regionalnych stacjach radiowych (w tym przygotowanie 8 scenariuszy) i przeprowadzono kampanię prasową - publikacja 7 ogłoszeń prasowych w dzienniku regionalnym o zasięgu całego województwa świętokrzyskiego. <p>W toku kontroli stwierdzono, że w sporządzanej za 2018 rok „Informacji z działań informacyjno – promocyjnych RPOWŚ za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.” przekazanej przez DW EFS do DPR w dniu 14.01.2019 r. wykazano wydatki w kwocie tożsamej z kwotą wynikającą z zatwierdzonych wniosków o płatność w ramach Działania 11.3.</p> <p>Zadania realizowane przez DW EFRR: DW EFRR w ramach Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego 2014 – 2020 w roku 2018 realizował działania informacyjno – promocyjne poprzez działania</p>
--	--	--

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>edukacyjne”, w ramach których przez cały 2018 rok organizowano szkolenia dla beneficjentów programu w zakresie obsługi systemu SL2014 oraz z rozliczenia i sprawozdawczości wniosków o płatność, zamówień publicznych i kontroli projektów (w szkoleniu łącznie udział wzięło 65 osób), spotkania szkoleniowe dotyczące aplikowania o środki unijne w ramach RPOWŚ (łącznie przeszkolono 48 osób).</p> <p>Realizacja budżetu w 2018 r. w zakresie działań informacyjno-promocyjnych wykazana w zatwierdzonych wnioskach o płatność DW EFRR zamieszczonych w systemie SL2014 rozliczonych w ramach Działania 11.3. opiewa na kwotę 4.675,94 zł. Natomiast z „Informacji z działań informacyjnych i promocyjnych RPOWŚ” za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. przekazanej przez DWEFRR do DPR w dniu 15.01.2019 r. wynika, że zadania zostały zrealizowane bezkosztowo (szczegółowy opis w pkt 9.2 Listy sprawdzającej oraz w pkt 11 niniejszej Informacji pokontrolnej).</p> <p>Zadania realizowane przez DPR: DPR w ramach Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego 2014 – 2020 w roku 2018 realizował działania informacyjno – promocyjne poprzez:</p> <ol style="list-style-type: none">1. „ Działania informacyjne”- przez cały 2018 rok prowadzona była strona internetowa RPOWŚ na lata 2014-2020 www.rpo-swietokrzyskie.pl,2. „Działania promocyjne, takie jak współpraca z mediami i działania promocyjne w internecie”- zrealizowano:<ul style="list-style-type: none">- spoty radiowe (10 spotów po 30 sekund, 10 spotów po 60 sekund) emitowane w Radio Kielce,-opracowanie i publikacja 20 artykułów w dziennikach o zasięgu całego województwa świętokrzyskiego,- kampania informacyjna w odslonie powiatowej; opracowanie i publikacja 65 różnych artykułów po 5 w każdym powiecie w prasie lokalnej.3. „Imprezy otwarte i inne”- zorganizowano:<ul style="list-style-type: none">- Dni Otwarte Funduszy Europejskich skierowane do beneficjentów (11-13.05.2018 r.)-spotkanie z przedstawicielami KE dot. budżetu unijnego i polityki spójności po 2020 roku,4.„Publikacje, materiały wystawiennicze i wsparcie działań informacyjno-promocyjnych” - wykonano biuletyn informacyjny poświęcony zagadnieniom dot. RPOWŚ 2014-2020- nakład 2 tys. egzemplarzy oraz materiały promocyjne typu gadżety. <p>Realizacja budżetu w 2018 r. w zakresie działań informacyjno-promocyjnych wykazana w zatwierdzonych wnioskach o płatność DPR zamieszczonych w systemie SL2014 rozliczonych w ramach Działania 11.3. opiewa na kwotę 509.819,69 zł. Natomiast z „Informacji z działań informacyjnych i promocyjnych RPOWŚ” za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. przekazanej przez DPR do IK UP w dniu 18.01.2019 r. wynika, że jest to kwota 509.233.62 zł, tj. o 586,07 zł niższa (szczegółowy opis w pkt 9.2 Listy sprawdzającej oraz w pkt 11 niniejszej Informacji pokontrolnej).</p>
--	--	---

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>Kontrolowane wydatki poniesione przez DWEFS, DWEFRR i DPR na informację i promocję funduszy polityki spójności były kwalifikowalne i zgodne z warunkami opisanymi w <i>Wytocznych w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020</i>.</p> <p>Stwierdzono prawidłowe, tj. zgodne z wymogami <i>Podręcznika wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji</i>, oznaczenie dokumentacji i informowanie opinii publicznej, że postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, którego przedmiotem była dostawa materiałów biurowych, maszyn biurowych oraz materiałów eksploatacyjnych do maszyn biurowych jest współfinansowane z funduszy UE.</p> <p>Przechowywanie dokumentacji. Dokumentacja związana z realizacją Pomocy Technicznej RPOWŚ na lata 2014-2020 przechowywana jest w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Dokumentacja finansowo-księgową dotyczącą wniosków o płatność dostępna jest w Departamencie Budżetu i Finansów UMWS w Kielcach. Dane związane z realizacją projektów gromadzone są w centralnym systemie teleinformatycznym SL2014.</p>
11.	Stwierdzone nieprawidłowości /błędy	<p>W zakresie objętym kontrolą Zespół kontrolujący stwierdził następujące błędy:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. W zakresie prawidłowości rozliczeń finansowych i dokumentowania wydatków weryfikowanych na podstawie wylosowanych dokumentów finansowych, w tym zapewnienia właściwej ścieżki audytu. 1.1. Wystąpiły błędy w opisie dokumentów finansowych, które wskazują na niewypełnienie dyspozycji dotyczących informacji, jakie powinien zawierać opis merytoryczny wydatków współfinansowanych z funduszy europejskich zawartych: <ul style="list-style-type: none"> - w podrozdziale 8.3 „Realizacja wydatków w ramach PT RPOWŚ” ust. 4 „Instrukcji Wykonawczej IZ oraz IC RPOWŚ na lata 2014 – 2020” wersja 10 (październik 2018), - w Załączniku Nr 3b do Zarządzenia Nr 35/2015 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 4 marca 2015r. w sprawie wprowadzenia zmian w dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, - w Załączniku Nr 4 do uchwały Nr 3423/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 3 stycznia 2018 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych realizujących budżet województwa. <p><u>Błędy i uchybienia stwierdzone w toku kontroli dokumentów</u></p>

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p><u>księgowych, załączonych do wniosków o płatność Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego:</u></p> <ul style="list-style-type: none">• Wniosek nr RPSW.11.02.00-26-0007/18-005-02 za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r. -w opisie faktury VAT 260/SF/DH1/2018 z dn. 10.12.2018 r. na kwotę 66.498,72 zł brutto za zakup sprzętu komputerowego zapisano, że wydatek został poniesiony „Zgodnie z RPD nr DWEFRR/3/RPD/2018; RPSW.11.02.00-26-0008/18-00 PT RPOWŚ 2014-2020 zatwierdzonym uchwałą nr 3197/2017 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 15.11.2017 r.” Natomiast kontrola wykazała, że wydatek został poniesiony zgodnie z RPD nr DWEFRR/2A/RPD/2018 PT RPOWŚ 2014-2020 zatwierdzonego uchwałą nr 4424/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 24.10.2018 r., nr umowy RPSW.11.02.00-26-0007/18-00. W ocenie Kontrolującego popełnione błędy utrudniają identyfikację, w ramach jakiego projektu oraz kategorii wydatków wydatek został poniesiony, gdyż wskazany w opisie RPD o nr DWEFRR/3/RPD/2018 dotyczy grupy wydatków „Koszty kontroli realizacji projektów na miejscu”, w ramach których rozliczane są wnioski o nr RPSW.11.02.00-26-0008/18, a faktycznie wydatek został poniesiony w ramach RPD nr DWEFRR/2A/RPD/2018 zgodnie z umową RPSW.11.02.00-26-0007/18-01 w kategorii wydatków „Zakup sprzętu komputerowego, akcesoriów komputerowych, materiałów i wyposażenia”.• Wniosek nr RPSW.11.02.00-26-0008/18-005-02 za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r. -w opisie faktury VAT F41723P1018SFAKAME z dn. 31.10.2018 r. na kwotę 2.465,90 zł brutto za usługi pocztowe zapisano, że wydatek został poniesiony „Zgodnie z RPD nr DWEFRR/3/RPD/2018; zatwierdzonym uchwałą nr 3197/2017 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 15.11.2017 r.(...)” Natomiast kontrola wykazała, że uchwałą nr 4424/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 24.10.2018 r. wprowadzono zmiany do uchwały 3197/17 i załącznik nr DWEFRR/3/RPD/2018 otrzymał brzmienie określone w załączniku nr DWEFRR/3A/RPD/2018. W ocenie Kontrolującego popełniony błąd w opisie dokumentu nie wpływa na identyfikację projektu oraz kategorii poniesionego wydatku. <p><u>Błędy i uchybienia stwierdzone w toku kontroli dokumentów księgowych, załączonych do wniosków o płatność Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego:</u></p> <ul style="list-style-type: none">• Wniosek nr RPSW.11.02.00-26-0010/18-005-01 za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r. - w opisie merytorycznym do Listy płać Nr 872/2018/12/G z dnia 20.12.2018 r. RPO 2014–2020 EFS błędnie wskazano uchwałą nr 3115/2017 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 25.10.2017 r. jako zatwierdzającą RPD nr DWEFS/1/RPD/2018 a powinna być przywołana uchwała nr 3135/17 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 25.10.2017 r.
--	--	---

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

	<ul style="list-style-type: none">• Wniosek nr RPSW.11.02.00-26-0011/18-005-01 za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r. - w opisie merytorycznym do faktury VAT nr 36/11/18/FVS z dnia 16.11.2018 r. oraz do faktury nr 2155/10/18 z dnia 24.10.2018 r. błędnie wskazano uchwałę nr 3115/2017 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 25.10.2017 r. jako zatwierdzającą RPD nr DWEFS/2/RPD/2018 a powinna być przywołana uchwała nr 3135/17 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 25.10.2017 r.• Wniosek nr RPSW.11.02.00-26-0012/18-005-01 za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r. - w opisie merytorycznym do faktury VAT/A/KIE nr 120/U/2018 z dnia 02.11.2018 r. błędnie wskazano uchwałę nr 3115/2017 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 25 października 2017 r. jako zatwierdzającą RPD nr DWEFS/3/RPD/2018 a powinna być przywołana uchwała nr 3135/17 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 25.10.2017 r.• Wniosek nr RPSW.11.02.00-26-0013/18-005-01 za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r. - opisie merytorycznym do polecenia wyjazdu służbowego nr 4741/2018 z dnia 28.11.2018 r., do polecenia wyjazdu służbowego nr 4524/2018 z dnia 14.11.2018 r., do polecenia wyjazdu służbowego nr 3851/2018 z dnia 01.10.2018 r., do polecenia wyjazdu służbowego nr 4201/2018 z dnia 18.10.2018 r. wskazano błędnie uchwałę nr 3115/2017 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 25 października 2017 r. jako zatwierdzającą RPD nr DWEFS/4/RPD/2018 a powinna być przywołana uchwała nr 3135/17 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 25 października 2017 r.• Wniosek nr RPSW.11.02.00-26-0014/18-005-01 za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r. - w opisie merytorycznym do faktury VAT nr 1059/09/2018 z dnia 19.09.2018 r. wskazano błędnie uchwałę nr 3115/2017 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 25 października 2017 r. jako zatwierdzającą RPD nr DWEFS/5/RPD/2018 a powinna być przywołana uchwała nr 3135/17 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 25 października 2017 r.• Wniosek nr RPSW.11.02.00-26-0015/18-005-02 za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r. - w opisie merytorycznym do faktury nr 3/10/2018 z dnia 02.10.2018 r. błędnie wskazano uchwałę nr 3115/2017 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 25 października 2017 r. jako zatwierdzającą RPD nr DWEFS/6/RPD/2018 a powinna być przywołana uchwała nr 3135/17 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 25 października 2017 r.• Wniosek nr RPSW.11.03.00-26-0005/18-005-01 za okres od
--	--

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>01.10.2018 r. do 31.12.2018 r.</p> <p>- w opisie merytorycznym do faktury VAT nr FVS2018/0006080/BKI z dnia 16.10.2018 r. błędnie wskazano uchwałę nr 3115/2017 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 25 października 2017 r. jako zatwierdzającą RPD nr DWEFS/7/RPD/2018 a powinna być przywołana uchwała nr 3135/17 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 25 października 2017 r.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Wniosek nr RPSW.11.03.00-26-0006/18-005-01 za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r. <p>- w opisie merytorycznym do faktury VAT nr FV/7/11/2018 z dnia 29.11.2018 r. błędnie wskazano uchwałę nr 3115/2017 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 25 października 2017 r. jako zatwierdzającą RPD nr DWEFS/8/RPD/2018 a powinna być przywołana uchwała nr 3135/17 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 25 października 2017 r.</p> <p>W ocenie Kontrolującego popełnione błędy w opisie dokumentów księgowych nie utrudniły identyfikacji projektu oraz kategorii poniesionego wydatku.</p> <p>Ponadto kontrolujący w trakcie weryfikacji dokumentów księgowych potwierdzających dostawę towarów będących realizacją umów zawartych w wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego znak: DOA-III.272.1.11.2018 stwierdzili :</p> <ul style="list-style-type: none"> - błędny opis numeru RPD oraz numeru umowy na fakturze VAT FS 2603/M1/2018 z dnia 19.04.2018r., zamieszczony zapis brzmi: „Zgodnie z RPD nr DWEFRR/3/RPD/2018; RPSW.11.02.00-26-0008/18-00 PT RPOWŚ 2014-2020 zatwierdzonym Uchwałą nr 3197/2017 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 15.11.2017r.” prawidłowy zapis powinien brzmieć: Zgodnie z RPD nr DWEFRR/2/RPD/2018; RPSW.11.02.00-26-0007/18-00 PT RPOWŚ 2014-2020 zatwierdzonym Uchwałą nr 3197/2017 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 15.11.2017r. - błędny opis numeru RPD oraz numeru umowy na fakturze VAT FS 2784/M1/2018 z dnia 26.04.2018r., zamieszczony zapis brzmi: „Zgodnie z RPD nr DWEFRR/3/RPD/2018; RPSW.11.02.00-26-0008/18-00 PT RPOWŚ 2014-2020 zatwierdzonym Uchwałą nr 3197/2017 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 15.11.2017r.” prawidłowy zapis powinien brzmieć: Zgodnie z RPD nr DWEFRR/2/RPD/2018; RPSW.11.02.00-26-0007/18-00 PT RPOWŚ 2014-2020 zatwierdzonym Uchwałą nr 3197/2017 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 15.11.2017r. - błędny opis numeru RPD oraz numeru umowy na fakturze korygującej VAT nr 42/M1/2018 z dnia 05.12.2018r. dotyczącej korekty faktury FS 2784/M1/2018 z dnia 26.04.2018r., zamieszczony zapis brzmi: „Zgodnie z RPD nr DWEFRR/3/RPD/2018; RPSW.11.02.00-26-0008/18-00 PT RPOWŚ 2014-2020 zatwierdzonym Uchwałą nr 3197/2017 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 15.11.2017r.” prawidłowy
--	--	---

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>zapis powinien brzmieć: Zgodnie z RPD nr DWEFRR/2/RPD/2018; RPSW.11.02.00-26-0007/18-00 PT RPOWŚ 2014-2020 zatwierdzonym Uchwałą nr 3197/2017 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 15.11.2017r.</p> <p>W ocenie Kontrolującego popełnione błędy w opisie dokumentów księgowych utrudniają identyfikację w ramach jakiego projektu oraz kategorii wydatków został poniesiony wydatek.</p> <p><u>Błędy i uchybienia stwierdzone w toku kontroli dokumentów księgowych załączonych do wniosków o płatność Departamentu Polityki Regionalnej:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Wniosek nr RPSW.11.01.00-26-0002/18-005-02 za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r. <p>– błąd dotyczył załączonej do wniosku faktury VAT nr FV/000182/18 z dnia 20.12.2018r.</p> <p>W wyniku analizy prawidłowości sporządzonego przez pracowników DPR opisu merytorycznego dowodu stwierdzono błędy dotyczące:</p> <ul style="list-style-type: none"> - numeru umowy o dofinansowanie projektu, mianowicie podano numer: RPSW.11.01.00-26-0001/18-01, a powinien być: RPSW.11.01.00-26-0002/18-01, - numeru Roczno Planu Działania, mianowicie podano numer: DPR/1B/RPD/2018 (RPD dotyczący grupy wydatków „Badania ewaluacyjne oraz analizy, ekspertyzy dotyczące wdrażania RPOWŚ 2014 – 2020), a powinien być: DPR/2A/RPD/2018 (RPD dotyczący grupy wydatków „System informatyczny i narzędzia informatyczne służący wdrażaniu RPOWŚ”). <p>W ocenie Kontrolującego popełnione błędy utrudniają identyfikację w ramach jakiego projektu oraz kategorii wydatków został poniesiony wydatek.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Wniosek nr RPSW.11.01.00-26-0003/18-005-01 za okres do 01.10.2018 do 31.12.2018 <p>- błąd dotyczył załączonej do wniosku Listy płac nr 874/2018/12/G z dnia 20.12.2018 RPO 2014 – 2020 DPR OITW.</p> <p>W wyniku analizy prawidłowości sporządzonego przez pracowników DPR opisu merytorycznego dowodu stwierdzono następujące nieścisłości:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zamiast nr umowy/decyzji/aneksu podano numer wniosku o dofinansowanie, tj. RPSW.11.01.00-26-0003/18, a prawidłowo powinien to być nr aneksu z dnia 12.12.2018r.: RPSW.11.01.00-26-0003/18-01, - wpisano numer Roczno Planu Działania na rok 2018: DPR/3/RPD/2018 zatwierdzony uchwałą nr 3199/17 ZWŚ z dnia 15.11.2017r., a powinien to być numer Roczno Planu Działania po aktualizacji dokonanej uchwałą ZWŚ Nr 27/18 z dnia 12.12.2018r., tj.: DPR/3A/RPD/2018. <p>W ocenie Kontrolującego popełnione błędy nie utrudniły identyfikacji w ramach jakiego projektu oraz kategorii wydatków został poniesiony wydatek.</p>
--	--	--

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<ul style="list-style-type: none">• Wniosek nr RPSW.11.02.00-26-0001/18-005-02 za okres do 01.10.2018 do 31.12.2018 <p>- błąd dotyczył załączonej do wniosku listy płac nr 873/2018/12/G z dnia 20.12.2018 RPO 2014 – 2020 DPR.</p> <p>W wyniku analizy prawidłowości sporządzonego przez pracowników DPR opisu merytorycznego dowodu stwierdzono następujące nieścisłości:</p> <ul style="list-style-type: none">- zamiast nr umowy/decyzji/aneksu podano numer wniosku o dofinansowanie, tj.: RPSW.11.02.00-26-0001/18; prawidłowo powinien to być nr aneksu z dnia 12.12.2018r.: RPSW.11.02.00-26-0001/18-01,- podano numer Roczno Planu Działania na rok 2018: DPR/4/RPD/2018 zatwierdzony uchwałą nr 3199/17 ZWŚ z dnia 15.11.2017r., a powinien to być numer Roczno Planu Działania po aktualizacji dokonanej uchwałą ZWŚ Nr 27/18 z dnia 12.12.2018r., tj.: DPR/4A/RPD/2018. <p>W ocenie Kontrolującego popełnione błędy nie utrudniły identyfikacji w ramach jakiego projektu oraz kategorii wydatków został poniesiony wydatek.</p> <p>1.2. Stwierdzono dużą zwłokę w obiegu faktury VAT SPK/190/7/2018 z dnia 06.07.2018 r. (dokument załączony do wniosku nr RPSW.11.03.00-26-0002/18-005-01 za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r. Departamentu Polityki Regionalnej). Podjęte w sprawie czynności kontrolne wskazują na postępowanie pracowników Departamentu Polityki Regionalnej niezgodne z zasadami obiegu dowodów księgowych, w szczególności z zasadą terminowości przekazywania dokumentów, o których mowa w Instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo – księgowych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego wprowadzonej zarządzeniem nr 79/2017 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 26.09.2017 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 17/12 z dnia 5 marca 2012r.</p> <p>Ustalono, że faktura VAT SPK/190/7/2018 z dnia 06.07.2018r. stanowiąca dowód księgowy do transakcji handlowej sprzedaży/zakupu jednej godziny pakietu programistycznego wpłynęła do Kancelarii Urzędu dnia 01.08.2018r., następnie do Departamentu Polityki Regionalnej 06.08.2018r. skąd przekazano ją do Departamentu Budżetu i Finansów – po dokonaniu kontroli merytorycznej – dopiero w dniu 01.10.2018r. W uwagi na dużą zwłokę w obiegu dokumentu (faktura pozostawała w dyspozycji Departamentu Polityki Regionalnej 56 dni) zwrócono się do Kontrolowanego o wyjaśnienie przyczyny takiego stanu rzeczy.</p> <p>W odpowiedzi udzielonej dnia 29.05.2019r. (pismo podpisane przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju) podniesiono, że:</p> <p><i>„(...) Duża zwłoka w obiegu dokumentów dotycząca faktury VAT nr SPK/190/7/2018 wystawionej przez MSERWIS Sp. z o. o. sp. k. z siedzibą we Wrocławiu z tytułu opłaty za jedną godzinę pakietu</i></p>
--	--	--

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

programistycznego, związana była z faktem, iż dokument ten został omyłkowo zarchiwizowany z inną dokumentacją w Oddziale Zarządzania RPO. Niezwłocznie po jej odnalezieniu podjęto czynności związane z opisem wydatku pod względem merytorycznym i przekazano dokument w dniu 26.09.2018r. do Oddziału Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej. (...)”.

W tym przypadku, duża zwłoka w obiegu dokumentu nie spowodowała dla Województwa konsekwencji finansowych, ponieważ zapłaty za usługę informatyczną dokonano wcześniej (przedpłata na kwotę 195,57 zł brutto dokonana 06.07.2018r. na podstawie wystawionej faktury proforma nr FP/N/26870/2018 z dnia 04.07.2018r.). Jednakże, w konsekwencji długiego przetrzymania faktury w Departamencie Polityki Regionalnej dokument został zaksięgowany przez Departament Budżetu i Finansów dopiero z datą 28.09.2018r., pomimo tego, iż zdarzenie zakupu usługi informatycznej miało miejsce w lipcu 2018r.

1.3. Stwierdzono, że dowód, który dokumentował wydatek poniesiony w III kwartale 2018r., tj. Faktura VAT SPK/190/7/2018 z dnia 06.07.2018 r. za usługę informatyczną opiewająca na kwotę 195,57 zł brutto, został załączony do wniosku o płatność za IV kwartał 2018r. sporządzony przez Departament Polityki Regionalnej (nr wniosku: RPSW.11.03.00-26-0002/18-005-01, grupa wydatków: Strona internetowa).

Sytuacja taka jest niezgodna z zasadą sporządzania i składania wniosków o płatność za dany kwartał wynikającą z zapisów Rozdziału 4 „Rozliczanie środków finansowych” Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014 – 2020 (styczeń 2018).

W rozpatrywanym przypadku zapłata za usługę informatyczną odzyskania danych na portalu www.2007-2013.rpo.swietokrzyskie.pl nastąpiła na podstawie pisma Departamentu Polityki Regionalnej, do którego załączona była faktura proforma nr FP/N/26870/2018 z dnia 04.07.2018r. (przedpłaty dokonano w dniu 06.07.2018r. zgodnie z WB nr 113/2018).

Właściwa faktura stanowiąca dowód księgowy do transakcji handlowej sprzedaży/zakupu, tj. Faktura VAT SPK/190/7/2018 z dnia 06.07.2018r., została przekazana przez Departament Polityki Regionalnej, po dokonaniu kontroli merytorycznej, do Departamentu Budżetu i Finansów w dniu 01.10.2018r. i również tego dnia faktura została opisana na okoliczność dokonanej kontroli formalno – rachunkowej. Dokument zaksięgowano z datą 28.09.2018r. zgodnie z ustępem 4.3 pkt 2 „Ogólnych zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych” stanowiących załącznik do Zarządzenia Nr 78/2011 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 05.12.2011r.

Pomimo tego, że przedmiotowa faktura spełniała formalne wymogi dokumentu księgowego nie została ujęta przez Departament Polityki Regionalnej we wniosku o płatność za III kwartał 2018r.

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

/zgodnie z Instrukcją Wykonawczą IZ oraz IC RPOWŚ 2014 – 2020 Wersja 10 (październik 2018) wniosek o płatność za III kwartał 2018r. należało sporządzić do dnia 30.10.2018r., co wskazuje, że załączenie przedmiotowej faktury do wniosku było możliwe/.

W związku z powyższym wystąpiono do Kontrolowanego o wyjaśnienie takiego stanu rzeczy. W odpowiedzi z dnia 29.05.2019r. podpisanej przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju czytamy, że:

„ (...) Faktura VAT nr SPK/190/7/2018 nie została ujęta we wniosku o płatność za III kwartał 2018r., gdyż dokument ten został przekazany do DBiF 1.10.2018 i ten termin był wzięty pod uwagę przy sporządzeniu wniosków o płatność za IV kw 2018 r. Dodatkowo, przedmiotowa faktura nie była załączona do dokumentacji księgowej otrzymanej z DBiF do sporządzenia wniosku o płatność za III kwartał, natomiast przekazana została z dokumentami do IV kwartału. Jednocześnie informuję, iż z tytułu zwłoki związanej z podjęciem ww. czynności nie zostały poniesione przez Nabywcę, tj. Województwo Świętokrzyskie żadne dodatkowe koszty, a wydatek został ujęty we wniosku o płatność w roku kalendarzowym, którego dotyczył”.

Zgodnie z wyjaśnieniem, Departament Polityki Regionalnej uznał, iż fakt przekazania faktury do Departamentu Budżetu i Finansów dnia 01.10.2018r., tj. z początkiem IV kwartału 2018r., powoduje, że dokument ten powinien być załączony do wniosku za IV kwartał. W rzeczywistości było inaczej. Dokument został zaksięgowany – zgodnie z zasadą memoriału przyjętą w Polityce Rachunkowości UMWS – z datą 28.09.2018r., stanowił więc koszt września 2018r. i powinien zostać wykazany we wniosku o płatność za III kwartał 2018r.

Zgodnie z treścią podrozdziału 8.5 „Wnioskowanie o płatność w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020” obowiązującej w tym czasie Instrukcji Wykonawczej IZ oraz IC RPOWŚ 2014 – 2020 Wersja 10 – pracownik DBiF winien przygotować niezbędne dokumenty księgowe do wniosku o płatność za dany kwartał. W toku kontroli ustalono, że Departament Budżetu i Finansów nie przekazał do Departamentu Polityki Regionalnej, wśród dokumentacji księgowej dotyczącej wydatków za III kwartał 2018 roku, faktury VAT SPK/190/7/2018 z dnia 06.07.2018r.

Według Kontrolujących zaistniała sytuacja świadczy o niedopełnieniu przez pracowników Departamentu Budżetu i Finansów dyspozycji wyrażonej w podrozdziale 8.5 „Wnioskowanie o płatność w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020” Instrukcji Wykonawczej IZ oraz IC RPOWŚ 2014 – 2020 Wersja 10 (październik 2018) stanowiącej, że: „Na wniosek pracowników Wieloosobowego Stanowiska ds. Wdrażania Pomocy Technicznej DW EFRR/Oddziału Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej DPR/Oddziału Strategii – Zespołu ds. Pomocy Technicznej Informacji i Promocji DW EFS, pracownik Departamentu Budżetu i Finansów w terminie 5 dni roboczych przygotowuje niezbędne dokumenty księgowe do wniosku

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p><i>o płatność. (...)</i>”.</p> <p>/szczegółowy opis sprawy, w tym wyjaśnienie z dnia 28.05.2019r. podpisane przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Budżetu i Finansów - Głównego Księgowego - zawarto w punkcie 5.2.2 Listy sprawdzającej/.</p> <p>2. W zakresie Informacji i Promocji:</p> <p>DW EFRR</p> <ul style="list-style-type: none"> • Nie wykazanie w „Informacji z działań informacyjnych i promocyjnych RPOWŚ” za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wydatków poniesionych na realizację zadań w zakresie działań informacyjno-promocyjnych. <p>Realizacja budżetu w 2018 r. w zakresie działań informacyjno-promocyjnych wykazana w zatwierdzonych wnioskach o płatność DW EFRR zamieszczonych w systemie SL2014 w ramach umowy RPSW.11.03.00-26-0004/18 opiewa na kwotę 4.675,94 zł, i są to:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wniosek o płatność RPSW.11.03.00-26-0004/18-002 za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r.; rozliczono wydatki kwalifikowalne w kwocie 2.311,01 zł, - wniosek o płatność RPSW.11.03.00-26-0004/18-004 za okres od 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r.; rozliczono wydatki kwalifikowalne w kwocie 2.364,93 zł. <p>Natomiast z danych zawartych w „Informacji z działań informacyjnych i promocyjnych RPOWŚ” za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. przekazanej przez DWEFRR do DPR w dniu 15.01.2019 r. wynika, że zadania w zakresie działań informacyjno-promocyjnych zostały zrealizowane bezkosztowo (szkolenia były prowadzone przez pracowników EFRR) i nie wykazano żadnych wydatków.</p> <p>Pismem z dnia 10.05.2019 r. Kontrolowany poinformował: <i>„iż w dniu 09 maja br. przesłana została mailowo korekta Informacji z działań informacyjnych i promocyjnych za 2018 r. złożona pierwotnie w dniu 15.01.2019 r, w której skorygowano kwotę z realizacji działania pn. „Spotkania szkoleniowe dotyczyć będą aplikowania o środki unijne w ramach RPOWŚ 2014-2020 o 4.675,94 zł. Kwota ta została wydatkowana na zakup art. spożywczych tj. kawa, herbata, cukier, które wykorzystywane były podczas spotkań z beneficjentami. Same szkolenia zostały przeprowadzone bezkosztowo, przez pracowników DWEFRR.”.</i></p> <p>DPR</p> <ul style="list-style-type: none"> • Wykazanie w „Informacji z działań informacyjnych i promocyjnych RPOWŚ” za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. kwoty niższej od kwoty wydatków rozliczonych w zatwierdzonych wnioskach o płatność znajdujących się w systemie SL2014 w ramach działania 11.3. Informacja i promocja. <p>W ramach zatwierdzonych wniosków o płatność DPR znajdujących się w systemie SL2014 dot. działania 11.3. Informacja i promocja RPOWŚ rozliczono wydatki łącznie w kwocie 509.819,69 zł. Natomiast w Informacji z działań informacyjnych i promocyjnych RPOWŚ za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. przekazanej do IK UP w dn.</p>
--	--	---

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>18.01.2019 r., wykazano kwotę 509.233,62 zł, tj. o 586,07 zł niższą od kwoty wykazanej w zatwierdzonych wnioskach o płatność.</p> <p>Kontrolowany pismem z dn. 16.05.2019 r. wyjaśnił: „<i>że zaistniała różnica w kwocie 586,07 zł pomiędzy przedmiotowym sprawozdaniem a wnioskami o płatność za rok ubiegły wynika z omyłki rachunkowej. Jednocześnie informuję, iż sprawozdanie z działań informacyjno-promocyjnych za 2018 rok zostało zaktualizowane i dokument zostanie przekazany do akceptacji Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju</i>”.</p> <p>Do wyjaśnienia załączono ww. skorygowany dokument podpisany przez Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju.</p> <p>W zakresie weryfikacji wniosków o płatność:</p> <p>Analiza dokumentów zamieszczonych w centralnym systemie teleinformatycznym SL2014 w zakresie rozliczania wniosków o płatność wykazała w przypadku trzech nw. wniosków o płatność złożonych przez DW EFRR nieścisłości w chronologii czynności podczas weryfikacji wniosków:</p> <ul style="list-style-type: none"> - RPSW.11.02.00-26-0007/18-005-02 za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r. - RPSW.11.02.00-26-0008/18-005-02 za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r. - RPSW.11.02.00-26-0009/18-005-02 za okres od 01.10.2018 do 31.12.2018 <p>W zakresie wniosku o płatność RPSW.11.02.00-26-0007/18-005-02 za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r. ustalono, na podstawie danych zawartych w systemie SL2014, że sporządzenie i zatwierdzenie listy kontrolnej oraz informacji o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nastąpiło w dniu 27.02.2019 r. Natomiast w dniu 28.02.2019 r., czyli już po sporządzeniu i zatwierdzeniu listy kontrolnej oraz informacji o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność, wysłano prośbę do Beneficjenta o uzupełnienie numerów kontraktów. Zatwierdzenie wniosku o płatność w systemie SL2014 nastąpiło w dniu 06.03.2019 r.</p> <p>W świetle postanowień procedury 8.5 punkt 5 ppkt f) i g) Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 przyjętej Uchwałą Nr 4483/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 31 października 2018 r., zatwierdzona Informacja o wynikach weryfikacji wniosku o płatność oznacza zakończenie weryfikacji i pozwala na zatwierdzenie wniosku w SL 2014:</p> <p>„f) ...pracownik Zespołu ds. Wdrażania i Obsługi Projektów Pozakonkursowych w Oddziale Wdrażania Projektów przygotowuje Informację o wynikach weryfikacji wniosku o płatność i przekazuje ją do akceptacji Kierownikowi Oddziału. Następnie Dyrektor/Zastępca Dyrektora DW EFS zatwierdza informację.</p> <p>g) Na podstawie zatwierdzonej informacji pracownik Zespołu ds. Wdrażania i Obsługi Projektów Pozakonkursowych w Oddziale Wdrażania Projektów kończy weryfikację i zatwierdza przedmiotowy wniosek w SL2014...”.</p>
--	--	--

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

	<p>Dyrektor DW EFS złożył wyjaśnienie następującej treści: <i>„1. Wniosek o płatność nr: RPSW.11.02.00-26-0007/18-05-02 złożony w dniu 16.01.2019 r., za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r. Procedura zatwierdzenia wniosku o płatność RPSW.211.02.00-26-0007/18-05-02:</i></p> <ol style="list-style-type: none"><i>1. Sporządzenie i zatwierdzenie listy kontrolnej.</i><i>2. Przygotowanie i zatwierdzenie informacji o weryfikacji wniosku o płatność wraz z informacją koniecznych do przeprowadzenia przez opiekuna korekt.</i><i>3. System SL2014:</i><ol style="list-style-type: none"><i>3.1. Wprowadzenie listy kontrolnej do systemu.</i><i>3.2. Nadanie wnioskowi statusu „do korekty”.</i><i>3.3. Etap-wprowadzenie przez opiekuna wymaganych korekt.</i> <p><i>W dniu 28.02.2019 r. opiekun projektu przesłał do Beneficjenta wiadomość w systemie SL2014 ale nie jak zostało to zapisane we wniosku o wyjaśnienia z prośbą o dokonanie korekty wniosku o płatność, lecz z prośbą o przesłanie nr kontraktów, tak aby opiekun mógł je uzupełnić w trakcie korekty. Z Beneficjentem opiekun miał w tym okresie również kontakt telefoniczny. Odpowiedź na prośbę opiekuna dot. uzupełnienia kontraktów przez beneficjenta z dnia 04.03.2019 r. nie zawierała informacji na temat nr kontraktów.</i></p> <p><i>Po ustaleniu przez opiekuna nr kontraktów odpowiadających poszczególnym pozycjom zestawienia dokumentów w postępie finansowym wniosku o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0007/18-05-01, opiekun dokonał stosownych korekt.</i></p> <ol style="list-style-type: none"><i>3.4. Zatwierdzenie wniosku i wygenerowanie kolejnej wersji wniosku, w tym przypadku RPSW.11.02.00-26-0007/18-05-02 nastąpiło w dniu 06.03.2019 r.</i> <p><i>Rozbieżność w datach między informacją o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nr RPSW 11.02.00-26-0007/18-05-01, a data zatwierdzenia WNP w systemie SL2014 wynika z działań opisanych w pkt 3.3. niniejszego wyjaśnienia.”</i></p> <p><i>Zatem stosownie do zapisów procedury 8.5 pkt.5, ppkt f) i g) ww. Instrukcji Wykonawczej, zatwierdzona Informacja o wynikach weryfikacji wniosku o płatność kończy weryfikację i pozwala na zatwierdzenie wniosku w SL 2014.</i></p> <p><i>W zakresie wniosku o płatność RPSW.11.02.00-26-0008/18-005-02 za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r. ustalono, na podstawie danych zawartych w systemie SL2014, że w dniu 02.04.2019 r. została zatwierdzona Informacja o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność, natomiast wniosek o płatność został zatwierdzony w systemie SL2014 w dniu 29.03.2019 r. W świetle postanowień procedury 8.5 punkt 5 ppkt f) i g) Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 przyjętej Uchwałą Nr 4483/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 31 października 2018 r., zatwierdzenie wniosku o płatność w SL 2014 następuje dopiero po zatwierdzeniu Informacji o wynikach weryfikacji wniosku o płatność</i></p> <p><i>„f) ...pracownik Zespołu ds. Wdrażania i Obsługi Projektów</i></p>
--	--

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p><i>Pozakonkursowych w Oddziale Wdrażania Projektów przygotowuje Informację o wynikach weryfikacji wniosku o płatność i przekazuje ją do akceptacji Kierownikowi Oddziału. Następnie Dyrektor/ Zastępca Dyrektora DW EFS zatwierdza informację.</i></p> <p><i>g) Na podstawie zatwierdzonej informacji pracownik Zespołu ds. Wdrażania i Obsługi Projektów Pozakonkursowych w Oddziale Wdrażania Projektów kończy weryfikację i zatwierdza przedmiotowy wniosek w SL2014... ”.</i></p> <p>Dyrektor DW EFS złożył wyjaśnienie następującej treści: „2. Wniosek o płatność nr: RPSW.11.02.00-26-0008/18-005-02 złożony w dniu 28.01.2019 r., za okres od 01.10.2018 do 31.12.2018 W przypadku tym nastąpiła oczywista omyłka opiekuna w trakcie wyboru daty zatwierdzenia w/w WNP w systemie SL2014”.</p> <p>Zatem stosownie do zapisów procedury 8.5 pkt.5, ppkt f) i g) ww. Instrukcji Wykonawczej, zatwierdzenie wniosku o płatność w SL2014 następuje dopiero po zatwierdzeniu Informacji o wynikach weryfikacji wniosku o płatność.</p> <p>W zakresie wniosku o płatność RPSW.11.02.00-26-0009/18-005-02 za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r. ustalono, na podstawie danych zawartych w systemie SL2014, że sporządzenie i zatwierdzenie Informacji o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nastąpiło w dniu 11.03.2019 r. W dniu 11.03.2019 r. został również zatwierdzony wniosek o płatność w systemie SL2014. Natomiast w dniu 12.03.2019 r., czyli już po zatwierdzeniu Informacji o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność i po zatwierdzeniu wniosku o płatność w SL2014, została wysłana do beneficjenta prośba o wyjaśnienia w zakresie poz. 24 zestawienia dokumentów w niniejszym wniosku o płatność.</p> <p>W świetle postanowień procedury 8.5 punkt 5 ppkt f) i g) Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 przyjętej Uchwałą Nr 4483/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 31 października 2018 r., zatwierdzona Informacja o wynikach weryfikacji wniosku o płatność oznacza zakończenie weryfikacji i pozwala na zatwierdzenie wniosku w SL 2014:</p> <p><i>„f) ...pracownik Zespołu ds. Wdrażania i Obsługi Projektów Pozakonkursowych w Oddziale Wdrażania Projektów przygotowuje Informację o wynikach weryfikacji wniosku o płatność i przekazuje ją do akceptacji Kierownikowi Oddziału. Następnie Dyrektor/ Zastępca Dyrektora DW EFS zatwierdza informację.</i></p> <p><i>g) Na podstawie zatwierdzonej informacji pracownik Zespołu ds. Wdrażania i Obsługi Projektów Pozakonkursowych w Oddziale Wdrażania Projektów kończy weryfikację i zatwierdza przedmiotowy wniosek w SL2014... ”.</i></p> <p>Dyrektor DW EFS złożył wyjaśnienie następującej treści: „3. Wniosek o płatność nr: RPSW.11.02.00-26-0009/18-005-02 złożony w dniu 28.01.2019 r., za okres od 01.10.2018 do 31.12.2018 Potrzeba wyjaśnienia dot. poz.24 zestawienia dokumentów pojawiła się po przekazaniu informacji o pozytywnej weryfikacji rachunkowej wniosku. Została omówiona z beneficjentem. Zanim jednak informacja o pozytywnej weryfikacji wniosku została przekazana beneficjentowi,</p>
--	--	--

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p><i>opiekun wystosował prośbę o pisemną informację w systemie SL 2014, w celu pozostawienia do wiadomości w przypadku późniejszych kontroli merytorycznych.”</i></p> <p>Zatem stosownie do zapisów procedury 8.5 pkt.5, ppkt f) i g) ww. Instrukcji Wykonawczej, zatwierdzona Informacja o wynikach weryfikacji wniosku o płatność oznacza zakończenie weryfikacji i pozwala na zatwierdzenie wniosku w SL 2014.</p> <p>Ponadto w wyniku analizy dokumentów w centralnym systemie teleinformatycznym SL2014 stwierdzono, że we wniosku o płatność nr: RPSW.11.03.00-26-0002/18-005-01 za okres od 01.10.2018 do 31.12.2018 ujęto wydatek, który został poniesiony w miesiącu lipcu 2018 roku (Faktura VAT SPK/190/7/2018 z dnia 06.07.2018 r. za usługę informatyczną na kwotę 195,57 zł, przedpłaty dokonano w dniu 06.07.2018 r. WB nr 113/2018 na podstawie faktury proforma nr FP/N/26870/2018 z dnia 04.07.2018 r.). Właściwa faktura stanowiąca dowód księgowy do transakcji handlowej sprzedaży/zakupu, tj. Faktura VAT SPK/190/7/2018 z dnia 06.07.2018r., została przekazana przez Departament Polityki Regionalnej, po dokonaniu kontroli merytorycznej, do Departamentu Budżetu i Finansów w dniu 01.10.2018r. i również tego dnia faktura została opisana na okoliczność dokonanej kontroli formalno – rachunkowej. Dokument zaksięgowano z datą 28.09.2018r. zgodnie z ustępem 4.3 pkt 2 „Ogólnych zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych” stanowiących załącznik do Zarządzenia Nr 78/2011 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 05.12.2011r. Pomimo tego, że przedmiotowa faktura spełniała formalne wymogi dokumentu księgowego nie została ujęta przez Departament Polityki Regionalnej we wniosku o płatność za III kwartał 2018r. r. /zgodnie z Instrukcją Wykonawczą IZ oraz IC RPOWŚ 2014 – 2020 Wersja 10 (październik 2018) wniosek o płatność za III kwartał 2018r. należało sporządzić do dnia 30.10.2018r., co wskazuje, że załączenie przedmiotowej faktury do wniosku było możliwe.</p> <p>Zgodnie z Wytycznymi w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020 (styczeń 2018 r.), rozdział 4 pkt 4: <i>„okres sprawozdawczy, za który składany jest wniosek o płatność jest nie krótszy niż miesiąc i nie dłuższy niż kwartał. Wniosek o płatność jest składany jeżeli w danym okresie poniesiony został jakikolwiek wydatek, z zastrzeżeniem wniosku o płatność końcową, który musi być złożony również w sytuacji gdy w projekcie nie poniesiono żadnych wydatków”.</i></p> <p>W związku z powyższym w dniu 24.05.2019 r., wystąpiono do Dyrektora DW EFS z wnioskiem o wyjaśnienie:</p> <p><i>„Dotyczy wniosku o płatność nr: RPSW11.03.00-26-0002/18-005-01 z dnia 29.01.2019 r., za okres od 01.10.2018 do 31.12.2018 r.</i></p> <p><i>W nawiązaniu do pogłębionej analizy prowadzonej podczas weryfikacji w/w wniosku o płatność, proszę o wyjaśnienie czy osoba weryfikująca przedmiotowy wniosek o płatność za czwarty kwartał 2018 roku, zwróciła się do Departamentu Polityki Regionalnej z zapytaniem dlaczego przedłożono do wniosku o płatność za czwarty kwartał 2018 r., dokument księgowy (Faktura VAT SPK/190/7/2018 z dnia 06.07.2018 r., na kwotę 195,57 zł) dotyczący poprzedniego okresu sprawozdawczego, którego wydatek dotyczył.”</i></p>
--	--	--

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>W dniu 27.05.2019 r. Dyrektor DW EFS udzielił następującego wyjaśnienia:</p> <p><i>„Odpowiadając na pytanie zadane w w/w piśmie stwierdzam, że osoba weryfikująca wniosek o płatność RPSW.11.03.00-26-0002/18-005-01 nie wystąpiła z zapytaniem do beneficjenta, gdyż zgodnie z obowiązującymi przepisami, wydatkiem kwalifikowalnym jest wydatek spełniający łącznie warunki wymienione w Wytycznych (podrozdział 6.2), począwszy od stwierdzenia faktu czy został faktycznie poniesiony w okresie wskazanym w umowie o dofinansowanie, zgodnie z jej postanowieniami, został uwzględniony w budżecie projektu oraz został należycie udokumentowany.</i></p> <p><i>W omawianym przypadku wydatek został poniesiony na podstawie faktury proforma w lipcu 2018 r., ale zaewidencjonowany (sprawdzony pod względem formalnym i rachunkowym) w dniu 1 października 2018 r., co spowodowało wykazanie wydatku we wniosku o płatność za IV kwartał 2018 r.”</i></p> <p>Faktura VAT SPK/190/7/2018 z dnia 06.07.2018 r., na kwotę 195,57 zł została zaksięgowana – zgodnie z zasadą memoriału przyjętą w Polityce Rachunkowości UMWS – z datą 28.09.2018 r., stanowiła zatem koszt września 2018 r. i powinna zostać wykazana we wniosku o płatność za III kwartał 2018 r. Przedmiotowa faktura spełniała formalne wymogi dokumentu księgowego, w dniu 01.10.2018r. dokonano kontroli merytorycznej oraz kontroli formalno – rachunkowej. Zgodnie Instrukcją Wykonawczą IZ oraz IC RPOWŚ 2014 – 2020 Wersja 10 (październik 2018), wniosek o płatność za III kwartał 2018r. należało sporządzić do dnia 30.10.2018r., a zatem załączenie przez Departament Polityki Regionalnej przedmiotowej faktury do wniosku było możliwe.</p> <p>W świetle postanowień podrozdziału 8.5 „Wnioskowanie o płatność w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020” Instrukcji Wykonawczej IZ oraz IC RPOWŚ 2014 – 2020 wersja 10 (październik 2018 r.), pracownik Departamentu Budżetu i Finansów winien przygotować niezbędne dokumenty księgowe do wniosku o płatność za dany kwartał. W toku kontroli ustalono, że Departament Budżetu i Finansów nie przekazał do Departamentu Polityki Regionalnej, wśród dokumentacji księgowej dotyczącej wydatków za III kwartał 2018 roku, faktury VAT SPK/190/7/2018 z dnia 06.07.2018r. Faktura ta została przekazana przez Departament Budżetu i Finansów do DPR dopiero dnia 16.01.2019r. wśród dokumentacji dotyczącej wydatków poniesionych za IV kwartał 2018r. (pozycja 139 wykazu „Pokwitowanie pobrania dokumentacji księgowej”). W konsekwencji, DPR nie ujął faktury VAT SPK/190/7/2018 z dnia 06.07.2018r. we wniosku o płatność za III kwartał 2018r.</p> <p>Wydatek w wysokości 195,57 zł jest kwalifikowalny, został poniesiony w ramach umowy o dofinansowanie RPSW.11.03.00-26-0002/18-00 w związku z realizacją Rocznego Planu Działania na rok 2018 nr DPR/10/RPD/2018 w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014–2020 zatwierdzonego uchwałą nr 3199/17 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 15 listopada 2017 r. Wydatek ten spełniał warunki kwalifikowalności określone w podrozdziale 6.2 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego</p>
--	--	--

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (wersja z 19 lipca 2017 r.). (ustalenia kontroli zostały zawarte w pkt. 6.1 Listy sprawdzającej stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej)</p>
12.	Zalecenia pokontrolne/rekomendacje	<p>Zalecenia pokontrolne wydane w efekcie niniejszej kontroli.</p> <p>1. <u>W zakresie prawidłowości rozliczeń finansowych i dokumentowania wydatków weryfikowanych na podstawie wylosowanych dokumentów finansowych, w tym zapewnienia właściwej ścieżki audytu zaleca się -</u></p> <p>1.1 Mając na uwadze, że dokumenty księgowe, stanowiące dowód wydatków poniesionych w trakcie realizacji projektu, winny zapewniać możliwość pełnej identyfikacji wydatku z danym projektem (obowiązek zapewnienia właściwej ścieżki audytu) - dokonywać opisu merytorycznego dowodów z należytą starannością, tj. respektując wymogi zawarte w: - podrozdziale 8.3 „Realizacja wydatków w ramach PT RPOWŚ” ust. 4 „Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej RPOWŚ na lata 2014 – 2020” (wersja 10)” przyjętej uchwałą nr 4483/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 31 października 2018 r., - Załączniku Nr 4 do, obowiązującej od dnia 1 stycznia 2019 r., uchwały Nr 4564/18 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 15 listopada 2018 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych realizujących budżet województwa.</p> <p>1.2 Opisu merytorycznego dowodów księgowych dokonywać bez zbędnej zwłoki, mając na względzie możliwość wystąpienia z tego tytułu konsekwencji finansowych dla Województwa oraz spowodowania utrudnień w zapewnieniu rzetelności i kompletności zapisów prowadzonych ksiąg rachunkowych (uniemożliwienie zaksięgowania zdarzenia gospodarczego do kosztów właściwego miesiąca). Aby zapobiec możliwości powtórzenia się tego rodzaju incydentów, wskazane jest:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Postępowanie pracowników departamentu w poszanowaniu zasad obiegu dowodów księgowych, w szczególności zasady terminowości przekazywania dokumentów, o których mowa w Instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo – księgowych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego wprowadzonej zarządzeniem nr 79/2017 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 26.09.2017 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 17/12 z dnia 5 marca 2012r. • Usprawnienie nadzoru nad obiegiem w departamencie wpływających dokumentów, mogących stanowić dowód księgowy, które należy starannie opisać na okoliczność dokonania kontroli merytorycznej i następnie bezzwłocznie przekazać do Departamentu Budżetu i Finansów. <p>1.3 Sporządzając wnioski o płatność przestrzegać zasady wynikającej</p>

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>z treści Rozdziału 4 „Rozliczanie środków finansowych” Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014 – 2020 (styczeń 2018), tj. zasady <u>sporządzania i składania wniosków za dany kwartał</u>. W tym celu należy dołożyć starań, aby do wniosków załączać wszystkie dokumenty księgowe stanowiące o wydatkach poniesionych właśnie w kwartale, za który sporządzany jest wniosek, mianowicie:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Mieć na względzie, że o tym, czy faktura stanowić będzie dowód księgowy dokumentujący wydatek danego kwartału nie decyduje jedynie data przekazania jej do Departamentu Budżetu i Finansów, ale ostatecznie data jej zaksięgowania/ujęcia w księgach rachunkowych. Jedną z reguł obowiązujących w przyjętych „Zasadach (Polityce) Rachunkowości Województwa Świętokrzyskiego i Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego” stanowiących załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 2/2019 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 02.01.2019 r., wyrażonej w rozdziale 4 „Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych” pkt 4.7, jest zasada memoriału, zgodnie z którą granicznym terminem zaksięgowania dokumentów do danego okresu sprawozdawczego jest termin do 7 dnia następnego miesiąca (za wyjątkiem miesiąca grudnia, do którego księguje się dowody wpływające do 20 marca roku następnego). Tak więc dokumenty wpływające w tym czasie do Departamentu Budżetu i Finansów zostają zaksięgowane do kosztów poprzedniego miesiąca. Jednocześnie mogą więc stanowić dowody księgowe dokumentujące wydatki poniesione w poprzednim kwartale. <p>Dlatego też, jeżeli dokument zostaje przekazany do Departamentu Budżetu i Finansów z początkiem kolejnego kwartału, tj. do dnia 7 miesiąca rozpoczynającego nowy kwartał, a dotyczy zdarzenia gospodarczego minionego kwartału, zgodnie z opisaną powyżej zasadą memoriału winien zostać zaksięgowany do kosztów minionego kwartału. Tym samym, należy go wykazać we wniosku o płatność za ubiegły kwartał.</p> <ul style="list-style-type: none"> • W przypadku powzięcia informacji o niedopełnieniu przez pracowników Departamentu Budżetu i Finansów obowiązku wynikającego z treści podrozdziału 8.5 „Wnioskowanie o płatność w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020” Instrukcji Wykonawczej IZ oraz IC RPOWŚ 2014-2020, czyli przekazania niepełnej dokumentacji księgowej do danego kwartału – wnioskować o uzupełnienie dokumentów. <p>2. W zakresie Informacji i Promocji:</p> <p>Mając na uwadze zapisy Wytycznych w zakresie sprawozdawczości na lata 2014 – 2020 stanowiące, że podstawą do wypełnienia informacji kwartalnych, rocznych i końcowych są dane gromadzone w SL2014 - w sporządzanej „Informacji z działań informacyjno – promocyjnych” wykazywać wartości wszystkich rozliczonych, wynikających z zatwierdzonych wniosków o płatność w SL2014, wydatków poniesionych w związku z realizacją projektów w ramach działania 11.3</p>
--	--	--

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>„Informacja i promocja RPOWŚ”.</p> <p>Wdrożenie zaleceń pokontrolnych wydanych w efekcie poprzedniej kontroli przeprowadzonej w 2018 roku przez Biuro Kontroli w zakresie prawidłowości realizacji zadań określonych w Rocznych Planach Działań PT RPOWŚ 2014-2020 na rok 2017.</p> <p>I. Wdrożenie zaleceń przez Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.</p> <p>W wyniku kontroli prawidłowości realizacji zadań określonych w Rocznych Planach Działań Pomocy Technicznej DW EFRR RPOWŚ 2014 – 2020 dotyczących 2017 roku wydano zalecenia pokontrolne zawarte w treści Informacji pokontrolnej nr 1/2018 (znak: BKO.44.32.2.2018) sporządzonej i przekazanej przez Biuro Kontroli do DW EFRR w dniu 20.06.2018r. pismem znak BKO.I.44.32.3.2018, w tym:</p> <p>1/. W zakresie prawidłowości obowiązków monitorowania wdrażania pomocy technicznej -</p> <ul style="list-style-type: none"> • przestrzegać terminów sporządzania i przekazywania do Departamentu Polityki Regionalnej sprawozdań, w części dotyczącej DW EFRR, wynikających z Instrukcji Wykonawczej IZ oraz IC RPOWŚ 2014 – 2020, • wykazywać w sprawozdaniach prawidłowe kwoty wydatków kwalifikowalnych, których wartość winna wynikać z danych zawartych w systemie SL2014 dotyczących zatwierdzonych wniosków o płatność, • wzmóc nadzór 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 - wykazywać 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”, • wzmóc nadzór nad poprawnością sporządzania „Informacji z działań informacyjno - promocyjnych”. <p>Ad. 1/.</p> <p>Odnosnie realizacji pierwszego zalecenia pokontrolnego stwierdzono, że DW EFRR zastosował się do wydanego w poprzednim roku zalecenia.</p> <p>Kontrolujący ustalili, że w okresie objętym bieżącą kontrolą, czyli w roku 2018, DW EFRR przekazał do Departamentu Polityki Regionalnej sprawozdanie z realizacji komponentu PT według stanu na</p>
--	--	---

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>koniec 2018r., w części dotyczącej DW EFRR, w terminie wymaganym w Instrukcji Wykonawczej IZ oraz IC RPOWŚ 2014 – 2020.</p> <p>Ponadto, w sprawozdaniu wykazano prawidłową kwotę rozliczonych wydatków, zgodną z wartościami zatwierdzonych wniosków o płatność widniejącymi w systemie SL2014.</p> <p>Ad. 2/.</p> <p>Odnosnie realizacji drugiego zalecenia pokontrolnego stwierdzono, że DW EFRR nie zastosował się do wydanego w poprzednim roku zalecenia. W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych ustalono, że Departament nie wykazywał w sporządzonej „Informacji z działań informacyjno – promocyjnych” za rok 2018 wszystkich rozliczonych wydatków, poniesionych przez DW EFRR w związku z realizacją projektów w ramach działania 11.3 „Informacja i promocja RPOWŚ”, wynikających z zatwierdzonych wniosków o płatność w SL2014.</p> <p>II. Wdrożenie zaleceń przez Departament Polityki Regionalnej.</p> <p>W wyniku kontroli prawidłowości realizacji zadań określonych w Rocznych Planach Działań Pomocy Technicznej DPR RPOWŚ 2014 – 2020 dotyczących 2017 roku wydano zalecenie pokontrolne zawarte w treści Informacji pokontrolnej nr 1/2018 (znak: BKO.44.31.2.2018) sporządzonej i przekazanej przez Biuro Kontroli do DPR w dniu 21.06.2018r. pismem znak BKO.I.44.31.3.2018, w tym:</p> <p>1/. W zakresie prawidłowości obowiązków dotyczących monitorowania wdrażania Pomocy Technicznej:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w Informacji z realizacji komponentu Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 składanej do IK PT wykazywać prawidłowe wartości wydatków kwalifikowalnych, których wartość ma wynikać z danych zawartych w systemie SL2014 dotyczących zatwierdzonych wniosków o płatność. <p>Ad.1/.</p> <p>Stwierdzono, że DPR zastosował się do wydanego w poprzednim roku zalecenia pokontrolnego. Kontrolujący ustalili, że w okresie objętym bieżącą kontrolą, czyli w roku 2018 w Informacji z realizacji komponentu Pomocy Technicznej przekazanej do IK PT według stanu na koniec 2018 r. wykazał prawidłową kwotę rozliczonych wydatków, zgodną z wartościami zatwierdzonych wniosków o płatność widniejących w systemie SL2014.</p> <p>III. W wyniku kontroli prawidłowości realizacji zadań określonych w Rocznych Planach Działań Pomocy Technicznej DW EFS RPOWŚ 2014 – 2020 dotyczących 2017 roku nie wydano zaleceń pokontrolnych (Informacja pokontrolna nr 1/2018 znak: BKO.I.44.33.2.2018 sporządzona w dniu 18.06.2018 r. i przekazana przez Biuro Kontroli do DW EFS w dniu 20.06.2018r. pismem znak BKO.I.44.33.3.2018).</p>
13.	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	01.07.2019 r.

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

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 37 kolejno numerowanych i parafowanych stron oraz 11 załączników stanowiących jej integralną część, sporządzona została w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, (po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej).

Podpisy członków Zespołu kontrolującego:

- 1) Anna Równicka – kierownik zespołu kontrolującego
- 2) Dariusz Lech – członek zespołu kontrolującego
- 3) Rafał Lis – członek zespołu kontrolującego
- 4) Anetta Pierzchała – członek zespołu kontrolującego

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

5) Iwona Jaszczyk – członek zespołu kontrolującego

6) Jadwiga Witkowska-Simlat – członek zespołu kontrolującego

7) Jerzy Górski – członek zespołu kontrolującego (nie uczestniczył w czynnościach kontrolnych xxx - zanonimizowano)

.....
Podpis przełożonego (potwierdzający zapoznanie się z treścią informacji pokontrolnej)

.....
Data

.....
(Podpis kierownika jednostki kontrolowanej)