

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

KA-I.44.4.2021

Informacja pokontrolna nr 1 / 2021

1.	Podstawa prawna kontroli	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Kontrakt Terytorialny dla Województwa Świętokrzyskiego zatwierdzony uchwałą nr 3171/14 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 12 listopada 2014 r. z późn. zm. ➤ Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. ➤ Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U.2020.818 z późn. zm.). ➤ Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej RPOWŚ na lata 2014 – 2020 wersja 15 przyjęta uchwałą nr 3704/21 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 12.05.2021 r. ➤ Roczny Plan Kontroli RPOWŚ na lata 2014 – 2020 (Rok Obrachunkowy 2020/2021). ➤ Roczne Plany Działań w ramach Osi priorytetowej 11 Pomoc Techniczna RPOWŚ 2014-2020 na rok 2020 zatwierdzone przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego. ➤ Upoważnienie nr KA-I.44.4.2021 do przeprowadzenia kontroli na miejscu z dnia 25.06.2021 r. wydane przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego.
2.	Nazwa jednostki kontrolującej	Departament Kontroli i Audytu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach
3.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	<ol style="list-style-type: none"> 1. Iwona Jaszczyk – kierownik zespołu kontrolnego 2. Jadwiga Witkowska-Simlat – członek zespołu kontrolnego 3. Dariusz Lech – członek zespołu kontrolnego 4. Rafał Lis – członek zespołu kontrolnego
4.	Termin kontroli	Czynności kontrolne zostały przeprowadzone w okresie od 06.07.2021 r. do 02.08.2021 r.
5.	Rodzaj kontroli (pomoc techniczna, systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Planowa kontrola prawidłowości realizacji zadań określonych na rok 2020 w Rocznych Planach Działań Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	<p>Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.</p> <p>Podczas czynności kontrolnych zespół kontrolny korzystał z dokumentacji znajdującej się w departamentach biorących udział w realizacji projektów Pomocy Technicznej RPO WŚ 2014-2020, tj. w Departamencie Inwestycji i Rozwoju, w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego, w Departamencie Organizacyjnym i Kadr oraz w Departamencie Budżetu i Finansów.</p>

7.	Adres jednostki kontrolowanej	<p>Departamenty Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach uczestniczące w realizacji projektów Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020:</p> <p>Departament Inwestycji i Rozwoju ul. Sienkiewicza 63 25-002 Kielce,</p> <p>Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego ul. Sienkiewicza 27 25-007 Kielce,</p> <p>Departament Budżetu i Finansów Al. IX Wieków Kielc 3 25-516 Kielce,</p> <p>Departament Organizacyjny i Kadr Al. IX Wieków Kielc 3 25-516 Kielce.</p>
8.	Zakres kontroli	<p>Zakres kontroli:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Roczne Plany Działania Pomocy Technicznej, – Dokumentacja dotycząca realizacji Pomocy Technicznej, – Kwalifikowalność wydatków Pomocy Technicznej, – Personel Pomocy Technicznej, – Rozliczenia finansowe Pomocy Technicznej, – Stosowanie ustawy Prawo zamówień publicznych i przepisów wspólnotowych, – Stosowanie zasady konkurencyjności i rozeznania rynku, – Działania promocyjno-informacyjne, – Monitoring.
9.	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	<p>Analizą objęto prawidłowość realizacji Rocznych Planów Działań zatwierdzonych przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego na rok 2020 w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 dla Departamentu Inwestycji i Rozwoju.</p> <p>Roczne Plany Działań objęte kontrolą:</p> <p>Roczne Plany Działań na 2020 rok, zatwierdzone dla Departamentu Inwestycji i Rozwoju, stanowiące załączniki do uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego Nr 1318/19 z dnia 20 listopada 2019 r.:</p> <ul style="list-style-type: none"> • IR/1/RPD/2020 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 na rok 2020. Grupa wydatków: „Badania ewaluacyjne oraz analizy, ekspertyzy dotyczące RPOWŚ 2014 - 2020.” • IR/2/RPD/2019 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 na rok 2020. Grupa wydatków: „System informatyczny i narzędzia informatyczne służący wdrażaniu RPOWŚ”. • IR/3/RPD/2020 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 na rok 2020. Grupa wydatków:

		<p>„Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno – prawne w ramach RPOWŚ”.</p> <ul style="list-style-type: none"> • IR/4/RPD/2020 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 na rok 2020. Grupa wydatków: „Bieżąca obsługa wdrażania Programu w tym szkolenia dla pracowników”. • IR/5/RPD/2020 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 na rok 2020. Grupa wydatków: „Zakup sprzętu komputerowego, akcesoriów komputerowych, materiałów i wyposażenia oraz wynajem powierzchni biurowej w ramach RPOWŚ 2014 – 2020”. • IR/6/RPD/2020 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 na rok 2020. Grupa wydatków: „Działania informacyjne i promocyjne RPOWŚ 2014 – 2020”. <p>Powyższe plany działania zostały zaktualizowane nw. uchwałami Zarządu Województwa Świętokrzyskiego:</p> <p>Uchwałą Nr 2897/20 z dnia 4 listopada 2020 roku zaktualizowano:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Załącznik nr IR/1A/RPD/2020 (Grupa wydatków: „Badania ewaluacyjne oraz analizy, ekspertyzy dotyczące RPOWŚ 2014 - 2020.”) – dotyczy działania 11.1. • Załącznik nr IR/3A/RPD/2020 (Grupa wydatków: „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno – prawne w ramach RPOWŚ”) – dotyczy działania 11.2. <p>Uchwałą Nr 3125/20 z dnia 16 grudnia 2020 roku zaktualizowano:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Załącznik nr IR/1B/RPD/2020 (Grupa wydatków: „Badania ewaluacyjne oraz analizy, ekspertyzy dotyczące RPOWŚ 2014 - 2020.”) • Załącznik nr IR/3B/RPD/2020 (Grupa wydatków: „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno – prawne w ramach RPOWŚ”.) • Załącznik nr IR/4A/RPD/2020 Grupa wydatków: „Bieżąca obsługa wdrażania Programu w tym szkolenia dla pracowników”. • Załącznik nr IR/5A/RPD/2020 Grupa wydatków: „Zakup sprzętu komputerowego, akcesoriów komputerowych, materiałów i wyposażenia oraz wynajem powierzchni biurowej w ramach RPOWŚ 2014 – 2020”. • Załącznik nr IR/6A/RPD/2020 Grupa wydatków: „Działania informacyjne i promocyjne RPOWŚ 2014 – 2020”. <p>Numery kontrolowanych umów o dofinansowanie projektów oraz numery wniosków o płatność objętych kontrolą z 2020 roku:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Umowa nr RPSW.11.01.00-26-0001/20-02 z dnia 16.12.2020 r. (pierwotna wersja umowy: nr RPSW.11.01.00-26-0001/20-00 z dnia 20.11.2019 r. wraz z późniejszą zmianą w drodze aneksu: nr
--	--	--

		<p>RPSW.11.01.00-26-0001/20-01 z dnia 04.11.2020 r.) – wniosek o płatność nr RPSW.11.01.00-26-0001/20-005-02 za IV kwartał 2020 r. zatwierdzony na kwotę 231 487,45 zł).</p> <ul style="list-style-type: none"> • Umowa nr RPSW.11.01.00-26-0002/20-00 z dnia 20.11.2019 r. - wniosek o płatność nr RPSW.11.01.00-26-0002/20-005-01 za IV kwartał 2020 r. zatwierdzony na kwotę 3 745,00 zł). • Umowa nr RPSW.11.02.00-26-0001/20-01 z dnia 16.12.2020 r. (pierwotna wersja umowy: nr RPSW.11.02.00-26-0001/20-00 z dnia 20.11.2019 r.) – wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0001/20-005-01 za IV kwartał 2020 r. zatwierdzony na kwotę 668 900,58 zł). • Umowa nr RPSW.11.02.00-26-0002/20-02 z dnia 16.12.2020 r. (pierwotna wersja umowy: nr RPSW.11.02.00-26-0002/20-00 z dnia 20.11.2019 r. wraz z późniejszą zmianą w drodze aneksu: nr RPSW.11.02.00-26-0002/20-01 z dnia 04.11.2020 r.) – wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0002/20-005-02 za IV kwartał 2020 r. zatwierdzony na kwotę 5 414 558,00 zł). • Umowa nr RPSW.11.02.00-26-0003/20-01 z dnia 16.12.2020 r. (pierwotna wersja umowy: nr RPSW.11.02.00-26-0003/20-01 z dnia 20.11.2019 r.) – wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0003/20-005-01 za IV kwartał 2020 r. zatwierdzony na kwotę 30 908,02 zł). • Umowa nr RPSW.11.03.00-26-0001/20-01 z dnia 16.12.2020 r. (pierwotna wersja umowy: nr RPSW.11.03.00-26-0001/20-01 z dnia 20.11.2019 r.) – wniosek o płatność nr RPSW.11.03.00-26-0001/20-005-01 za IV kwartał 2020 r. zatwierdzony na kwotę 358 544,41 zł). <p>Informacja o wartościach zatwierdzonych wydatków w roku 2020, w tym o wartości wydatków objętych kontrolą:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 24 845 267,86 zł - wartość zatwierdzonych wydatków za I-IV kwartał 2020 rok; - 6 708 143,46 zł - kwota wydatków zatwierdzonych wynikająca z ww. kontrolowanych wniosków o płatność; - 409 190,76 zł - kwota wydatków wynikająca ze zweryfikowanych dokumentów wylosowanych do kontroli stosowaną próbą na podstawie ww. wniosków o płatność. <p>W trakcie kontroli sprawdzono:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 5,01 % losowo wybranej dokumentacji kadrowej pracowników, których wynagrodzenie finansowano w ramach RPD PT RPOWŚ 2014 – 2020, tj. zweryfikowano dokumentację kadrową 15 osób z 299 pracowników; dokumentację wylosowano na podstawie Zestawień personelu zaangażowanego w realizację RPOWŚ 2014 – 2020 w roku 2020 załączonych do pisma znak: IR.III.433.34.2021 Departamentu Inwestycji i Rozwoju z dn. 29.06.2021 r.; • 6,67 % zamówień publicznych, współfinansowanych ze środków ujętych w RPD PT RPOWŚ 2014 – 2020, udzielonych w 2020 roku w trybie wynikającym z ustawy Prawo zamówień publicznych, tj. 1 postępowanie z 15, gdzie zastosowano metodę doboru prostego losowego (wykaz zamówień publicznych udzielonych w 2020 r., stanowiących podstawę do losowania próby, przekazany przez Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju pismem znak: IR.III.433.34.2021 z dnia 29.06.2021 r.);
--	--	---

		<ul style="list-style-type: none"> • 100% zamówień realizowanych z środków RPD PT RPOWŚ o wartości od 20 tys. PLN a nie przekraczającej 50 tys. PLN netto, tj. 1 postępowanie z 1 (wykaz przedmiotowych zamówień udzielonych w 2020 r., został przekazany przez Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju ww. pismem znak: IR.III.433.34.2021 z dnia 29.06.2021 r.) • 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: RPSW.11.01.00-26-0001/20-005-02 za okres od 01.10.2020 do 31.12.2020, tj. 1 dokument z 8, co stanowi 12,5 %; RPSW.11.01.00-26-0002/20-005-01 za okres od 01.10.2020 do 31.12.2020, tj. 1 dokument z 2, co stanowi 50 %; RPSW.11.02.00-26-0001/20-005-03 za okres od 01.10.2020 do 31.12.2020, tj. 4 dokumenty z 72, co stanowi 5,56 %; RPSW.11.02.00-26-0002/20-005-02 za okres od 01.10.2020 do 31.12.2020, tj. 1 dokument z 10, co stanowi 10 %; RPSW.11.02.00-26-0003/20-005-01 za okres od 01.10.2020 do 31.12.2020, tj. 4 dokumenty z 73, co stanowi 5,48 %; RPSW.11.03.00-26-0001/20-005-01 za okres od 01.10.2020 do 31.12.2020, tj. 2 dokumenty z 35, co stanowi 5,71 %; z zastosowaniem doboru próby z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do wielkości elementów (dobór próby na podstawie jednostki monetarnej – Monetarny Unit Sampling MUS). Zestawienie wybranych do kontroli dokumentów finansowych zawarto w Liście sprawdzającej pkt 5.1 stanowiącej załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej. <p>Zweryfikowane dokumenty źródłowe opiewały na kwotę 409 190,76 PLN, co stanowiło 1,65 % łącznej wartości wydatków w wysokości 24 845 267,86 PLN ujętych i zatwierdzonych do dnia rozpoczęcia kontroli (tj. do 06.07.2021r.) wnioskach o płatność za I, II, III i IV kwartał 2020 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 31.12.2020 r.; • W zakresie promocji – Roczny Plan Działań Informacyjnych i Promocyjnych oraz Sprawozdanie z działań promocyjnych za rok 2020, a także oznaczenie wybranego działania zgodnie z wymogami zawartymi w <i>Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji.</i>
10.	Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego	<p>W niniejszej Informacji pokontrolnej zawarto ustalenia z uwzględnieniem poziomu ich istotności dla prawidłowego wdrażania projektu. Szczegółowe informacje na temat ustaleń dokonanych podczas kontroli zamieszczone zostały w Liście sprawdzającej do kontroli RPD PT RPOWŚ, stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej.</p> <p>Prawidłowość realizacji Rocznych Planów Działań PT RPOWŚ 2014 - 2020. Kontrolujący pozytywnie oceniają realizację w roku 2020 Rocznych Planów Działań w ramach Osi priorytetowej 11 Pomoc Techniczna</p>

		<p>RPOWŚ na lata 2014-2020, zatwierdzonych przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego dla Departamentu Inwestycji i Rozwoju. Poniesione wydatki wynikające z zatwierdzonych wniosków o płatność za 2020 rok nie przekraczały budżetu ustalonego przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego w ramach Rocznych Planów Działań. Kontrolowane wydatki były zgodne z celami określonymi w Rocznych Planach Działań. Niewykonanie części zadań określonych w Rocznym Planie Działań w zakresie działań informacyjno-promocyjnych RPOWŚ spowodowane zostało sytuacją związaną z pandemią Covid-19.</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. Na podstawie wylosowanej próby kontrolnej ustalono, że personel zaangażowany w realizację RPOWŚ na lata 2014-2020 był prawidłowo wynagradzany ze środków PT, z uwzględnieniem stopnia zaangażowania poszczególnego pracownika.</p> <p>Wydatki poniesione na wynagrodzenie pracowników (w tym nagrody, dodatki motywacyjne, dodatki specjalne) zostały przyznane zgodnie z zasadami określonymi w Regulaminie wynagradzania pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach wprowadzonym Zarządzeniem Nr 35/09 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 16 czerwca 2009 r. z późn.zm., które straciło moc na rzecz Zarządzenia nr 171/2020 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 21 września 2020 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.</p> <p>Stwierdzono, że w przypadku jednego pracownika dodatek specjalny, w łącznej kwocie 1366,67 zł brutto za miesiące luty, marzec i kwiecień 2020 roku, przyznany pracownikowi, którego zaangażowanie w realizację RPOWŚ oraz finansowanie wynagrodzenia z Pomocy Technicznej wynosiło 100%, został sfinansowany w całości ze środków pochodzących z budżetu województwa, zamiast ze środków Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020r. Ponadto wypłata ta nastąpiła niezgodnie z dyspozycją co źródeł finansowania przedmiotowego dodatku specjalnego, zawartej w piśmie znak: OK-V.2122.80.2020 z dnia 6 lutego 2020 roku w sprawie jego przyznania.</p> <p>Finansowane szkolenia z Pomocy Technicznej w 2020 roku są zgodne z tematyką i polityką szkoleniową jednostki oraz z zakresem obowiązków pracownika, a procedura kierowania pracownikami na szkolenia zgodna z wymogami Zarządzenia Nr 59/2011 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 19 września 2011 r. określającego zasady przyznawania świadczeń dla pracowników Urzędu Marszałkowskiego w Kielcach, w związku z podnoszeniem kwalifikacji zawodowych, wykształcenia ogólnego oraz uzyskaniem zaawansowanej wiedzy w określonej dziedzinie lub dyscyplinie, które straciło moc na rzecz Zarządzenia Nr 86/2020 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 27 kwietnia 2020 roku w sprawie podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.</p>
--	--	--

	<p>(ustalenia kontroli w tym zakresie zostały zawarte w pkt 4 Listy sprawdzającej stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej).</p> <p>Rozliczanie wydatków dot. najmu i opłat zgodnie z metodologią wynikającą z Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020.</p> <p>Kontrolowany ponosił w 2020 roku wydatki niezbędne do sprawnego funkcjonowania instytucji zgodnie z metodologią wynikającą z „Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020”.</p> <p>(ustalenia kontroli w tym zakresie zostały zawarte w pkt 4.8 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>W wyniku kontroli ustalono, że zweryfikowane dokumenty finansowe wyszczególnione w kontrolowanych wnioskach o płatność zostały zapłacone i zaewidencjonowane w systemie finansowo - księgowym.</p> <p>Analiza wylosowanych do kontroli dowodów księgowych nie wykazała podwójnego finansowania wydatków w ramach RPD PT RPOWŚ i innego krajowego lub regionalnego programu operacyjnego. Wydatki weryfikowane na podstawie wylosowanych dokumentów finansowych spełniały wymogi kwalifikowalności określone w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.</p> <p>Zespół kontrolujący w badanym obszarze rozliczeń finansowych pozytywnie ocenił sposób dokumentowania wydatków prowadzony przez IZ w zakresie RPD PT RPOWŚ 2014-2020, tj. jako zgodny z obowiązującymi zasadami 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.</p> <p>Natomiast w przypadku kilku faktur dokumentujących dostawę paliwa w ramach realizacji umowy zawartej w wyniku postępowania przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego, w opisach merytorycznych faktur stwierdzono błędnie podany numer zawartej umowy, tj. na fakturach VAT:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Nr FLB/111865 /2020 z dn. 03.07.2020 r. - Nr FLB/129316 /2020 z dn. 17.07.2020 r. - Nr FLB/133971 /2020 z dn. 03.08.2020 r. - Nr FLB/151669 /2020 z dn. 17.08.2020 r. <p>co zostało opisane w pkt 7.27 Listy sprawdzającej.</p> <p>Ponadto w przypadku 2 faktur stwierdzono niezgodność pomiędzy nadanym numerem księgowym dokumentu , a numerem wskazanym we wniosku o płatność oraz w zestawieniu zamieszczonym w systemie SL2014 dokumentów potwierdzającym wydatki w ramach przedmiotowego wniosku, i są to:</p>
--	--

		<ul style="list-style-type: none"> • Faktura VAT nr 45/U/2020 z dnia 11.03.2020 r. na kwotę 29.864,94 zł brutto - wydatki kwalifikowalne w wysokości 25.525,27 zł - ujęta we wniosku o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0001/20-005-03 za okres od 01.10.2020 r. do 31.12.2020 r. otrzymała numer księgowy 561/4/2020, natomiast w ww. wniosku o płatność (poz.53) oraz w zestawieniu zamieszczonym w systemie SL2014 dokumentów potwierdzających wydatki w ramach przedmiotowego wniosku, wskazano dla tej faktury numer księgowy 516/4/2020. • Faktura VAT nr 50/U/2020 z dnia 01.12.2020 r. na kwotę 34.115,24 zł brutto - wydatki kwalifikowalne w wysokości 25.525,27 zł ujęta we wniosku o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0001/20-005-03 za okres od 01.10.2020 r. do 31.12.2020 r. otrzymała numer księgowy 606/15/2020, natomiast w ww. wniosku o płatność (poz.55) oraz w zamieszczonym w systemie SL2014 zestawieniu dokumentów potwierdzających wydatki w ramach przedmiotowego wniosku o płatność, wskazano dla tej faktury numer księgowy 494/6/2020. <p>(ustalenia w tym zakresie zawarto w pkt 5.2.2. Listy sprawdzającej załączonej do niniejszej Informacji, natomiast stwierdzone uchybienia zawarto w pkt 11 niniejszej Informacji).</p> <p>W związku z ww. ustaleniami kontroli wydano zalecenia, dotyczące obszaru działań Departamentu Inwestycji i Rozwoju jako sporządzającego opisy merytoryczne wskazanych faktur oraz sporządzającego wnioski o płatność wraz z zestawieniami dokumentów potwierdzających wydatki, które zawarto w części 12 Informacji pokontrolnej.</p> <p>Czynności kontrolne wykazały również, że w przypadku dwóch faktur ,tj. - nr 45/U/2020 z dnia 11.03.2020 r. na kwotę 29.864,94 zł, - nr 128/U/2020 z dnia 03.11.2020 r. na kwotę 59.729,87 zł , wystąpiło opóźnienie w zapłacie o 2 dni od terminu określonego na fakturze.</p> <p>Ww. faktury dotyczą umowy kosztów najmu w ramach umowy nr 1/2011 zawartej w dn. 17.01.2011 r. na wynajem nieruchomości przy ul. Sienkiewicza 63, gdzie w § 12 pkt 5 zapisano, że: „<i>Termin płatności wynosi 14 dni. W przypadku nieterminowej zapłaty Wynajmującemu przysługuje prawo naliczania odsetek ustawowych</i>”. Cytowane postanowienia umowy nie uściślają czy termin zapłaty upływa 14 dni od wystawienia faktury, czy 14 dni od jej doręczenia Najemcy. Ustalenia kontroli wskazują natomiast, że na przekroczenie terminu zapłaty ww. faktur decydujący wpływ ma termin doręczenia faktury do UMWS (w obu przypadkach faktury wystawione w dn. 03.11.2020 r. zostały doręczone do Urzędu 12.11.2020 r., tj. 9 dni po dacie wystawienia).</p> <p>(ustalenia kontroli zawarte są w punkcie 5.1 Listy sprawdzającej stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej, natomiast stwierdzone uchybienia zawarto w pkt 11 niniejszej Informacji).</p> <p>Wobec powyższych ustaleń do Departamentu Organizacyjnego i Kadr wystosowano rekomendację zawartą w pkt 12 Informacji.</p> <p>Rozliczanie wniosków o płatność za pomocą elektronicznego systemu wspierania realizacji projektów (SL2014).</p> <p>W kontrolowanym 2020 roku Departament Inwestycji i Rozwoju rozliczał wnioski o płatność za pomocą Centralnego Systemu Teleinformatycznego SL2014. Weryfikacja i ocena wniosków o płatność objętych kontrolą</p>
--	--	---

	<p>została dokonana w oparciu o zapisy pkt 6.20 Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 - 2020 (wersja 14) przyjętej uchwałą nr 2504/20 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 12.08.2020 r.</p> <p>Weryfikacja wniosków o płatność prowadzona była zgodnie z zasadą „dwóch par oczu”. Karty oceny wniosku o płatność, zawierające wynik oceny wniosków zostały podpisane przez osoby sprawdzające i zatwierdzone przez osoby upoważnione. Karty oceny zostały zamieszczone w systemie SL2014. W odniesieniu do objętych kontrolą wniosków o płatność nie stwierdzono w systemie SL2014 informacji o zgłaszanych korektach finansowych.</p> <p>Wszystkie wnioski, które zostały poddane kontroli nie zostały zweryfikowane w terminie wskazanym w Instrukcji Wykonawczej. Określony na 30 dni termin weryfikacji i oceny wniosków został przekroczony o nawet 65 dni kalendarzowych. Ponadto kontrolujący zwrócili uwagę na brak ujednoczenia treści pisma informującego beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność oraz błędy literowe w pytaniach zawartych w karcie oceny wniosku o płatność stanowiącej zał. nr IR.XIII.64 do IW wersja 14 i IW wersja 15.</p> <p>(ustalenia kontroli w tym zakresie zostały zawarte w pkt 6.1 Listy sprawdzającej stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej).</p> <p>Kontrolujący do Departamentu Inwestycji i Rozwoju, który dokonuje weryfikacji wniosków o płatność wystosowali zalecenia pokontrolne, które zostały zamieszczone w pkt. 12 niniejszej Informacji pokontrolnej.</p> <p>Prawidłowość sporządzania deklaracji wydatków.</p> <p>Kontrolowane deklaracje wydatków:</p> <ul style="list-style-type: none"> – nr RPSW.IZ.00-D16/20-00 za okres do 30.04.2021 r., – nr RPSW.IZ.00-D18/20-00 za okres do 31.05.2021 r., <p>zostały złożone terminowo, zgodnie z postanowieniami punktu 6.21.2 Sporządzanie deklaracji wydatków od IZ do IC w ramach EFRR oraz osi 11. Pomoc Techniczna, obowiązującej w okresie sporządzania deklaracji wydatków, „Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020”: wersja 14 (sierpień 2020 r.) oraz wersja 15 (maj 2021 r.), tj. w terminie 20 dni kalendarzowych od dnia zakończenia okresu, którego dotyczyła deklaracja.</p> <p>Kontrolujący zwrócili uwagę, że weryfikacja przygotowanej Deklaracji wydatków odbywa się w oparciu o załącznik nr IR.XIV.6 do IW IZ RPOWŚ, a zgodnie z IW wersja 14 powinna się odbywać się w oparciu o załącznik nr IC.3 do IW IZ RPOWŚ 2014-2020 (pkt. 6.21.2).</p> <p>(ustalenia kontroli w tym zakresie zostały zawarte w pkt 6.9 Listy sprawdzającej stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej)</p> <p>Kontrolujący wystosowali do Departamentu Inwestycji i Rozwoju sporządzającego <i>Deklaracje wydatków</i> zalecenie pokontrolne, które zostało zamieszczone w pkt. 12 niniejszej Informacji pokontrolnej.</p> <p>Poprawność udzielania zamówień publicznych w trybie ustawy Pzp.</p> <p>Objęto próbą kontrolną postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego Nr OK.-III.272.1.15.2020 pn. „Sukcesywny zakup paliwa na potrzeby kolumny transportu zamawiającego”.</p>
--	--

		<p>Przebieg postępowania został udokumentowany w sposób właściwy i zgodny z zapisami prawodawstwa krajowego oraz wytycznymi w tym zakresie.</p> <p>Warunki udziału w postępowaniu oraz opis przedmiotu zamówienia zostały określone przez zamawiającego w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców. Podpisana umowa Nr OK-III.273.6.2020 z dn. 13.05.2020 r. jest tożsama z warunkami określonymi w SIWZ (wraz ze zmianami wprowadzonymi przez zamawiającego przed upływem terminu składania ofert). Integralną częścią umowy jest SIWZ wraz z dodatkami oraz oferta wykonawcy wraz z załącznikami.</p> <p>(ustalenia kontroli w tym zakresie zawarto w pkt 7 Listy sprawdzającej załączonej do niniejszej Informacji).</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 postępowanie pn. „Emisja ogłoszeń w dzienniku o zasięgu regionalnym” – 8 stron kolorowych na stronach redakcyjnych w dzienniku ukazującym się na terenie województwa świętokrzyskiego w dniu o najwyższym nakładzie dziennika (cel – dotarcie do ogółu społeczeństwa z informacją o ogłoszonych konkursach i realizowanych projektach). Wartość szacunkowa zamówienia wynosiła 24.390,25 zł.</p> <p>Na podstawie wykazu zamówień udzielonych w 2020 roku w ramach PT RPO WŚ na lata 2014-2020 o wartości od 20.000 zł netto, a nie przekraczającej 50.000 zł netto, przekazanego pismem znak: IR.III.433.34.2021, z dnia 29.06.2021 r. do Departamentu Kontroli i Audytu przez Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju, wynika, że w 2020 roku zostało przeprowadzone tylko jedno postępowanie w sprawie udzielenia zamówienia publicznego, dla którego zastosowano procedurę rozeznania rynku. Z ustaleń kontroli wynika, że powyższe postępowanie zostało przeprowadzone zgodnie z procedurą i zasadami zawartymi w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.</p> <p>(ustalenia kontroli zawarte zostały w sekcji 6.5.1 Listy sprawdzającej)</p> <p>Poprawność realizacji działań informacyjno-promocyjnych.</p> <p>Kontrola wykazała, że z zadeklarowanych działań na 2020 roku w ramach Roczego planu działań informacyjno-promocyjnych dla RPO WŚ 2014 – 2020, Urząd Marszałkowski zrealizował następujące:</p> <p>Działania zadeklarowane przez DW EFS:</p> <p>1. W zakresie działań „<i>Szkolenia dla potencjalnych beneficjentów – szkolenia stacjonarne</i>”:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zorganizowano spotkania z przedstawicielami beneficjentów wezwanych w naborze nadzwyczajnym dla powiatów. <p>2. W zakresie „<i>Działań promocyjnych, takich jak współpraca z mediami i działania promocyjne w Internecie</i>”:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zrealizowane zostały spoty reklamowe dotyczące promocji projektów z osi 8 i 9 RPO WŚ, których emisja nastąpiła w rozgłośniach lokalnych;
--	--	--

	<p>-zrealizowano reklamy w gazecie o zasięgu regionalnym dotyczących promocji RPO WŚ 2014-2020, w tym projektów dot. przeciwdziałaniu skutkom Covid.</p> <p>Z zadeklarowanych przez DW EFS działań nie zostały zrealizowane szkolenia dla beneficjentów i warsztaty dla beneficjentów na kwotę 10.000,00 zł.</p> <p>Działania zadeklarowane przez IR</p> <p>1. W zakresie „Działań informacyjnych”: - w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 r. prowadzono stronę internetową www.rpo-swietokrzyskie.pl,</p> <p>2. W zakresie „Działań promocyjnych, takich jak współpraca z mediami i działania promocyjne w Internecie”: - przeprowadzono kampanię informacyjną z wykorzystaniem prasy regionalnej, portali internetowych oraz radia i TV regionalnej poprzez produkcję i emisję spotów promocyjnych telewizyjnych, spotów radiowych, opracowanie i publikację artykułów w prasie regionalnej, opracowanie i publikację reklam w internecie oraz w środkach komunikacji publicznej, - emisja w rozgłośniach lokalnych informacji o „tarczy antykrzysowej”.</p> <p>3. W zakresie „Imprez otwartych, pikników i festynów”: -w ramach Dni Otwartych Funduszy Europejskich w Województwie Świętokrzyskim, ze względu na pandemię, w wersji online prowadzono kampanię skierowaną do beneficjentów. Ponadto w ramach zadania zaprojektowano i zrealizowano materiały promocyjne w postaci foto ramek, puzzli reklamowych, gry dla dzieci i kolorowanek.</p> <p>4. W zakresie „Publikacji, materiałów wystawienniczych i wsparcie działań informacyjno-promocyjnych”: - druk biuletynów informacyjnych poświęconych zagadnieniom związanym z funduszami europejskimi (wersja on-line w formacie pdf. została zamieszczona na stronie programu http://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl/swietokrzyski-kompas-unijny); - zgromadzono zdjęcia, pliki, video i inne materiały multimedialne dokumentujące projekty i wydarzenia; wydrukowano zdjęcia promujące projekty unijne, które posłużą do organizacji wystaw, konferencji i innych spotkań związanych z FE; - zakupiono materiały promocyjne w postaci m.in. kalendarzy, ścianek oraz flag unijnych; - zakupiono art. spożywcze na potrzeby spotkań z beneficjentami.</p> <p>Ponadto w zakresie „Działań edukacyjnych” zorganizowano spotkania z autorami dofinansowanych projektów w celu podpisania umów. Zadanie to nie było ujęte w planie, a środki na jego realizację w kwocie 2.348,56 zł zostały wykorzystane z oszczędności powstałych z organizacji spotkań informacyjnych. Sytuacja z pandemią Covid-19 spowodowała również podjęcie nie ujętych w planie, działań mających na celu emisję w prasie ogłoszeń informujących o realizowanych dla jednostek medycznych zakupach oraz informacji o terminach i kwotach aktualnych naborów dotacji branż poszkodowanych w czasie pandemii. Na zadanie wydatkowano kwotę 12.915, 00 zł.</p> <p>Z planowanych działań ze względu na sytuację w kraju spowodowaną pandemią Covid-19 nie zrealizowano:</p> <ul style="list-style-type: none"> - szkoleń dla beneficjentów z zakresu obsługi systemu SL 2014, rozliczania i sprawozdawczości wniosków o płatność. Zaplanowany budżet w kwocie 60.000,00 zł został przeniesiony na przyszły rok,
--	---

	<p>- nie zostały zorganizowane i przeniesione na rok 2021 2 konferencje (każda dla ok. 150 osób) dot. stanu wdrażania RPO 2014-2020 i przyszłej perspektywy UE,</p> <p>- nie zostały zorganizowane konkursy dla dzieci i młodzieży z zakresu wiedzy o Funduszach Europejskich (konkurs został przeniesiony na 2021 r.) Planowane działanie, którego budżet wyniósł 50.000,00 zł, zostało przeniesione na następny rok.</p> <p>Realizacja budżetu w zakresie działań informacyjno-promocyjnych wykazana we wnioskach zamieszczonych w systemie SL2014 rozliczonych za 2020 r. w ramach Działania 11.3. opiewa na kwotę 643.777,13 zł i jest tożsama z wartością wykazaną w „Informacji z działań informacyjnych i promocyjnych RPOWS” za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. przekazanej przez Departament Inwestycji i Rozwoju do IK UP w dniu 20.01.2021 r.</p> <p>Kontrolowane wydatki poniesione przez DWEFS oraz IR na informację i promocję funduszy polityki spójności były kwalifikowalne i zgodne z warunkami opisanymi w <i>Wytycznych 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 poinformowania opinii publicznej oraz osoby i podmioty uczestniczące w projekcie o tym, że przedsięwzięcie polegające na publikacji w prasie ogłoszeń informujących mieszkańców województwa o naborach wniosków i konkursach ogłaszanych przez Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego UMWS (postępowanie znak: EFS/16/2020) jest współfinansowane przez UE.</p> <p>(ustalenia w tym zakresie zostały zawarte w pkt 9 Listy sprawdzającej załączonej do Informacji pokontrolnej)</p> <p>Prawidłowość realizacji obowiązków w zakresie monitorowania wdrażania Pomocy Technicznej.</p> <p>Próba kontrolną objęto prawidłowość i terminowość sporządzenia zbiorczej Informacji z realizacji komponentu Pomocy Technicznej z Osi Priorytetowej 11 Pomoc Techniczna RPOWS 2014-2020 według stanu na dzień 31.12.2020 r.</p> <p>Informacja z realizacji komponentu Pomocy Technicznej po IV kwartale 2020 r. została sporządzona przez Departament Inwestycji i Rozwoju i przesłana do IK PT w dniu 20.01.2021 r. tj. z zachowaniem terminu wynikającego z <i>Wytycznych w zakresie sprawozdawczości</i>. W Informacji według stanu na dzień 31.12.2020 r. sporządzonej przez pracownika Oddziału ds. Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej Departamentu Inwestycji i Rozwoju, w tabeli 1 <i>Informacje nt. postępu finansowego na poziomie priorytetu inwestycyjnego w ramach wydatków z zatwierdzonych wniosków o płatność (wartość od uruchomienia programu)</i> w rubryce „Wydatki z zatwierdzonych wniosków o płatność – wydatki kwalifikowalne”, wykazano wartość 124.260.361,38 zł.</p> <p>Szczegółowe wyliczenie dokonane na podstawie danych wygenerowanych z systemu SL2014 wykazało, że wartość wydatków kwalifikowalnych w ramach złożonych i zatwierdzonych do 31.12.2020 r. dla IZ wniosków o płatność za okres od 2015 roku do 2019 roku oraz I, II i III kw. 2020 rok narastająco, opiewa na łączną kwotę 124.260.361,38 zł, zatem kwota wykazana w Informacji kwartalnej z realizacji komponentu Pomocy Technicznej RPOWS 2014-2020 IV kwartał 2020 r. według stanu na dzień</p>
--	---

		<p>31.12.2020 r. w tabeli nr 1 <i>Informacja nt. postępu finansowego na poziomie priorytetu inwestycyjnego</i> jest zgodna z wartością wydatków w ramach złożonych i zatwierdzonych do 31.12.2020 r. wniosków o płatność znajdujących się w systemie SL2014. (ustalenia kontroli w tym zakresie zostały zawarte w pkt 10 Listy sprawdzającej załączonej do Informacji pokontrolnej)</p> <p>Przechowywanie dokumentacji. Dokumentacja w zakresie realizacji Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu. Dane w zakresie wniosków o płatność są gromadzone w centralnym systemie teleinformatycznym SL2014. Dokumentacja finansowo-księgową dotyczącą wniosków o płatność dostępna jest w Departamencie Budżetu i Finansów UMWS w Kielcach (ustalenia w tym zakresie zostały zawarte w pkt. 2 Listy sprawdzającej załączonej do Informacji pokontrolnej).</p>
11.	Stwierdzone nieprawidłowości /błędy	<p>W zakresie objętym kontrolą Zespół kontrolujący stwierdził następujące błędy dotyczące obszaru działania Departamentu Inwestycji i Rozwoju:</p> <p>1. W zakresie prawidłowości rozliczeń finansowych i dokumentowania wydatków weryfikowanych na podstawie wylosowanych dokumentów finansowych;</p> <p>W trakcie kontroli dokumentów księgowych załączonych do wniosków o płatność oraz na podstawie faktur dokumentujących realizację zamówienia publicznego w trybie przetargu ograniczonego stwierdzono:</p> <p>dot: <u>Wniosku nr RPSW.11.02.00-26-0001/20-005-03 za okres od 01.10.2020r. do 31.12.2020 r.</u></p> <p>- Faktura VAT nr 45/U/2020 z dnia 11.03.2020 r. na kwotę 29.864,94 zł brutto - wydatki kwalifikowalne w wysokości 25.525,27 zł ujęta we wniosku otrzymała numer księgowy 561/4/2020, natomiast w ww. wniosku o płatność (poz.53) oraz w zestawieniu zamieszczonym w systemie SL2014 dokumentów potwierdzających wydatki w ramach przedmiotowego wniosku, wskazano dla tej faktury numer księgowy 516/4/2020.</p> <p>- Faktura VAT nr 50/U/2020 z dnia 01.12.2020 r. na kwotę 34.115,24 zł brutto - wydatki kwalifikowalne w wysokości 25.525,27 zł ujęta we wniosku otrzymała numer księgowy 606/15/2020, natomiast w ww. wniosku o płatność (poz.55) oraz w zamieszczonym w systemie SL2014 zestawieniu dokumentów potwierdzających wydatki w ramach przedmiotowego wniosku o płatność, wskazano dla tej faktury numer księgowy 494/6/2020.</p> <p>dot. <u>zamówienia publicznego zrealizowanego w trybie przetargu nieograniczonego:</u> Jak wynika z merytorycznych opisów zawartych na fakturach dokumentujących zakupy paliwa były one zgodne z zawartą umową Nr OK-III.273.6.2020 z dn. 13.05.2020 r. Kontrolą objęto faktury wystawione od momentu obowiązywania umowy do końca 2020 roku. W kilku przypadkach w opisach merytorycznych faktur stwierdzono błędnie podany numer umowy, tj. na fakturach VAT wpisano: umowa nr DOA-III.273.6.2020 zamiast OK-III.273.6.2020 i są to:</p>

		<p>- Nr FLB/111865 /2020 z dn. 03.07.2020 r. - Nr FLB/129316 /2020 z dn. 17.07.2020 r. - Nr FLB/133971 /2020 z dn. 03.08.2020 r. - Nr FLB/151669 /2020 z dn. 17.08.2020 r.</p> <p>Powyższe wskazuje na nieprzestrzeganie postanowień zawartych w <i>Instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego</i> wprowadzonej zarządzeniem nr 17/12 Marszałka WŚ z dnia 5 marca 2012 r., z późn. zm. w drodze zarządzenia nr 79/2017 z dn. 26.09.2017 r., 4/2019 z dn. 02.01.2019 r., 32/2019 z dn. 02.03.2019 r. § 13 pkt 4 oraz zarządzeniem nr 159/2020 z dnia 01.09.2020 r. uchylającego zarządzenie nr 17/12 z dn. 05.03.2012 r. §13 pkt 16, zgodnie z którym obowiązkiem pracownika dokonującego kontroli merytorycznej jest umieszczenie adnotacji o zakupie dokonany w trybie ustawy o zamówieniach publicznych z powołaniem umowy lub zamówienia.</p> <p>2. W zakresie rozliczania wniosków o płatność za pomocą elektronicznego systemu wspierania realizacji projektów (SL2014);</p> <ul style="list-style-type: none"> • Wniosek o płatność nr: RPSW.11.01.00-26-0001/20-005 - termin weryfikacji wniosku został przekroczony o 14 dni kalendarzowych. Wniosek został złożony w dniu 24.02.2021 roku, a jego weryfikację zakończono w dniu 13.04.2021 r. Licząc 30 dni kalendarzowych (zgodnie z IW wersja 14, pkt. 6.20.2) wynika, iż pierwotny termin weryfikacji wniosku o płatność upływa z dniem 26.03.2021 r. Uwzględniając czas na przesłanie dokumentów do pogłębionej analizy finansowej (01.03.2021 r. - 05.03.2021 r.) termin zostaje przedłużony o 4 dni tj. do 30.03.2021 r. W związku z powyższym Odział Rozliczeń IR przekroczył termin weryfikacji 30 dni kalendarzowych od dnia otrzymania wniosku. Ponadto w treści wiadomości skierowanej do beneficjenta w dniu 01.03.2021 r.: <ul style="list-style-type: none"> - błędnie podano nr wniosku o płatność, - nie określono beneficjentowi terminu na przekazanie dokumentów niezbędnych do pogłębionej analizy wniosku o płatność, - żądając dokumentów do pogłębionej analizy, wiadomość wysłaną do beneficjenta zatytułowano „<i>Poprawa wniosku o płatność nr 005</i>”, a nie „<i>pogłębiona analiza wniosku o płatność</i>”. W treści wiadomości skierowanej do beneficjenta w dniu 15.04.2021 r. błędnie podano datę złożenia wniosku o płatność – wersja 02. • Wniosek o płatność nr: RPSW.11.01.00-26-0002/20-005-01- termin weryfikacji wniosku został przekroczony o 65 dni kalendarzowych. Wniosek został złożony w dniu 25.02.2021 roku, a jego weryfikację zakończono w dniu 31.05.2021 r. Licząc 30 dni kalendarzowych (zgodnie z IW wersja 14, pkt. 6.20.2) wynika, iż pierwotny termin weryfikacji wniosku o płatność upływa z dniem 27.03.2021 r. W związku z powyższym Odział Rozliczeń IR przekroczył termin weryfikacji 30 dni kalendarzowych od dnia otrzymania wniosku. Ponadto w piśmie informującym beneficjenta o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność brak informacji, na jaką kwotę wydatki zostały zatwierdzone. Pani Jadwiga Głowienka – Zastępca Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju w dniu 30.07.2021 roku w formie pisemnej złożyła wyjaśnienie: „<i>Beneficjent przekazał w dniu</i>
--	--	---

		<p>20.04.2021 r. dokument Kartoteki analityczne za rok obrachunkowy: styczeń-grudzień 2020 r. w odpowiedzi na telefoniczną prośbę ze strony pracownika Oddziału Rozliczeń Departamentu Inwestycji i Rozwoju, celem skompletowania dokumentacji do pogłębionej analizy. Odnosząc się do kwestii braku czynności na wniosku o płatność nr RPSW.11.01.00-26-0002/20-005-01 w okresie od 19.03.21 do 20.04.2021 r. oraz faktu, że weryfikacja kompleksowa wniosku zakończyła się 31.05.2021 r., informuję, że powyższa sytuacja wynikała z nieobecności pracownika z powodu choroby COVID-19, obciążenia pracą w Oddziale Rozliczeń IR oraz terminem oczekiwania na zapytanie o kontrolę, przekazane za pośrednictwem systemu eDok według załącznika nr IR.XIII.78”.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Wniosek o płatność nr: RPSW.11.02.00-26-0001/20-005 - termin weryfikacji wniosku został przekroczony o 45 dni kalendarzowych. Wniosek został złożony w dniu 24.02.2021 roku, a jego weryfikację zakończono w dniu 18.05.2021 r. Licząc 30 dni kalendarzowych (zgodnie z IW wersja 14 pkt. 6.20.2) wynika, iż pierwotny termin weryfikacji wniosku o płatność upływa z dniem 26.03.2021 r. Uwzględniając czas na przesłanie dokumentów do pogłębionej analizy finansowej (09.03.2021 r.-17.03.2021 r.) termin zostaje przedłużony o 8 dni. Po ponownym przeliczeniu terminu zakończenia weryfikacji wynika, iż termin zakończenia weryfikacji przypada na dzień 03.04.2021 r. W związku z powyższym Oddział Rozliczeń IR przekroczył termin weryfikacji 30 dni kalendarzowych od dnia otrzymania wniosku. Ponadto w piśmie informującym beneficjenta o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność brak informacji, jakiej korekty dokonał pracownik Oddziału Rozliczeń oraz na jaką kwotę wydatki zostały zatwierdzone. Także pracownicy weryfikujący wniosek o płatność w informacji wysłanej do beneficjenta z dnia 09.04.2021 r. w celu pogłębionej weryfikacji wniosku o płatność nr: RPSW.11.02.00-26-0008/19-005-01 wskazali błędny numer wniosku o płatność, który dotyczył 2019 roku. Pani Jadwiga Głowienka – Zastępca Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju w dniu 30.07.2021 roku w formie pisemnej złożyła następujące wyjaśnienie: „W ramach tego projektu pracownik pomyłkowo wysłał wniosek do poprawy odnośnie zakładki Rozliczenie zaliczek, która była pierwotnie prawidłowo wypełniona. W związku z tym pracownik dokonał sam korekty zakładki Rozliczenie zaliczek i nie informował o tym Beneficjenta, ponieważ zakładka ta była pierwotnie prawidłowo wypełniona”. • Wniosek o płatność nr: RPSW.11.02.00-26-0002/20-005 - termin weryfikacji wniosku został przekroczony o 18 dni kalendarzowych. Wniosek został złożony w dniu 24.02.2021 roku, a jego weryfikację zakończono w dniu 21.04.2021 r. Licząc 30 dni kalendarzowych (zgodnie z IW wersja 14. pkt. 6.20.2) wynika, iż pierwotny termin weryfikacji wniosku o płatność upływa z dniem 26.03.2021 r. Uwzględniając czas na przesłanie dokumentów do pogłębionej analizy finansowej (02.03.2021 r.-08.03.2021 r.) termin zostaje przedłużony o 6 dni. Po ponownym przeliczeniu terminu zakończenia weryfikacji wynika, iż termin zakończenia weryfikacji przypada na dzień 01.04.2021 r. W związku z powyższym Oddział Rozliczeń IR przekroczył termin weryfikacji 30 dni kalendarzowych od dnia otrzymania wniosku. • Wniosek o płatność nr: RPSW.11.02.00-26-0003/20-005-01 - termin weryfikacji wniosku został przekroczony o 10 dni kalendarzowych. Wniosek został złożony w dniu 24.02.2021 roku, a jego weryfikację zakończono w dniu 13.04.2021 r. Licząc 30 dni kalendarzowych (zgodnie z IW wersja 14, pkt.6.20.2) wynika, iż pierwotny termin
--	--	--

	<p>weryfikacji wniosku o płatność upływa z dniem 26.03.2021 r. Uwzględniając czas na przesłanie dokumentów do pogłębionej analizy finansowej (01.03.2021r.- 09.03.2021 r.) termin zostaje przedłużony o 8 dni. Po ponownym przeliczeniu terminu zakończenia weryfikacji wniosku o płatność wynika, iż termin zakończenia weryfikacji przypada na dzień 03.04.2021 r. W związku z powyższym Oddział Rozliczeń IR przekroczył termin weryfikacji 30 dni kalendarzowych od dnia otrzymania wniosku. Ponadto w piśmie informującym beneficjenta o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność brak informacji, na jaką kwotę wydatki zostały zatwierdzone. Pani Jadwiga Głowienka – Zastępca Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju w dniu 30.07.2021 roku w formie pisemnej złożyła następujące wyjaśnienie: „Oddział Rozliczeń IR przekazał do Beneficjenta informację w dniu 16.03.2020 r. na podstawie wewnętrznych ustaleń z kierownikiem oddziału. Ustalenia miały na celu poinformowanie Beneficjenta o wstrzymaniu weryfikacji wniosku o płatność w Oddziale Rozliczeń do momentu otrzymania odpowiedzi z Departamentu Kontroli i Audytu w sprawie przeprowadzenia kontroli końcowej projektu. Wysłanie do Beneficjenta informacji o powyższej treści spowodowało wstrzymanie czasu weryfikacji bieżącego wniosku o płatność”. W dniu 16.03.2021 roku Departament Kontroli i Audytu otrzymał zapytanie z Departamentu Inwestycji i Rozwoju, czy projekt pn. „Bieżąca obsługa wdrażania Programu w tym szkolenia dla pracowników” w ramach umowy będzie podlegał kontroli.</p> <p>W dniu 24.03.2021 r. wysłano odpowiedź na postawione zapytanie: „(...) projekt będzie podlegał kontroli przez Departament Kontroli i Audytu planowanej na I półrocze 2021 r. Zgodnie z ustaloną w Rocznym Planie Kontroli RPOWŚ na lata 2014-2020 (rok obrachunkowy: 2020/2021) metodologią doboru próby dokumentacji finansowej, weryfikacji podlegają dokumenty finansowe ujęte w formie zestawienia w ostatnim zatwierdzonym do dnia wysłania zawiadomienia o rozpoczęciu kontroli, wniosku o płatność (nie dotyczy wniosku na kwotę zerową).” W związku z powyższym wysłane zapytanie nie wstrzymuje weryfikacji przedmiotowego wniosku o płatność, jak również niezasadne jest poinformowanie beneficjenta o wstrzymaniu weryfikacji wniosku o płatność do czasu otrzymania Informacji pokontrolnej (IW wersja 14, pkt. 6.20.2).</p> <ul style="list-style-type: none"> • Wniosek o płatność nr: RPSW.11.03.00-26-0001/20-005 - termin weryfikacji wniosku został przekroczony o 11 dni kalendarzowych. Wniosek został złożony w dniu 25.02.2021 roku, a jego weryfikację zakończono w dniu 13.04.2021 r. Licząc 30 dni kalendarzowych (zgodnie z IW wersja 14, pkt. 6.20.2) wynika, iż pierwotny termin weryfikacji wniosku o płatność upływa z dniem 27.03.2021 r. Uwzględniając czas na przesłanie dokumentów do pogłębionej analizy finansowej (04.03.2021 r.-11.03.2021 r.) termin zostaje przedłużony o 7 dni. Po ponownym przeliczeniu terminu zakończenia weryfikacji wynika, iż termin zakończenia weryfikacji przypada na dzień 03.04.2021 r. W związku z powyższym Oddział Rozliczeń IR przekroczył termin weryfikacji 30 dni kalendarzowych od dnia otrzymania wniosku. Ponadto zwrot niewykorzystanej zaliczki powinien nastąpić przed zatwierdzeniem końcowego wniosku o płatność. <i>Karta oceny wniosku o płatność Pomocy Technicznej</i> załączona do końcowego wniosku o płatność jest niezgodna z zatwierdzonym załącznikiem nr IR.XIII.64 do IW RPOWŚ wersja 14 i pytania zawarte w ww. załączniku są niezgodne ze sporządzoną listą do wniosku. Pani Jadwiga Głowienka
--	--

		<p>– Zastępca Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju w dniu 30.07.2021 roku w formie pisemnej udzieliła odpowiedzi na ww. zapytanie: „Wniosek o płatność został zatwierdzony dnia 14.04.2021 r., zakładka rozliczenie zaliczek została prawidłowo uzupełniona i wniosek został zatwierdzony. Natomiast jeśli chodzi o wyciąg bankowy dotyczący zwrotu został załączony jedynie informacyjnie po wcześniejszej konsultacji z Beneficjentem”. W dniu 30.07.2021 r. wyjaśnienie złożyła Pani Jadwiga Głowienka – Zastępca Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju: „Pkt. 1. Ocena wniosku dokonywana jest w terminie do 30 dni kalendarzowych od daty wpłynięcia wniosku do Instytucji Zarządzającej RPOWŚ 2014-2020. Do terminu nie wlicza się okresu, gdy Beneficjent poprawia błędy we wniosku oraz kiedy trwają czynności kontrolne realizowane przez Departament Kontroli i Audytu; Pkt. 2. Pracownicy weryfikujący wnioski wskazują terminy przekazania dokumentów do pogłębionej analizy w zależności od ilości dokumentów oraz indywidualnego natężenia i obciążenia pracą”.</p> <p>W zakresie rozliczania wniosków o płatność za pomocą elektronicznego systemu wspierania realizacji projektów (SL2014) stwierdzono, że wszystkie wnioski poddane kontroli wyszczególnione w pkt 6 listy sprawdzającej stanowiącej załącznik do niniejszej informacji, były rozliczone po terminie, z naruszeniem zapisów pkt. 6.20.2 IW.</p> <p>3. W zakresie prawidłowości sporządzania deklaracji wydatków –</p> <p>W zakresie prawidłowości sporządzania Deklaracji wydatków stwierdzono, że weryfikacja przygotowanej Deklaracji wydatków odbywa się w oparciu o <i>Listę sprawdzającą do Deklaracji wydatków od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej</i>, stanowiącą załącznik nr IR.XIV.6 do IW IZ RPOWŚ, a zgodnie z IW wersja 14 powinna się odbywać się w oparciu o załącznik nr IC.3 do IW IZ RPOWŚ 2014-2020 (pkt. 6.21.2).</p> <p>4. W zakresie prawidłowości finansowania wynagrodzeń pracowników zaangażowanych w realizację zadań w ramach PT RPOWŚ 2014-2020 -</p> <p>Stwierdzono, że dodatek specjalny, w łącznej kwocie 1366,67 zł brutto za miesiące luty, marzec i kwiecień 2020 roku, przyznany pracownikowi, którego zaangażowanie w realizację RPOWŚ oraz finansowanie wynagrodzenia z Pomocy Technicznej wynosiło 100%, został sfinansowany w całości ze środków pochodzących z budżetu województwa, zamiast ze środków Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020. Ponadto wypłata ta nastąpiła niezgodnie z dyspozycją co do źródeł finansowania przedmiotowego dodatku specjalnego, zawartej w piśmie znak: OK-V.2122.80.2020 z dnia 6 lutego 2020 roku w sprawie jego przyznania.</p>
12.	Zalecenia pokontrolne/rekomendacje	<p>I. Zalecenia pokontrolne wydane w efekcie niniejszej kontroli.</p> <p>- dotyczące obszaru działań Departamentu Inwestycji i Rozwoju</p> <p>1. W zakresie rozliczania wniosków o płatność za pomocą elektronicznego systemu wspierania realizacji projektów (SL2014), zaleca się:</p>

		<p>Wzmóc nadzór nad terminowością weryfikacji wniosków o płatność z zachowaniem procedur określonych w IW w zakresie trybu oceny wniosku.</p> <p>2. W zakresie prawidłowości sporządzania deklaracji wydatków, zaleca się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Weryfikację deklaracji wydatków przeprowadzać zgodnie z zapisami IW w oparciu o <i>Listę sprawdzającą do Deklaracji wydatków od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej</i>, stanowiącą załącznik nr IC.3 do IW pkt. 6.21.2 obowiązującej na czas sporządzania <i>Deklaracji</i>. <p>3. W zakresie prawidłowości rozliczeń i dokumentowania wydatków zaleca się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Rzetelnie dokonywać opisu merytorycznego faktur poprzez umieszczenie prawidłowego numeru zawartej umowy o udzielenie zamówienia publicznego, w ramach której został poniesiony wydatek, realizując tym samym wymogi zawarte w <i>Instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego</i> wprowadzonej zarządzeniem nr 159/2020 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 01.09.2020 r. z późn. zm. w drodze zarządzenia nr 2/2021 Marszałka WŚ z dnia 11.01.2021 r. <p>4. W zakresie prawidłowości sporządzania wniosków o płatność zaleca się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Rzetelnie sporządzać wnioski o płatność wraz z zestawieniem zamieszczanym w systemie SL2014, dokumentów potwierdzających wydatki w ramach przedmiotowego wniosku, poprzez zamieszczenie prawidłowego numeru księgowego dowodu dokumentującego wydatek. <p>- dotyczące obszaru działań Departamentu Budżetu i Finansów.</p> <p>5. W zakresie prawidłowości wynagradzania pracowników zaangażowanych w realizację RPO WŚ zaleca się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Wypłaty wynagrodzeń dla pracowników realizujących zadania z zakresu RPO WŚ (odpowiednio do stopnia ich zaangażowania) dokonywać ze środków Pomocy Technicznej RPO WŚ, z uwzględnieniem wydanych w tym przedmiocie dyspozycji w zakresie źródeł ich finansowania. <p>II. Rekomendacje wydane w wyniku niniejszej kontroli:</p> <p>- dotyczące obszaru działań Departamentu Organizacyjnego i Kadr</p> <ul style="list-style-type: none"> - Rozważyć możliwość wprowadzenia w drodze aneksu do umowy nr 1/2011 zawartej w dn. 07.01.2011 r. na wynajem nieruchomości przy ul. Sienkiewicza 63, zmian w zakresie uszczegółowienia co do terminu zapłaty o zapis „<i>Termin zapłaty faktury 14 dni od daty doręczenia</i>”. Ze względu na opóźnienia w doręczeniu faktury do Urzędu (na 3 dni robocze przed terminem zapłaty) powyższe zmiany pozwoliłyby uniknąć nieterminowej zapłaty zobowiązania, wobec której Wynajmującemu przysługuje prawo naliczenia odsetek ustawowych.
--	--	--

		<p>- dotyczące obszaru działań Departamentu Inwestycji i Rozwoju</p> <p>W zakresie rozliczania wniosków o płatność za pomocą elektronicznego systemu wspierania realizacji projektów (SL2014), zaleca się:</p> <ul style="list-style-type: none"> – podjęcie działań w celu ujednoczenia treści pisma informującego beneficjenta o zatwierdzeniu wniosku o płatność, – podjęcie działań w celu usunięcia błędów literowych w karcie oceny wniosku o płatność stanowiącej zał. nr IR.XIII.64. <p>III. Wdrożenie zaleceń pokontrolnych wydanych w efekcie poprzedniej kontroli przeprowadzonej w 2020 roku przez Departament Kontroli i Audytu w zakresie prawidłowości realizacji zadań określonych w Rocznych Planach Działań PT RPOWŚ 2014-2020 na rok 2019.</p> <p>W wyniku kontroli prawidłowości realizacji zadań określonych na 2019 rok w Rocznych Planach Działań Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020 wydano zalecenia pokontrolne zawarte w treści Informacji pokontrolnej nr 1/2020 (znak: KA-I.44.1.2020) sporządzonej i przekazanej przez Departament Kontroli i Audytu do Departamentu Inwestycji i Rozwoju w dniu 30.07.2020 r. w tym:</p> <p>- dotyczące działania Departamentu Inwestycji i Rozwoju</p> <p>1. W zakresie prawidłowości rozliczeń finansowych i dokumentowania wydatków weryfikowanych na podstawie wylosowanych dokumentów finansowych, w tym zapewnienia właściwej ścieżki audytu, zalecono:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Celem zapewnienia pełnej identyfikacji wydatków z projektem oraz kategorią wydatków – dokonywanie opisu merytorycznego dokumentów księgowych z należytą starannością, zamieszczając w nim między innymi właściwy numer umowy o dofinansowanie projektu oraz właściwy numer decyzji Zarządu Województwa zatwierdzającej Roczny Plan Działania Pomocy Technicznej RPOWŚ, wypełniając tym samym obowiązujące w UMWŚ w Kielcach wymogi dotyczące opisu dowodów dokumentujących wydatki współfinansowane ze środków Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 - 2020 zawarte w: <ul style="list-style-type: none"> - podrozdziale 8.3 „Realizacja wydatków w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020” ust. 4 „Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej RPOWŚ na lata 2014 – 2020” (wersja 13)” przyjętej uchwałą nr 2116/20 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 20 maja 2020 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, • Prowadzenie w Departamencie dokładnej kontroli merytorycznej dowodów dokumentujących wydatki ponoszone w ramach projektów RPOWŚ na lata 2014 – 2020. <p>2. W zakresie realizacji obowiązków monitorowania wdrażania Pomocy Technicznej, zalecono:</p>
--	--	--

	<ul style="list-style-type: none"> • Wzmocnić nadzór nad terminowością i zachowaniem ciągłości procedowania wniosków o płatność w systemie SL2014. <p>3. W zakresie prawidłowości sporządzania deklaracji wydatków zalecono:</p> <ul style="list-style-type: none"> • W deklaracji wydatków uwzględniać wnioski o płatność zatwierdzone w okresie rozliczeniowym, którego dotyczy dana deklaracja, zgodnie z procedurą określoną w pkt 6.21.2 Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej RPO WŚ na lata 2014-2020 (wersja 13) przyjętej uchwałą nr 2116/20 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 20 maja 2020 r. <p>Ad.1 Odnośnie realizacji pierwszego zalecenia pokontrolnego stwierdzono, że na wszystkich objętych próbą kontrolną fakturach (13 sztuk) w opisie merytorycznym umieszczono właściwy numer umowy o dofinansowanie projektu oraz właściwy numer decyzji Zarządu Województwa zatwierdzającej Roczny Plan Działania Pomocy Technicznej RPO WŚ. Nie stwierdzono również uchybień w przeprowadzonej kontroli merytorycznej dokumentów. Zatem opis i kontrola merytoryczna dokumentów dokonywane są z większą starannością niż w roku poprzednim. Jednak na 4 fakturach dokumentujących dostawę paliwa w ramach realizacji umowy zawartej w wyniku przeprowadzonego postępowania o zamówienie publiczne stwierdzono, że podano niewłaściwy numer tej umowy.</p> <p>Ad.2 Odnośnie realizacji drugiego zalecenia pokontrolnego stwierdzono, że w Informacji kwartalnej z realizacji komponentu Pomocy Technicznej RPO WŚ 2014-2020 IV kwartał 2020 według stanu na dzień 31.12.2020 roku zostały uwzględnione wszystkie, zatwierdzone do 31.12.2020 r. wnioski o płatność, zgodnie z przepisami <i>Wytycznych w zakresie sprawozdawczości na lata 2014-2020</i>.</p> <p>Natomiast kontrola przestrzegania zapisów <i>Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020</i> (wersja 14 obowiązująca w okresie objętym kontrolą) w zakresie prawidłowości i terminowości procedowania wniosków o płatność wykazała, że we wszystkich objętych próbą kontrolną wnioskach nastąpiło przekroczenie 30-dniowego terminu weryfikacji i oceny wniosku, określonego w ww. procedurach (ustalenia kontroli zostały zawarte w pkt 6 LS oraz w pkt 11 niniejszej Informacji pokontrolnej).</p> <p>Ad.3 Odnośnie realizacji trzeciego zalecenia pokontrolnego na podstawie objętych kontrolą Deklaracji wydatków stwierdzono, iż wszystkie wnioski o płatność zatwierdzone w okresie rozliczeniowym zostały uwzględnione w Deklaracji wydatków, stosownie do postanowień <i>Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020</i>. Zalecenie pokontrolne zostało wykonane.</p> <p>II. Ponadto w ramach poprzedniej kontroli wydano rekomendacje :</p> <p>- dotyczące działania Departamentu Inwestycji i Rozwoju</p>
--	---

	<p>1. W zakresie rozliczania wydatków dotyczących najmu i opłat zgodnie z metodologią wynikającą z Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020”:</p> <p>Podczas programowania na kolejną perspektywę Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego, rozważyć możliwość finansowania w ramach środków Pomocy Technicznej także wydatków niezbędnych do sprawnego funkcjonowania instytucji, których nie można jednostkowo przypisać do stanowiska pracy (np.: opłaty eksploatacyjne, komunalne, media, remonty, abonamenty, infrastruktura teleinformatyczna, usługi pocztowe) dla budynków będących własnością Województwa Świętokrzyskiego oraz będących w posiadaniu na podstawie innych tytułów prawnych.</p> <p>2. W zakresie dokumentowania postępowań prowadzonych zgodnie z zasadą konkurencyjności:</p> <p>Stosownie do opinii prawnej, cytowanej w punkcie 8.7. Listy sprawdzającej, rozważyć aby w postępowaniach o wartości od 50.000 złotych netto do 30.000 euro, wszelkich czynności w imieniu zamawiającego dokonywać na podstawie upoważnienia wydanego przez dyrektora departamentu, stosownie do zapisu § 8 ust. 3 Instrukcji „Zasady udzielania zamówień publicznych i regulamin pracy komisji przetargowej” stanowiącej załącznik Nr 1 do uchwały Nr 2081/2016 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 14.12.2016 r. w sprawie zasad udzielania zamówień publicznych i regulaminu pracy komisji przetargowej. Stosowanie powyższej zasady przyczyni się do jasności i przejrzystości dokumentowania postępowań prowadzonych zgodnie z zasadą konkurencyjności.</p> <p>3. W zakresie sporządzania wykazu zamówień udzielonych w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 o wartości od 20 000,00 zł netto, a nie przekraczającej 50 000,00 zł netto, na podstawie którego dokonywane jest losowanie próby kontrolnej:</p> <p>Rekomenduje się, aby zestawienie dot. wykazu zamówień udzielonych w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 o wartości od 20 000,00 zł netto, a nieprzekraczającej 50 000,00 zł netto, opisane w punkcie 3.6 Listy sprawdzającej, było sporządzane przez Departament zgodnie z opisem zawartym w poszczególnych kolumnach tabeli wykazu, tak aby w kolumnie „przedmiot zamówienia (usługi/dostawy/roboty budowlane)” wskazywać jedynie przedmiot zamówienia w postępowaniu, a nie numery umów zawartych w wyniku przeprowadzonego postępowania i następnie w kolumnie „wartość szacunkowa zamówienia” wskazać wartość całego zamówienia, a nie poszczególne kwoty z zawartych umów w wyniku udzielonego zamówienia.</p> <p>W odpowiedzi na ww. rekomendacje, Dyrektor Departamentu Inwestycji i Rozwoju pismem znak: IR-III.433.30.2020 z dn. 11.08.2020 r. poinformował, że:</p> <p>Ad.1 podczas programowania na kolejną perspektywę Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego, w zależności od przyznanych środków, rozważona zostanie możliwość finansowania w ramach Pomocy Technicznej wydatków niezbędnych do sprawnego funkcjonowania instytucji, których nie można jednostkowo przypisać do</p>
--	---

		<p>stanowiska pracy dla budynków będących własnością Województwa Świętokrzyskiego oraz będących w posiadaniu na podstawie innych tytułów;</p> <p>Ad.2. zostanie rozważona możliwość wydawania upoważnień przez dyrektora departamentu do dokonywania czynności w imieniu zamawiającego przy zamówieniach o wartości od 50 tys. zł netto do 30 tys. euro.</p> <p>Zgodnie z załącznikiem nr 2 do pisma znak IR.III.433.34.2021 z dnia 29.06.2021 r. Dyrektora Departamentu i Rozwoju UMWS w okresie objętym kontrolą, tj. w 2020 r. nie udzielano zamówień o wartości wyższej niż 50 tys. PLN netto a poniżej 30 tys. euro zgodnie z zasadą konkurencyjności. W związku z powyższym Kontrolujący nie mieli możliwości stwierdzić czy niniejsza rekomendacja została wdrożona.</p> <p>Ad.3 zestawienie dot. wykazu zamówień o wartości od 20 tys. zł do 50 tys. zł będzie sporządzane zgodnie z rekomendacją.</p> <p>Załącznik nr 3 do pisma znak IR.III.433.34.2021 z dnia 29.06.2021 r. Dyrektora Departamentu i Rozwoju UMWS stanowiący Wykaz zamówień udzielonych w roku 2020 w ramach Pomocy Technicznej RPOWS 2014-2020 o wartości od 20 tys. zł netto , a nie przekraczającej 50 tys. zł netto został sporządzony prawidłowo. Zatem zastosowano się do wydanej rekomendacji.</p> <p>- dotyczące działania Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Departamentu Inwestycji i Rozwoju</p> <p>4. W zakresie rzetelności sporządzanego opisu merytorycznego dowodów księgowych:</p> <p>Przestrzegać postanowień zawartych w Instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego wprowadzonej Zarządzeniem nr 17/12 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 5 marca 2012 r. ze zmianami wprowadzonymi zarządzeniami: nr 79/2017 z dnia 26.09.2017 r., nr 4/2019 z dnia 02.01.2019 r., nr 32/2019 z dnia 22.03.2019 r. oraz nr 107/2020 z dnia 22.05.2020 r. w szczególności dotyczących wzmocnienia kontroli merytorycznej dowodów księgowych dokonywanej przez pracowników Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Departamentu Inwestycji i Rozwoju.</p> <p>Ad.4 Nie stwierdzono, na podstawie dokumentów wylosowanych do weryfikacji wydatków poprzez zastosowanie ww. metody Monetary Unit Sampling (MUS) (13 dokumentów), sytuacji wskazującej na niestosowanie przepisów Instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w zakresie opisu merytorycznego. W przypadku 4 faktur dokumentujących dostawę paliwa stwierdzono jedynie powtarzający się błąd w numerze umowy na realizację usług, tj. zamiast numeru OK-III.273.6.2020 zapisano DOA-III.273.6.2020.</p>
13.	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	17.08.2021 r.

Pouczenie:

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

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

Niniejsza informacja, która zawiera 23 kolejno numerowanych i parafowanych stron oraz 12 załączników stanowiących jej integralną część, sporządzona została w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, (jeden dla jednostki kontrolującej i jeden dla jednostki kontrolowanej – egzemplarz przekazany Marszałkowi Województwa).

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

Podpisy członków Zespołu kontrolującego:

- 1) Iwona Jaszczyk- kierownik zespołu kontrolującego
- 2) Jadwiga Witkowska – Simlat - członek zespołu kontrolującego

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

Daty i podpisy Dyrektorów departamentów objętych kontrolą:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.