

INFORMACJA POKONTROLNA

Nazwa jednostki kontrolowanej: Województwo Śląskie – Departament Administracji i Logistyki

Tytuł projektu: Plan Działań na rok 2019 w ramach Osi Priorytetowej XIII Pomoc Techniczna Działania 13.1 Pomoc Techniczna – OR.

Nr umowy/decyzji o dofinansowanie:

UDA-RPSL.13.01.00-24-0600/18-00 z dnia 09.01.2019 r

Aneks UDA-RPSL.13.01.00-24-0600/18-01 z dnia 11.10.2019 r.

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

1. Art.9 ust.2 pkt. 7 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 818 ze zmianami),
2. § 12 Umowy nr UDA-RPSL.13.01.00-24-0600/18-00 z dnia 09.01.2019 r. oraz aneks UDA-RPSL.13.01.00-24-0600/18-01 z dnia 11.10.2019 r. w sprawie dofinansowania projektu pn. Plan Działań na rok 2019 w ramach Osi Priorytetowej XIII Pomoc Techniczna Działania 13.1 Pomoc Techniczna - OR.

Rodzaj kontroli: kontrola na zakończenie realizacji projektu, kontrola zdalna;

Tryb kontroli: planowa (1)

1. Skład Zespołu Kontrolującego:

Imię i nazwisko	Funkcja w zespole kontrolującym
Ewelina Lembowicz	Kierownik Zespołu Kontrolującego
Barbara Hornik	Członek Zespołu Kontrolującego
Renata Krawczyk	Członek Zespołu Kontrolującego
Mateusz Lubach	Członek Zespołu Kontrolującego

2. Data przeprowadzenia kontroli: od 30 listopada do 16 grudnia 2021 r.

3. Miejsce przeprowadzenia kontroli: kontrola zdalna.

4. Wyjaśnień zespołowi kontrolującemu udzielili:

Wyjaśnień zespołowi kontrolującemu udzielały osoby wskazane w piśmie OR.OL.1710.22.2021 OR-OL.ZD-00328/21

5. Kontrola została zarejestrowana w księdze kontroli beneficjenta pod numerem: RKZ-022/21.

6. Zakres oraz przedmiot kontroli:

Ocena zgodności wykorzystania środków finansowych z zakresem określonym w Decyzji/ Umowie o dofinansowanie projektu.

Opis skontrolowanych procesów:

1. Zgodność realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie oraz wniosku o dofinansowanie projektu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu (w formie oświadczenia Beneficjenta);
2. Prawidłowość rozliczeń finansowych, w tym sposób wyodrębnienia ewidencji księgowej oraz zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta (w formie oświadczenia Beneficjenta, że skany przekazane do wniosków o płatność są zgodne na chwilę obecną z posiadanymi oryginałami);
3. Zgodność podmiotowa i przedmiotowa postępowań w zakresie zamówień publicznych z wnioskiem o dofinansowanie, wnioskiem o płatność, umową/decyzją o dofinansowanie projektu oraz przepisami prawa krajowego i unijnego, w szczególności poprawność stosowania ustawy PZP i zasady konkurencyjności.

7. Opis stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego:

7.1 Zamówienia publiczne.

W ramach realizacji projektu skontrolowano 3 zamówienia o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty określonej w art. 4 pkt. 8 Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2018 poz. 1986 oraz .Dz.U. z 2019 poz. 1843)

7.1.1

Nazwa i przedmiot postępowania: **Szkolenie z zakresu metod kontrfaktycznych.**

Tryb postępowania, podstawa prawna przeprowadzanego postępowania: **art. 4 pkt 8 ustawy PZP.**

Nr zamówienia nadany przez Zamawiającego: **ZP/A/741/2019**

Szacunkowa wartość zamówienia: **20 191,20 zł** Wartość zamówienia wynikającą z treści umowy zawartej pomiędzy zamawiającym i wykonawcą:

Umowa 2611/OR/2019 z dnia 26.06.2019 r. Fundacja Idea Rozwoju – kwota do 14 400,00 zł.

Weryfikacja zamówienia pozytywna bez zastrzeżeń.

7.1.2

Nazwa i przedmiot postępowania: **Najem pomieszczeń biurowych.**

Tryb postępowania, podstawa prawna przeprowadzanego postępowania: **art. 4 pkt 8 ustawy PZP.**

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: **ZP/A/78/2019.**

Szacunkowa wartość zamówienia: **6 665 619, 60 zł** Wartość zamówienia wynikającą z treści umowy zawartej pomiędzy zamawiającym i wykonawcą:

Umowa 241/OR/2019 z dnia 28.01.2019 r Invest TDJ Estate Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A – kwota 8 363 011,32 zł.

Weryfikacja zamówienia pozytywna bez zastrzeżeń.

7.1.3

Nazwa i przedmiot postępowania: **Szkolenie z zakresu zarządzania zespołem pracowniczym.**

Tryb postępowania, podstawa prawna przeprowadzanego postępowania: **art. 4 pkt 8 ustawy PZP.**

Numer zamówienia nadany przez Zamawiającego: **ZP/A/1817/2019.**

Szacunkowa wartość zamówienia: **35 033,34 zł.** Wartość zamówienia wynikającą z treści umowy zawartej pomiędzy zamawiającym i wykonawcą:

Umowa 4319/PK/2019 z dnia 08.11.2019 r. WIK Consulting Michałek Wojciech – kwota 15 985,00 zł.

Weryfikacja zamówienia pozytywna bez zastrzeżeń.

7.2 Realizacja rzeczowa i efekt rzeczowy.

Na podstawie przedstawionych dokumentów stwierdzono, że zakres rzeczowy został zrealizowany zgodnie z Planem Działań na rok 2019 w ramach Działania 13.1 Pomoc Techniczna.

Wskaźnik produktu.

- Liczba zakupionych urządzeń oraz elementów wyposażenia stanowiska pracy – wartość docelowa 488 szt; wartość osiągnięta 279 szt; tj. 57,17 %.

W piśmie ROF.433.2.2018 RR-ROF-ZD-00087/20 dokonano zmiany wartości wskaźnika produktu dostosowując go do wartości osiągniętej.

Wskaźnik rezultatu.

- Poziom fluktuacji pracowników w instytucjach zaangażowanych w politykę spójności - wartość docelowa "0%", wartość osiągnięta "0%"

7.3 Realizacja finansowa.

Beneficjent wyodrębnił w ewidencji księgowej wydatki projektu poniesione po podpisaniu umowy o dofinansowanie. Dokonane zapisy księgowe na zadaniu 026-060-000 dla pomocy technicznej pozwalają na identyfikację poniesionych wydatków na zrealizowany projekt. Zestawienie wydatków w projekcie (tabela B.1. wniosków o płatność) jest zgodne z danymi uzyskanymi z systemu księgowania. Wydatki związane z realizacją zadania zostały poniesione przed datą finansowego zakończenia projektu.

W trakcie trwania kontroli Instytucja Zarządzająca otrzymała Informację od Beneficjenta dotyczącą domniemania nieprawidłowości w realizowanym projekcie tj. zwrotu środków z dotacji celowej na kontrolowanym dokumencie wraz z odsetkami w ramach PT RPO WSL z uwagi na wykorzystanie środków niezgodnie z celem. Skontrolowano pełną dokumentację w zakresie zwrotu.

W związku z tym została zwiększona próba na zadaniu "szkolenia grupowe" o 10% tj. o 1 dokument tj. fakturę FVS/22/12/2019. W ramach zwiększonej próby nie stwierdzono nieprawidłowości.

Zwrot dotyczy wydatków ujętych we wniosku końcowym, który nie został zatwierdzony.

W związku z powyższym IZ po otrzymaniu podpisanej Informacji Pokontrolnej wezwie Beneficjenta do korekty wniosku końcowego celem pomniejszenia kwoty wydatków kwalifikowalnych na projekcie.

W trakcie kontroli ewidencji księgowej stwierdzono błędne księgowanie dokumentu RD-03522/19.

Zgodnie z wyjaśnieniami Departamentu Księgowości przekazanymi drogą e-mail w dniu 21.12.2021 r. błąd był wynikiem omyłki pisarskiej pracownika.

IZ RPO WSL rekomenduje zwiększenie nadzoru nad prawidłowym rozliczaniem projektów PT.

7.4 Zgodność realizacji projektu z politykami wspólnotowymi.

Realizacja projektu przebiegła zgodnie z założeniami polityk wspólnotowych.

7.5 Realizacja przez beneficjenta obowiązków informacyjnych i promocyjnych.

Beneficjent zrealizował obowiązki informacyjne i promocyjne zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie.

8. Stwierdzone uchybienia oraz wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli.

Wynik kontroli: bez zastrzeżeń.

9. Zalecenia pokontrolne: nie dotyczy.

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do zgłoszenia, na piśmie uzasadnionych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej. Zgłoszenie zastrzeżeń dotyczących informacji pokontrolnej przysługuje Kierownikowi jednostki kontrolowanej jednorazowo (tzn. tylko raz dla danej kontroli). W takim przypadku sporządzana jest zmieniona i uzupełniona informacja pokontrolna.

Zastrzeżenia wniesione po upływie 14 dni od daty otrzymania informacji pokontrolnej nie będą rozpatrywane przez IZ RPO WSL.

Nieodesłanie podpisanej informacji pokontrolnej w terminie jest równoznaczne z odmową jej podpisania.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do odmowy podpisania zmienionej i uzupełnionej informacji pokontrolnej. Niepodpisaną zmienioną i uzupełnioną informację pokontrolną należy odesłać w terminie 7 dni kalendarzowych od daty jej otrzymania. Zastrzeżenia wniesione do zmienionej i uzupełnionej informacji pokontrolnej nie będą rozpatrywane przez IZ RPO WSL.

Podpisy członków zespołu kontrolującego

Podpis Kierownika jednostki kontrolowanej

Ewelina Lembowicz 28.01.2022 r.

Renata Krawczyk zgodnie z SOD

.....
(miejsce, data, podpis)

Mateusz Lubach zgodnie z SOD

Barbara Hornik zgodnie z SOD

Informacja pokontrolna została sporządzona w pliku pdf i zostaje podpisana i przesłana w formie elektronicznej, która zostaje w aktach Instytucji Zarządzającej RPO WSL i jednostki kontrolowanej w systemie SOD.