URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO
W OLSZTYNIE

Znak sprawy: K-ZRPO.44.41.2019

Informacja pokontrolna

dotycząca

projektu pn. ***„Pomoc techniczna RPO WiM 2014-2020 dla Gminy Miasto Elbląg na rok 2019 w ramach działania 12.1"***, o numerze: ***RPWM.12.01.00-28-0003/18***

Data dokonanej kontroli:	18.10.2019 r. – 31.10.2019 r.
Podmiot kontrolujący:	Departament Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie
Koordynator Zespołu:	Tomasz Gładych – Główny Specjalista
Członkowie Zespołu Kontrolującego:	Łukasz Wojtanowski – Inspektor
Upoważnienie do kontroli:	1) Uchwała nr: - 28/629/18/V z dnia 25.06.2018 r. Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego, - 20/430/18/V z dnia 30.04.2018 r. Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego, 2) Powołanie Zespołu Kontrolującego do przeprowadzenia kontroli nr 15/2019 z 09.10.2019 r. **[akta kontroli nr 1]**.
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:	- Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20 grudnia 2013 r., str. 320 ze zm.),

	- Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1431 ze zm.), - Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.
Beneficjent:	Gmina Miasto Elbląg
Podmiot kontrolowany/realizujący projekt w imieniu Beneficjenta:	Urząd Miejski w Elblągu – Biuro ds. Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych (dalej w treści Biuro ds. ZIT)
Adres podmiotu kontrolowanego:	82-300 Elbląg, ul. Łączności 1
Miejsce kontroli:	82-300 Elbląg, ul. Łączności 1
Tytuł projektu:	„Pomoc techniczna RPO WiM 2014-2020 dla Gminy Miasto Elbląg na rok 2019 w ramach Działania 12.1“
Nr projektu:	RPWM.12.01.00-28-0003/18
Uchwała/ UDA/ Nr z dnia:	Umowa o dofinansowanie projektu z dnia 30.11.2018 r.
Priorytet:	12 – „Pomoc Techniczna”
Działanie:	12.1 – „Wsparcie procesu przygotowania, wdrażania, monitorowania i kontroli”
Kierownik podmiotu kontrolowanego:	Pan Witold Wróblewski - Prezydent Miasta Elbląga
Zakres kontroli:	Kontrola na miejscu realizacji projektu pn.: „Pomoc techniczna RPO WiM 2014-2020 dla Gminy Miasto Elbląg na rok 2019 w ramach działania 12.1”
Okres poddany kontroli:	od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.
Tryb kontroli:	☐ kontrola doraźna ☒ kontrola planowa Program kontroli **[akta kontroli nr 2]**, Pismo Departamentu Kontroli informujące o kontroli z 09.10.2019 r. **[akta kontroli nr 3]**, Deklaracje bezstronności **[akta kontroli nr 4]**.

USTALENIA KONTROLI:

1. Ustalenia stanu faktycznego:

1) Zgodność realizacji projektu PT z wnioskiem o dofinansowanie (zwany dalej WND) i Umową:

W ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, na terenie Elbląskiego Obszaru Funkcjonalnego (EOF) wdrażany jest instrument ZIT" (bis).

W celu efektywnego wdrażania instrumentu ZIT" (bis) 09.04.2014 r. podpisano porozumienie administracyjne w sprawie powołania Związku Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w ramach EOF. 22.07.2016 r. pomiędzy Województwem Warmińsko-Mazurskim a Gminą Miejską Elbląg – Związkiem ZIT, zostało podpisane porozumienie w sprawie realizacji instrumentu rozwoju terytorialnego, zintegrowane inwestycje terytorialne ZIT" (bis) Elbląg – subregionalny w ramach RPO WiM 2014-2020. Na mocy wskazanego porozumienia Związek ZIT zobowiązał się do stworzenia struktury organizacyjnej w celu prawidłowej realizacji nałożonych porozumieniem zadań i obowiązków. Obsługę administracyjną i merytoryczną Związku, w tym Komitetu Sterującego będącego organem decyzyjnym, zgodnie z zapisami porozumienia, zapewnia Biuro ds. Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych usytuowane w strukturze Urzędu Miejskiego w Elblągu.

W odpowiedzi na nabór nr RPWM.12.01.00-IZ.00-28-001/18, ogłoszony przez Instytucję Zarządzającą Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 (dalej w treści IZ RPO WiM 2014-2020), Gmina Miasto Elbląg złożyła WND. Projektu pn.: „Pomoc techniczna RPO WiM 2014-2020 dla Gminy Miasto Elbląg na rok 2019 w ramach Działania 12.1", o numerze RPWM.12.01.00-28-0003/18. Do kontroli przyjęto WND, o ID pt/132.

Projekt realizowany jest na podstawie Umowy o dofinansowanie Projektu zawartej 30.11.2018 r., pomiędzy Województwem Warmińsko-Mazurskim, reprezentowanym przez Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego, a Gminą Miasto Elbląg, reprezentowaną przez Prezydenta Miasta Elbląga.

Okres realizacji Projektu określono w § 3 ust. 1 Umowy, nawiązując do pkt 2.7 WND, data rozpoczęcia realizacji: 01.01.2019 r., data zakończenia realizacji: 31.12.2019 r. Projekt jest realizowany przez Urząd Miejski w Elblągu. Zgodnie z § 2 ust. 3 Umowy o dofinansowanie, łączna kwota wydatków kwalifikowalnych Projektu wynosi 282 158,57 zł i obejmuje dofinansowanie, tj.: dotację celową w kwocie 239 834,78 zł, co stanowi 85% wydatków kwalifikowalnych oraz wkład własny w kwocie 42 323,79 zł, stanowiący 15% wydatków kwalifikowalnych. Kwoty te są zgodne z WND Projektu.

Szczegółowej kontroli podlegały Wnioski o płatność (zwane dalej WNP) złożone przez Beneficjenta za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. Termin realizacji działań wykazany we WNP, dotyczących Projektu, za okres objęty kontrolą, mieści się w okresie realizacji wskazanym we WND i w Umowie. Łączna kwota

poniesionych wydatków, wykazanych we WNP nie przekracza kwoty wydatków kwalifikowalnych określonych we WND.
Zarówno pierwszy WNP nr PWM.12.01.00-28-0003/18-001-02 za okres od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r., jak i drugi WNP nr RPWM.12.01.00-28-0003/18-002-01 za okres od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r., zostały złożone w terminie określonym w Umowie.
Na podstawie przyjętej do kontroli próby potwierdzono, że Podmiot kontrolowany posiada oryginały dokumentów związanych z realizacją Projektu.

2) Zakres finansowy:

Do kontroli przyjęto dwa wnioski o refundację, które jednocześnie są wnioskami sprawozdawczymi za okres:

1) od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r. o nr RPWM.12.01.00-28-0003/18-001-02,
2) od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r. o nr RPWM.12.01.00-28-0003/18-002-01.

Kontroli poddano oryginały dokumentów wykazane we WNP wraz z dowodami księgowymi.
WNP o nr RPWM.12.01.00-28-0003/18-001-02 obejmuje 8 dokumentów przedstawionych do refundacji, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 60 867,47 zł, kwota dofinansowania wynosi 51 737,34 zł.
Zespół kontrolujący szczegółowej analizie poddał 100% dokumentów finansowo-księgowych ujętych w zestawieniu, potwierdzających poniesione wydatki.
Zestawienie dokumentów objętych kontrolą prezentuje tabela nr 1.

Tabela nr 1

Lp.	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Kwota wydatków kwalifikowalnych (zł)
1.	Lista płac nr 10/2019/1/G	2019-01-24	13 297,81
2.	Lista płac nr 8/2019/1/P 13	2019-01-25	14 625,80
3.	Lista płac nr 17/2019/2/G	2019-02-21	14 996,67
4.	Lista płac nr 39/2019/3/G	2019-03-21	15 473,34
5.	Polecenie wyjazdu służbowego nr 85/2019	2019-02-15	798,75
6.	Faktura VAT nr FVWa 107/02/19	2019-02-26	1 199,00
7.	Faktura VAT nr 128/02/2019	2019-02-06	267,00
8.	Faktura VAT nr 136/DK/2019	2019-03-22	209,10
		Razem	60 867,47

WNP o nr RPWM.12.01.00-28-0003/18-002-01 obejmuje 10 dokumentów przedstawionych do refundacji, na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 51 513,10 zł, kwota dofinansowania wynosi 43 786,11 zł.
Zespół kontrolujący szczegółowej analizie poddał 100% dokumentów finansowo -księgowych ujętych w zestawieniu, potwierdzającym poniesione wydatki.
Zestawienie dokumentów objętych kontrolą prezentuje tabela nr 2.

Tabela nr 2

Lp.	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Kwota wydatków kwalifikowalnych (zł)
1.	Lista płac nr 56/2019/4/G	2019-04-23	15 718,50
2.	Lista płac nr 77/2019/5/G	2019-05-23	15 109,32
3.	Lista płac nr 93/2019/6/P	2019-06-12	2 991,02
4.	Lista płacnr 92/2019/6/G	2019-06-21	15 431,86
5.	Faktura VAT nr 15/04/2019/FV	2019-04-09	1 000,00
6.	Polecenie wyjazdu służbowego nr 212/2019	2019-04-03	612,40
7.	Rachunek do umowy zlecenia ZIT/02/2018	2019-04-01	300,00
8.	Rachunek do umowy zlecenia ZIT/03/2018	2019-04-02	320,00
9.	Polecenie wyjazdu służbowego nr 324/2019	2019-05-24	15,00
10.	Polecenie wyjazdu służbowego nr 323/2019	2019-05-24	15,00
		Razem	51 513,10

Zgodnie z uregulowaniami w zakresie kwalifikowalności, tj.: „Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020" i „Wytycznymi w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020" oraz procedurami wewnętrznymi obowiązującymi w Urzędzie Miejskim w Elblągu, tj.: Zarządzeniem Prezydenta Miasta Elbląga w sprawie Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów księgowych Urzędu Miejskiego w Elblągu nr 463/2018 z 10.12.2018 r., Zarządzeniem Prezydenta Miasta Elbląga w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Elblągu nr 137/2018 z dnia 19.04.2018 r. ze zm., Zespół kontrolujący stwierdza, że:

1. Prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa dla operacji objętych kontrolą, co dokumentują wydruki obrotów konta „130" - **[akta kontroli nr 5]**.
2. Dowody księgowe objęte kontrolą:
   - zostały prawidłowo opisane oraz uwierzytelnione podpisami osób upoważnionych,
   - zawierały wymagane informacje o dofinansowaniu ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO WiM na lata 2014-2020 (nie stwierdzono zapisów informujących o dofinansowaniu z innych programów unijnych, a opis na dokumentach wskazywał źródło finansowania zamówienia),
   - zawierały potwierdzenie zgodności zakupu z ustawą Pzp,
   - oznaczone były indywidualnym numerem księgowym, zostały sprawdzone pod względem formalno-rachunkowym i zatwierdzone do wypłaty, a podpisów w tym zakresie dokonywały osoby upoważnione.

3. Wydatki objęte kontrolowanymi dokumentami zostały faktycznie dokonane w ramach wyodrębnionego rachunku bankowego, co potwierdzają przelewy bankowe.
4. Wszystkie wydatki przedstawione we WNP stanowią koszt kwalifikowalny.

3) Zakres rzeczowy:

W okresie objętym kontrolą do refundacji przedstawiono dwa WNP, które obejmowały wydatki w podziale na poszczególne zadania.

A. Wniosek nr RPWM.12.01.00-28-0003/18-001-02

Zadanie 1 – Zatrudnienie

Zespół kontrolujący, w ramach zadania, szczegółowej analizie poddał listy płac: nr 10/2019/1/G za styczeń 2019 r.; nr 8/2019/1/P 13 – dodatkowe wynagrodzenia roczne; nr 17/2019/2/G za luty 2019 r.; nr 39/2019/3/G za marzec 2019 r., które obejmowały trzech pracowników Biura ds. ZIT.

Pracownicy, których koszt zatrudnienia został sfinansowany z PT i przedstawiony do refundacji we WNP, posiadają zakresy czynności związane z RPO WiM na lata 2014-2020, a liczba etatów nie przewyższa liczby etatów określonych dla Biura ds. ZIT w Opisie Funkcji i Procedur, obowiązującym w IZ RPO na lata 2014-2020. W zakresach czynności określono procent zaangażowania w realizację zadań z RPO WiM na lata 2014-2020, zgodnie z „Wytycznymi w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020". Wskazano też, że w ramach wykonywanych obowiązków pracownicy w 100% wykonują zadania związane z realizacją RPO WiM na lata 2014-2020. Wskazany procent zaangażowania pracowników jest zgodny z załącznikiem nr 2 do składanego WNP.

Zadanie 2 – Podnoszenie kwalifikacji pracowników

W zakresie zadania, kontroli poddano udział pracownika w szkoleniu pn. „Rachunkowość budżetowa od podstaw". Szkolenie zostało przeprowadzone w dniach 25-26.02.2019 r. w Warszawie, przez Centrum Szkoleniowe FRR Sp. z o.o. z Warszawy. Za wykonaną usługę wystawiono Fakturę Vat nr FVWa 107/02/19, na kwotę 1 199,00 zł. Kontrolującym okazano Certyfikat ze szkolenia.

Ponadto, kontroli poddano Polecenie wyjazdu służbowego nr 85/2019 (koszt delegacji) z dnia 15.02.2019 r., dotyczące szkolenia „Rachunkowość budżetowa od podstaw", które odbyło się w dniach 25-26.02.2019 r. w Warszawie. Do refundacji przedstawiono wydatki kwalifikowalne w kwocie 798,75 zł.

Zadanie 3 – Koszty organizacyjne, techniczne i administracyjne

Podmiot kontrolowany, w ramach zadania, poniósł wydatki związane z konserwacją urządzenia wielofunkcyjnego Sharp. Wykonawca usługi, INTRAX A.Bielawski Sp.j. z Elbląga, wystawił Fakturę Vat 136/DK/2019, na kwotę 209,10 zł.

Ponadto, w ramach zadania, zakupiono pieczątki na potrzeby Biura ds. ZIT. Do refundacji przedstawiono wydatki kwalifikowalne w kwocie 267,00 zł (Faktura VAT

nr 128/02/2019, wystawiona przez PHU JUREX Marcin Jeziorski i wspólnicy Sp.j. z Elbląga).

B. Wniosek nr RPWM.12.01.00-28-0003/18-002-01

Zadanie 1 – Zatrudnienie

Zespół kontrolujący, w ramach zadania, szczegółowej analizie poddał listy płac: nr 56/2019/4/G za kwiecień 2019 r.; nr 77/2019/5/G za maj 2019 r.; nr 93/2019/6/P - nagrody za czerwiec 2019 r.; nr 92/2019/6/G za czerwiec 2019 r., które obejmowały trzech pracowników Biura ds. ZIT.

Pracownicy, których koszt zatrudnienia został sfinansowany z PT i przedstawiony do refundacji we WNP, posiadają zakresy czynności związane z RPO WiM na lata 2014-2020, a liczba etatów nie przewyższa liczby etatów określonych dla Biura ds. ZIT w Opisie Funkcji i Procedur obowiązującym w IZ RPO na lata 2014-2020.

W zakresach czynności określono procent zaangażowania w realizację zadań z RPO WiM na lata 2014-2020, zgodnie z „Wytycznymi w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020". W zakresach wskazano, że w ramach wykonywanych obowiązków pracownicy w 100% wykonują zadania związane z realizacją RPO WiM na lata 2014-2020. Wskazany procent zaangażowania pracowników jest zgodny z załącznikiem nr 2 do składanego WNP.

Zadanie 2 – Podnoszenie kwalifikacji pracowników

W zakresie zadania kontroli poddano następujące dokumenty:

- Koszty związane z udziałem pracownika Biura ds. ZIT w szkoleniu „Motywowanie pracowników i delegowanie zadań – trening kompetencji menadżerskich" w dniach 08-09.04.2019 r. w Warszawie. Za usługę, Polska Platforma Szkoleniowa Sp. z o.o. z Warszawy wystawiła Fakturę Vat nr 15/04/2019/FV, na kwotę 1 000,00 zł. Kontrolującym okazano Certyfikat ze szkolenia.
- Polecenie wyjazdu służbowego nr 212/2019 (koszt delegacji) z dnia 03.04.2019 r., dotyczące w/w szkolenia. Do refundacji przedstawiono wydatki kwalifikowalne w kwocie 612,40 zł.

Zadanie 4 – Wsparcie procesu realizacji

W przypadku zadania weryfikacją objęto wykonanie usługi, polegającej na ocenie zgodności wniosków o wydanie rekomendacji ze Strategią Elbląskiego Obszaru Funkcjonalnego/Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w ramach instrumentu ZIT (bis) Elbląga RPO WiM na lata 2014-2020.

Za usługę wystawiono Rachunek do Umowy Zlecenia z dnia 01.04.2019 r., na kwotę 300,00 zł, zgodnie z zawartą Umową Zlecenie nr ZIT/02/2018 z 10.04.2018 r. Protokół odbioru oceny wniosku o wydanie rekomendacji nr 1/2019 do Umowy ZIT/02/2018, został podpisany w imieniu Zamawiającego przez Dyrektora Biura ds. ZIT, potwierdzając realizację usługi bez zastrzeżeń. Do umowy dołączono: deklarację poufności i rzetelności, ewidencję czasu wykonania Umowy Zlecenia.

Za usługę wystawiono Rachunek do Umowy Zlecenia z dnia 02.04.2019 r., na kwotę 320,00 zł, zgodnie z zawartą Umową Zlecenie nr ZIT/03/2018 z 10.04.2018 r.

Protokół odbioru oceny wniosku o wydanie rekomendacji nr 1/2019 do Umowy ZIT/03/2018, został podpisany w imieniu Zamawiającego przez Dyrektora Biura ds. ZIT, potwierdzając realizację usługi bez zastrzeżeń. Do umowy dołączono: deklarację poufności i rzetelności, ewidencję czasu wykonania Umowy Zlecenia.
W zakresie zadania kontroli poddano także, dokumentację dotyczącą Polecenia wyjazdu służbowego Nr 323/2019 i Nr 324/2019 z 24.05.2019 r., w związku z udziałem pracowników Biura ds. ZIT w posiedzeniu Komitetu Sterującego Związku ZIT w dniach 31.05.2019 r. – 01.06.2019 r. Do refundacji, przedstawiono wydatki kwalifikowalne w wysokości łącznie 30,00 zł.
Zespół kontrolujący zwrócił się pismem z dnia 22.10.2019 r. do Beneficjenta o udzielenie odpowiedzi, dotyczącej rozliczania podatku VAT - **[akta kontroli nr 6]**. W dniu 23.10.2019 r., otrzymano pismem znak: DSM-KJST.3053.20.2018.KK odpowiedź, iż wydatki dokonywane w ramach Projektu nie mają bezpośredniego związku z czynnościami opodatkowanymi oraz nie są ujęte w rejestrze zakupów VAT **[akta kontroli nr 7]**.

4) Informacja i promocja:

Beneficjent, w dokumentacji udostępnionej Zespołowi kontrolującemu, dochował obowiązku w zakresie prawidłowego prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych, zgodnie z zapisami Rozporządzenia 1303/2013, Rozporządzenia KE nr 821/2014, „Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020" oraz wymaganiami określonymi w § 15 Umowy o dofinansowanie projektu z dnia 30.11.2018 r.
Prowadzone działania informacyjne i promocyjne dotyczące Projektu, dokumenty związane z realizacją Projektu podawane do publicznej wiadomości oraz dokumenty i materiały dla osób oraz podmiotów uczestniczących w Projekcie oznaczono znakiem UE, znakiem Funduszy Europejskich, logiem promocyjnym województwa warmińsko-mazurskiego oraz barwami Rzeczpospolitej Polskiej. Podmiot kontrolowany oznaczył miejsce realizacji Projektu, poprzez zamieszczenie plakatu w budynku Urzędu Miejskiego w Elblągu, ul. Łączności 1, 82-300 Elbląg oraz umieszczenie opisu Projektu na stronie internetowej Urzędu.

5) Polityki horyzontalne:

Projekt realizowany jest zgodnie z założeniami polityk horyzontalnych, dotyczących zrównoważonego rozwoju, równości szans i niedyskryminacji oraz równouprawnienia płci.

6) Sprawozdawczość i monitoring:

Wykonanie wskaźników produktu za okres od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r. przedstawiono w tabeli nr 3.

Tabela nr 3 - Wskaźniki produktu

Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta w okresie sprawozdawczym	Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco)	Stopień realizacji (%)
1	Liczba etatomiesięcy finansowanych ze środków pomocy technicznej	szt.	36	9	9	25,00
2	Liczba posiedzeń sieci tematycznych, grup roboczych, komitetów oraz innych ciał angażujących partnerów	szt.	2	0	0	0,00
3	Liczba uczestników form szkoleniowych dla instytucji	osoby	5	1	1	20,00
4	Liczba zakupionych urządzeń oraz elementów wyposażenia stanowiska pracy	szt.	2	0	0	0,00

Wykonanie wskaźników produktu za okres od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r. przedstawiono w tabeli nr 4.

Tabela nr 4 - Wskaźniki produktu

Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta w okresie sprawozdawczym	Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco)	Stopień realizacji (%)
1	Liczba etatomiesięcy finansowanych ze środków pomocy technicznej	szt.	36	9	18	50,00
2	Liczba posiedzeń sieci tematycznych, grup roboczych, komitetów oraz innych ciał angażujących partnerów	szt.	2	0	0	0,00
3	Liczba uczestników form szkoleniowych dla instytucji	osoby	5	1	2	40,00
4	Liczba zakupionych urządzeń oraz elementów wyposażenia stanowiska pracy	szt.	2	0	0	0,00

Zgodnie z art. 26 ust. 5 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej

2014-2020 (Dz. U. z 2018 r. poz. 1431, ze zm.), dla osi priorytetowej Pomoc techniczna nie ustala się wartości docelowych w odniesieniu do wskaźników produktu, które mają przyczynić się do osiągnięcia rezultatów.
Szczegółowe informacje, będące podstawą do wyliczenia osiągniętych przez Podmiot kontrolowany wskaźników zawarto w Informacji z realizacji wskaźników produktu – **[akta kontroli nr 8]**.

7) Przechowywanie dokumentów:

Dokumentacja związana z realizacją Projektu jest przechowywana zgodnie z § 11 Umowy o dofinansowanie projektu, w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Dokumentacja związana z realizacją projektu, w zależności od jej rodzaju, przechowywana jest w Departamencie Organizacyjnym, Departamencie Skarbnika Miasta i Biurze ds. ZIT.

8) Zamówienia publiczne, udzielane zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych (zwaną dalej Pzp) i zasadą konkurencyjności:

Zgodnie z zapisami § 14 Umowy o dofinansowanie Projektu, Beneficjent udziela zamówień zgodnie z ustawą - Prawo zamówień publicznych lub na zasadach określonych w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.
Kontrola obejmowała sprawdzenie prawidłowości prowadzenia postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, przez Beneficjenta, za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. Szacunkowa wartość zamówień prowadzonych w ramach kontrolowanych WNP nie przekraczała wartości wskazanej w art. 4 pkt 8 ustawy Pzp. W okresie objętym kontrolą, u Podmiotu kontrolowanego udzielanie zamówień publicznych, których wartość szacunkowa nie przekraczała kwoty określonej w art. 4 pkt 8 ustawy Pzp, nastąpiło w oparciu o *„Regulamin udzielania zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro w Urzędzie Miejskim w Elblągu"* (dalej Regulamin), stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 398/2017 Prezydenta Miasta Elbląga z dnia 14 września 2017 r. Powyższy regulamin został zmieniony Zarządzenia Nr 110/2019 Prezydenta Miasta Elbląga z dnia 6 marca 2019 r.
Szczegółowej kontroli poddano postępowanie na wykonanie 3 sztuk pieczątek w automacie zgodnie z załączonym projektem na potrzeby Biura ds. ZIT Urzędu Miejskiego w Elblągu.
Udzielenie zamówienia nastąpiło w oparciu o § 5 oraz § 9 Regulaminu, tj. na podstawie zatwiedzonego przez Kierownika Biura ds. ZIT Urzędu Miejskiego w Elblągu zapotrzebowania nr 1/2019/ZIT z dnia 06.02.2019 r. (zgodnie z załacznikiem nr 1 do Regulaminu). W dniu 05.02.2019 r. przeprowadzono rozeznanie cenowe na wykonanie 3 sztuk pieczątek w automacie zgodnie z załączonym projektem. Zapytanie wysłano do 3 firm. W odpowiedzi otrzymano

3 oferty. Najkorzystniejsza oferta została złożona przez firmę PHU Jurex Marcin Jeziorski i Wspólnicy Sp.j., ul. Grunwaldzka 2/B11, 82-300 Elbląg na kwotę 267,00 zł. Powyższe informacje zawarto w notatce z dnia 6.02.2019 r.

2. Wskazówki metodyczne, dotyczące sposobu i techniki przeprowadzenia kontroli

Do kontroli przyjęto dwa WNP złożone przez podmiot kontrolowany w okresie objętym kontrolą, tj.: wnioski złożone za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. Zespół kontrolujący poddał kontroli 100% dokumentów, potwierdzających poniesione wydatki.
Kontrolę przeprowadzono na oryginałach dokumentów.
Weryfikacją objęto postępowanie na wykonanie 3 sztuk pieczątek w automacie. Postępowanie przeprowadzono zgodnie z Regulaminem obowiązującym w Jednostce kontrolowanej.
Kontrolujący dokonali ustaleń w oparciu o listy sprawdzające **[akta kontroli nr 9 i 10]**.

3. Ustalenia końcowe

a) opinia dotycząca, czy projekt PT został zrealizowany w sposób zgodny z zawartą Umową/UDA

Nie stwierdzono niezgodności w realizacji Projektu RPWM.12.01.00-28-0003/18 z Umową o dofinansowanie Projektu z 30.11.2018 r., w ramach Osi Priorytetowej 12 - „Pomoc techniczna", Działania 12.1. „Wsparcie procesu przygotowania, wdrażania, monitorowania i kontroli" Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, „Wytycznymi w zakresie wykorzystania środków Pomocy Technicznej na lata 2014-2020", a także z „Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020."

b) opis stwierdzonych uchybień lub/i nieprawidłowości

Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości.

c) zalecenia pokontrolne i/lub rekomendacje

Nie wydaje się zaleceń pokontrolnych.

4. Pouczenie

Podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej. Termin na zgłoszenie zastrzeżeń może zostać przedłużony przez Departament Kontroli na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.

Zastrzeżenia do Informacji pokontrolnej wniesione przez podmiot kontrolowany po terminie nie będą rozpatrywane i nie podlegają uwzględnieniu przez Departament Kontroli.

Departament Kontroli ma prawo do poprawienia w Informacji pokontrolnej, w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego, oczywistych pomyłek. Informacja o zakresie sprostowania przekazywana jest bez zbędnej zwłoki podmiotowi kontrolowanemu. Sprostowanie nie ma wpływu na bieg terminu zgłoszenia zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej.

Zastrzeżenia do Informacji pokontrolnej rozpatruje Departament Kontroli w terminie nie dłuższym niż 14 dni kalendarzowych od dnia zgłoszenia tych zastrzeżeń.

W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń Departament Kontroli ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Dokumenty znajdują się w aktach kontroli.

Data podpisania Informacji pokontrolnej: 12. listopada 2019 r.

Zespół kontrolujący w składzie:

Koordynator Zespołu kontrolującego

GŁÓWNY SPECJALISTA
Tomasz Gaduch
.....Tomasz Gaduch.....
podpis

Członek Zespołu kontrolującego

INSPEKTOR
Łukasz Wojtanowski
.....Łukasz Wojtanowski.....
podpis

Z upoważnienia
Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego
Renata Łatyńska-Bienia
.....Dyrektor Departamentu Kontroli.....

Z upoważnienia Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego zatwierdza Dyrektor Departamentu Kontroli

Podpis osoby sprawdzającej

KIEROWNIK
Biura ds. Kontroli Pomocy Technicznej
Magdalena Malinowska

Podpis osoby akceptującej

ZASTĘPCA DYREKTORA
Departamentu Kontroli
Jarosław Cieśliński