



Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

KA-I.44.1.2023

Informacja pokontrolna nr 1/2023

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 22 przyjęta uchwałą nr 6687/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 1 marca 2023 r. ➤ Roczny Plan Kontroli RPOWŚ na lata 2014-2020 (Rok Obrachunkowy 2022/2023). ➤ Roczne Plany Działań w ramach Osi priorytetowej 11 Pomoc Techniczna RPOWŚ 2014-2020 na rok 2022 zatwierdzone przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego. ➤ Upoważnienie nr KA-I.44.1.2023 do przeprowadzenia kontroli na miejscu z dnia 26.04.2023 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. Dariusz Lech - kierownik zespołu kontrolnego 2. Iwona Jaszczyk – członek zespołu kontrolnego 3. Jadwiga Witkowska-Simlat – członek zespołu kontrolnego 4. Rafał Lis – członek zespołu kontrolnego
4	Termin kontroli	Czynności kontrolne zostały przeprowadzone w dniach od 08.05.2023 r. do 12.06.2023 r. (z wyłączeniem 8 czerwca 2023 r.)
5	Rodzaj kontroli (pomoc techniczna, systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Planowa kontrola prawidłowości realizacji zadań określonych na rok 2022 w Rocznych Planach Działań Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach (merytorycznie właściwe departamenty).

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		Podczas czynności kontrolnych zespół kontrolny korzystał z dokumentacji znajdującej się w departamentach biorących udział w realizacji projektów Pomocy Technicznej RPO WŚ 2014-2020, tj. w Departamencie Organizacyjnym i Kadr, Departamencie Inwestycji i Rozwoju, Departamencie Budżetu i Finansów.
7	Adres jednostki kontrolowanej	<p>Departamenty Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach uczestniczące w realizacji projektów Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014 – 2020:</p> <p>Departament Organizacyjny i Kadr Al. IX Wieków 25-516 Kielce</p> <p>Departament Inwestycji i Rozwoju ul. Sienkiewicza 63 25-002 Kielce,</p> <p>Departament Budżetu i Finansów Al. IX Wieków Kielc 3 25-516 Kielce,</p>
8	Zakres kontroli	<p>Zakres kontroli:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Roczne Plany Działania Pomocy Technicznej, – Dokumentacja dotycząca realizacji Pomocy Technicznej, – Kwalifikowalność wydatków Pomocy Technicznej, – Personel Pomocy Technicznej, – Rozliczenia finansowe Pomocy Technicznej, – Stosowanie ustawy Prawo zamówień publicznych i przepisów wspólnotowych, – Stosowanie zasady konkurencyjności i rozeznania rynku, – Działania promocyjno-informacyjne, – Monitoring.
9	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	<p>Analizą objęto prawidłowość realizacji Rocznych Planów Działań zatwierdzonych przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego na rok 2022 w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 dla Departamentu Inwestycji i Rozwoju.</p> <p>Roczne Plany Działań na 2022 rok, zatwierdzone dla Departamentu Inwestycji i Rozwoju, stanowiące załączniki do uchwały Nr 4653/21 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 7 grudnia 2021 r.:</p> <ul style="list-style-type: none"> • IR/1/RPD/2022 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014–2020 na rok 2022. Grupa wydatków: „Badania ewaluacyjne oraz analizy, ekspertyzy dotyczące RPOWŚ 2014 - 2020.” • IR/2/RPD/2022 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014–2020 na rok 2022. Grupa wydatków: „System informatyczny i narzędzia informatyczne służący wdrażaniu RPOWŚ”

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

- IR/3/RPD/2022 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014–2020 na rok 2022. Grupa wydatków: „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno - prawne w ramach RPOWŚ”.
- IR/4/RPD/2022 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014–2020 na rok 2022. Grupa wydatków: „Bieżąca obsługa wdrażania Programu w tym szkolenia dla pracowników”.
- IR/5/RPD/2022 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014–2020 na rok 2022. Grupa wydatków: „Zakup sprzętu komputerowego, akcesoriów komputerowych, materiałów i wyposażenia oraz wynajem powierzchni biurowej w ramach RPOWŚ 2014 – 2020”.
- IR/6/RPD/2022 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014–2020 na rok 2022. Grupa wydatków: „Działania informacyjne i promocyjne RPOWŚ 2014 – 2020”.

Powyższe plany działania zostały zaktualizowane nw. uchwałami Zarządu Województwa Świętokrzyskiego:

Uchwałą nr 6299/22 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 14 grudnia 2021 roku zaktualizowano:

- Załącznik nr IR/3/A/RPD/2022. Grupa wydatków: „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno – prawne w ramach RPOWŚ”).
- Załącznik nr IR/4/A/RPD/2022. Grupa wydatków: „Bieżąca obsługa wdrażania Programu w tym szkolenia dla pracowników”.
- Załącznik nr IR/5/A/RPD/2022. Grupa wydatków: „Zakup sprzętu komputerowego, akcesoriów komputerowych, materiałów i wyposażenia oraz wynajem powierzchni biurowej w ramach RPOWŚ 2014 – 2020”.
- IR/6/A/RPD/2022 – Grupa wydatków: „Działania informacyjne i promocyjne RPOWŚ 2014 – 2020”.

Uchwałą Nr 6333/22 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 21 grudnia 2022 roku zaktualizowano:

- Załącznik nr IR/3/B/RPD/2022. Grupa wydatków: „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno – prawne w ramach RPOWŚ”).
- Załącznik nr IR/4/B/RPD/2022. Grupa wydatków: „Bieżąca obsługa wdrażania Programu w tym szkolenia dla pracowników”.

Numery kontrolowanych umów o dofinansowanie projektów oraz numery wniosków o płatność objętych kontrolą z 2022 roku:

- Umowa nr RPSW.11.01.00-26-0001/22-00 z dnia 07.12.2021 r. – wniosek o płatność nr RPSW.11.01.00-26-0001/22-005-02 za IV kwartał 2022 r. zatwierdzony na kwotę 525.342,55 zł.
- Umowa nr RPSW.11.01.00-26-0002/22-00 z dnia 07.12.2021 r. – wniosek o płatność nr RPSW.11.01.00-26-0002/21-005-01 za IV kwartał 2021 r. zatwierdzony na kwotę 3 745,00 zł.

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

- Umowa nr RPSW.11.02.00-26-0001/22-02 z dnia 14.12.2022 r. (pierwotna wersja umowy: nr RPSW.11.02.00-26-0001/22-00 z dnia 07.12.2021 r. - wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0001/22-004-02 za III kwartał 2022 r. zatwierdzony na kwotę 870.409,58 zł.
- Umowa nr RPSW.11.02.00-26-0002/22-02 z dnia 21.12.2022 r. (pierwotna wersja umowy: nr RPSW.11.02.00-26-0002/21-00 z dnia 07.12.2021 r. wraz z późniejszą zmianą w drodze aneksu RPSW.11.02.00-26-0002/22-01 z dn. 14.12.2022 r.) – wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0002/22-004-03 za III kwartał 2022 r. zatwierdzony na kwotę 7.145.914,52 zł.
- Umowa nr RPSW.11.02.00-26-0003/22-01 z dnia 21.12.2022 r. (pierwotna wersja umowy: nr RPSW.11.02.00-26-0003/22-00 z dnia 07.12.2021 r.) – wniosek o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0003/22-005-01 za IV kwartał 2022 r. zatwierdzony na kwotę 403.924,37 zł.
- Umowa nr RPSW.11.03.00-26-0001/22-01 z dnia 14.12.2022 r. (pierwotna wersja umowy nr RPSW.11.03.00-26-0001/22 z dn. 07.12.2021 r.) – wniosek o płatność nr RPSW.11.03.00-26-0001/22-005-01 za IV kwartał 2022 r. zatwierdzony na kwotę 188.293,82 zł.

Informacja o wartościach zatwierdzonych wydatków w roku 2022, w tym o wartości wydatków objętych kontrolą:

- **26.461.793,57 zł** - wartość zatwierdzonych do dnia wysłania zawiadomienia o kontroli wydatków za I-IV kwartał 2022 rok;
- **9.137.629,84 zł** - kwota wydatków zatwierdzonych wynikająca z ww. kontrolowanych wniosków o płatność;
- **1.321.795,86 zł** - kwota wydatków wynikająca ze zweryfikowanych dokumentów wylosowanych do kontroli stosowaną próbą na podstawie ww. wniosków o płatność.

W trakcie kontroli sprawdzono:

- 5,03 % losowo wybranej dokumentacji kadrowej pracowników, których wynagrodzenie finansowano w ramach RPD PT RPOWŚ 2014 – 2020, tj. zweryfikowano dokumentację kadrową 17 osób z 338 pracowników; dokumentację wylosowano na podstawie Zestawień personelu zaangażowanego w realizację RPOWŚ 2014 – 2020 w roku 2022 załączonych do pisma znak: OK.VIII.433.14.2023 Sekretarza Województwa z dn. 28.04.2023 r.
- 5,88 % zamówień publicznych, współfinansowanych ze środków ujętych w RPD PT RPOWŚ 2014 – 2020, udzielonych w 2022 roku w trybie wynikającym z ustawy Prawo zamówień publicznych tj. 1 postępowanie z 17, gdzie kontrolą objęto postępowanie o udzielenie zamówienia o najwyższej wartości spośród wykazu



Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>przekazanego pismem znak: OK.VIII.433.14.2023 Sekretarza Województwa z dn. 26.04.2023r.,</p> <ul style="list-style-type: none"> • 25% zamówień realizowanych ze środków RPD PT RPOWŚ o wartości powyżej 50 tys. zł a poniżej progu, który zobowiązywał zamawiającego do stosowania ustawy Pzp, tj. 1 postępowanie z 4, gdzie zastosowano metodę doboru prostego losowego (wykaz przedmiotowych zamówień udzielonych w 2022 r., został przekazany pismem znak: OK.VIII.433.14.2023), • 100% zamówień realizowanych ze 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 2022r., stanowi załącznik do pisma OK.VIII.433.14.2023), • 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.11.01.00-26-0001/22-005-02 za okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r., tj. 1 dokument z 9, co stanowi 11,11%; RPSW.11.01.00-26-0002/22-005-01 za okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r., tj. 1 dokument z 2, co stanowi 50%; RPSW.11.02.00-26-0001/22-004-02 za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r., tj. 6 dokumentów z 110, co stanowi 5,45%; RPSW.11.02.00-26-0002/22-004-03 za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r., tj. 2 dokumenty z 39, co stanowi 5,13%; RPSW.11.02.00-26-0003/22-005-01 za okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r., tj. 7 dokumentów z 124, co stanowi 5,65%; RPSW.11.03.00-26-0001/22-005-01 za okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r., tj. 1 dokument z 11, co stanowi 9,09%; <p>z zastosowaniem doboru próby z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do wielkości elementów (dobór próby na podstawie jednostki monetarnej – Monetary Unit Sampling MUS). Zestawienie wybranych do kontroli dokumentów finansowych zawarto w Liście sprawdzającej pkt 5.1 stanowiącej załącznik do Informacji pokontrolnej.</p> <p>Zweryfikowane dokumenty źródłowe opiewały na kwotę 1.321.795,86 PLN, co stanowiło 5% łącznej wartości wydatków w wysokości 26.461.793,57 PLN ujętych i zatwierdzonych do dnia wysłania zawiadomienia o rozpoczęciu kontroli (tj. do 19.04.2023r.) w wnioskach o płatność za I, II, III i IV kwartał 2022 roku dla IZ UMWS.</p>
10	Ustalenia kontroli – krótki opis zstanego stanu faktycznego	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

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

sprawdzającej do kontroli RPD PT RPOWŚ, stanowiącej załącznik do niniejszej Informacji pokontrolnej.

Prawidłowość realizacji Rocznych Planów Działań PT RPOWŚ 2014 - 2020.

Kontrolujący pozytywnie oceniają realizację w roku 2022 Rocznych Planów Działań w ramach Osi priorytetowej 11 Pomoc Techniczna RPOWŚ na lata 2014-2020, zatwierdzonych przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego dla Departamentu Inwestycji i Rozwoju. Poniesione wydatki wynikające z zatwierdzonych wniosków o płatność za 2022 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.

Przechowywanie dokumentacji.

Dokumentacja w zakresie realizacji Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność

i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu. Dane w zakresie wniosków o płatność są gromadzone w centralnym systemie teleinformatycznym SL2014. Dokumentacja finansowo-księgową dotyczącą wniosków o płatność dostępna jest w Departamencie Budżetu

i Finansów UMWS w Kielcach.

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

W kontrolowanym 2022 roku Departament Inwestycji i Rozwoju rozliczał wnioski o płatność za pomocą Centralnego Systemu Teleinformatycznego SL2014. Weryfikacja i ocena wniosków o płatność objętych kontrolą odbywała się w oparciu o zapisy pkt 6.20.2 Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 obowiązujących w kontrolowanym okresie.

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

Prawidłowość sporządzania deklaracji wydatków.

Kontrolowane deklaracje wydatków:

- nr RPSW.IZ.00-D12/22-00 za okres do 31.03.2023 r.,
- nr RPSW.IZ.00-D07/22-00 za okres do 30.11.2022 r.



Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

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 21 (listopad 2022 r.) oraz wersja 22 (luty 2023 r.) tj. w terminie 20 dni kalendarzowych od dnia zakończenia okresu, którego dotyczyła deklaracja.

W deklaracjach wydatków przedłożonych kontrolującemu zostały ujęte cztery wnioski o płatność z sześciu wniosków objętych kontrolą, tj:

- RPSW.11.01.00-26-0001/22-005 (wniosek o płatność końcową) za okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r., zatwierdzony w dniu 23.03.2023 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 525 342,55 PLN;
- RPSW.11.01.00-26-0002/22-005 (wniosek o płatność końcową) za okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r., zatwierdzony w dniu 16.03.2023 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3 745,00 PLN;
- RPSW.11.02.00-26-0001/22-004 (wniosek rozliczający zaliczkę) za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r., zatwierdzony w dniu 29.11.2022r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 870 409,58 PLN;
- RPSW.11.02.00-26-0002/22-004 (wniosek rozliczający zaliczkę) za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r., zatwierdzony w dniu 18.11.2022r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 7 145 914,52 PLN.

Wnioski o płatność nr:

1. RPSW.11.02.00-26-0003/22-005 (wniosek o płatność końcową) za okres 01.10.2022 -31.12.2022, zatwierdzony w dniu 14.03.2023 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych 403 924,37 PLN.
2. RPSW.11.03.00-26-0001/22-005 (wniosek o płatność końcową) za okres 01.10.2022 -31.12.2022, zatwierdzony w dniu 14.03.2023 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych 188 293,82 PLN - **nie zostały ujęte w deklaracjach wydatków** (ustalenia kontroli w tym zakresie zostały zawarte w pkt. 6.9 Listy sprawdzającej stanowiącej załącznik do niniejszej Informacji pokontrolnej).

Kwalifikowalność wydatków dotyczących zatrudnienia w ramach RPD PT RPOWŚ.

Finansowanie (lub dofinansowanie) do wynagrodzeń ze środków pomocy technicznej przysługiwało pracownikom wykonującym zadania wdrażania RPOWŚ 2014-2020 w ramach przydzielonych obowiązków. Wydatki poniesione na wynagrodzenia pracowników UMWS w Kielcach (w tym także nagrody, dodatki motywacyjne,



Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

dotatki specjalne) były zgodne z Regulaminem wynagradzania pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach wprowadzonym Zarządzeniem Nr 171/2020 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 21 września 2020 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, zmienionym Zarządzeniem 25/22 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 9 lutego 2022 roku w sprawie wprowadzenia Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.

Szkolenia finansowane z pomocy technicznej są zgodne z tematyką i polityką szkoleniową jednostki oraz z zakresem obowiązków pracownika, a także dotyczyły pracowników zaangażowanych we wdrażanie RPOWŚ. Procedura kierowania pracownikami na szkolenia była zgodna z wymogami Zarządzenia Nr 86/2020 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 27 kwietnia 2020 roku w sprawie podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach. (ustalenia kontroli w tym zakresie zostały zawarte w pkt 4 Listy sprawdzającej stanowiącej załącznik do niniejszej Informacji pokontrolnej).

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

Do kontroli wylosowano postępowanie, którego przedmiotem była „Usługa emisji 3 rodzajów spotów informacyjno-promocyjnych w wersji 60 sekund, w ramach promocji RPOWS 2014-2020 w telewizji regionalnej, w ilości 30 szt. każdy (1 raz dziennie) w okresie 1 miesiąca na przełomie września/października w Prime Time” o wartości szacunkowej 34.800,00 zł.

Jak wynika z pisma znak: OK.VIII.433.14.2023, z dnia 25.04.2023 r. w 2022 roku zostało przeprowadzone jedno postępowanie w sprawie udzielenia zamówienia publicznego, dla którego przeprowadzono procedurę rozeznania rynku,

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

Postępowanie, które było przedmiotem kontroli zostało zrealizowane w oparciu o „Zasady udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach i regulaminu pracy komisji przetargowej” wprowadzone uchwałą nr 3346/21 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 3 lutego 2021 r. zmienionych uchwałami Nr 3384/21 z dnia 17 lutego 2021



Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

roku, Nr 4145/21 z dnia 11 sierpnia 2021 roku, oraz Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (rozdział 6.5.1 Wytycznych).

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

Kontrolowany ponosił w 2022 roku wydatki niezbędne do sprawnego funkcjonowania instytucji, których nie można jednostkowo przypisać do stanowiska pracy (np.: opłaty eksploatacyjne, komunalne, media, remonty, abonamenty, infrastruktura teleinformatyczna, usługi pocztowe) zgodnie z metodologią wynikającą z „Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020” wyłącznie dla budynków wynajmowanych od podmiotów zewnętrznych.

(ustalenia kontroli w tym zakresie zostały zawarte w pkt 4.8 Listy sprawdzającej stanowiącej załącznik do niniejszej Informacji pokontrolnej).

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

W wyniku kontroli ustalono, że zweryfikowane dokumenty finansowe wyszczególnione w kontrolowanych wnioskach o płatność zostały zapłacone i zaewidencjonowane w systemie finansowo - księgowym. Analiza wylosowanych do kontroli dowodów księgowych nie wykazała podwójnego finansowania wydatków w ramach RPD PT RPOWŚ

i innego krajowego lub regionalnego programu operacyjnego. 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.

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.

Stwierdzona w tym zakresie nieprawidłowość, opisana w pkt 5.1 Listy sprawdzającej, wyszczególniona została w pkt 11 niniejszej Informacji pokontrolnej.

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

Poprawność udzielania zamówień publicznych w trybie ustawy Pzp.

Próba kontrolną objęto postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Rozbudowa klastra serwerowego” znak sprawy: OK-III.272.1.35.2022.

Postępowanie przeprowadzono w procedurze unijnej w trybie przetargu nieograniczonego. Opis przedmiotu zamówienia został sporządzony przez zamawiającego w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców. Oszacowania wartości zamówienia dokonano z należytą starannością i właściwie udokumentowano. Zamawiający udzielił zamówienia wykonawcy, którego oferta została najwyższej oceniona na podstawie przyjętego kryterium oceny ofert.

Postanowienia umowy nr OK-III.273.70.2022 z dnia 18.10.2022 r. zawartej z INNERGO SYSTEMS Sp. z o.o. ul. Odrowąża 15, 03-310 Warszawa były zgodne z warunkami SWZ oraz z treścią oferty. Postępowanie zostało prawidłowo przeprowadzone i udokumentowane zgodnie z procedurą przetargu nieograniczonego określoną w przepisach ówczesnie obowiązującej ustawy Pzp.

Potwierdzeniem odbioru przedmiotu umowy i stwierdzenia jej należytego wykonania jest „Protokół odbioru przedmiotu umowy” oraz „Protokół ze szkoleń” (wraz z listą obecności na szkoleniach) z dnia 04.11.2022 r.

Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.

Kontrolą w tym zakresie objęto postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na usługę przeprowadzenia szkolenia zamkniętego dla pracowników Departamentu Inwestycji i Rozwoju Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach pn. „Zamówienia publiczne z elementami ustawy o finansach publicznych w kontekście realizacji projektów współfinansowanych z Funduszy Europejskich”.

Ustalenia kontroli w tym zakresie zostały zawarte w pkt 8.7 Listy sprawdzającej stanowiącej załącznik do Informacji pokontrolnej. Stwierdzona w tym zakresie nieprawidłowość została opisana w pkt 11 niniejszej Informacji.

Poprawność realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

Na przykładzie dokumentacji dotyczącej postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, którego przedmiotem była emisja spotów informacyjno-promocyjnych Funduszy Europejskich (znak: IR-III.434.17.2022) stwierdzono, że: Działania informacyjno-promocyjne realizowane przez IZ były zgodnie z:

- Wytocznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020,
- Podręcznikiem beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020

w zakresie informacji i promocji,

a także



Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>- Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-200. Roczny Plan Działań nr IR/6A/RPD/2022 przyjęty uchwałą nr Uchwałą nr 6299/22 ZWŚ z dnia 14.12.2022 r. opiewał na kwotę 1.616.000,00 zł.</p> <p>Ze sprawozdania z działań informacyjno – promocyjnych za rok 2022 w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 w zakresie współpracy z mediami, wydania biuletynu informacyjnego oraz zakupu materiałów promocyjnych i informacyjnych, utrzymania i administrowania stron internetowych, organizacji konferencji i spotkań dla beneficjentów oraz ogłoszeń prasowych i radiowych o naborach wniosków wynika, że zrealizowano budżet w wysokości 1.030.530,52 zł.</p> <p>Kontrola wykazała, iż w ramach zatwierdzonych wniosków o płatność dla IZ znajdujących się w systemie SL2014 dot. działania 11.3 Informacja i promocja RPOWŚ za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. rozliczono wydatki łącznie w kwocie 1.030.530,52 zł i taką samą wartość wydatków wykazano w Informacji z działań informacyjnych i promocyjnych RPOWŚ za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. przekazanej do IK UP w dn. 20.01.2023 r. (ustalenia kontroli w tym zakresie zostały zawarte w pkt. 9 Listy sprawdzającej stanowiącej zał. nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej).</p> <p>Prawidłowość realizacji obowiązków w zakresie monitorowania wdrażania Pomocy Technicznej.</p> <p>Próba kontrolną objęto prawidłowość i terminowość sporządzenia przez Informacji z realizacji komponentu Pomocy Technicznej z Osi Priorytetowej 11 Pomoc Techniczna RPOWŚ 2014-2020 według stanu na dzień 31.12.2022 r.</p> <p>Informacja z realizacji komponentu Pomocy Technicznej po IV kwartale 2022 r. została sporządzona przez Departament Inwestycji i Rozwoju i przesłana do IK PT w dniu 19.01.2023 r. tj. z zachowaniem terminu wynikającego z Wytycznych w zakresie sprawozdawczości.</p> <p>W Informacji kwartalnej z realizacji komponentu Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 IV kwartał 2022 r. według stanu na dzień 31.12.2022 r. sporządzonej w dniu 19.01.2023 r. 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 189.197.290,25 zł.</p> <p>Szczegółowe wyliczenie dokonane na podstawie danych wygenerowanych z systemu SL2014 wykazało, że wartość wydatków kwalifikowalnych w ramach złożonych i zatwierdzonych do</p>
--	--	--

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>31.12.2022 r. dla IZ wniosków o płatność za okres od 2015-2021 r. oraz I, II i III kw. 2022 rok narastająco, opiewa na łączną kwotę 198.197.290,25 zł.</p> <p>Zatem kwota wykazana w Informacji kwartalnej z realizacji komponentu Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 IV kwartał 2022 r. według stanu na dzień 31.12.2022 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 31.12.2022 r. wniosków o płatność znajdujących się w systemie SL2014.</p> <p>(ustalenia w tym zakresie zostały zawarte w pkt. 10 Listy sprawdzającej stanowiącej zał. nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej).</p>
11	Stwierdzone nieprawidłowości /błędy	<p>1. W zakresie sprawozdawczości.</p> <p>Obowiązująca w okresie sporządzania i przekazywania Informacji kwartalnej z realizacji komponentu Pomocy Technicznej za IV kwartał 2022 r., Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 wersja 21 (listopad 2022), przyjęta uchwałą nr 6208/22 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 listopada 2022 r. nie zawiera uregulowań obowiązków ŚBRR w zakresie terminu sporządzania i składania Informacji kwartalnej z realizacji komponentu Pomocy Technicznej do IR. Powyższą nieprawidłowość wskazano już na kontroli przeprowadzonej w IR w poprzednim, 2022 r., w wyniku której w Informacji pokontrolnej nr 1/22 znak:KA-I.44.2.2022 zawarto rekomendacje w tym zakresie w treści:</p> <p><i>„Mając na uwadze dbałość o zapewnienie właściwej ścieżki audytu w projekcie, rekomenduje się, aby w przypadku angażowania innych podmiotów we wdrażanie RPOWŚ 2014 – 2020 obowiązujące dla nich procedury związane z planowaniem, wydatkowaniem oraz rozliczaniem środków w ramach Pomocy Technicznej zostały opisane w Instrukcji Wykonawczej IZ oraz IC RPOWŚ na lata 2014 – 2020.”</i></p> <p>Wytoczne w zakresie sprawozdawczości na lata 2014-2020 (obowiązująca wersja luty 2017 r.) rozdział 5 jasno stanowią, iż:</p> <p><i>„Sprawozdawczość odbywa się systematycznie i terminowo przez cały okres wdrażania perspektywy finansowej 2014-2020 od momentu podania do publicznej wiadomości treści i daty stosowania niniejszych Wytocznych”.</i></p> <p>Z dalszych postanowień Wytocznych wynika również, że:</p> <p><i>„4) IZ jest odpowiedzialna za prawidłowy przebieg procesu sprawozdawczości w ramach danego PO,</i></p> <p><i>5) IZ zapewnia właściwe delegowanie obowiązków w zakresie sprawozdawczości w ramach danego PO.”</i></p>



Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>2. W zakresie prawidłowości rozliczeń finansowych i dokumentowania wydatków weryfikowanych na podstawie wylosowanych dokumentów finansowych.</p> <p>W trakcie kontroli dokumentów księgowych załączonych do wniosku o płatność nr RPSW.11.02.00-26-0001/22-004-02 za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. stwierdzono:</p> <p>- w kontrolowanej fakturze VAT 1/ZPC/06/2022 z dnia 30.06.2022 r. wystawionej przez firmę STW SYSTEM Sp. z o.o. z Kielc stwierdzono niezgodność ceny z ceną wynikającą z Aneksu nr 3 do umowy OK-III.273.85.2019 z dnia 11.12.2019 r. (aneks zawarto dn. 22.12.2021 r. z datą wejścia w życie dn. 01.01.2022 r.) W opisie merytorycznym faktury stwierdzono niezgodny ze stanem faktycznym zapis o zgodności wydatkowanej kwoty z przedmiotową umową i aneksem.</p> <p>Na tę okoliczność wyjaśnienie złożył Sekretarz Województwa Świętokrzyskiego.</p> <p>3. Udzielanie zamówień publicznych w trybie konkurencyjności</p> <p>Protokół z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na przeprowadzenie szkolenia pn. „Zamówienia publiczne z elementami ustawy o finansach publicznych w kontekście realizacji projektów współfinansowanych z Funduszy Europejskich” nie zawiera informacji o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu przez wykonawców oraz informacji o wagach punktowych lub procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oceny i sposobie przyznawania punktacji poszczególnym wykonawcom za spełnienie danego kryterium.</p> <p>Nie zamieszczenie powyższych informacji stanowi naruszenie postanowień podrozdziału 6.5.2 pkt 17 lit. c i d Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (wersja z 21 grudnia 2020 roku).</p> <p>4. W zakresie sporządzania deklaracji wydatków</p> <p>W zakresie sporządzania deklaracji wydatków stwierdzono, że spośród sześciu wniosków o płatność poddanych kontroli wykazanych w pkt 6 listy sprawdzającej stanowiącej załącznik do Informacji pokontrolnej, dwa końcowe wnioski o płatność nie zostały ujęte w deklaracji wydatków.</p>
12	Zalecenia pokontrolne/rekomendacje	<p>I. Zalecenia pokontrolne wydane w efekcie niniejszej kontroli:</p> <p>- dotyczące obszaru działań Departamentu Organizacyjnego i Kadr oraz Departamentu Inwestycji i Rozwoju</p> <p>1. W zakresie prawidłowości rozliczeń i dokumentowania wydatków zaleca się rzetelnie dokonywać kontroli merytorycznej dokumentów poprzez zweryfikowanie ich treści z treścią zawartej umowy, w ramach której został poniesiony wydatek, realizując tym samym</p>



Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>wymogi zawarte w „Instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego” wprowadzonej zarządzeniem nr 159/2020 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 01.09.2020 r. z późn. zm.</p> <p>W porozumieniu z oddziałem rozliczeń w Departamencie Inwestycji i Rozwoju, zgodnie z wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności kosztów w ramach Pomocy Technicznej, doprowadzić do rozliczenia korekty wydatków poniesionych na usługę sprzątania pomieszczeń UMWS w Kielcach realizowanej na podstawie Umowy Nr OK-III.273.85.2019 z dnia 11.12.2019 roku z późniejszymi aneksami.</p> <p>2. W protokołach z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego realizowanego w trybie konkurencyjności zamieszczać obligatoryjne informacje, których katalog jest zawarty w podrozdziale 6.5.2 pkt 17 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (wersja z 21 grudnia 2020 roku).</p> <p>- dotyczące obszaru działań Departamentu Inwestycji i Rozwoju</p> <p>W zakresie sporządzania deklaracji wydatków od IZ do IC w ramach EFRR oraz osi 11. Pomoc Techniczna: Z uwagi na powtarzającą się drugi rok z rzędu sytuację, w której stwierdzono, że nie wszystkie zatwierdzone wnioski o płatność objęte kontrolą są ujmowane w deklaracjach wydatków zaleca się szczegółowo opisać ścieżkę sporządzania deklaracji wydatków i ujmowania w niej zatwierdzonych wniosków o płatność (ze wskazaniem w jakim przypadku wnioski o płatność są ujmowane w deklaracji wydatków, a w jakim przypadku nie są ujmowane).</p> <p>II. Rekomendacje wydane w efekcie niniejszej kontroli.</p> <p>- dotyczące obszaru działań Departamentu Organizacyjnego i Kadr</p> <p>Realizować obowiązki IZ wynikające z Wytycznych w zakresie sprawozdawczości i dla wszystkich podmiotów zaangażowanych we wdrażanie RPO w Instrukcji Wykonawczej IZ oraz IC zapewnić procedury związane z rozliczaniem środków w ramach Pomocy Technicznej.</p> <p>III. Wdrożenie zaleceń pokontrolnych wydanych w efekcie poprzedniej kontroli przeprowadzonej w 2022 roku przez Departament Kontroli i Audytu w zakresie prawidłowości realizacji zadań określonych w Rocznych Planach Działań PT RPOWŚ 2014-2020 na rok 2021.</p> <p>W wyniku kontroli prawidłowości realizacji zadań określonych na 2021 rok w Rocznych Planach Działań Pomocy Technicznej RPOWŚ</p>
--	--	--



Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		<p>2014 – 2020 wydano zalecenia pokontrolne zawarte w treści Informacji pokontrolnej nr 1/2022 (znak: KA-I.44.2.2022) sporządzonej i przekazanej przez Departament Kontroli i Audytu do Departamentu Inwestycji i Rozwoju w dniu 29.07.2022 r. w tym:</p> <p>- dotyczące obszaru działań Departamentu Inwestycji i Rozwoju Wzmóc nadzór nad terminowością weryfikacji wniosków o płatność z zachowaniem procedur określonych w pkt. 6.20.2 <i>Tryb oceny wniosku</i> Instrukcji Wykonawczych oraz rzetelnością sporządzanych pism do Beneficjenta.</p> <p>Odnośnie realizacji zalecenia pokontrolnego stwierdzono, iż wnioski o płatność objęte kontrolą zostały zweryfikowane i rozliczone z zachowaniem terminu weryfikacji wniosku wskazanego w pkt. 6.20.2 „Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020”</p> <p>- dotyczące obszaru działań Departamentu IT</p> <p>1. W przypadku wystąpienia konieczności sporządzenia aneksu do umowy o zamówienie publiczne zawartej w wyniku postępowania przeprowadzanego w trybie określonym ustawą z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2021.1129 ze zm.), mieć na względzie, że dokonując zmiany w umowie na podstawie art. 455 ust. 1 pkt 1) ustawy Pzp – której możliwość przewidziano w ogłoszeniu o zamówieniu lub w dokumentach zamówienia, a następnie przywołano w treści zawartej umowy o zamówienie publiczne – <u>nie można naruszyć określonych w tych dokumentach warunków wprowadzenia zmiany</u>. W związku z tym zaleca się rozważenie, aby sporządzony projekt aneksu do umowy o zamówienie publiczne był przedkładany przez Departament IT, do akceptacji pod względem zgodności formalno – prawnej z przepisami ustawy Pzp, do Oddziału Zamówień Publicznych w Departamencie Organizacyjnym i Kadr. Jeżeli zmiana będzie dokonywana na podstawie innej normy prawnej, określonej w art. 455 ustawy Pzp, również wskazane jest rozważenie przedłożenia projektu aneksu do takiej akceptacji.</p> <p>2. Protokoły odbioru sporządzać z należytą starannością, w tym zwracać uwagę na zgodność wpisywanych do protokołów oznaczeń odbieranych urządzeń i akcesoriów informatycznych z ich oznakowaniem widniejącym w ofercie wybranej w postępowaniu. Akceptacji dostawy pod względem zgodności z umową na protokołach odbioru, w imieniu zamawiającego, dokonywać po starannym sprawdzeniu treści protokołu.</p> <p>Z ustaleń kontroli dokonanych na próbie kontrolnej wynika, że zamawiający nie zawierał aneksów do umowy z wykonawcą, a protokół odbioru został sporządzony prawidłowo.</p> <p>IV. Ponadto w ramach poprzedniej kontroli wydano rekomendacje:</p>
--	--	--



Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

	<p>- dotyczące obszaru działań Departamentu Inwestycji i Rozwoju;</p> <p>1. Mając na uwadze dbałość o zapewnienie właściwej ścieżki audytu w projekcie, rekomenduje się, aby w przypadku angażowania innych podmiotów we wdrażanie RPOWŚ 2014 – 2020 obowiązujące dla nich procedury związane z planowaniem, wydatkowaniem oraz rozliczaniem środków w ramach Pomocy Technicznej zostały opisane w Instrukcji Wykonawczej IZ oraz IC RPOWŚ na lata 2014 – 2020.</p> <p>2. Mając na uwadze obowiązek wynikający z Wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 rekomenduje się, aby przy najbliższej zmianie IW szczegółowo opisać ścieżkę postępowania przy wnioskach o płatność, które spełniają warunki certyfikacji.</p> <p>- dotyczące obszaru działań Departamentu Organizacyjnego i Kadr – Oddział Zamówień Publicznych;</p> <p>3. Mając na uwadze, że zmiany umowy o zamówienie publiczne zawartej w wyniku postępowania przeprowadzonego w trybie określonym w ustawie Pzp z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2021.1129 ze zm.) – bez przeprowadzenia nowego postępowania o udzielenie nowego zamówienia – są dopuszczalne jedynie na warunkach określonych w art. 455 ustawy Pzp, rekomenduje się rozważenie przyjęcia rozwiązania, aby aneksy do umów były przedkładane do akceptacji pracownikom Oddziału Zamówień Publicznych w Departamencie Organizacyjnym i Kadr pod kątem zgodności formalno – prawnej z przepisami ustawy Pzp.</p> <p>Ad. IV.1. Rekomendacja została wdrożona w niepełnym zakresie /w Instrukcji Wykonawczej IZ oraz IC RPOWŚ na lata 2014 – 2020. wprowadzone zostały procedury związane z planowaniem, wydatkowaniem oraz rozliczaniem środków w ramach Pomocy Technicznej dla działania Biura KOF w 2023 roku, natomiast nie opracowano takich procedur dla ŚBRR/.</p> <p>2. Ad. IV.2. W pkt. 6.20.2 Instrukcji Wykonawczej Instytucji zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej RPOWŚ na lata 2014-2020 (wersja 20) został wprowadzony zapis : „Pracownik Oddziału Rozliczeń IR XIII wprowadza niezwłocznie do centralnego systemu teleinformatycznego (SL 2014) dane dotyczące przeprowadzonej weryfikacji wniosku o płatność końcową w osi 11 (kontroli na dokumentach w systemie SL 2014). Pracownik rejestruje w systemie SL fakt przeprowadzenia kontroli na zakończenie dla wniosków o płatność końcową dla projektów osi 11. Pracownik wybiera odpowiedni wniosek spośród wniosków o płatność zarejestrowanych w systemie dla danego Projektu z PT”. Rekomendacja została wdrożona w niepełnym zakresie, bowiem nie wyczerpuje opisu ścieżki</p>
--	--



Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

		sporządzania deklaracji wydatków i ujmowania w niej zatwierdzonych wniosków o płatność - warunków certyfikacji. 3. Ad IV.3. Z ustaleń kontroli dokonanych na próbie kontrolnej wynika, że zamawiający nie zawierał aneksów do umowy z wykonawcą.
13	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	30.06.2023

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

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

Podpisy członków Zespołu kontrolującego:

1) Dariusz Lech – kierownik zespołu kontrolującego ...

2) Rafał Lis – członek zespołu kontrolującego ...

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

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

Daty i podpisy Dyrektorów departamentów
objętych kontrolą

1.
2.
3.
4.