

OSTATECZNA INFORMACJA POKONTROLNA FESL.01.03-IP.02-06CF/23-001-OST

Informacje wstępne

Informacje o projekcie

Numer kontroli: FESL.01.03-IP.02-06CF/23-001
Numer projektu: FESL.01.03-IP.02-06CF/23
Tytuł projektu: PPO WSL 2030. Utworzenie Regionalnego Obserwatorium Innowacji.

Dane beneficjenta

Identyfikator beneficjenta: 9542770064
Nazwa beneficjenta: WOJEWÓDZTWO ŚLĄSKIE
Adres beneficjenta: Katowice 40-037, Juliusza Ligonia 46

Informacje o kontroli

Tryb kontroli: Planowa
Typ kontroli: Na miejscu
Rodzaj kontroli: W trakcie realizacji projektu
Zespół kontrolujący: Klaudia Kubyszek, Małgorzata Klajmon, Łukasz Dziaduszewski
Zastosowana lista sprawdzająca: (WUP) Lista sprawdzająca do kontroli projektu w siedzibie Beneficjenta
Wersja listy sprawdzającej: Wersja 1
Planowany termin kontroli: 2024-11-26 - 2024-11-28
Data rozpoczęcia kontroli: 2024-11-26
Podmiot kontrolujący: Wojewódzki Urząd Pracy w Katowicach
Podmioty kontrolowane: Fundacja Wspierania NANONAUK i NANOTECHNOLOGII - NANONET - NIP: 8942953649, Zamek Cieszyn - NIP: 5482634-242, Park Naukowo-Technologiczny "EURO-CENTRUM" sp. z o.o. - NIP: 6342664278, Województwo Śląskie - NIP: 95427-70064
Miejsca przeprowadzenia kontroli: Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego, ul. Plebiscytowa 36 w Katowicach ; Fundacja Wspierania NANONAUK i NANOTECHNOLOGII - NANONET, ul. Kopernika 14 w Katowicach; Park Naukowo-Technologiczny "EURO-CENTRUM"

sp. z o.o., ul. Ligocka 103 w Katowicach; Zamek Cieszyn, ul
Zamkowa 3, a,b,c w Cieszynie

Kontrolowane zamówienia:

Brak kontrolowanych zamówień

Numery kontrolowanych WoP:

FESL.01.03-IP.02-06CF/23-001-02

1. Wykaz skrótów

1. Beneficjent /Lider - Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego.
2. Decyzja o dofinansowaniu projektu - Decyzja nr FESL.01.03-IP.02-06CF/23 z dnia 24 kwietnia 2024 r. Zarządu Województwa Śląskiego pełniącego rolę Instytucji Zarządzającej Programem Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027, w sprawie dofinansowania projektu własnego pn. „PPO WSL 2030. Utw
3. Projekt - Projekt nr FESL.01.03-IP.02-06CF/23-002, pn.: „PPO WSL 2030. Utworzenie Regionalnego Obserwatorium Innowacji”
4. Regulamin wyboru projektów - Regulamin wyboru projektów w sposób niekonkurencyjny nr FESL.01.03-IP.02-050/23 z dnia 14.08.2023 r.
5. Umowa partnerska - Umowa o partnerstwie na rzecz realizacji projektu “RPO WSL 2030 Utworzenie Regionalnego Obserwatorium Innowacji” z dnia 11.12.2023 r. oraz Aneks nr 1 z dnia 27.08.2024 r. do Umowy o partnerstwie
6. Wniosek o dofinansowanie - Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESL.01.03-IP.02- 06CF/23-002
7. Załącznik do Decyzji o dofinansowaniu projektu - Załącznik do Decyzji Zarządu Województwa Śląskiego pełniącego rolę Instytucji Zarządzającej Programem Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021 – 2027, w sprawie dofinansowania projektu własnego “PPO WSL 2023

2. Podstawa prawna

Kontrola została przeprowadzona na podstawie Porozumienia z dnia 04.04.2023 r. w sprawie powierzenia zadań związanych z realizacją programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027 Wojewódzkiemu Urzędowi Pracy pełniącemu rolę Instytucji Pośredniczącej zawartego pomiędzy Instytucją Zarządzającą a Wojewódzkim Urzędem Pracy w Katowicach oraz na podstawie § 17 Załącznika do Decyzji o dofinansowaniu projektu, w związku z art. 8 ust. 2 pkt 8 w zw. z art. 9 ust. 1 oraz zapisami Rozdziału 7 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz.U. z 2024 r., poz. 1717).

3. Cel kontroli

Prawidłowa i efektywna realizacja projektu zgodnie z podjętą Decyzją o dofinansowaniu projektu.

4. Przedmiot kontroli

Kontrola nr 1B/K/FESL/1.3/2024/RO2 (nr kontroli w CST2021 - FESL.01.03-IP.02-06CF/23-001, nr kontroli w LSI2021 FESL.01.03-IP.02-06CF/23-001).

Weryfikacja dokumentacji dotyczącej realizacji projektu, pod kątem zgodności z wnioskiem o dofinansowanie, w tym m.in. dokumentacji dotyczącej zgodności rzeczowej realizacji projektu oraz prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci, dokumentacji dotyczącej zaangażowania personelu merytorycznego projektu, form wsparcia, kwalifikowalności uczestników projektu oraz prawidłowości przetwarzania danych osobowych, rozliczeń finansowych, realizacji obowiązków wynikających ze stosowania odpowiednich procedur

przy wyborze dostawców i wykonawców usług, zgodności realizacji projektu z przepisami i zasadami unijnymi, archiwizacji dokumentacji i zapewnienia ścieżki audytu, działań promocyjno-informacyjnych.

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Ustalenie nr 1.1 Realizacja projektu

Informacje ogólne na temat sposobu prowadzenia kontroli.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Kontrola przeprowadzona została na próbie dokumentów źródłowych, wybranych zgodnie z metodologią określoną w Rocznym Planie Kontroli Instytucji Pośredniczącej na rok obrachunkowy od 1 lipca 2024 r. do 30 czerwca 2025 r. dla Programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021 – 2027 (dalej RPK).

Weryfikacji poddano dokumentację inną niż podlegającą kontroli pogłębionej w ramach weryfikacji wniosków o płatność. Uwzględniając specyfikę projektu oraz etap jego realizacji do kontroli wybrano dokumenty z zastosowaniem metody losowej oraz metody profesjonalnego osądu.

W odniesieniu do wyboru próby Partnerów projektu, dokumentów dot. zamówień dostaw i usług oraz dokumentów finansowych zastosowano metodę profesjonalnego osądu. W odniesieniu do wyboru personelu projektu dokonano wyboru próby dokumentów do kontroli metodą doboru losowego z zastosowaniem funkcji LOS.ZAKR w programie Excel.

Do kontroli wybrano dokumentację sporządzaną przez 3 Partnerów projektu, tj.: Park Naukowo-Technologiczny Euro-Centrum Sp. z o.o., ul. Ligocka 103 w Katowicach, Fundację Wspierania Nanonauk i Nanotechnologii – NANONET, ul. Kopernika w Katowicach oraz Zamek Cieszyn, ul. Zamkowa 3a,b,c w Cieszynie. Próbie poddano 21% podmiotów będących Partnerami projektu.

Szczegółowe informacje na temat wybranej do weryfikacji próby dokumentów znajdują się w odpowiednich blokach tematycznych, co do zasady w pierwszym ustaleniu w danym bloku (wyłącznie w blokach, w przypadku których wybierano próbę dokumentacji).

W przypadku dokumentów dotyczących: ścieżki audytu, archiwizacji, przechowywania i udostępniania dokumentacji, działań promocyjno-informacyjnych, przestrzegania przepisów w zakresie ochrony danych osobowych - w trakcie kontroli projektu zweryfikowano próbę adekwatną do dokumentacji podlegającej kontroli merytorycznej.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1:

Zalecenie 1.1 Brak.

Ustalenie nr 1.2 Realizacja projektu

Przebieg kontroli.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Kontrola zaplanowana na okres 26 – 28 listopada 2024 r. oraz 3, 5 i 6 grudnia 2024 r. przeprowadzona została w biurze projektu - Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego, ul. Plebiscytowa 36 w Katowicach oraz w siedzibie wybranych Partnerów projektu tj.: Park Naukowo-Technologiczny Euro-Centrum Sp. z o.o., ul. Ligocka 103 w Katowicach, Fundacja Wspierania Nanonauk i Nanotechnologii – NANONET, ul. Kopernika w Katowicach oraz Zamek Cieszyn, ul. Zamkowa 3a,b,c w Cieszynie.

Pismem z dnia 23.01.2025 r. (sygnatura KB-08-28/2024/MK-7/2025) wezwano Beneficjenta do przekazania dokumentacji dotyczącej m.in.: dokumentów i procedur księgowo-finansowych, oświad-

czeń, korekty tabeli zakupów i kwalifikacji personelu projektu.
Beneficjent na wniosek otrzymał zgodę IP na prolongatę terminu przekazania ww. dokumentacji do dnia 14.02.2025 r. Kompletna dokumentacja wymagana przez IP została ostatecznie załączona przez Beneficjenta do systemu LSI2021 w dniu 20.02.2025 r.
Informacja pokontrolna została przekazana w terminie 10 dni od złożenia kompletnej dokumentacji umożliwiającej dokonanie weryfikacji całości dokumentacji i odpowiedniego jej uwzględnienia w treści IP.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.2:

Zalecenie 2.1 Brak.

Ustalenie nr 1.3 Realizacja projektu

Kwestia zgodności projektu z właściwymi celami szczegółowymi FESL.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Celem projektu jest wsparcie rozwoju regionalnego potencjału innowacyjnego oraz naukowo-technicznego poprzez rozszerzenie działalności Regionalnego Obserwatorium Innowacji do pełnienia roli lidera Sieci Regionalnych Obserwatoriów Specjalistycznych (SO RIS). Projekt realizowany we współpracy z 14 Partnerami projektu.

W ramach projektu zaplanowano realizację działań w okresie od 01.11.2023 r. do 31.10.2025 r. na obszarze województwa śląskiego w postaci:

1. Rozwój Regionalnego Obserwatorium Innowacji – Beneficjent - Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego,
2. Obserwatorium Specjalistyczne w obszarze Technologie dla Ochrony Środowiska (Główny Instytut Górnictwa),
3. Obserwatorium Specjalistyczne w obszarze Technologie Informacyjne i Telekomunikacyjne (Park Naukowo-Technologiczny "Technopark Gliwice" Sp. z o.o.),
4. Obserwatorium Specjalistyczne w obszarze Technologie dla Energetyki (Park Naukowo-Technologiczny "Euro-Centrum" Sp. z o.o.),
5. Obserwatorium Specjalistyczne w obszarze Produkcji i Przetwarzania Materiałów, Transportu i logistyki (Politechnika Śląska),
6. Obserwatorium Specjalistyczne w obszarze Nanomateriały i Nanotechnologie (Uniwersytet Śląski w Katowicach),
7. Obserwatorium Specjalistyczne w obszarze Nanomateriały i Nanotechnologie (Fundacja Wspierania Nanonauk i Nanotechnologii – NANONET),
8. Obserwatorium Specjalistyczne w obszarze Nanomateriały i Nanotechnologie (Sieć Badawcza Łukasiewicz - Instytut Metali Nieżelaznych),
9. Obserwatorium Specjalistyczne w obszarze Nanomateriały i Nanotechnologie (SPIN-US Sp. z o.o.),
10. Obserwatorium Specjalistyczne w obszarze Technologie dla Medycyny (Górnośląski Akcelerator Przedsiębiorczości Rynkowej Sp. z o.o.),
11. Obserwatorium Specjalistyczne w obszarze Technologie dla Medycyny (Fundacja Rozwoju Kardiologii im. prof. Zbigniewa Religii),
12. Obserwatorium Specjalistyczne w obszarze Technologie dla Medycyny (Śląski Uniwersytet Medyczny w Katowicach),
13. Obserwatorium Specjalistyczne w obszarze Designu (Zamek Cieszyn),
14. Obserwatorium Specjalistyczne w obszarze Designu (Akademia WSB),
15. Obserwatorium Specjalistyczne w obszarze Designu (Katowice Miasto Ogrodów - Instytucja Kultury im. Krystyny Bochenek).

Efektem podjętych działań w ramach projektu będzie intensyfikacja i wzrost znaczenia współpracy

sieciowej głównych aktorów ekosystemu innowacji, mających największy wpływ na rozwój gospodarczy, a co za tym idzie wzrost konkurencyjności i innowacyjności gospodarki regionu opartej o inteligentne specjalizacje.

W zakresie możliwym do weryfikacji na etapie kontroli stwierdzono, iż projekt jest zgodny z właściwymi celem Działania FESL.01.03 Fundusze Europejskie na inteligentny rozwój.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.3:

Zalecenie 3.1 Brak.

Ustalenie nr 1.4 Realizacja projektu

Kwestia zgodności realizacji projektu z mającymi zastosowanie kryteriami wyboru projektów.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W zakresie możliwym do weryfikacji na etapie kontroli stwierdzono, iż projekt jest zgodny z kryteriami wyboru projektów tj. kryteriami merytorycznymi, horyzontalnymi oraz dostępu, określonymi w Załączniku nr 1 do Regulaminu wyboru projektów.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.4: Brak

Ustalenie nr 1.5 Realizacja projektu

Kwestia zgodności realizacji projektu z wnioskiem o dofinansowanie, w tym z jego założeniami merytorycznymi w zakresie poszczególnych zadań.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Na podstawie analizy wniosku o dofinansowanie oraz postępu rzeczowego wykazanego przez Beneficjenta we wnioskach o płatność ustalono, iż: A) Realizacja projektu zaplanowana została od dnia 01.11.2023 r. do dnia 31.10.2025 r. i przebiega zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu i zakresem rzeczowo-finansowym oraz harmonogramem realizacji projektu w kwestii założeń merytorycznych dotyczących poszczególnych zadań oraz terminowości ich realizacji. B) W ramach projektu przewidziano zakup środków trwałych tj. zakup laptopa przez Lidera. W kontrolowanym okresie nie dokonano zakupu sprzętu. C) Z dokumentacji uzyskanej w trakcie kontroli ustalono, iż Beneficjent informuje Instytucję Pośredniczącą o faktycznym postępie rzeczowym w realizacji projektu w składanych wnioskach o płatność. D) W kontrolowanym okresie nie wystąpiły zmiany w realizacji projektu.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.5: Brak

Ustalenie nr 1.6 Realizacja projektu

Kwestia zgodności informacji przekazywanych we wnioskach o płatność w zakresie postępu rzeczowego ze stanem faktycznym.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W ramach kontroli potwierdzono, że informacje przekazywane przez Beneficjenta we wnioskach o płatność w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.6:

Zalecenie 6.1 Brak.

Ustalenie nr 1.7 Realizacja projektu

Kwestia monitorowania postępu rzeczowego realizacji projektu, zgodnie z Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji projektu na lata 2021 - 2027.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Beneficjent oświadczył, iż monitoring działań projektowych jest prowadzony w oparciu o zebraną dokumentację oraz w ramach spotkań. Grupy Sterującej.

Personel Beneficjenta oraz wszystkich Partnerów spotyka się w ramach Grupy Sterującej, na której omawiane są kwestie problematyczne oraz podejmowane są decyzje dotyczące realizacji wskaźników produktu i rezultatu projektu.

W odniesieniu do podwykonawców, stosowane są protokoły zdawczo-odbiorcze z wykonanych usług i dostaw. W ramach kontroli potwierdzono, iż spotkania Grup Sterujących odbywają się raz na kwartał, uczestniczą w nim przedstawiciele Beneficjenta oraz wszystkich Partnerów projektu. Podczas tych spotkań omawiany jest postęp rzeczowy projektu. Na podstawie dokumentacji projektowej uzyskanej w trakcie kontroli potwierdzono złożonego oświadczenia ze stanem faktycznym. Na tej podstawie nie stwierdzono uchybień w niniejszym zakresie.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.7:

Zalecenie 7.1 Brak.

Ustalenie nr 1.8 Realizacja projektu

Kwestia przekazywania harmonogramów realizowanych form wsparcia/działań w projekcie.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W okresie objętym kontrolą Beneficjent nie zamieścił w systemie LSI 2021 harmonogramów realizowanych działań w projekcie m.in. warsztatów, wykładów itp.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.8:

Zalecenie 8.1

Usunięto.

W piśmie z dnia 31.03.2025 r. Beneficjent wyjaśnił, iż w ramach projektu nie przewidziano realizacji wsparcia dla uczestników projektu, tym samym, w oparciu o Instrukcję dla Beneficjentów dotyczącą Harmonogramu Form Wsparcia w LSI2021, Beneficjent nie ma obowiązku składania Harmonogramów form wsparcia. IP przyjęła wyjaśnienie za wystarczające. Wobec powyższego usunięto treść zalecenia wskazanego w pierwszej wersji Informacji pokontrolnej.

Ustalenie nr 1.9 Realizacja projektu

Kwestia osiągnięcia określonych we wniosku o dofinansowanie projektu minimalnych wartości wskaźników produktu i rezultatu.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Podczas kontroli nie weryfikowano realizacji wskaźników produktu i rezultatu zaplanowanych we wniosku o dofinansowanie projektu, z uwagi na to, że w okresie objętym kontrolą nie monitorowano ich realizacji.

We wniosku o dofinansowanie zaplanowano realizację następujących wskaźników:

Wskaźnik produktu - Udział podmiotów instytucjonalnych w procesie przedsiębiorczego odkrywania" został określony na poziomie 9.

Wskaźnik rezultatu - Wartość inwestycji prywatnych uzupełniających wsparcie publiczne – dotacje - Wartość docelowa to 4 970,00 zł.

1. Dotyczy wskaźnika produktu

W trakcie kontroli Beneficjent wyjaśnił, iż zaplanowany w projekcie wskaźnik produktu stanowi liczbę Obserwatoriów trwale współpracujących w Sieci Regionalnych Obserwatoriów Specjalistycznych (SO RIS). Wskaźnik będzie monitorowany przez Beneficjenta poprzez listę Obserwatoriów, które na zakończenie projektu podpiszą Porozumienia Sieci SO RIS. We wniosku wskazano, iż "aktywność Obserwatoriów będzie weryfikowana poprzez włączanie się w procesy animowania współpracy wszystkich aktorów i interesariuszy ekosystemu innowacji w kierunku pobudzenia ich kreatywności do inicjowania i programowania, w szczególności projektów o charakterze regionalnym i ponadlokalnym". Zgodnie z informacjami uzyskanymi od Beneficjenta obecnie trwają prace w ramach projektu dot. Foresight technologicznego, którego celem jest m.in. weryfikacja specjalizacji regionalnych. Po zakończeniu prac nad tym działaniem będzie możliwe zweryfikowanie również listy Obserwatoriów Specjalistycznych, które odpowiadają kluczowym obszarom technologicznym regionu.

1. Dotyczy wskaźnika rezultatu

Wskaźnik rezultatu: "Wartość inwestycji prywatnych uzupełniających wsparcie publiczne – dotacje" Wartość docelowa to 4 970,00 zł. Kwota ta stanowi wkład własny Partnerów Projektu (Realizatorów) związany bezpośrednio z organizacją posiedzeń Grupy Sterującej Projektu. W okresie objętym kontrolą odbyły się trzy posiedzenia Grupy Sterującej, zorganizowane przez Główny Instytut Górnictwa w Katowicach, spinPLACE w Katowicach i Park Naukowo-Technologiczny Technopark Gliwice Sp. z o.o.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.9:

Zalecenie 9.1

IP wezwała Beneficjenta do przekazania informacji nt. wysokości wkładu własnego wniesionego przez trzech ww. organizatorów posiedzeń Grup Sterujących, które odbyły się w kontrolowanym okresie. Wraz z pismem z dnia 31.03.2025 r. Beneficjent przekazał tabelę obrazującą wysokość wkładu własnego wniesionego do projektu w okresie objętym kontrolą. W wyniku analizy przekazanej dokumentacji nie stwierdzono uchybień.

Ustalenie nr 1.10 Realizacja projektu

Kwestia wykorzystywania zgodnie z przeznaczeniem zakupionych w projekcie elementów infrastruktury, sprzętu oraz wyposażenia - metodologia wyboru próby dokumentów do kontroli.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia W okresie kontrolowanym nie zakupiono sprzętu.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.10:

Zalecenie 10.1 Brak.

Ustalenie nr 1.11 Realizacja projektu

Kwestia problemów i trudności związanych z realizacją projektu oraz podejmowanych przez Beneficjenta działań zaradczych.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W trakcie kontroli Beneficjent poinformował, iż w okresie objętym kontrolą nie wystąpiły problemy w realizacji projektu.

Ponadto Beneficjent oświadczył, iż zobowiązał Partnerów do informowania na bieżąco o występujących problemach i trudnościach. W razie wystąpienia problemów rozwiązania omawiane są podczas spotkań Grupy Sterującej projektu. Nie stwierdzono okoliczności świadczących o innym stanie faktycznym.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.11:

Zalecenie 11.1Brak.

Ustalenie nr 1.12 Realizacja projektu

Kwestia rejestru czerwonych flag.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Przed przystąpieniem do przeprowadzenia kontroli członkowie Zespołu kontrolującego zapoznali się z Rejestrem czerwonych flag sporządzonym przez Instytucję Pośredniczącą na podstawie danych zebranych w poprzedniej i obecnej perspektywie finansowej. Podczas prowadzenia kontroli pracownicy IP stosowali się do zasad dotyczących przeciwdziałania nadużyciom finansowym w projekcie wskazanym na stronie https://funduszeue.slaskie.pl/czytaj/czym_sa_naduzycia oraz zasad dotyczących przeciwdziałania konfliktowi interesów w kontekście funduszy unijnych dostępnych na stronie <https://www.gov.pl/web/popcwsparcie/konflikt-interesow-w-kontekście-funduszy-unijnych>. Ponadto pracownicy IP w trakcie kontroli prowadzili czynności z zachowaniem Polityki przeciwdziałania nadużyciom finansowym w ramach FESL na lata 2021-2027 w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Katowicach przyjętej Zarządzeniem Dyrektora Nr AA-021/36/2024 z dnia 29.05.2024 r. oraz Uchwałą Nr 754/416/VI/2023 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 12.04.2023 r. w sprawie przyjęcia Zasad dotyczących zapobiegania i sposobu postępowania w sytuacjach wystąpienia konfliktu interesów, korupcji i nadużyć finansowych w ramach FESL 2021-2027.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.12:

Zalecenie 12.1Brak.

Ustalenie nr 1.13 Realizacja projektu

Kwestia skarg złożonych na działania w ramach projektu.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Do dnia prowadzonych czynności kontrolnych na działanie Beneficjenta nie wpłynęła żadna skarga do IP. Ponadto IP nie posiada informacji o wpływie skarg do innych instytucji uprawnionych do ich rozpatrywania. Zatem obszar dotyczący skarg nie podlegał kontroli.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.13:

Zalecenie 13.1 Brak.

Ustalenie nr 1.14 Realizacja projektu

Kwestie wymagane do weryfikacji na etapie kontroli projektu stwierdzone w ramach wizyty monitoringowej.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Wizyta monitoringowa nie była prowadzona z uwagi na brak danych w systemie LSI2021 dotyczących harmonogramu realizacji działań w projekcie.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.14:

Zalecenie 14.1 Brak.

Ustalenie nr 2.1 Polityki horyzontalne

Kwestia realizacji przez Beneficjenta zadeklarowanych we wniosku o dofinansowanie i wniosku o płatność działań z zakresu równości szans i przeciwdziałania dyskryminacji zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Potwierdzono, iż zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i wniosku o płatność działania dotyczące równości szans i przeciwdziałania dyskryminacji są realizowane zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027. Beneficjent oświadczył, iż projekt wpisuje się w Konwencję o Prawach Osób Niepełnosprawnych, tj. osoby z niepełnosprawnościami mają zagwarantowane prawo do korzystania z oferty projektu. Projekt realizowany jest zgodnie z obowiązującą zasadą niedyskryminacji bez względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub przekonania, niepełnosprawność, wiek czy orientację seksualną. Zaplanowane w ramach projektu działania realizowane są z uwzględnieniem uniwersalnego projektowania oraz zgodne z zapisami prawa krajowego i międzynarodowego. Wszystkie spotkania organizowane w ramach projektu odbywają się w budynkach dostępnych architektonicznie. Formularze rejestracyjne zawierają pytania o specjalne potrzeby wynikające z niepełnosprawności (uwzględnione zostaną różne rodzaje niepełnosprawności). Informacje o projekcie tworzone są przy użyciu łatwego języka. Ponadto Beneficjent oświadczył, iż powstałe w wyniku projektu raporty, analizy zostaną opracowane w formie dostępnego dokumentu i umieszczone na stronie spełniającej obowiązujący standard WCAG. W przypadku konieczności zapewnienia szczególnych potrzeb osób z niepełnosprawnościami uczestniczących w organizowanych w ramach projektu spotkaniach bądź stanowiących personel projektu, które generować będą dodatkowe koszty, uruchomiony zostanie mechanizm racjonalnych usprawnień. Na podstawie weryfikacji dokumentacji projektowej nie stwierdzono okoliczności świadczących o innym stanie faktycznym.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.1:

Zalecenie 1.1 Brak.

Ustalenie nr 2.2 Polityki horyzontalne

Kwestia realizacji zadań z zakresu równości kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Beneficjent oświadczył, iż projekt realizowany jest z uwzględnieniem zasad uwzględniających perspektywę płci tym dostęp do dóbr i usług oraz podejmowania decyzji a także traktowane i zaspokajane w takim samym stopniu zróżnicowanych zachowań, aspiracji i potrzeby kobiet i mężczyzn. Projekt przewiduje równościowy sposób zarządzania. Osoby stanowiące kadrę zarządzającą projektem posiadają odpowiednią wiedzę w zakresie obowiązku przestrzegania zasady równości szans kobiet i mężczyzn i potrafią stosować ją w codziennej pracy. Organizacja pracy zespołu projektowego umożliwia godzenie życia zawodowego z prywatnym, zastosowano elastyczne formy zatrudnienia (zatrudnienie w oparciu o umowę o pracę, uwzględnianie przerwy na karmienie dziecka piersią). W procesie podejmowania decyzji (na poziomie G5) zapewnione zostało uczestnictwo kobiet i mężczyzn. W ramach organizowanych spotkań przy doborze grupy docelowej jest uwzględniona kategoria płci. W ramach podejmowanych działań stosowana jest zasada min. 30% uczestnictwo każdej płci. Na podstawie weryfikacji dokumentacji projektowej nie stwierdzono okoliczności świadczących o innym stanie faktycznym.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.2:

Zalecenie 2.1 Brak.

Ustalenie nr 2.3 Polityki horyzontalne

Kwestia spełniania przez produkty cyfrowe projektu, takie jak np. strony internetowe, aplikacje, standardu cyfrowego.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W ramach kontroli przeprowadzono ocenę zapewnienia dostępności cyfrowej stron internetowych Lidera oraz Partnerów projektu pod kątem wymogu ustawy o dostępności cyfrowej stron internetowych i aplikacji mobilnych podmiotów publicznych. Strona internetowa Partnera projektu Fundacja Wspierania Nanonauki i Nanotechnologii NANONET (<https://nanonet.pl/ppo-wsl-2030-utworzenie-regionalnego-obserwatorium-innowacji/>) oraz Partner projektu Zamek Cieszyn (<http://www.zamekcieszyn.pl/pl/artukul/projekt---ppo-wsl-2030--utworzenie-regionalnego-obserwatorium-innowacji-1375>) nie wzbudzają zastrzeżeń. Natomiast strona internetowa Lidera projektu (<https://ris.slaskie.pl/>) oraz Partnera projektu Park Naukowo-Technologiczny Euro-Centrum Sp. z o.o. (<http://pnt.euro-centrum.com.pl/przetargi-rozne/PPO-WSL-2030#>) wzbudzają zastrzeżenia. Na stronie internetowej Lidera projektu od 29.01.2025 r. wyświetla się komunikat o przerwie technicznej. Podczas czynności kontrolnych Lider wyjaśnił, iż jest to spowodowane poważną awarią, która czeka na naprawę przez asystę techniczną. Poinformował również, iż ww. strona nie posiadała funkcji powiększania czcionki. Wyjaśnienia znajdują się w aktach kontroli. Zespół kontrolujący przeprowadził ogląd strony internetowej Partnera projektu Park Naukowo-Technologiczny Euro-Centrum Sp. z o.o. oraz ogląd strony internetowej Lidera projektu przed 29.01.2025 r. i stwierdził, iż strona Lidera projektu i ww. Partnera projektu nie były dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami, w tym dla osób słabowidzących co za tym idzie nie spełnia dostępności cyfrowej stron internetowych.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.3:

Zalecenie 3.1

Usunięto.

W piśmie z dnia 31.03.2025 r. Beneficjent wyjaśnił, iż strona internetowa projektu www.ris.slaskie.pl jest dostosowana do potrzeb osób słabowidzących dzięki możliwości powiększenia treści na niej zawartych do 500%. IP przyjęła wyjaśnienie za wystarczające. Wobec powyższego usunięto treść zalecenia wskazanego w pierwszej wersji Informacji pokontrolnej.

Ustalenie nr 2.4 Polityki horyzontalne

Kwestia przeprowadzenia kampanii promocyjno-informacyjnej w ramach projektu zgodnie ze standardem informacyjno-promocyjnym.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W projekcie prowadzone są działania promocyjne i informacyjne w postaci konferencji, spotkań sieciujących i spotkań wielowątkowych. Na podstawie informacji uzyskanych od Beneficjenta oraz Partnerów projektu oraz przeprowadzonych przez pracowników IP wizytacji w biurach projektu Beneficjenta oraz Partnerów stwierdzono, iż kampania promocyjno-informacyjna jest prowadzona zgodnie ze standardem informacyjno-promocyjnym. Plakat projektu umieszczony został na tablicy informacyjnej w Biurze Projektu u Lidera oraz u Partnerów projektu. Plakaty są czytelne i jednoznacznie wskazuje na realizację projektu współfinansowanego ze środków UE. Lider projektu oraz Partnerzy projektu oświadczyli, iż bieżąca promocja projektu oraz informacja o postępach w jego realizacji przedstawiane są za pomocą atrakcyjnych wizualizacji i angażujących treści w mediach (Facebook oraz LinkedIn). W ramach projektu zorganizowano XIX Forum Nowej Gospodarki, Akademię Transformacji Ciepłownictwa w formie śniadań Biznesowych, spotkanie Ekspertów Rady Programowej oraz warsztaty Foresightu Technologicznego. Powyższe zostało potwierdzone przez ogląd stron internetowych.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.4:

Zalecenie 4.1 Brak.

Ustalenie nr 2.5 Polityki horyzontalne

Kwestia spełniania pozostałych standardów określonych we wniosku o dofinansowanie.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W trakcie czynności kontrolnych na miejscu w siedzibie Lidera projektu oraz u Partnerów projektu potwierdzono, iż została spełniona zasada dostępności zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu. W ramach prowadzonej kontroli zespół kontrolny potwierdził, iż Lider projektu zapewnił dostępne dla osób z niepełnosprawnościami biura projektu, budynek wyposażony jest w windę, odpowiednie oznakowanie miejskie miejsce parkingowe. Lider projektu oraz Partnerzy projektu dopilnowali również, aby miejsca realizacji działań projektowych w postaci: warsztatów, wykładów, konferencji były dostępne dla osób z niepełnosprawnościami. W ramach kontroli na podstawie oglądu pomieszczeń zespół kontrolujący potwierdził powyższe.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.5:

Zalecenie 5.1 Brak.

Ustalenie nr 3.1 Kwalifikowalność uczestników projektu

Weryfikacja dokumentacji dot. uczestników projektu.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Projekt nie jest skierowany do uczestników z tego względu niniejsza kwestia nie podlegała kontroli.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 3.1:

Zalecenie 1.1 Brak.

Ustalenie nr 3.2 Kwalifikowalność uczestników projektu

Działania i wydarzenia zaplanowane w projekcie.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zgodnie z umową partnerską oraz z wnioskiem o dofinansowanie projektu:

A) Beneficjent zobowiązany jest do realizacji następujących zadań:

Rozwój działalności Regionalnego Obserwatorium Innowacji (ROI), które powstało w ramach projektu "Sieć Regionalnych Obserwatoriów Specjalistycznych w Procesie Przedsiębiorczego Odkrywania w woj. śląskim". Realizacja zadania jest kontynuacją działań podjętych przez Województwo Śląskie, w ramach realizowanej polityki innowacyjnej regionu i jest niezbędne dla efektywnego wdrażania i monitorowania działań w ramach Regionalnej Strategii Innowacji.

B) Partner projektu - Parku Naukowo-Technologicznego Euro-Centrum Sp. z o.o. zobowiązany jest do realizacji następujących zadań:

- Foresight Technologii Województwa Śląskiego 2050,
- W ramach działania Partner realizować będzie działania zaproponowane przez lidera działania (GIG), zgodnie z przyjętą metodyką,
- Animowanie współpracy ekosystemu innowacji i kreowanie marki Sieci SO RIS,
- Animowanie współpracy ekosystemu innowacji wymaga działań o charakterze promocyjnym, które polegają na bezpośredniej i pośredniej interakcji z interesariuszami. Zrozumienie potrzeb i wymagań obecnych i potencjalnych odbiorców jak i włączenie się w proces kreowania nowych projektów w obszarach technologicznych, realizowane będzie przez partnera projektu przy wykorzystaniu marki SO RIS poprzez:
 - kontynuację działań dot. organizacji cyklicznych konferencji i wydarzeń, warsztatów tematycznych poświęconych technologiom rozwojowym tj. m.in.: Forum Nowej Gospodarki,
 - uczestnictwo w wydarzeniach, konferencjach, warsztatach, wizytach studyjnych,
 - udział w krajowych i międzynarodowych spotkaniach matchmakingowych,
 - aktywne uczestnictwo w mediach społecznościowych.

C) Partner projektu Zamek Cieszyn zobowiązany jest do realizacji następujących zadań:

- Animowanie współpracy ekosystemu innowacji i kreowanie marki Sieci SO RIS,
- Animowanie współpracy ekosystemu innowacji wymaga działań o charakterze promocyjnym, które polegają na bezpośredniej i pośredniej interakcji z interesariuszami. Zrozumienie potrzeb i wymagań obecnych i potencjalnych odbiorców jak i włączenie się w proces kreowania nowych projektów w obszarach technologicznych, realizowane będzie przez partnera projektu przy wykorzystaniu marki SO RIS poprzez: kontynuację działań dot. organizacji cyklicznych konferencji i wydarzeń, warsztatów tematycznych poświęconych technologiom rozwojowym,
 - uczestnictwo w wydarzeniach, konferencjach, warsztatach, wizytach studyjnych,
 - udział w krajowych i międzynarodowych spotkaniach matchmakingowych,

- aktywne uczestnictwo w mediach społecznościowych.
- udział w międzynarodowych sieciach współpracy (BEDA – the Bureau of European Design Associations oraz EIDD – Design for All Europe).
- W ramach działania wykonane zostaną również badania w obszarze designu.

D) Partner projektu - Fundacja Wspierania NANONAUK NANOTECHNOLOGII – NANONET zobowiązany jest do realizacji następujących działań:

- Zadania Foresight Technologii Województwa Śląskiego 2050,
- W ramach działania Partner realizować ma działania zlecone przez Beneficjenta, zgodnie z przyjętą metodyką,
- Animowanie współpracy ekosystemu innowacji i kreowanie marki Sieci SO RIS,
- Animowanie współpracy ekosystemu innowacji wymaga działań o charakterze promocyjnym, które polegają na bezpośredniej i pośredniej interakcji z interesariuszami. Zrozumienie potrzeb i wymagań obecnych i potencjalnych odbiorców jak i włączenie się w proces kreowania nowych projektów w obszarach technologicznych, realizowane będzie przez partnera projektu przy wykorzystaniu marki SO RIS poprzez: kontynuację działań dot. organizacji cyklicznych konferencji i wydarzeń, warsztatów tematycznych poświęconych technologiom rozwojowym tj. m.in.: Forum Biznes Nauka,
- uczestnictwo w wydarzeniach, konferencjach, warsztatach, wizytach studyjnych,
- udział w krajowych i międzynarodowych spotkaniach matchmakingowych,
- aktywne uczestnictwo w mediach społecznościowych.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 3.2:

Zalecenie 2.1 Brak.

Ustalenie nr 3.3 Kwalifikowalność uczestników projektu

Działania i wydarzenia realizowane w projekcie – metodologia doboru próby dokumentów do kontroli.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W trakcie kontroli zweryfikowano 100% dokumentacji dotyczącej realizacji zadań przez Beneficjenta oraz ww. 3 Partnerów projektu.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 3.3:

Zalecenie 3.1 Brak.

Ustalenie nr 3.4 Kwalifikowalność uczestników projektu

Kwestia realizacji działań podejmowanych przez Beneficjenta.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W okresie objętym kontrolą przeprowadzono 3 spotkania Grupy Sterującej projektu, miejsce I spotkania: Główny Instytut Górnictwa w Katowicach, spotkanie odbyło się w dniu 22.04.2024 r., miejsce II spotkania: spinPLACE w Katowicach w dniu 11.07.2024 r., miejsce III spotkania: Park Naukowo-Technologiczny Technopark Gliwice Sp. Z o.o. w dniu 29.10.2024 r. Dokumentacja zawiera program i przebieg spotkania Grupy Sterującej oraz listy obecności Grupy Sterującej.
Nie stwierdzono uchybień w realizacji ww. działań.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 3.4:

Zalecenie 4.1 Brak.

Ustalenie nr 3.5 Kwalifikowalność uczestników projektu

Kwestia realizacji działań podejmowanych przez Partnera projektu - Park Naukowo-Technologiczny Euro-Centrum Sp. z o.o.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W trakcie kontroli zweryfikowano dokumentację dotyczącą przeprowadzenia procedury wyboru usługodawców w postępowaniach dot. organizacji cateringu podczas XIX Forum Nowej Gospodarki, organizacji rekrutacji oraz komunikacji podczas XIX Forum Nowej Gospodarki jak również świadczenie usług trenera, eksperta i moderatora, umowy z wybranymi wykonawcami usług oraz protokoły odbioru, rachunki i faktury, harmonogram XIX Forum Nowej Gospodarki "Przyszłość ciepłownictwa w województwie śląskim: szanse i wyzwania", wykłady i warsztaty oraz debata ekspercka w ramach Forum odbyły się 13.06.2024 r., raporty z warsztatów, dokumentacja zdjęciowa z zajęć oraz lista obecności XIX Forum Nowej Gospodarki. Przedstawione dokumenty znajdują się w aktach z kontroli. Nie stwierdzono uchybień w realizacji ww. działań.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 3.5:

Zalecenie 5.1 Brak.

Ustalenie nr 3.6 Kwalifikowalność uczestników projektu

Kwestia realizacji działań podejmowanych przez Partnera projektu – Zamek Cieszyn.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W trakcie kontroli zweryfikowano dokumentację dotyczącą zrealizowanego:

- A) Postępowania związanego z wyborem usługi przeprowadzenia badań jakościowych i ilościowych powierzonych przez Zamawiającego dotyczących opinii projektantów na temat stanu designu w województwie śląskim wraz z kwerendą nt. kluczowych projektów w obszarze designu, mających miejsce w woj. śląskim, postępowanie dot. usługi cateringowej.
 - B) Spotkania w dniu 01.03.2024 r. Sieci Regionalnych Obserwatoriów, w tym listę obecności.
 - C) Postępowania dot. wyboru usługi przygotowania i realizacji wykładu podczas spotkania sieciującego Partnerów Sieci SO RIS połączonego z prezentacją oferty nowopowstałego Obserwatorium w obszarze designu organizowanego w dniu 01.03.2024 r.,
 - D) Postępowania dot. wyboru usługi przeprowadzenia na potrzeby Obserwatorium Designu badania jakościowego w postaci indywidualnych wywiadów pogłębionych (IDI/ITI) wraz z transkrypcją i raportem technicznym z badania, raport z wywiadów pogłębionych, Specjalistycznych w sali konferencyjnej Zamku Cieszyn, agenda, dokumentacja zdjęciowa spotkania (IDI/ITI) wraz z transkrypcją i raportem technicznym,
 - E) Badania opinii na temat stanu designu oraz potrzeb projektantów w województwie śląskim przeprowadzone w miesiącach od czerwca do lipca 2024 r. Przesłana w formie elektronicznej dokumentacja zawiera ankiety przeprowadzone wśród 33 projektantów z województwa śląskiego.
- Nie stwierdzono uchybień w realizacji ww. działań.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 3.6:

Zalecenie 6.1Brak.

Ustalenie nr 3.7 Kwalifikowalność uczestników projektu

Kwestia realizacji działań podejmowanych przez Partnera projektu – Fundacja Wspierania NANONAUK NANOTECHNOLOGII – NANONET.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W trakcie kontroli zweryfikowano dokumentację dotyczącą zrealizowanego:

A) Postępowania do wyboru wykonawcy usługi eksperckiej ds. Foresightu Technologicznego, protokół z wykonania czynności w okresie 14.06.2024 - 30.09.2024.

B) Postępowania do wykonania usługi organizacja sesji networkingowej podczas InterNanoPoland, raport do umowy o świadczenie usług organizacji sieci networkingowej podczas InterNanoPoland, wydruk nazwisk uczestników networkingu.

Nie stwierdzono uchybień w realizacji ww. działań.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 3.7:

Zalecenie 7.1Brak.

Ustalenie nr 4.1 Ochrona danych osobowych

Metodologia wyboru próby dokumentów do kontroli.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W trakcie kontroli zweryfikowano dokumentację dotyczącą realizacji obowiązków w zakresie ochrony danych osobowych przez Beneficjenta oraz Partnerów projektu. Podczas kontroli zweryfikowano próbę w zakresie dokumentacji wybranej do kontroli merytorycznej.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 4.1:

Zalecenie 1.1Brak.

Ustalenie nr 4.2 Ochrona danych osobowych

Kwestia zgodności zbieranych danych przedstawicieli instytucji zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów na lata 2021-2027 oraz Wytycznymi dot. kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027, w szczególności ich prawidłowości i kompletności.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Przedsiębiorcy zaproszeni do udziału w działaniach i wydarzeniach wskazują w formularzach zgłoszeniowych dane pracowników delegowanych do udziału w danym wydarzeniu. Dane te obejmują imię, nazwisko, adres mailowy oraz nazwę instytucji, z której jest delegowany pracownik. Dane osób uczestniczących w wydarzeniach są agregowane i nie są zapisywane w systemie SM EFS. W aktach kontroli znajdują się przykładowe listy obecności z XVI Edycji Start! Up organizowanego w Parku Naukowo-Technologicznym "Technopark Gliwice" Sp. z o.o., oraz zrzut ekranu, gdzie uczestnik ww. wydarzenia zapoznaje się z informacjami w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 4.2:

Zalecenie 2.1 Brak.

Ustalenie nr 4.3 Ochrona danych osobowych

Kwestia realizacji obowiązku informacyjnego oraz dokumentowania przyjęcia do wiadomości przez uczestnika projektu oraz inną osobę, której dane są przetwarzane w związku z realizacją projektu, informacji o których mowa w art. 13 i art. 14 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Beneficjent oświadczył, iż wszystkie osoby, których dane są przetwarzane w związku z realizacją projektu są informowane o przetwarzaniu ich danych osobowych poprzez przekazanie stosownej klauzuli informacyjnej, dostosowanych do roli tych osób w projekcie. Beneficjent oświadczył również, iż spełnienie obowiązku informacyjnego jest dokumentowane poprzez indywidualne oświadczenia lub podpisywanie list obejmujących oświadczenia. Beneficjent zaznaczył, iż dopuszcza wszelkie formy dokumentowania spełniania obowiązku informacyjnego np.:

- archiwizację korespondencji elektronicznej zawierającej klauzulę informacyjną
- potwierdzenie zapoznania się z informacją w trakcie rejestracji elektronicznej za pośrednictwem formularza.

W aktach kontroli znajduje się przykładowa lista obecności potwierdzająca powyższy fakt. Beneficjent oraz Partnerzy oświadczyli, iż wymagają od osób pełniących rolę personelu projektu złożenia oświadczenia dotyczącego zgody na przetwarzanie danych osobowych na potrzeby projektu. W trakcie kontroli Partner przedstawił do wglądu przykładowe oświadczenia pozyskane na potrzeby projektu w tym zakresie. Potwierdzono zgodność oświadczenia ze stanem faktycznym.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 4.3:

Zalecenie 3.1 Brak.

Ustalenie nr 4.4 Ochrona danych osobowych

Kwestia ochrony i przetwarzania danych osobowych zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W ramach kontroli w siedzibie Beneficjenta potwierdzono, iż komputery, na których są przetwarzane dane osobowe są odpowiednio zabezpieczone. Ponadto dokumenty projektowe przechowywane są w

zamykanych na klucz szafach oraz pomieszczeniach, w których drzwi również są zamykane na klucz. Beneficjent oświadczył, iż wdrożył środki techniczne i organizacyjne zapewniające bezpieczeństwo informacji, m. in:

- ustanowił System Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji oparty na zaleceniach normy ISO/IEC 27001;
- ustalił rolę i przydzielił odpowiedzialność w Systemie Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji;
- ustanowił Politykę Ochrony Danych Osobowych;
- ustanowił formalny proces nadawania upoważnień do przetwarzania danych osobowych oraz uprawnnień w systemach informatycznych;
- ustanowił zasady użytkowania sprzętu, sieci i aplikacji;
- wprowadził politykę czystego biurka i czystego ekranu;
- ustanowił procedurę obsługi i reagowania na incydenty bezpieczeństwa informacji.

Partner (Park Naukowo-Technologiczny Euro-Centrum Sp. z o.o.) oświadczył, iż stosuje zabezpieczenia techniczne i mechanizmy zapewniające bezpieczeństwo przetwarzania danych tj. w Data Center został zastosowany firewall sprzętowy zapewniający ochronę przed atakiem zewnętrznym, replikację danych pomiędzy serwerami Backup w technologii root-to-root oraz oprogramowanie antywirusowe Bitdefender GravityZone Advanced Business Security i Norton Security Premium.

Partner (Fundacja Wspierania Nanonauki i Nanotechnologii NANONET) oświadczył, iż:

- dane w formie papierowej przechowywane są w biurze jednostki
- dostęp do systemu operacyjnego komputera, w którym przetwarzane są dane osobowe zabezpieczone jest za pomocą procesu uwierzytelnienia z wykorzystaniem identyfikatora użytkownika oraz hasła;
- do przetwarzania danych zostały dopuszczone wyłącznie osoby posiadające upoważnienie;
- prowadzona jest ewidencja osób upoważnionych do przetwarzania danych.

Partner (Zamek Cieszyń) oświadczył, iż wewnętrzne zasoby informacyjne są zabezpieczone w odpowiednio mechanizmy logiczne i fizyczne, które to zapewniają separację od zasobów zewnętrznych.

Uniemożliwia to dostęp osób niepowołanych oraz pozwala na kontrolę przepływu danych. Każdy użytkownik, który ma dostęp do systemów informatycznych, posiada unikalny login i hasło. Ponad to dane przetwarzane są w pomieszczeniach, które mają zabezpieczenie wejścia za pomocą zamków w sposób uniemożliwiający dostęp do nich osób nieuprawnionych i niepowołanych. Dane przetwarzane w formie papierowej po godzinach pracy są przechowywane w zamykanych meblach biurowych. Nie stwierdzono okoliczności wskazujących na inny stan faktyczny niż opisany w złożonych oświadczeniach.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 4.4:

Zalecenie 4.1 Brak.

Ustalenie nr 4.5 Ochrona danych osobowych

Czy dokonano przeniesienia autorskich praw majątkowych do utworów wytworzonych w ramach projektu, łącznie z wyłącznym prawem do udzielania zezwoleń na wykonywanie zależnego prawa autorskiego? (jeśli dotyczy).

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Beneficjent oświadczył, iż w okresie objętym kontrolą nie wytworzono utworów wymagających przeniesienia autorskich praw majątkowych. Weryfikowana dokumentacja nie wskazuje na wytworzenie utworów wymagających przeniesienia autorskich praw majątkowych.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 4.5:

Zalecenie 5.1Brak.

Ustalenie nr 5.1 Dokumentacja kadrowo-księgowa

Metodologia wyboru próby dokumentów finansowo-księgowych.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zespół kontrolujący zweryfikował zgodnie z Rocznym Planem Kontroli na rok obrachunkowy od 1 lipca 2024 r. do 30 czerwca 2025 r. dla Programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027, co najmniej 10% dokumentów wykazanych w Zestawieniach dokumentów potwierdzających poniesione wydatki w ramach zatwierdzonych wniosków o płatność z pominięciem co do zasady dokumentów, które zostały zweryfikowane w ramach pogłębionej weryfikacji administracyjnej wniosków o płatność.

Kontrolą objęto następujący wniosek o płatność:

a) FESL.01.03-IP.02-06CF/23-001-02 za okres od 01.11.2023 r. do 31.05.2024 r. – wniosek refundacyjny/sprawozdawczy na kwotę 526 583,39 zł, wniosek zatwierdzony w dniu 29.07.2024 r., Podczas kontroli zweryfikowano 17% dokumentów księgowych wykazanych w zatwierdzonym wniosku o płatność. Dobór dokumentów został dokonany w oparciu o metodę profesjonalnego osądu. W przypadku zatwierzonego wniosku o płatność nr FESL.01.03-IP.02-06CF/23-001-02 – weryfikacji podlegało 10 z 59 pozycji (dokumentów) wykazanych w zestawieniu dokumentów, tj. 17% dokumentów:

- Zadanie 1: Rozwój Regionalnego Obserwatorium Innowacji (Beneficjent - poz. 1, 5, 11.
 - Zadanie 3: Obserwatorium specjalistyczne w obszarze Technologie Informacyjne i Telekomunikacyjne (Park Naukowo – Technologiczny "Technopark Gliwice" Sp. z o.o.) - poz. 2.
 - Zadanie 4: Obserwatorium Specjalistyczne w obszarze Technologie dla Energetyki (Park Naukowo – Technologiczny "Euro-Centrum" Sp. z o.o.) - poz. 1.
 - Zadanie 9: Obserwatorium specjalistyczne w obszarze Nanomateriały i Nanotechnologie (SPIN-US Sp. z o.o.) - poz. 2.
 - Zadanie 10: Obserwatorium specjalistyczne w obszarze Technologie dla Medycyny (Górnośląski Akcelerator Przedsiębiorczości Rynkowej Sp. z o.o.) - poz. 3, 5.
 - Zadanie 13: Obserwatorium specjalistyczne w obszarze Designu (Zamek Cieszyn) - poz. 1, 6.
- Analizie poddano dokumenty źródłowe, dotyczące kosztów bezpośrednich o łącznej wartości 69 973,70 zł, tj.: 14 % wartości kosztów bezpośrednich wykazanych przez Beneficjenta w zatwierdzonym wniosku o płatność w okresie od dnia 01.11.2023 r. do 31.05.2024 r. Przedmiotowa weryfikacja dotyczyła również zgodności opisu dokumentu z uregulowaniami zawartymi w dokumentacji programowej w tym zakresie, tj. prawidłowości opisu, związku z projektem, zgodności danych zawartych w dokumencie z danymi wykazanymi we wniosku o płatność. Ponadto dokumentacja została zweryfikowana pod względem zgodności z procedurami obowiązującymi u Beneficjenta/Partnerów, ujętymi w dokumentacji finansowej.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 5.1:

Zalecenie 1.1Brak.

Ustalenie nr 5.2 Dokumentacja kadrowo-księgowa

Kwestia posiadanych przez Beneficjenta oryginalnych dokumentów finansowo-księgowych oraz dowodów zapłaty potwierdzających poniesienie wydatków.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Beneficjent/Partnerzy posiadają oryginalne dokumenty finansowo – księgowe potwierdzające poniesione wydatki oraz dowody zapłaty. Z opisu dokumentów wynika, iż wydatki są jednoznacznie przyporządkowane do kontrolowanego projektu. Dokumenty księgowe zostały opisane w sposób umożliwiający ich identyfikację z projektem.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 5.2:

Zalecenie 2.1 Brak.

Ustalenie nr 5.3 Dokumentacja kadrowo-księgowa

Kwestia posiadanych i stosowanych wewnętrznych pisemnych procedur w zakresie finansowo-księgowym.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Beneficjent w ramach swojej podstawowej działalności prowadzi pełną księgowość. Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków, która jest prowadzona w oparciu o następujące procedury: Zarządzenie Nr 120/22 Marszałka Województwa Śląskiego z dnia 29.12.2022 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego, zmianą wprowadzoną Zarządzeniem nr 89/23 z dnia 23.06.2023 r. (dot. zmiany Zarządzenia nr 120/22 Marszałka Województwa Śląskiego z dnia 29.12.2022 r.) oraz zmianą wprowadzoną Zarządzeniem nr 31/24 z dnia 22.04.2024 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego.

- Partner (Park Naukowo – Technologiczny "Euro-Centrum") sp. z o.o. w ramach swojej działalności prowadzi pełną księgowość oraz wyodrębnioną ewidencję wydatków w oparciu o Uchwałę Nr 7/III/2024 Zarządu Spółki pod firmą: Park Naukowo – Technologiczny "Euro-Centrum" Sp. z o.o. z dnia 27.03.2024 r. w sprawie zmian w Zasady ewidencji księgowej.
- Partner (Fundacja Wspierania Nanonauk i Nanotechnologii NANONET): w ramach swojej podstawowej działalności prowadzi pełną księgowość oraz wyodrębnioną ewidencję wydatków w oparciu o Politykę Rachunkowości (wersja 1) obowiązująca od 01.01.2016 r.
- Partner (Zamek Cieszyn) prowadzi pełną księgowość oraz wyodrębnioną ewidencję wydatków, prowadzoną zgodnie z Zarządzeniem Nr D.0211.6.2024 z dnia 31.05.2024 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Dyrektora Zamku Cieszyn nr 4/2011 z dnia 27.01.2011 r. w sprawie Zakładowego Planu Kont i zasad rachunkowości.

Nie stwierdzono uchybień w niniejszym zakresie. Przedmiotowe kopie dokumentów znajdują się w aktach z przeprowadzonej kontroli.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 5.3:

Zalecenie 3.1 Brak.

Ustalenie nr 5.4 Dokumentacja kadrowo-księgowa

Kwestia podziału obowiązków między pracownikami odpowiedzialnymi za otrzymanie, sprawdzanie i poświadczanie faktur i innych dokumentów potwierdzających kwalifikowane wydatki.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W trakcie kontroli Beneficjent złożył oświadczenie, że zgodnie z Zarządzeniem Marszałka Województwa Śląskiego nr 85/24 z dnia 24.09.2024 r. w sprawie przyjęcia instrukcji obiegu i kontroli dokumen-

tów finansowo-księgowych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego, dokumenty finansowo-księgowe podlegają sprawdzeniu i kontroli, zanim zostaną przedłożone do zapłaty. Obieg dokumentów finansowych obejmuje:

- kontrolę merytoryczną - dokonuje dysponent środków bądź osoba upoważniona przez Marszałka,
- kontrolę zgodności z planem finansowym - dokonują pracownicy Departamentu Finansowego,
- kontrolę formalno-rachunkową - dokonuje Główny Księgowy lub upoważnieni przez niego pracownicy dla dowodów księgowych dotyczących realizacji planu finansowego Urzędu,
- wstępną kontrolę operacji gospodarczych i finansowych - dokonuje Skarbnik lub upoważnione przez niego osoby oraz Główny Księgowy lub upoważnione przez niego osoby,
- zatwierdzenie do wypłaty - dokonuje Marszałek/Wicemarszałek/Członek Zarządu nadzorującego działalność danego Departamentu lub osoby upoważnionej przez Marszałka.

Zarządzenie nr 83/24 z 24.09.2024 r. Marszałka Województwa Śląskiego w sprawie składania zleceń w systemie Bankowości Internetowej PekaoBiznes24 Bank Pekao S.A. określa, że podpisywanie przelewów w systemie bankowości internetowej odbywa się dwutorowo, tzn. po jednej z każdej z wymienionych dwóch grup:

- Grupa I: Marszałek, I Wicemarszałek, II Wicemarszałek, I Członek Zarządu, II Członek Zarządu, Sekretarz, Dyrektor Departamentu Zarządzania Zasobami Ludzkimi, Dyrektor Kancelarii Zarządu, Zastępca Dyrektora Kancelarii Zarządu, Dyrektor Departamentu Organizacji Urzędu - Dyrektor Urzędu, Zastępca Dyrektora Departamentu Organizacji Urzędu;
- Grupa II: Skarbnik, Dyrektor Departamentu Księgowości - Główny Księgowy Urzędu, Dyrektor Departamentu Finansowego, Zastępca Departamentu Księgowości, Zastępca Dyrektora Departamentu Finansowego.

- Partner (Park Naukowo Technologiczny "Euro-Centrum" sp. z o.o.): Partner oświadczył, że na podstawie Instrukcji Kancelaryjnej Parku Naukowo-Technologicznego "Euro-Centrum" Sp. z o.o. istnieje podział obowiązków między pracownikami odpowiedzialnymi za otrzymywanie, sprawdzanie i poświadczanie (pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym) faktur i innych dokumentów potwierdzających wydatki oraz autoryzujących wypłatę.

Osoby odpowiedzialne za dokonywanie kontroli dokumentów i autoryzujących wypłaty:

- Asystentka Zarządu - rejestracja dokumentacji,
- Koordynator Merytoryczny – kontrola pod względem merytorycznym,
- Specjalista w Centrum Innowacji i Kompetencji – kontrola pod względem merytorycznym,
- Księgowa - kontrola pod względem formalnym i rachunkowym,
- Główny Księgowy- zatwierdzenie wypłaty,
- Wiceprezes Zarządu - zatwierdzenie wypłaty.
- Partner (Fundacja Wspierania Nanonauk i Nanotechnologii NANONET): Partner oświadczył, że za proces dotyczący kontroli i opłat dokumentów finansowych odpowiada Zarząd Fundacji NANONET we współpracy z biurem księgowym. Procedury finansowo-księgowe opisane są w Polityce Rachunkowości Fundacji oraz w załączniku nr 5 do aneksu Polityki Rachunkowości.
- Partner (Zamek Cieszyn): złożył oświadczenie, że zgodnie z zapisami Dyrektora Zamku Cieszyn nr 8/2017 z dnia 17.07.2017 r. w sprawie przyjęcia Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych, dokumenty podlegają sprawdzeniu i kontroli, zanim zostaną przedłożone do wypłaty.

Obieg dokumentów finansowo-księgowych obejmuje:

- Kontrolę merytoryczną - dokonuje jej pracownik merytoryczny projektu tj. [REDACTED]

- Kontrolę formalno - rachunkową - dokonuje księgowa,
- Zatwierdzenie do wypłaty - dokonuje Dyrektor Jednostki.

Po zatwierdzeniu do wypłaty przelewy dotyczące dokumentów finansowych przygotowywane są przez księgową i autoryzowane w systemie bankowości elektronicznej banku PKO BP S.A. przez Główną Księgową lub Dyrektora.

W trakcie kontroli zweryfikowano prawidłowość stosowania podziału obowiązków na podstawie kon-

troli dokumentów finansowych. W trakcie kontroli potwierdzono, iż rozliczenia finansowe projektowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości za wyjątkiem informacji wskazanych w ustaleniu 7.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 5.4:

Zalecenie 4.1 Brak.

Ustalenie nr 5.5 Dokumentacja kadrowo-księgowa

Kwestia prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wydatków.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Beneficjent w ramach swojej podstawowej działalności prowadzi pełną księgowość. Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków zgodnie z przyjętym Zakładowym Planem Kont oraz wyodrębnioną analityką księgową Urzędu Marszałkowskiego.

Wyodrębnione zostały konta służące do ewidencji operacji związanych z realizowanym projektem.

Beneficjent w ramach projektu prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków z podziałem na zadanie (FEO-010-300-FESL.01.03) oraz źródło finansowania (U-budżet środków europejskich). Wydruki z kont księgowych znajdują się w dokumentacji z przeprowadzonej kontroli. W wyniku weryfikacji stwierdzono, że wyodrębniona ewidencja księgowa prowadzona jest w sposób przejrzysty tak, aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji związanych z projektem. Ewidencja księgowa jest prowadzona w systemie finansowo-księgowym przy użyciu programu komputerowego firmy "REKORD" Systemy Informatyczne sp. z o.o. w Bielsku-Białej.

- Partner (Park Naukowo Technologiczny "Euro-Centrum" sp. z o.o.): Partner oświadczył, że prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową, a księgowość wydatków projektowych prowadzona jest z podziałem na zadania i źródła finansowania w oparciu o załączniki projektowe zawierające m.in.: nazwę projektu, numer dokumentu, kwotę dokumentu, numer konta projektowego, informację o postępowaniu, numer umowy. Partner prowadzi wyodrębnioną księgowość w oparciu o Uchwałę Nr 7/III/2024 Zarządu Spółki pod firmą: Park Naukowo-Technologiczny "Euro-Centrum" sp. z o.o. z dnia 27.03.2024 r. w sprawie zmian w Zasadach ewidencji księgowej. Wydruki z kont księgowych znajdują się w dokumentacji z przeprowadzonej kontroli. W wyniku weryfikacji stwierdzono, że wyodrębniona ewidencja księgowa prowadzona jest w sposób przejrzysty tak, aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji związanych z projektem. Ewidencja księgowa jest prowadzona w systemie finansowo-księgowym przy użyciu programu komputerowego Symfonia Finanse i Księgowość 2023.

- Partner (Fundacja Wspierania Nanonauk i Nanotechnologii NANONET): Partner prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową w oparciu o Politykę rachunkowości z dnia 01.01.2016 r. (wersja 1) oraz zgodnie z zał. nr 5 do Aneksu do Polityki Rachunkowości (wersja 5 obowiązująca od 01.01.2024 r.) w związku z realizacją projektu "PPO WSL 2030. Utworzenie Regionalnego Obserwatorium Innowacji". Partner przekazał wyodrębnioną ewidencję księgową, która prowadzona jest w sposób przejrzysty, pozwalający na identyfikację z realizowanym projektem. Wydruki z kont księgowych znajdują się w dokumentacji z przeprowadzonej kontroli. Ewidencja księgowa jest prowadzona w systemie finansowo-księgowym przy użyciu programu komputerowego Ognik Premium.

- Partner (Zamek Cieszyn): Partner projektu w ramach swojej działalności prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora Zamku nr D.0211.6.2024 z dnia 31.05.2024 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Dyrektora Zamku nr 4/2011 z dnia 27.01.2011 r. w sprawie Zakładowego Planu Kont oraz wyodrębnionej analityki księgowej Zamku Cieszyn, do ewidencji w ramach realizacji projektu. Wydruki z kont księgowych znajdują się w dokumentacji z przeprowadzonej kontroli. W wyniku weryfikacji stwierdzono, że wyodrębniona ewidencja księgowa prowadzona jest w sposób przejrzysty tak, aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji związanych z projektem. Ewidencja księgowa jest prowadzona w systemie finansowo-księgowym przy użyciu programu komputerowego

firmy "REKORD" Systemy Informatyczne Sp. z o.o. w Bielsku-Białej. Ponadto Partner oświadczył, że Zamek Cieszyn jako Instytucja Kultury nie prowadzi ewidencji księgowej wydatków na paragrafach.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 5.5:

Zalecenie 5.1 Brak.

Ustalenie nr 5.6 Dokumentacja kadrowo-księgowa

Kwestia posiadania i wykorzystywania wyodrębnionego rachunku bankowego na potrzeby realizacji projektu.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Beneficjent posiada wyodrębniony rachunek bankowy w Banku Pekao SA o numerze 64 1240 6292 1111 0010 5063 2443, za pośrednictwem którego regulowane są płatności w ramach projektu. Środki na realizację projektu są przekazywane z rachunku bankowego transferowego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego o nr 38 1240 6292 1111 0011 2171 5578 na wyodrębniony rachunek bankowy o nr 68 1240 6292 1111 0011 3143 5893. Ww. rachunki bankowe są zgodne z numerami wskazanymi w załączniku do Decyzji w sprawie dofinansowania projektu własnego. Przedstawiona podczas kontroli dokumentacja potwierdza, iż płatności projektowe są dokonywane za pośrednictwem wyodrębnionego rachunku bankowego.

W trakcie kontroli stwierdzono, że rachunek jest oprocentowany. Beneficjent oświadczył, że płatności gotówkowe dotyczą jedynie delegacji służbowych, gdy wypłacana jest zaliczka w kasie Urzędu. W okresie objętym kontrolą nie dokonywano w ramach projektu płatności gotówkowych. Ponadto Beneficjent oświadcza, że wysokość oprocentowania środków zgromadzonych na koncie bankowym Beneficjenta, przeznaczonym do płatności projektowych wynosi 4,42%. Ze względu na fakt, iż projekt jest rozliczany w formie refundacji wydatków - środki z odsetek bankowych nie podlegają zwrotowi. Zwrot odsetek następuje tylko i wyłącznie od środków przekazanych w formie zaliczki.

- Partner (Park Naukowo – Technologiczny Euro-Centrum) uruchomił w Banku PKO BP SA wyodrębniony rachunek bankowy o numerze: 51 1020 2313 0000 3102 1637 dla środków przyznanych na realizację projektu, za pośrednictwem którego regulowane są płatności w ramach projektu. Numer rachunku bankowego został wskazany w Załączniku nr 5 do Umowy o partnerstwie na rzecz realizacji projektu. Konto projektowe nie jest oprocentowane. Partner oświadczył, że w ramach projektu nie są prowadzone rozliczenia kasowe oraz nie wystąpił dochód.

- Partner (Fundacja Wspierania Nanonauk i Nanotechnologii NANONET) uruchomił w Mbank SA wyodrębniony rachunek bankowy o numerze: 35 1140 2004 0000 3102 7675 0093 dla środków przyznanych na realizację projektu, za pośrednictwem którego regulowane były płatności w ramach projektu. Konto projektowe nie jest oprocentowane – potwierdzono poprzez wgląd w historię rachunku bankowego. Partner oświadczył, że w ramach projektu nie były prowadzone rozliczenia kasowe oraz nie wystąpił dochód.

- Partner (Zamek Cieszyn) uruchomił w Banku PKO SA wyodrębniony rachunek bankowy o numerze: 92 1020 2313 0000 3102 1131 8765 dla środków przyznanych na realizację projektu, za pośrednictwem którego regulowane są płatności w ramach projektu. Na podstawie otrzymanej historii rachunku bankowego brak możliwości stwierdzenia czy konto projektowe jest oprocentowane (w otrzymanej historii rachunku bankowego dotyczącej konta projektowego znajduje się jeden wpływ na konto w kwocie 29 292,77 zł z dnia 23.08.2024 r.). W okresie kontrolowanym Partner projektu nie dokonywał płatności z ww. konta. Numer rachunku bankowego został wskazany w Załączniku nr 5 do Umowy o partnerstwie na rzecz realizacji projektu. Beneficjent oświadczył, że w ramach projektu nie są prowadzone rozliczenia kasowe oraz nie wystąpił żaden dochód.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 5.6:

Zalecenie 6.1 Brak.

Ustalenie nr 5.7 Dokumentacja kadrowo-księgowa

Kwestia zgodności danych wykazanych we wnioskach o płatność z dokumentami księgowymi.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W wyniku weryfikacji dokumentacji projektowej stwierdzono, że dane w zestawieniach wydatków dotyczących projektu wykazane we wnioskach o płatność są częściowo niezgodne z dokumentami księgowymi i ze stanem faktycznym.

Część zweryfikowanych dokumentów została opisana w sposób prawidłowy pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym. Opis dokumentów księgowych zawiera m.in.: - informację, że projekt jest współfinansowany przez Unię Europejską w ramach programu Fundusze Europejskie; - nazwę zadania zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie projektu; - kwotę wydatku kwalifikowanego; - informację o poprawności formalno-rachunkowej, merytorycznej oraz legalności, celowości i gospodarności dokumentu księgowego ze wskazaniem daty i podpisu osoby odpowiedzialnej za dokonanie powyższych kontroli; - adnotację o sposobie ujęcia wydatku w księgach rachunkowych; - adnotację o uregulowaniu zobowiązania wynikającego z dokumentu ze wskazaniem sposobu i daty zapłaty.

W wyniku weryfikacji dokumentów finansowo-księgowych objętych próbą kontroli, dotyczących wniosku o płatność nr FESL.01.03-IP.02-06CF/23-001-02 stwierdzono, że:

- W przypadku poz. 4.1: data wystawienia listy płac z dnia 30.04.2024 r. jest różna od daty wystawienia dokumentu wykazanej we wniosku o płatność - wskazana data: 26.04.2024 r.
- Dokument finansowo-księgowy dotyczący pozycji nr 9.2 zawiera datę wystawienia dokumentu inną niż wykazana we wniosku o płatność. Ponadto przedmiotowy dokument nie zawiera dat, podpisów osób dokonujących weryfikacji dokumentu pod względem merytorycznym oraz pod względem formalnym i rachunkowym, jak również wskazania sposobu i daty zapłaty.
- W przypadku poz. 10.3 i 10.5 opis dokumentów finansowo-księgowych nie zawiera informacji o poprawności formalno-rachunkowej, merytorycznej oraz legalności, celowości i gospodarności dokumentu księgowego ze wskazaniem daty i podpisu osoby odpowiedzialnej za dokonanie powyższych kontroli, jak również wskazania sposobu i daty zapłaty.
- Dotyczy opisu dokumentu finansowo-księgowego wskazanego w pozycji 13.1 – dokument nie został opisany zgodnie z oświadczeniem dotyczącym obiegu dokumentów finansowo-księgowych.
- Partner projektu złożył wyjaśnienia w tym zakresie w wiadomości mailowej wysłanej do IP w dniu 11.04.2025 r. Zgodnie ze złożonym wyjaśnieniem lista płac jest sporządzana w systemie księgowym i nie jest stosowany odrębny opis obrazujący kontrolę merytoryczną, rachunkową i finansową dokumentu. Lista płac sporządzana jest przez Głównego Księgowego i zatwierdzana do wypłaty przez Dyrektora Zamku Cieszyn. Ponadto lista opatrzona jest opisem o finansowaniu wydatku w ramach projektu zgodnie z przyjętym wzorem. IP przyjęła wyjaśnienie za wystarczające. Wobec powyższego usunięto treść zalecenia wskazanego w pierwszej wersji Informacji pokontrolnej.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 5.7:

Zalecenie 7.1

IP zaleca, aby każdy dokument finansowo-księgowy został opisany z należytą starannością, tj. w szczególności zawierał opis, że został zatwierdzony pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym przez osoby upoważnione, a także zawierał akceptację zapłaty, zgodnie z art. 21 ustawy o rachunkowości. Ponadto IP zaleca rzetelne sporządzanie wniosku o płatność, aby dane

zawarte we wniosku odpowiadały dokumentom źródłowym. IP przyjmuje zobowiązanie Beneficjenta do wdrożenia zalecenia w dalszej realizacji projektu.

Ustalenie nr 5.8 Dokumentacja kadrowo-księgowa

Kwestia dokumentowania odbioru towarów i usług zakupionych w projekcie.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia Do dnia kontroli w ramach projektu nie zakupiono żadnego sprzętu.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 5.8:

Zalecenie 8.1 Brak.

Ustalenie nr 6.1 Kwalifikowalność wydatków

Kwestia kwalifikowalności poniesionych wydatków w projekcie.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W wyniku weryfikacji dokumentacji projektowej potwierdzono, iż wydatki spełniają łącznie wszystkie warunki pozwalające na uznanie ich za kwalifikowalne zgodnie z obowiązującymi Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków.

Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji operacji finansowych na podstawie przeglądu historii rachunków bankowych Beneficjenta oraz Partnerów projektu za okres od 25.11.2023 r. do 30.12.2024 r. W jej wyniku stwierdzono, iż przepływy pieniężne dokonywane przez Beneficjenta oraz Partnerów projektu dotyczyły realizowanego projektu.

- Beneficjent na bieżąco dokonywał zasileń konta swoimi środkami oraz dokonywał refundacji tych środków. Beneficjent dokonał zasilenia konta projektowego na łączną kwotę 152 215,20 zł w związku z brakiem środków dofinansowania na pokrycie bieżących wydatków związanych z realizacją projektu. W aktach z przeprowadzonej kontroli znajduje się szczegółowe zestawienie zasileń i refundacji przedstawione w oświadczeniu nr 12.

- Partner (Park Naukowo – Technologiczny Euro-Centrum sp. z o.o.): Partner dokonywał zasileń konta swoimi środkami oraz dokonywał refundacji środków. Łączna kwota zasileń konta projektowego związanych z realizacją projektu wynosi 70 458,04 zł. W aktach z przeprowadzonej kontroli znajduje się szczegółowe zestawienie zasileń i refundacji przedstawione w oświadczeniu nr 12.

- Partner (Fundacja Wspierania Nanonauk i Nanotechnologii NANONET): Partner dokonywał zasileń konta swoimi środkami na łączną kwotę 45 000,00 zł na konto projektowe. Ponadto Partner zgodnie z zestawieniem dokonał refundacji w dniu 04.12.2024 r. na kwotę 6 900,00 zł. W aktach z przeprowadzonej kontroli znajduje się szczegółowe zestawienie zasileń i refundacji przedstawione w oświadczeniu nr 12.

- Partner (Zamek Cieszyń): Partner projektu oświadczył, że nie dokonuje zasileń konta projektowego. Zgodnie z Decyzją nr FESL.01.03-IP.02-06CF/23 dofinansowania projektu własnego całkowita wartość projektu wynosi 8 363 471,48 zł. W okresie objętym kontrolą, w ramach realizowanego projektu, Beneficjent przedstawił do rozliczenia wydatki na łączną kwotę w wysokości 526 583,39 zł, które zostały w całości zatwierdzone przez IP. W wyniku weryfikacji dokumentacji projektowej potwierdzono, iż wydatki są kwalifikowalne zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 6.1:

Zalecenie 1.1 Brak.

Ustalenie nr 6.2 Kwalifikowalność wydatków

Kwestia niezbędności poniesionych wydatków do osiągnięcia celów projektu.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Celem projektu jest wsparcie i usprawnienie zarządzania rozwojem regionu w zakresie regionalnego potencjału innowacyjnego oraz naukowo-technologicznego. Cel jest realizowany poprzez rozszerzenie działalności Regionalnego Obserwatorium Innowacji, które pełnić będzie rolę lidera Sieci Regionalnych Obserwatoriów Specjalistycznych (SO RIS). Obserwatorium uwzględni rozwój ekosystemu innowacji i budowę aliansów strategicznych poprzez: przeprowadzenie regionalnych procesów badawczych (Foresight Technologii Województwa Śląskiego 2050 dla budowy nowej wizji innowacyjnego rozwoju technologii w regionie w perspektywie 2050 oraz Foresight w zakresie rynku pracy i edukacji w Województwie Śląskim 2050), rozwijanie Procesu Przedsiębiorczego Odkrywania. W trakcie czynności kontrolnych potwierdzono, iż poniesione wydatki są niezbędne do osiągnięcia celu projektu.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 6.2:

Zalecenie 2.1 Brak.

Ustalenie nr 6.3 Kwalifikowalność wydatków

Kwestia ponoszenia w ramach kosztów bezpośrednich projektu wydatków stanowiących koszt pośredni projektu, np. koszt personelu zaangażowanego w zarządzanie/administrowanie projektem, koszt działań informacyjno-promocyjnych.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W ramach kosztów bezpośrednich nie stwierdzono finansowania wydatków, które mogłyby stanowić koszt pośredni.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 6.3:

Zalecenie 3.1 Brak.

Ustalenie nr 6.4 Kwalifikowalność wydatków

Kwestia rozliczanych wydatków objętych cross-finansowaniem i wydatków przeznaczonych na zakup środków trwałych do wysokości kwoty wskazanej we wniosku o dofinansowanie i zgodnie z wymogami określonymi w Wytycznych kwalifikowalności.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

We wniosku o dofinansowanie przewidziano wydatki objęte cross-finansowaniem w wysokości 802 500,00 zł (zgodnie z E.4.3 Podsumowanie kosztów podlegającym limitom), w tym:

- Województwo Śląskie: cross-finansing dla kosztów pośrednich w łącznej wysokości 52 500,00 zł.
- Uniwersytet Śląski w Katowicach: cross-finansing dla kosztów bezpośrednich - organizacja studiów podyplomowych – Master of Business Administration dla 20 przedstawicieli kadry Regionalnych Obserwatoriów Specjalistycznych w łącznej kwocie 750 000,00 zł. Koszt obejmuje wynagrodzenia trenerów,

materiały, koszt wynajmu sal szkoleniowych, koszt cateringu oraz wynagrodzenie obsługi organizacyjnej procesu edukacyjnego i walidację merytoryczną.

W ramach wniosku o płatność nr FESL.01.03-IP.02-06CF/23-001-02 objętego próbą kontroli nie występują wydatki objęte cross-financingiem, w związku z powyższym ww. wydatki nie podlegały kontroli. We wniosku o dofinansowanie zaplanowano zakup laptopa z oprogramowaniem przez Beneficjenta.

Beneficjent oświadczył, że do dnia kontroli nie zakupiono żadnego sprzętu w ramach projektu.

Partner (Park Naukowo – Technologiczny Euro-Centrum): Partner oświadczył, że nie zakupiono żadnego sprzętu w ramach projektu.

Partner (Fundacja Wspierania Nanonauk i Nanotechnologii NANONET): Partner projektu oświadczył, że do dnia kontroli nie zakupiono żadnego sprzętu w ramach projektu.

Partner (Zamek Cieszyn): Partner oświadczył, że do dnia kontroli nie zakupiono żadnego sprzętu i takie zakupy nie są planowane w ramach projektu w Zamku Cieszyn.

Powyższe zostało potwierdzone podczas przeprowadzonej kontroli projektu.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 6.4:

Zalecenie 4.1Brak.

Ustalenie nr 6.5 Kwalifikowalność wydatków

Kwestia wniesienia wkładu własnego.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustaleniaW ramach projektu nie został przewidziany wkład własny.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 6.5:

Zalecenie 5.1Brak.

Ustalenie nr 6.6 Kwalifikowalność wydatków

Kwestia refundacji kosztów pośrednich.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu koszty pośrednie rozliczane są ryczałtem i stanowią 7% wysokości kosztów bezpośrednich. Zgodnie z załącznikiem do decyzji o dofinansowaniu projektu Beneficjent rozliczył we wniosku nr FESL.01.03-IP.02-06CF/23-001-02 koszty pośrednie w kwocie nie przekraczającej 7% wydatków bezpośrednich.

W trakcie kontroli Beneficjent oświadczył, że koszty pośrednie są rozliczane w wysokości określonej w decyzji o dofinansowaniu tj. 7%. Wysokość kosztów pośrednich w ramach wniosku o płatność nr FESL.01.03-IP.02-06CF/23-001-02 objętego próbą do kontroli projektu za okres 01.11.2023 r.

-31.05.2024 r. - kwota kosztów pośrednich - 6 819,20 zł (dla Zadania nr 1), data pobranych z konta projektu środków z tytułu kosztów pośrednich to 07.08.2024 r.

Na podstawie analizy dokumentacji projektowej Beneficjenta potwierdzono, że kwota środków z tytułu kosztów pośrednich nie przekroczyła 7% wydatków bezpośrednich w zatwierdzonym wniosku o płatność. Ponadto Beneficjent poinformował, że w związku z faktem, iż wpływ środków dotyczy refundacji poniesionych wstecz kosztów - refundacja dot. kosztów pośrednich następuje poza kontem projektowym na podstawie pisma wyjaśniającego wpływ środków przekazanych z BGK. Przedmiotowy dokument znajduje się w aktach z przeprowadzonej kontroli projektu. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

• Partner (Park Naukowo – Technologiczny "Euro-Centrum"): Wniosek nr FESL.01.03-IP.02-06CF/23-001-02 za okres 01.11.2023 r. -31.05.2024 r. - kwota kosztów pośrednich

- 776,75 zł (dla Zadania 4), data pobranych z konta projektu środków z tytułu kosztów pośrednich: 18.12.2024 r. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

- Partner (Fundacja Wspierania Nanonauk i Nanotechnologii NANONET): Partner projektu oświadczył, że koszty pośrednie w ramach projektu rozliczane są w wysokości zgodnej z umową o dofinansowanie. - Wniosek o płatność nr FESL.01.03-IP.02-06CF/23-001-02 za okres 01.11.2023 r. -31.05.2024 r. - brak poniesionych kosztów pośrednich w projekcie. Nie stwierdzono nieprawidłowości.
- Partner (Zamek Cieszyń): Wniosek nr FESL.01.03-IP.02-06CF/23-001-02 za okres 01.11.2023 r. -31.05.2024 r. - kwota kosztów pośrednich - 1 916,35 zł. Partner projektu oświadczył, że otrzymane środki ww. nie zostały pobrane z wyodrębnionego rachunku bankowego. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 6.6:

Zalecenie 6.1 Brak.

Ustalenie nr 6.7 Kwalifikowalność wydatków

Kwestia finansowania ze środków projektowych działalności pozaprojektowej Beneficjenta.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W wyniku kontroli nie stwierdzono okoliczności świadczących o tym, aby Beneficjent /Partnerzy finansowali ze środków projektu działalność pozaprojektową.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 6.7:

Zalecenie 7.1 Brak.

Ustalenie nr 6.8 Kwalifikowalność wydatków

Kwestia kwalifikowalności podatku VAT w ramach projektu.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W ramach projektu podatek VAT jest kwalifikowalny w przypadku Beneficjenta. Beneficjent oświadczył, że zgodnie z ze złożoną informacją na etapie aplikowania, Województwo Śląskie nie odzyskuje i nie planuje odzyskiwać podatku VAT od wykazanych w ramach projektu wydatków. Projekt w zakresie działań Samorządu Województwa będzie realizowany w oparciu o art. 14 ust.1 pkt 1 oraz art. 18 pkt 19a ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (tj. : Dz.U. 2024 poz. 566) ww. przepis ustawy o podatku od towarów i usług ma do niego zastosowanie. Ponadto w ramach projektu Samorząd Województwa nie będzie dokonywał odpłatnej dostawy towarów lub odpłatnego świadczenia usług, a także innych czynności, o których mowa w art. 5 ww. Ustawy, w związku z czym nie ma on prawnej możliwości odzyskiwania w projekcie naliczonego podatku VAT.

W ramach projektu podatek VAT jest kwalifikowany w przypadku Partnera 1 (Park Naukowo – Technologiczny “Euro-Centrum” Sp. z o.o.), Partnera 2 (Fundacja Wspierania Nanonauk i Nanotechnologii NANONET) oraz Partnera 3 (Zamek Cieszyn). Partnerzy oświadczyli, iż zarówno w trakcie realizacji projektu, jak i po jego zakończeniu realizator projektu nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została określona w kategorii wydatków kwalifikowalnych wniosku o dofinansowanie.

Potwierdzono, że Beneficjent oraz Partnerzy projektu są zarejestrowanymi, czynnymi płatnikami

mi podatku VAT, co zostało potwierdzone poprzez weryfikację na Portalu Ministerstwa Finansów <https://www.podatki.gov.pl/wykaz-podatnikow-vat-wyszukiwarka>.

Beneficjent w ramach kontrolowanego wniosku o płatność nie wykazał żadnych dokumentów, dla których podstawą rozliczenia były faktury VAT. W związku z powyższym rejestr zakupów VAT nie podlegał kontroli.

- Partner (Park Naukowo – Technologiczny “Euro-Centrum”): Partner oświadczył, że faktury ujęte we wnioskach o płatność nie zostały zawarte w rejestrze VAT w kwocie podatku naliczonego, który pomniejsza podatek należny. Rejestr zakupów VAT podlegał kontroli w siedzibie Partnera. Brak zastrzeżeń.
- Partner (Fundacja Wspierania Nanonauk i Nanotechnologii NANONET): Partner oświadczył, że faktury ujęte we wnioskach o płatność zostały zawarte w rejestrze VAT – za okres 10.2024 r. oraz 12.2024 r. Ponadto Partner poinformował, że podmioty realizujące wydatek są podmiotami zwolnionymi na podstawie art. 113 ust 1 ustawy o VAT i w rejestrze zostały umieszczone w kolumnie typ VAT “6”. Realizowane wydatki nie zostały pomniejszone o VAT. Partner projektu przekazał rejestr zakupów VAT. Przedmiotowy rejestr zakupów VAT znajduje się w aktach z przeprowadzonej kontroli. Brak zastrzeżeń.
- Partner (Zamek Cieszyn): Partner oświadczył, że faktury VAT zostały ujęte w rejestrze VAT Zamku Cieszyn w kwocie brutto, z których VAT naliczony nie podlega odliczeniu. Przedmiotowy rejestr zakupów VAT znajduje się w aktach z przeprowadzonej kontroli. Brak zastrzeżeń.

W zweryfikowanych podczas kontroli fakturach VAT u Partnera: Park Naukowo Technologiczny “Euro-Centrum” zweryfikowane faktury z tytułu zakupu usługi rekrutacji i komunikacji (kampania promocyjna w mediach społecznościowych) - 23%, usługi cateringowej - 8%, usługi trenerskiej/eksperckiej - 23% zastosowano właściwe stawki VAT.

W przypadku Partnera: Fundacji Wspierania Nanonauk i Nanotechnologii NANONET zweryfikowane faktury z tytułu przeprowadzenia usługi eksperckiej i usługi networkingowej, nie zostały objęte stawką podatku VAT (dotyczy faktury VAT nr U 03/09/2024 z dnia 30.09.2024 r. oraz faktury VAT nr U 16/10/2024 z dnia 21.10.2024 r.).

Zalecenia związane z ustaleniem nr 6.8:

Zalecenie 8.1

IP wezwała do złożenia uzasadnienia dla zastosowania 0% stawki VAT dla faktury nr U 03/09/2024 z dnia 30.09.2024 r. oraz faktury nr U 16/10/2024 z dnia 21.10.2024 r. (dotyczy Partnera projektu: Fundacji Wspierania Nanonauk i Nanotechnologii NANONET). W piśmie z dnia 31.03.2025 r. Beneficjent wyjaśnił, że zastosowana stawka VAT wynika z tego, że Partner projektu jest podmiotem zwolnionym z opłaty podatku VAT. IP przyjęła wyjaśnienie za wystarczające. Nie stwierdzono uchybień w niniejszym zakresie.

Ustalenie nr 6.9 Kwalifikowalność wydatków

Kwestia podwójnego finansowania wydatków w przypadku realizacji przez Beneficjenta więcej niż jednego projektu (dotyczy w szczególności wydatków związanych z zatrudnianiem personelu projektu oraz zakupem środków trwałych).

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Na podstawie otrzymanego zestawienia personelu stwierdzono, że Beneficjent zaangażował ośmiu pracowników na podstawie oddelegowań od dnia 01.11.2023 r. do wykonywania zadań w ramach projektu. W trakcie kontroli Beneficjent złożył oświadczenie, że do dnia kontroli nie zakupiono żadnego sprzętu w ramach projektu.

Nie stwierdzono okoliczności wskazujących na wystąpienie podwójnego finansowania wydatków, o którym mowa w Wytycznych kwalifikowalności. Beneficjent nie finansował pozaprojektowej działalności jednostki, a jedynie koszty związane z realizacją projektu.

- Partner (Park Naukowo – Technologiczny “Euro-Centrum”): Zgodnie z otrzymanym zestawieniem

personelu projektu Partner zaangażował łącznie sześć osób, w tym cztery osoby zostały zaangażowane na podstawie oddelegowania (z dnia 01.04.2024 r.) i trzy osoby zostały zatrudnione na czas określony do wykonywania zadań w ramach realizacji projektu. W trakcie kontroli Partner złożył oświadczenie, że nie zakupił żadnego sprzętu w ramach projektu. Nie stwierdzono okoliczności wskazujących na wystąpienie podwójnego finansowania wydatków, o którym mowa w Wytycznych kwalifikowalności. Partner projektu nie finansował pozaprojektowej działalności jednostki, a jedynie koszty związane z realizacją projektu.

- Partner (Fundacja Wspierania Nanonauk i Nanotechnologii NANONET): Partner projektu nie zaangażował do personelu merytorycznego do realizacji projektu. W trakcie kontroli Partner złożył oświadczenie, że do dnia kontroli nie zakupił sprzętu w ramach projektu. Nie stwierdzono okoliczności wskazujących na wystąpienie podwójnego finansowania wydatków, o którym mowa w Wytycznych kwalifikowalności. Partner projektu nie finansował pozaprojektowej działalności jednostki, a jedynie koszty związane z realizacją projektu.

- Partner (Zamek Cieszyń): Zgodnie z zestawieniem personelu stwierdzono, że Partner projektu zaangażował trzy osoby do projektu, w tym dwie osoby zaangażowane na podstawie zawartych umów (z dnia 29.12.2023 r. i z dnia 01.02.2024 r.), jedna osoba – przyznanie dodatku specjalnego z dnia 17.06.2024 r. W trakcie kontroli Partner złożył oświadczenie, że do dnia kontroli nie zakupiono żadnego sprzętu w ramach projektu. Nie stwierdzono okoliczności wskazujących na wystąpienie podwójnego finansowania wydatków, o którym mowa w Wytycznych kwalifikowalności. Partner projektu nie finansował pozaprojektowej działalności jednostki, a jedynie koszty związane z realizacją projektu.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 6.9:

Zalecenie 9.1Brak.

Ustalenie nr 6.10 Kwalifikowalność wydatków

Kwestia wystąpienia jakichkolwiek wcześniejszych korekt w ramach projektu.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustaleniaNie stwierdzono.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 6.10:

Zalecenie 10.1Brak.

Ustalenie nr 7.1 Zamówienia publiczne - realizacja

Kwestia szacowania wartości zamówień - czy Beneficjent prawidłowo określił szacunkową wartość zamówienia, tj. dokonał zsumowania usług i towarów przy uwzględnieniu łącznie kryteriów: tożsamości przedmiotowej (rodzajowej lub funkcjonalnej) i czasowej zamówienia oraz tożsamości podmiotowej.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W ramach projektu Beneficjent/Partnerzy nie udzielali zamówień w ramach ustawy Pzp. Nie stosowano zasady konkurencyjności.

W trakcie kontroli Beneficjent/Partnerzy przedstawili zestawienie udzielonych zamówień w postaci Tabeli obrazującej sposób szacowania wartości zakupów przewidzianych w ramach projektu.

Z powyższej Tabeli wynika, że w ramach projektu Beneficjent/Partnerzy udzielili następujących zamówień:

12 zamówień dokonanych w trybie rozeznania rynku o wartości szacunkowej poniżej kwoty 50 tys. zł netto, w tym:

- Organizacja spotkania sieciującego Partnerów Sieci So RIS – wynagrodzenie eksperta (Partner: Zamek Cieszyn) - 5 253,24 zł,
- Organizacja spotkania sieciującego Partnerów Sieci So RIS – usługa cateringowa (Partner: Zamek Cieszyn) - 3 416,67 zł,
- Udział w międzynarodowych Sieciach współpracy w obszarze designu (Partner: Zamek Cieszyn) - 4 294,08 zł,
- Udział w międzynarodowych Sieciach współpracy w obszarze designu (Partner: Zamek Cieszyn) - 1 789,20 zł,
- Materiały promocyjne w związku z organizacją konferencji (Partner: GIG) - 275,00 zł,
- Organizacja Forum Nowej Gospodarki - usługa cateringowa (Partner: Park Naukowo – Technologiczny "Euro-Centrum" Sp. z o.o.) - 3 888,89 zł,
- Organizacja Forum Nowej Gospodarki - zaangażowanie moderatora, trenerów i ekspertów zewnętrznych (Partner: Park Naukowo – Technologiczny "Euro-Centrum" Sp. z o.o.) - 6 313,01 zł,
- Organizacja Forum Nowej Gospodarki – rekrutacja i komunikacja (Partner: Park Naukowo – Technologiczny "Euro-Centrum" Sp. z o.o.) - 7 723,58 zł,
- Udział w międzynarodowych branżowych sieciach współpracy (Partner: Górnośląski Akcelerator Przedsiębiorczości Rynkowej Sp. z o.o.) - 4 044,63 zł,
- Realizacja procesu badawczego – badania w grupie projektantów (Partner: Zamek Cieszyn) - 4 000,00 zł.
- Organizacja sesji networkingowej (Partner: Fundacja Wspierania Nanonauk i Nanotechnologii – NANONET) - 19 800,00 zł.
- Usługa ekspercka – opracowanie diagnozy dla specjalizacji, udział w spotkaniach warsztatowych i udziału w formułowaniu scenariuszy rozwoju obszaru technologicznego (Partner: Fundacja Wspierania Nanonauk i Nanotechnologii – NANONET) - 34 500,00 zł.
- W ramach projektu stwierdzono, iż zaplanowane zamówienia zostały oszacowane prawidłowo, tj. dokonano zsumowania usług i towarów w ramach przedmiotowego projektu przy uwzględnieniu kryteriów: tożsamości przedmiotowej zamówienia oraz możliwości jego wykonania przez jednego wykonawcę.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 7.1:

Zalecenie 1.1Brak.

Ustalenie nr 8.1 Zasada konkurencyjności - realizacja

Kwestia stosowania przez beneficjenta zasady konkurencyjności na potrzeby projektu.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W ramach projektu Benefcjent/Partnerzy nie dokonywali zakupów powyżej kwoty 50 tysięcy złotych netto. Nie stosowano zasady konkurencyjności.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 8.1:

Zalecenie 1.1Brak.

Ustalenie nr 8.2 Zasada konkurencyjności - realizacja

Kwestia przeprowadzonych zamówień o szacunkowej wartości poniżej 50 tysięcy metodologia wyboru próby dokumentów do kontroli.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W ramach kontroli z zastosowaniem metody profesjonalnego osądu wybrano do kontroli dokumentację dotyczącą trzech Partnerów objętych próbą kontroli tj. Zamek Cieszyn, Park Naukowo – Technologiczny "Euro-Centrum" Sp. z o.o. oraz Fundację Wspierania Nanonauk i Nanotechnologii – NANONET. Zweryfikowano 60 % wszystkich zamówień udzielonych w projekcie przez ww. Partnerów:

1. Zamówienie nr 1/OD/2024 – organizacja spotkania sieciującego Partnerów Sieci SO RIS – wynagrodzenie eksperta (Partner: Zamek Cieszyn) – 5 253,24 zł.
2. Zamówienie nr 3/OD/2024 – realizacja procesu badawczego – badania w grupie projektantów (Partner: Zamek Cieszyn) – 4 000,00 zł.
3. Zamówienie nr Z-4/V/2024/PNT - organizacja Forum Nowej Gospodarki – rekrutacja i komunikacja (Partner: Park Naukowo – Technologiczny "Euro-Centrum" Sp. z o.o.) – 7 723,58 zł.
4. Zamówienie nr Z-5/V/2024/PNT - organizacja Forum Nowej Gospodarki - zaangażowanie trenerów podczas warsztatów tematycznych (Partner: Park Naukowo – Technologiczny "Euro-Centrum" Sp. z o.o.) – 6 313,01 zł.
5. Zapytanie ofertowe: organizacja sesji networkingowej (Partner: Fundacja Wspierania Nanonauk i Nanotechnologii – NANONET) - 19 800,00 zł.
6. Zapytanie ofertowe: usługa ekspercka – opracowanie diagnozy dla specjalizacji, udział w spotkaniach warsztatowych i udziału w formułowaniu scenariuszy rozwoju obszaru technologicznego (Partner: Fundacja Wspierania Nanonauk i Nanotechnologii – NANONET) - 34 500,00 zł.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 8.2:

Zalecenie 2.1 Brak.

Ustalenie nr 8.3 Zasada konkurencyjności - realizacja

Kwestia przeprowadzenia Zamówienia nr 1/OD/2024 na organizację spotkania sieciującego Partnerów Sieci SO RIS – wynagrodzenie eksperta (Partner: Zamek Cieszyn) - 253,24 zł.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zweryfikowana dokumentacja zawiera:

- Zapytanie ofertowe dotyczące wyceny usługi, której przedmiotem jest przygotowanie i realizacja wykładu podczas spotkania sieciującego Partnerów SO RIS połączonego z prezentacją oferty nowopowstałego Obserwatorium w obszarze designu przesłane drogą elektroniczną w dniu 05.02.2024 r. do: P. [REDAKTOWANO] k. [REDAKTOWANO], Pani [REDAKTOWANO],
- Oferty przekazane drogą elektroniczną w dniu 06.02.2024 r. przez Pa. [REDAKTOWANO] na kwotę: 800.00 £ oraz [REDAKTOWANO] na kwotę 1200 euro (2 oferty).
- Protokół z wyboru ofert do zapytania nr 1/OD/2024 z dnia 08.02.2024 r. Zamawiający oświadczył, że nie jest powiązany osobowo i kapitałowo z wykonawcami, którzy złożyli oferty.
- Umowa o dzieło zawarta w dniu 26.02.2024 r. zawarta z Panem [REDAKTOWANO], której przedmiotem jest przygotowanie i realizacja wykładu podczas spotkania sieciującego Partnerów SO RIS połączonego z prezentacją oferty nowopowstałego Obserwatorium w obszarze designu na kwotę 800.00 £ netto.
- Rachunek.
- Protokół odbioru dzieła.
- Dokumentacja potwierdzająca kwalifikacje.

Dokonując zakupu Partner: Zamek Cieszyn spełnił wymagania określone w Regulaminie wydatków o wartości poniżej 130 000 zł netto (Wprowadzonych Zarządzeniem Nr D.0211.20.2021 Dyrektora Zamku Cieszyn z dnia 20.08.2021 r.) oraz w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków dotyczące

wyboru wykonawców. Nie stwierdzono uchybień.

- W wyniku weryfikacji rachunku z dnia 01.03.2024 r. wystawionego przez [REDAKTOWANO] na kwotę 1000 GBP brutto stwierdzono, co następuje:
 - [REDAKTOWANO] w ramach umowy o dzieło zawartej w dniu 26.02.2024 r. przygotował i przeprowadził wykład podczas spotkania sieciującego Partnerów SO RIS połączonego z prezentacją oferty nowopowstałego Obserwatorium w obszarze designu. W ramach usługi przedstawił rachunek z dnia 01.03.2024 r. za usługę w wysokości 1 000 GBP brutto (na kwotę 800.00 GBP netto). Ponadto w dniu 11.03.2024 r. [REDAKTOWANO] wystawił rachunek w złotych, w którym kwota brutto wynosi 5 252,80 zł (4 201,80 zł netto).
 - Zgodnie z art. 15a ust 7 ustawy o rachunkowości za koszt poniesiony uważa się koszt wynikający z otrzymanej faktury (rachunku) albo innego dowodu w przypadku braku faktury (rachunku).
 - W aktach z kontroli znajduje się potwierdzenie przelewu z dnia 11.03.2024 r. na kwotę 4 202,24 zł. netto oraz przelew z dnia 03.04.2024 r. na kwotę 1 051,00 zł (PIT-4).
 - Zgodnie z art. 21 ust. 3 ustawy o rachunkowości: Dowód księgowy opiewający na waluty obce powinien zawierać przeliczenie ich wartości na walutę polską według kursu obowiązującego w dniu przeprowadzenia operacji gospodarczej. Wynik przeliczenia zamieszcza się bezpośrednio na dowodzie, chyba że system przetwarzania danych zapewnia automatyczne przeliczenie walut obcych na walutę polską, a wykonanie tego przeliczenia potwierdza odpowiedni wydruk.
 - Stwierdzono brak na rachunku w walucie obcej wskazanego przelicznika walutowego zgodnie z art. 21 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 8.3:

Zalecenie 3.1

IP wezwła do złożenia wyjaśnienia według jakiego kursu (z jakiego dnia) zostało dokonane przeliczenie z waluty obcej na polską.

Partner projektu złożył wyjaśnienia w tym zakresie w wiadomości mailowej wysłanej do IP w dniu 11.04.2025 r. Zgodnie ze złożonym wyjaśnieniem rachunek do umowy o dzieło został przeliczony wg kursu bankowego z dnia zapłaty i został zaksięgowany w kosztach w kwocie równej z wydatkiem. Kwota brutto rachunku osoby fizycznej jest podstawą do wyliczenia podatku dochodowego. Partner projektu oświadczył, że nie ma możliwości rozksięgowania kosztu wynagrodzenia osoby fizycznej na koszt dokumentu oraz różnicę kursową. Partner oświadczył, że taką zasadę księgowania transakcji w obcych walutach stosuje w przypadku faktur wystawianych w walucie obcej. Natomiast w przypadku wypłacanego wynagrodzenia w walucie obcej takie zasady nie stosuje.

Zgodnie z interpretacją Ustawy o podatku dochodowym (pismo KIS z 8.02.2021 r., 0112-KDIL2-2.4011.868.2020.1.KP), aby doszło do powstania różnic kursowych przy wypłacie wynagrodzenia osobie fizycznej w walucie obcej, zarówno wpływ waluty, jak i jej rozchód musiałby mieć związek z prowadzoną działalnością gospodarczą podmiotu wypłacającego wynagrodzenie. W przypadku zapłaty wynagrodzenia wykładowcy przez Partnera takiego powiązania nie można wskazać. Zatem wypłata wynagrodzenia wykładowcy z tytułu realizacji umowy o dzieło nie powoduje powstania różnic kursowych niezależnie od tego, czy ma formę bezgotówkową, czy też gotówkową. IP przyjmuje wyjaśnienia za wystarczające. Wobec tego odstępuje od formułowania uchybienia w tym zakresie.

Ustalenie nr 8.4 Zasada konkurencyjności - realizacja

Kwestia przeprowadzenia Zamówienia nr 3/OD/2024 w zakresie realizacji procesu badawczego – badania w grupie projektantów (Partner: Zamek Cieszyn).

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zweryfikowana dokumentacja zawiera:

- Zapytanie ofertowe dotyczące wyceny, której przedmiotem jest usługa przeprowadzenia dwukrotnie

(w roku 2024 oraz w roku 2025) badania jakościowego w postaci 10 indywidualnych wywiadów pogłębionych (IDI/ITI) wraz z ich transkrypcją i raportem technicznym przesłane drogą elektroniczną w dniu 18.06.2024 r. do: [REDAKTOWANO]

- Oferta przekazane drogą elektroniczną w dniu 24.06.2024 r. przez [REDAKTOWANO] na kwotę: 4 920,00 zł brutto (przeprowadzenie badania w roku 2024) i 4 920,00 zł brutto (przeprowadzenie badania w roku 2025). Złożona została 1 oferta. Ponadto oferta zawiera oświadczenie dotyczące braku powiązań osobowych i kapitałowych z Zamawiającym.
 - Protokół z wyboru ofert do zapytania nr 3/OD/2024 z dnia 26.06.2024 r.
 - Umowa zawarta w dniu 08.07.2024 r. zawarta z [REDAKTOWANO] prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą [REDAKTOWANO], której przedmiotem jest wykonanie usługi przeprowadzenia, dwukrotnie (raz w roku 2024 oraz raz w roku 2025), badania jakościowego w postaci 10 indywidualnych wywiadów pogłębionych (IDI/ITI) wraz z ich transkrypcją i raportem technicznym na kwotę 4 920,00 zł brutto za realizację zakresu umowy w roku 2024 i 4 920,00 zł brutto za realizację zakresu w roku 2025.
 - Umowa w sprawie powierzenia przetwarzania danych osobowych zawarta w dniu 08.07.2024 r.
 - Protokół zdawczo odbiorczy z dnia 22.08.2024 r.
 - Dokumentacja potwierdzająca kwalifikacje.
- Dokonując zakupu Partner: Zamek Cieszyn spełnił wymagania określone w Regulaminie wydatków o wartości poniżej 130 000 zł netto (Wprowadzonych Zarządzeniem Nr D.0211.20.2021 Dyrektora Zamku Cieszyn z dnia 20.08.2021 r.) oraz w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków dotyczące wyboru wykonawców. Nie stwierdzono uchybień.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 8.4:

Zalecenie 4.1 Brak.

Ustalenie nr 8.5 Zasada konkurencyjności - realizacja

Kwestia przeprowadzenia Zamówienia nr Z-4/V/2024/PNT w zakresie Organizacja Forum Nowej Gospodarki – rekrutacja i komunikacja (Partner: Park Naukowo-Technologiczny "Euro-Centrum" Sp. z o.o.).

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zweryfikowana dokumentacja zawiera:

- Zapytanie ofertowe nr Z-4/V/2024/PNT z dnia 23.05.2024 r. dotyczące złożenia oferty cenowej na organizację rekrutacji (ok. 40 osób) oraz komunikacji (kampania promocyjna w mediach społecznościowych podczas XIX Forum Nowej Gospodarki). Zapytanie ofertowe wraz z załącznikami zostało zamieszczone na stronie internetowej Partnera: pnt.euro-centrum.com.pl w dniu 23.05.2024 r.
- Oferty przekazane drogą elektroniczną w dniu 31.05.2024 r. przez [REDAKTOWANO] kwotę: 9 500,00 zł brutto (wraz z referencjami i oświadczeniem o braku powiązań osobowych i kapitałowych) oraz przez [REDAKTOWANO] (wraz z referencjami i oświadczeniem o braku powiązań osobowych i kapitałowych) na kwotę 9 900,00 zł brutto. Złożone zostały 2 oferty.
- Protokół z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia (postępowanie nr Z-4/V/2024/PNT) z dnia 03.06.2024 r.
- Oświadczenia osób, których Kierownik Zamawiającego powierzył przygotowanie i/lub przeprowadzenie postępowania o numerze Z-4/V/2024/PNT z dnia 03.06.2024 r.
- Umowa nr 9/VI/2024 zawarta w dniu 06.06.2024 r. zawarta z [REDAKTOWANO] prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą Pan Pikto sp. z o.o., której przedmiotem

jest zapewnienie rekrutacji i komunikacji (kampania promocyjna w mediach społecznościowych) na kwotę 7 723,58 zł netto.

- Protokół odbioru z dnia 24.06.2024 r.
- Faktura Vat nr 3/06/2024 z dnia 24.06.2024 r.

Dokonując zakupu Partner: Park Naukowo – Technologiczny “Euro-Centrum” Sp. z o. o. spełnił wymagania określone w Regulaminie udzielanie zamówień finansowanych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014 – 2020 oraz wykonania (zmian) umów w sprawie udzielenia zamówienia z dnia 25 maja 2017 r. (wprowadzonych Uchwałą nr 12/V/2024 Zarządu Spółki pod firmą: Park Naukowo – Technologiczny “Euro-Centrum” Sp. z o.o. z dnia 24 maja 2024 r.) oraz w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków dotyczące wyboru wykonawców. Nie stwierdzono uchybień.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 8.5:

Zalecenie 5.1Brak.

Ustalenie nr 8.6 Zasada konkurencyjności - realizacja

Kwestia przeprowadzenia Zamówienia nr Z-3/V/2024/PNT w zakresie Organizacja Forum Nowej Gospodarki – usługa cateringowa (Partner: Park Naukowo-Technologiczny “Euro-Centrum” Sp. z o.o.).

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zweryfikowana dokumentacja zawiera:

- Zapytanie ofertowe nr Z-3/V/2024/PNT z dnia 23.05.2024 r. dotyczące złożenia oferty cenowej na usługę cateringową podczas XIX Forum Nowej Gospodarki. Zapytanie ofertowe wraz z załącznikami zostało zamieszczone na stronie internetowej Partnera: pnt.euro-centrum.com.pl w dniu 23.05.2024 r.
- Oferty przekazane drogą elektroniczną w dniu 24.05.2024 r. przez firmę Gastro – Serwis Sp. z o.o. na kwotę: 4 200,00 zł brutto (wraz z referencjami i oświadczeniem o braku powiązań osobowych i kapitałowych) oraz w dniu 28.05.2024 r. przez firmę Emcek Meet&Eat (wraz z referencjami i oświadczeniem o braku powiązań osobowych i kapitałowych) na kwotę 8 979,00 zł brutto. Złożone zostały 2 oferty.
- Protokół z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia (postępowanie nr Z-3/V/2024/PNT) z dnia 03.06.2024 r.
- Oświadczenia osób, których Kierownik Zamawiającego powierzył przygotowanie i/lub przeprowadzenie postępowania o numerze Z-3/V/2024/PNT z dnia 03.06.2024 r.
- Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty przekazana drogą elektroniczną w dniu 03.06.2024 r. i w dniu 04.06.2024 r.
- Umowa nr 13/VI/2024 zawarta w dniu 11.06.2024 r. zawarta z [REDAKTOWANO] prowadzącym firmę Gastro – Serwis II sp. z o.o., której przedmiotem jest zapewnienie cateringu na kwotę 4 200,00 zł.
- Protokół odbioru z dnia 13.06.2024 r.
- Faktura Vat nr FAK/84/2024 z dnia 13.06.2024 r.

Dokonując zakupu Partner: Park Naukowo – Technologiczny “Euro-Centrum” Sp. z o. o. spełnił wymagania określone w Regulaminie udzielanie zamówień finansowanych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014 – 2020 oraz wykonania (zmian) umów w sprawie udzielenia zamówienia z dnia 25 maja 2017 r. (wprowadzonych Uchwałą nr 12/V/2024 Zarządu Spółki pod firmą: Park Naukowo – Technologiczny “Euro-Centrum” Sp. z o.o. z dnia 24 maja 2024 r.) oraz w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków dotyczące wyboru wykonawców. Nie stwierdzono uchybień.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 8.6:

Zalecenie 6.1Brak.

Ustalenie nr 8.7 Zasada konkurencyjności - realizacja

Kwestia przeprowadzenia Zamówienia w zakresie organizacji sesji networkingowej podczas InterNenoPoland (Partner: Fundacja Wspierania Nanonauk i Nanotechnologii NANONET).

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zweryfikowana dokumentacja zawiera:

- Zapytanie ofertowe z dnia 27.09.2024 r. dotyczące złożenia oferty cenowej na organizację sesji networkingowej podczas InterNanoPoland. Zapytanie ofertowe wraz z załącznikami zostało zamieszczone na stronie internetowej Partnera: <https://nanonet.pl/> w dniu 27.09.2024 r.
 - Oferta przekazana drogą elektroniczną w dniu 08.10.2024 r. przez Fundację Instytutu Innowacji i Kreatywnego Zarządzania na kwotę: 28 290,00 zł brutto oraz oferta złożona osobiście przez Fundację Twoje Dzieło na kwotę 19 800,00 zł brutto. Złożone zostały 2 oferty.
 - Protokół z wyboru najkorzystniejszej oferty w postępowaniu ofertowym z dnia 09.10.2024 r.
 - Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty zamieszczona na stronie internetowej dnia 09.10.2024 r.
 - Umowa o świadczenie usług nr 1/10/2024 zawarta w dniu 10.10.2024 r. zawarta z Panem Danielem Miga reprezentującym Fundację Twoje Dzieło, której przedmiotem jest organizacji sesji networkingowej podczas InterNanoPoland na kwotę 19 800,00 zł.
 - Raport z dnia 21.10.2024 r. do Umowy o świadczenie usług nr 1/10/2024 z dnia 10.10.2024 r. dotyczy organizacji sesji networkingowej podczas InterNanoPoland. Informacja na temat sesji networkingowej została podana na stronie www.internopoland.com oraz w social mediach.
 - Faktura Vat nr U 16/10/2024 z dnia 21.10.2024 r.
- Dokonując zakupu Partner: Fundacja Wspierania NanoNauk i Nanotechnologii NANONET spełnił wymagania określone w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków dotyczące wyboru wykonawców. Partner nie posiada odrębnych procedur dotyczących udzielenia zamówień. Nie stwierdzono uchybień.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 8.7:

Zalecenie 7.1Brak.

Ustalenie nr 8.8 Zasada konkurencyjności - realizacja

Kwestia przeprowadzenia Zamówienia w zakresie usługi eksperckiej ds. Foresightu Technologicznego w obszarze nanotechnologii i nanomateriałów (Partner: Fundacja Wspierania Nanonauk i Nanotechnologii NANONET).

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zweryfikowana dokumentacja zawiera:

- Zapytanie ofertowe z dnia 24.05.2024 r. dotyczące złożenia oferty cenowej w zakresie usługi eksperckiej ds. Foresightu Technologicznego w obszarze nanotechnologii i nanomateriałów Regionalnej Strategii Innowacji. Zapytanie ofertowe wraz z załącznikami zostało zamieszczone na stronie internetowej Partnera: <https://nanonet.pl/> w dniu 24.05.2024 r.
- Oferty przekazane drogą elektroniczną w dniu 03.06.2024 r. przez Fundację Instytut Doradztwa Społecznego Casus na kwotę: 34 500,00 zł brutto oraz przez [REDAKOWANE] na kwotę 42 000,00 zł brutto. Złożone zostały 2 oferty.

- Protokół z wyboru najkorzystniejszej oferty w postępowaniu ofertowym z dnia 05.06.2024 r.
 - Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty zamieszczona na stronie internetowej dnia 05.06.2024 r.
 - Umowa o świadczenie usług nr 01/06/2024 zawarta w dniu 14.06.2024 r. z [REDAKTOWANE] reprezentującą Instytut Doradztwa Społecznego Casusu, której przedmiotem jest usługa ekspercka w zakresie opracowania diagnozy dla specjalizacji, udziału w spotkaniach warsztatowych, udziału w formułowaniu scenariuszy rozwoju obszaru technologicznego na kwotę 34 500,00 zł.
 - Protokół z wykonanych czynności w okresie 14.06.2024 r. - 30.09.2024 r.
 - Faktura Vat nr U 03/09/2024 z dnia 30.09.2024 r.
- Dokonując zakupu Partner: Fundacja Wspierania NanoNauk i Nanotechnologii NANONET spełnił wymagania określone w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków dotyczące wyboru wykonawców. Partner nie posiada odrębnych procedur dotyczących udzielenia zamówień. Nie stwierdzono uchybień.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 8.8:

Zalecenie 8.1 Brak.

Ustalenie nr 8.9 Zasada konkurencyjności - realizacja

Kwestia weryfikacji powiązań osobowych lub kapitałowych zamawiającego z wykonawcami.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W przypadku weryfikowanych zamówień nie stwierdzono powiązań osobowych i kapitałowych z oferentami, co sprawdzono na stronie <https://skaner.gov.pl> oraz <https://www.pwg.info.pl>. Nie stwierdzono okoliczności świadczących o naruszeniu niniejszej zasady w udzielonym zamówieniu. W trakcie kontroli IP potwierdziła, że wykonawcy wybrani przez Partnerów nie zostali wpisani na listę osób i podmiotów objętych sankcjami pod adresem: <https://www.gov.pl/web/mswia/lista-osob-i-podmiotow-objetych-sankcjami>. Informacje dotyczące części udzielonych postępowań znajdują się w systemie CST 2021. W weryfikowanych postępowaniach nie stwierdzono uchybień.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 8.9:

Zalecenie 9.1

IP rekomenduje rozważenie możliwości wprowadzenia wszystkich możliwych danych dotyczących zamówień o wartości poniżej 50 tys. zł w systemie CST2021. Zgodnie z zapisami Podręcznikiem dla Beneficjenta FE SL 2021-2027 wprowadzonym Uchwałą nr 793/418/VI/2023 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 19.04.2023 r. zamówienia (o wartości przekraczającej 50 000 zł netto) dotyczące wydatków kwalifikowalnych należy przysyłać w CST 2021 na bieżąco (niezwłocznie po udzieleniu zamówienia, tj. po podpisaniu umowy z wykonawcą). Jak wskazano w niniejszym Podręczniku dla Beneficjenta: „Z uwagi na ograniczenia techniczne w CST 2021 (moduł Zamówienia Publiczne) i brak możliwości wyboru trybów pozaustawowych, w przypadku: a) zamówień udzielanych na podstawie zasady konkurencyjności i zamówień o wartości przekraczającej 50 000 zł netto (do których nie ma zastosowania ustawa PZP) wszczętych przed ogłoszeniem regulaminu wyboru trzeba wybrać z listy opcję „tryb podstawowy”; b) zamówień wyłączonych ze stosowania zasady konkurencyjności lub ustawy PZP trzeba wybrać z listy opcję „zamówienie z wolnej ręki”. Jako, że w systemie CST 2021 (moduł Zamówienia Publiczne) nie ma miejsca na wskazanie nazwy zamówienia, taką nazwę należy wpisać w polu „uwagi”. W polu tym należy także wpisać odnośnik do strony postępowania.”

Mając na uwadze powyższe IP rekomenduje wprowadzanie danych dotyczących zamówień udzielonych w oparciu o zasadę konkurencyjności do modułu Zamówienia Publiczne.

Ustalenie nr 9.1 Kwalifikowalność personelu projektu

Kwestia zatrudnienia do projektu personelu spełniającego założenia określone w kryteriach wskazanych w regulaminie wyboru projektów oraz wniosku o dofinansowanie projektu.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W przypadku dokumentacji dotyczącej personelu projektu Zespół kontrolujący dokonał wyboru próby dokumentów do kontroli metodą doboru losowego z zastosowaniem funkcji LOS.ZAKR w programie Excel. W aktach kontroli zarchiwizowano dokument potwierdzający sposób doboru próby (dotyczy Beneficjenta oraz Partnerów projektu próby dokumentów do kontroli z przedstawionych tabel personelu projektu). Zweryfikowano 53 % dokumentacji dotyczącej personelu projektu.

Personel merytoryczny jest rozliczany w ramach kosztów bezpośrednich (za wyjątkiem Zamku Cieszyn gdzie jedna osoba jest rozliczana w ramach kosztów pośrednich). Dokumentacja dot. personelu merytorycznego została zweryfikowana pod kątem zapisów określonych w Regulaminie wyboru projektów oraz wniosku o dofinansowanie projektu. Personel został zaangażowany do projektu zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Do projektu nie zaangażowano personelu zarządzającego.

Partner projektu Fundacja wspierania Nanonauk i Nanotechnologii – NANONET nie angażował personelu projektu (zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie).

1. Zgodnie z Zestawieniem personelu projektu Beneficjent zaangażował 8 osób stanowiących personel merytoryczny:

- ██████████ - Główny specjalista - stosunek pracy – oddelegowanie do projektu od 01.11.2023 r. w wymiarze (0,20 etatu), od 01.07.2024 r. w wymiarze (0,15 etatu),
- ██████████ - Główny specjalista - stosunek pracy – oddelegowanie do projektu od 01.11.2023 r. w wymiarze (0,20 etatu), od 01.04.2024 r. w wymiarze (0,15 etatu),
- ██████████ - Inspektor - stosunek pracy – oddelegowanie do projektu od 01.11.2023 r. w wymiarze (0,20 etatu), od 01.04.2024 r. w wymiarze (0,15 etatu),
- ██████████ - Główny specjalista - stosunek pracy – oddelegowanie do projektu od 01.11.2023 r. w wymiarze (0,20 etatu), od 01.04.2024 r. w wymiarze (0,15 etatu),
- ██████████ - Kierownik Referatu - stosunek pracy – oddelegowanie do projektu od 01.11.2023 r. w wymiarze (0,05 etatu), od 01.04.2024 r. w wymiarze (0,15 etatu),
- ██████████ - Inspektor - stosunek pracy – oddelegowanie do projektu od 01.11.2023 r. w wymiarze (0,20 etatu), od 01.04.2024 r. w wymiarze (0,15 etatu),
- ██████████ - Główny specjalista/od 01.06.2024 r. Kierownik Referatu - stosunek pracy – oddelegowanie do projektu od 01.11.2023 r. w wymiarze (0,20 etatu), od 01.04.2024 r. w wymiarze (0,15 etatu),
- ██████████ - Inspektor - stosunek pracy – oddelegowanie do projektu od 01.11.2023 r. w wymiarze (0,20 etatu), od 01.04.2024 r. w wymiarze (0,15 etatu).

2. Zgodnie z Zestawieniem personelu projektu Partner projektu Park Naukowo-Technologiczny "Euro-Centrum" Sp. z o.o. projektu zaangażował 6 osób stanowiących personel merytoryczny:

- ██████████ - Koordynator merytoryczny – stosunek pracy - oddelegowanie do projektu od 01.04.2024 w wymiarze 0,4 etatu, od 01.10.2024 0,2 etatu.
- ██████████ - Specjalista w Centrum Innowacji i Kompetencji – stosunek pracy - oddelegowanie do projektu od 01.04.2024 w wymiarze 0,2 etatu,
- ██████████ - Specjalista w Centrum Innowacji i Kompetencji – stosunek pracy - oddelegowanie do projektu od 01.04.2024 w wymiarze 0,2 etatu,
- ██████████ - od 01.05.2024 do 31.10.2025 r. - Konsultant ds. Energetycznych 0,1 etatu zatrudniony do projektu na umowę o pracę na czas określony.

- [REDAKTOWANO] – od 05.08.2024 r. do 31.10.2025 r. - Konsultant ds. Ciepłownictwa, zatrudniony do projektu na umowę o pracę na 0,05 etatu na czas określony.
 - [REDAKTOWANO] - od 01.10.2024 r. do 31.10.2025 r. - Konsultant ds. Energetycznych zatrudniony na umowę o pracę do projektu na 0,1 etatu na czas określony. 3. Zgodnie z Zestawieniem personelu projektu Partner Zamek Cieszyn zaangażował 3 osoby stanowiące personel merytoryczny:
 - [REDAKTOWANO] – umowa zawarta na czas określony od 01.01.2024 do 31.10.2025 r.
- Samodzielne stanowisko ds. Projektu w wymiarze 1/5 etatu, w systemie zadaniowego czasu pracy,
- [REDAKTOWANO] – umowa zawarta na czas określony od 01.02.2024 do 31.10.2025 r. Samodzielne stanowisko ds. projektu w wymiarze 1/5 etatu, w systemie zadaniowego czasu pracy,
 - [REDAKTOWANO] – Przyznanie dodatku specjalnego w okresie od 17.06.2024 r. do 31.10.2025 r., powierzenie dodatkowego zadania – koordynacja merytoryczna i realizacja działań w ramach projektu – (zgodnie z Regulaminem Wynagradzania Pracowników Zamku Cieszyn z dnia 16.08.2019 r.).
- Personel projektu rozliczany w ramach kosztów pośrednich:
- [REDAKTOWANO] - Księgowa.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 9.1:

Zalecenie 1.1 Brak.

Ustalenie nr 9.2 Kwalifikowalność personelu projektu

Kwestia zaangażowania przez beneficjenta do projektu personelu projektu posiadającego kwalifikacje określone we wniosku o dofinansowanie.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Wniosek o dofinansowanie nie określa kwalifikacji personelu projektu.
Beneficjent oraz Partnerzy projektu przekazali CV osób będących personelem projektu.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 9.2:

Zalecenie 2.1 Brak.

Ustalenie nr 9.3 Kwalifikowalność personelu projektu

Kwestia adekwatności liczby personelu do realizowanych zadań w ramach projektu.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Liczba personelu zaangażowanego do projektu jest adekwatna do realizowanych w nim zadań. Nie stwierdzono nieprawidłowości w tym zakresie.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 9.3:

Zalecenie 3.1 Brak.

Ustalenie nr 9.4 Kwalifikowalność personelu projektu

Kwestia rozliczania wydatków dotyczących personelu projektu notą księgową, w tym zastosowania sposobu rozliczenia wskazanego w zapisach wniosku o dofinansowanie i Wytycznych kwalifikowalności.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia Weryfikowane wydatki dot. personelu projektu nie były rozliczane notą księgową.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 9.4:

Zalecenie 4.1 Brak.

Ustalenie nr 9.5 Kwalifikowalność personelu projektu

Kwestia osób dysponujących środkami stanowiącymi dofinansowanie w kontekście niekaralności.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Osoby dysponujące środkami stanowiącymi dofinansowanie projektu po stronie Beneficjenta i Partnerów projektu złożyły stosowne oświadczenia w powyższym zakresie.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 9.5:

Zalecenie 5.1 Brak.

Ustalenie nr 9.6 Kwalifikowalność personelu projektu

Kwestia posiadania przez beneficjenta dokumentacji potwierdzającej prawidłowość zatrudnienia personelu projektu na umowę o pracę, w tym opis stanowiska pracy, zakres obowiązków służbowych pracownika.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W obszarze kontrolowanym większość personelu projektu jest oddelegowana do projektu na części etatu, w ramach zawartych w jednostce umów o pracę na czas nieokreślony. Wyjątek stanowi: Zamek Cieszyn - dwie osoby, które współpracują z Zamkiem Cieszyn zostały zatrudnione do projektu na czas określony na 1/5 etatu, w ramach zawartej na potrzeby projektu na czas określony umowy o pracę. Dotyczy [REDAKTOWANE]. Ponadto jedna osoba [REDAKTOWANE] na powierzone dodatkowe zadania w projekcie i zgodnie z Regulaminem Wynagradzania Pracowników Zamku Cieszyn – instytucji kultury wspólnie prowadzonej przez Miasto Cieszyn i Województwo Śląskie otrzymuje dodatek specjalny. Park Naukowo- Technologiczny Euro-Centrum Sp. z o.o. wszystkie osoby w projekcie są zatrudnione w jednostce na umowy o pracę na czas nieokreślony i zostały oddelegowane do projektu na części etatu. Wyjątkiem jest zatrudnienie do projektu konsultantów: [REDAKTOWANE] na 0,1 etatu [REDAKTOWANE] 0,05 etatu oraz [REDAKTOWANE] na 0,1 etatu - w ramach umowy o pracę na czas określony.

Wszystkie osoby posiadają zakres obowiązków/czynności w projekcie.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 9.6:

Zalecenie 6.1 Brak.

Ustalenie nr 9.7 Kwalifikowalność personelu projektu

Kwestia zatrudnienia/oddelegowania pracowników w celu realizacji zadań związanych bezpośrednio z realizacją projektu.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Pracownicy zaangażowani do zadań w projekcie zostali oddelegowani, w ramach swoich umów o pracę zawartych z Beneficjentem/Partnerami projektu. Ponadto obaj Partnerzy projektu zatrudnili personel w ramach umów o pracę na części etatu na czas określony. W trakcie kontroli Beneficjent/Partnerzy projektu przedstawili następującą dokumentację dotyczącą wykonywania obowiązków związanych z realizacją zadań w projekcie:

Beneficjent:

W ramach kontroli projektu zweryfikowano dokumentację dotyczącą:

1. [REDAKTOWANE] - w okresie od 01.11.2023 r. oddelegowanie w ramach projektu na 0,20 etatu, od 01.07.2024 r. 0,15 etatu.

Przedmiotowa dokumentacja zawiera:

- Umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony z dnia 28.02.2011 r.,
 - Zakres obowiązków i odpowiedzialności pracownika,
 - CV,
 - Pisma dot. wysokości wynagrodzenia w jednostce,
 - Miesięczne karty rozliczenia czasu pracy,
 - Oświadczenia o nieprzekroczeniu limitu 276 godzin miesięcznego zaangażowania zawodowego,
1. [REDAKTOWANE] w okresie od 01.11.2023 r. oddelegowanie w ramach projektu na 0,20 etatu, od 01.04.2024 r. 0,15 etatu.

Przedmiotowa dokumentacja zawiera:

- Umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony z dnia 29.07.2022 r.,
 - Zakres obowiązków i odpowiedzialności pracownika,
 - CV,
 - Pisma dot. wysokości wynagrodzenia w jednostce,
 - Miesięczne karty rozliczenia czasu pracy,
 - Oświadczenia o nieprzekroczeniu limitu 276 godzin miesięcznego zaangażowania zawodowego,
1. [REDAKTOWANE] - w okresie od 01.11.2023 r. oddelegowanie w ramach projektu na 0,20 etatu, od 01.04.2024 r. 0,15 etatu.

Przedmiotowa dokumentacja zawiera:

- Umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony z dnia 02.08.2017 r.,
- Zakres obowiązków i odpowiedzialności pracownika,
- CV,
- Pisma dot. wysokości wynagrodzenia w jednostce,
- Miesięczne karty rozliczenia czasu pracy,
- Oświadczenia o nieprzekroczeniu limitu 276 godzin miesięcznego zaangażowania zawodowego,

Partner projektu: Park Naukowo-Technologiczny Euro-Centrum Sp. z o.o.

W ramach kontroli projektu zweryfikowano dokumentację dotyczącą:

1. [REDAKTOWANE] - Koordynator merytoryczny - w okresie od 01.04.2024 r. oddelegowanie w ramach projektu na 0,40 etatu, od 01.10.2024 r. 0,2 etatu.

Przedmiotowa dokumentacja zawiera:

- Umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony z dnia 16.09.2015 r.,
- Uchwała nr 8/III/2024 z dnia 27.03.2024 r. oraz nr 10/IV/2024 z dnia 22.04.2024 r. Zarządu Spółki Parku Naukowo-Technicznego "Euro-Centrum" Sp. z o.o. w sprawie powołania Zespołu Projektowego do realizacji projektu, w tym wymiar zaangażowania poszczególnych osób oraz zakres obowiązków,
- CV,
- Miesięczne listy płac,
- Ewidencja czasu pracy,

- Oświadczenia o nieprzekroczeniu limitu 276 godzin miesięcznego zaangażowania zawodowego.

1. [REDAKTOWANE] Specjalista w Centrum Innowacji i Kompetencji - w okresie od 01.04.2024 r. oddelegowanie w ramach projektu na 0,20 etatu.

Przedmiotowa dokumentacja zawiera:

- Umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony z dnia 30.03.2015 r.,
- Uchwała nr 8/III/2024 z dnia 27.03.2024 r. oraz nr 10/IV/2024 z dnia 22.04.2024 r. Zarządu Spółki Parku Naukowo-Technicznego "Euro-Centrum" Sp. z o.o. w sprawie powołania Zespołu Projektowego do realizacji projektu, w tym wymiar zaangażowania poszczególnych osób oraz zakres obowiązków,
- CV,
- Miesięczne listy płac,
- Ewidencja czasu pracy,
- Oświadczenia o nieprzekroczeniu limitu 276 godzin miesięcznego zaangażowania zawodowego,

1. [REDAKTOWANE] - Specjalista w Centrum Innowacji i Kompetencji - w okresie od 01.04.2024 r. oddelegowanie w ramach projektu na 0,20 etatu.

Przedmiotowa dokumentacja zawiera:

- Umowę o pracę zawartą na czas nieokreślony z dnia 31.10.2011 r.,
- Uchwała nr 8/III/2024 z dnia 27.03.2024 r. oraz nr 10/IV/2024 z dnia 22.04.2024 r. Zarządu Spółki Parku Naukowo-Technicznego "Euro-Centrum" Sp. z o.o. w sprawie powołania Zespołu Projektowego do realizacji projektu, w tym wymiar zaangażowania poszczególnych osób oraz zakres obowiązków,
- CV,
- Miesięczne listy płac,
- Ewidencja czasu pracy,
- Oświadczenia o nieprzekroczeniu limitu 276 godzin miesięcznego zaangażowania zawodowego.

[REDAKTOWANE] Konsultant ds. Energetycznych zatrudniony na 0,1 etatu od 01.05.2024 r. do 31.10.2025 r.

Przedmiotowa dokumentacja zawiera:

- Umowę o pracę zawartą na czas określony z dnia 26.04.2024 r.,
- Uchwała nr 10/IV/2024 z dnia 22.04.2024 r. Zarządu Spółki Parku Naukowo-Technicznego "Euro-Centrum" Sp. z o.o. w sprawie powołania Zespołu Projektowego do realizacji projektu, w tym wymiar zaangażowania poszczególnych osób oraz zakres obowiązków,
- CV,
- Miesięczne listy płac,
- Ewidencja czasu pracy,
- Oświadczenia o nieprzekroczeniu limitu 276 godzin miesięcznego zaangażowania zawodowego.
- Partner projektu: Zamek Cieszyn

W ramach kontroli projektu zweryfikowano dokumentację dotyczącą:

1. [REDAKTOWANE] – Samodzielne stanowisko ds. Projektu w wymiarze 1/5 etatu, umowa zawarta od 01.01.2024 r. do 31.10.2025 r.

Przedmiotowa dokumentacja zawiera:

- Umowę o pracę zawartą na czas określony z dnia 29.12.2023 r.,
- CV,
- Miesięczne listy płac,
- Ewidencja czasu pracy,
- Oświadczenia o nieprzekroczeniu limitu 276 godzin miesięcznego zaangażowania zawodowego.

1. [REDAKTOWANE] - Samodzielne stanowisko ds. Projektu w wymiarze 1/5 etatu, umowa zawarta od 01.02.2024 r. do 31.10.2025 r.

Przedmiotowa dokumentacja zawiera:

- Umowę o pracę zawartą na czas określony z dnia 01.02.2024 r.,
- CV,
- Miesięczne listy płac,
- Ewidencja czasu pracy,
- Oświadczenia o nieprzekroczeniu limitu 276 godzin miesięcznego zaangażowania zawodowego.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 9.7:

Zalecenie 7.1 Brak.

Ustalenie nr 9.8 Kwalifikowalność personelu projektu

Kwestia ujęcia w umowie o pracę zawartej z osobą stanowiącą personel projektu i/lub w jej zakresie obowiązków wszystkich zadań wykonywanych przez tę osobę u beneficjenta.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Dokumentacja dot. zatrudnienia / oddelegowania zawiera informacje o wszystkich zadaniach wykonywanych przez daną osobę u Lidera / Partnera projektu. Nie stwierdzono przesłanek wskazujących na inną sytuację.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 9.8:

Zalecenie 8.1 Brak.

Ustalenie nr 9.9 Kwalifikowalność personelu projektu

Kwestia prawidłowego ustalenia przez beneficjenta proporcji zaangażowania personelu projektu zatrudnionego na umowę o pracę w niepełnym wymiarze czasu pracy.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Proporcja zaangażowania personelu w niepełnym wymiarze czasu pracy wynika z potrzeb projektu. Wynagrodzenie odpowiada tej proporcji.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 9.9:

Zalecenie 9.1 Brak.

Ustalenie nr 9.10 Kwalifikowalność personelu projektu

Kwestia zgodności wysokości wynagrodzenia personelu ze stawkami stosowanymi u beneficjenta poza projektami współfinansowanymi z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności na analogicznych stanowiskach lub na stanowiskach wymagających analogicznych kwalifikacji lub stawkom rynkowym.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zgodnie z wymogami Wytycznych kwalifikowalności, koszt wynagrodzenia personelu projektu EFRR/FS/FST nie może przekroczyć kwoty wynagrodzenia pracowników beneficjenta na analogicznych stanowiskach lub na stanowiskach wymagających analogicznych kwalifikacji.
W przypadku Lidera projektu, całość personelu została oddelegowana w ramach części etatu – wynagrodzenie jest zgodne z proporcją zatrudnienia.
W przypadku Partnera 1 i 2, wynagrodzenia są zgodne z Regulaminami wynagrodzeń, co zostało wskazane we wniosku o dofinansowanie. Jednocześnie w ramach podstawowej działalności Partnerów nie funkcjonują analogiczne stanowiska (lub stanowiska co do których można by jednoznacznie przyjąć, iż wymagających analogicznych kwalifikacji).

Zalecenia związane z ustaleniem nr 9.10:

Zalecenie 10.1Brak.

Ustalenie nr 9.11 Kwalifikowalność personelu projektu

Kwestia rozliczania w projekcie niekwalifikowalnych składników wynagrodzeń, określonych w Wytycznych kwalifikowalności.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W ramach projektu nie stwierdzono rozliczania niekwalifikowalnych składników wynagrodzenia personelu projektu.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 9.11:

Zalecenie 11.1Brak.

Ustalenie nr 9.12 Kwalifikowalność personelu projektu

Kwestia łącznego zaangażowania zawodowego osób stanowiących personel w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków beneficjenta i innych źródeł, w szczególności kwestia zachowania dopuszczalnego miesięcznego limitu godzin na osobę, który określono w Wytycznych kwalifikowalności.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Wszystkie osoby będące personelem projektu podpisują comiesięczne Oświadczenia u Lidera i Partnerów dotyczące m.in. nieprzekraczania 276 godzin limitu miesięcznie oraz oświadczenia dotyczące faktu, iż personel merytoryczny jest zatrudniony/nie jest zatrudniony w Instytucji uczestniczącej w IP FE SL na podstawie stosunku pracy i nie pozostaje w konflikcie interesów w związku z wykonywaną pracą, nie zachodzi podwójne finansowanie oraz zaangażowanie w realizację zadania w projekcie lub innych projektach nie wyklucza możliwości prawidłowej i efektywnej realizacji wszystkich powierzonych zadań.

W aktach z przeprowadzonej kontroli projektu znajdują się Oświadczenia personelu projektu.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 9.12:

Zalecenie 12.1

W ocenie IP, opieranie się wyłącznie na oświadczeniu w ramach projektu jest dopuszczalne wyłącznie wtedy, gdy brak jest obiektywnej możliwości weryfikacji danej kwestii na podstawie dokumentacji. Z tego powodu, IP wezwała do pozyskania od członków personelu dokumentacji potwierdzającej całość zaangażowania zawodowego, zgodnie z brzmieniem Wytycznych kwalifikowalności, weryfikację pod kątem zachowania obowiązującego limitu godzinowego w całej dotychczasowej realizacji projektu. Dokumentację wraz z wynikami analizy należało przekazać do IP w ramach wyjaśnień tej kwestii (dotyczy Partnerów - personelu zatrudnionego na cząstki etatu, zaangażowanego do innych projektów unijnych/działalności/umów).

Zgodnie z art. 25 pkt 9 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021–2027: jeżeli jest to konieczne do stwierdzenia kwalifikowalności wydatków ponoszonych w ramach realizacji projektu, Beneficjent jest obowiązany udostępnić instytucji kontrolującej również dokumenty niezwiązane bezpośrednio z jego realizacją. W dniu 24.04.2025 r. Beneficjent zamieścił w systemie LSI2021 oświadczenia w zakresie zaangażowania

personelu projektu, tj.:

- 1) W przypadku Beneficjenta – Zastępca Dyrektora Departamentu Rozwoju i Transformacji Regionu P[REDAKTOWANE] oświadczyła, że personel projektu, tj. [REDAKTOWANE] w okresie 01.11.2023 r. – 31.05.2024 r. w celu realizacji wszystkich projektów finansowanych z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz z innych źródeł, w tym ze środków własnych budżetu województwa nie przekroczyli 276 godzin miesięcznie.
 - 2) W przypadku Partnera - Parku Naukowo-Technicznego "Euro-Centrum" Sp. z o.o. Wiceprezes Zarządu [REDAKTOWANE] oświadczył, że personel projektu, tj. [REDAKTOWANE] w okresie 01.11.2023 r. – 31.05.2024 r. w celu realizacji wszystkich projektów finansowanych z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz z innych źródeł, w tym ze środków własnych budżetu województwa nie przekroczyli 276 godzin miesięcznie.
 - 3) W przypadku Partnera – Zamek Cieszyń Dyrektor [REDAKTOWANE] oświadczyła, że personel projektu, tj. [REDAKTOWANE] w okresie 01.11.2023 r. – 31.05.2024 r. w celu realizacji wszystkich projektów finansowanych z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz z innych źródeł, w tym ze środków własnych budżetu województwa nie przekroczyli 276 godzin miesięcznie.
- IP przyjmuje wyjaśnienia za wystarczające, tym samym odstępuje od formułowania uchybienia w tym zakresie.

Ustalenie nr 9.13 Kwalifikowalność personelu projektu

Kwestia obciążenia wynikającego z realizacji przez daną osobę zadań w projekcie lub projektach a możliwość efektywnej ich realizacji.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Osoby będące personelem projektu złożyły oświadczenie, że zaangażowanie wynikające z realizacji przez daną osobę zadań w projekcie lub projektach oraz pozostałe obowiązki zawodowe wynikające z innych umów nie wykluczają możliwości prawidłowej i efektywnej realizacji powierzonych zadań w projekcie. Nie stwierdzono okoliczności świadczących o braku takiej możliwości.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 9.13:

Zalecenie 13.1Brak.

Ustalenie nr 9.14 Kwalifikowalność personelu projektu

Kwestia prawidłowego wprowadzenia informacji dotyczących zatrudnionego personelu do Bazy personelu w CST2021 oraz ich zgodność z dokumentacją papierową/ elektroniczną.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Dane dotyczące formy zaangażowania personelu w ramach projektu zostały wprowadzone do systemu CST2021 prawidłowo. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 9.14:

Zalecenie 14.1Brak.

Ustalenie nr 9.15 Kwalifikowalność personelu projektu

Kwestia kwalifikowalności w ramach projektu dodatków do wynagrodzeń.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W ramach kontrolowanej próby dokumentów dotyczących personelu projektu dodatek do wynagrodzenia tzw. dodatek specjalny wystąpił u Partnera Zamek Cieszyn. [REDAKTOWANO] otrzymuje dodatek specjalny za dodatkowe zadania tj. pełnienie obowiązków koordynatora merytorycznego w projekcie, w kwocie nieprzekraczającej 40 % wynagrodzenia zasadniczego pracownika. Dodatek specjalny został określony w Regulaminie Wynagradzania Pracowników Zamku Cieszyn – instytucji kultury wspólnie prowadzonej przez Miasto Cieszyn i Województwo Śląskie, co najmniej sześć miesięcy przed złożeniem wniosku o dofinansowanie projektu, zgodnie z zapisami Wytycznych dot. kwalifikowalności wydatków.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 9.15:

Zalecenie 15.1 Brak.

Ustalenie nr 9.16 Kwalifikowalność personelu projektu

Kwestia angażowania przez beneficjenta osób zatrudnionych w IZ lub IP FESL.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Beneficjent przedstawił oświadczenia personelu projektu, wskazując, że personel jest zatrudniony w Instytucji uczestniczącej w realizacji PO na podstawie stosunku pracy i nie pozostaje w konflikcie interesów i nie zachodzi podwójne finansowanie w związku z wykonywaną pracą, w UM WSL będącym Instytucją Zarządzającą FE SL 2021-2027.

Zarówno personel Partnera: Park Naukowo-Techniczny Euro-Centrum Sp. z o.o. jak i personel Partnera: Zamek Cieszyn również przekazali oświadczenia zweryfikowanego personelu projektu, dot. zatrudnienia/bądź nie w Instytucji uczestniczącej w realizacji programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027 na podstawie stosunku pracy i nie pozostawania w konflikcie interesów oraz niewystępowania podwójnego finansowania w związku z wykonywaną pracą (jeśli dotyczy).

Nie stwierdzono okoliczności mogących wskazywać, iż wystąpiło podwójne finansowanie wydatków ani konflikt interesów związanych z wykonywaniem zadań przez personel projektu.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 9.16:

Zalecenie 16.1 Brak.

Ustalenie nr 9.17 Kwalifikowalność personelu projektu

Kwestia zgodności zweryfikowanych wydatków z tytułu wynagrodzenia personelu projektu z pozostałymi przepisami krajowymi i Wytycznymi kwalifikowalności.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W wyniku kontroli potwierdzono, iż zweryfikowane wydatki z tytułu wynagrodzenia personelu projektu rozliczane w ramach kosztów bezpośrednich są zgodne z pozostałymi przepisami krajowymi, w tym z Kodeksem pracy oraz Wytycznymi kwalifikowalności.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 9.17:

Zalecenie 17.1Brak.

Ustalenie nr 9.18 Kwalifikowalność personelu projektu

Kwestia rozliczania w projekcie kosztów zaangażowania osoby fizycznej prowadzącej działalność gospodarczą będącej beneficjentem.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustaleniaBrak takiego przypadku w ramach projektu.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 9.18:

Zalecenie 18.1Brak.

Ustalenie nr 10.1 Pomoc publiczna/pomoc de minimis

Kwestia zgodności udzielanej pomocy publiczna/de minimis z przepisami dotyczącymi udzielania pomocy.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustaleniaW ramach projektu pomoc publiczna/ pomoc de minimis nie została udzielona.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 10.1:

Zalecenie 1.1Brak.

Ustalenie nr 11.1 Metody uproszczone

Kwestia stosowania w projekcie kwot ryczałtowych lub stawek jednostkowych.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustaleniaW projekcie nie zastosowano metod uproszczonych.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 11.1:

Zalecenie 1.1Brak.

Ustalenie nr 12.1 Archiwizacja

Kwestia zgodności przechowywania dokumentów dotyczących projektu z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Beneficjent oświadczył, że dokumentacja w ramach projektu pn. PPO WSL 2030. Utworzenie Regionalnego Obserwatorium Innowacji przechowywana jest w następujących lokalizacjach:

- ul. Ligonia 46, 40-037 Katowice (dokumentacja finansowo-księgowa oraz dokumentacja kadrowo-płacowa);

- ul. Plebiscytowa 36, 40-041 Katowice (dokumentacja dodatkowa związana z bieżącą realizacją projektu – przechowywana jest w pokoju 1.07).

Partner (Park Naukowo-Technologiczny Euro-Centrum Sp. z o.o.) oświadczył, że bieżąca dokumentacja projektowa przechowywana jest w siedzibie Parku Naukowo-Technologicznego Euro-Centrum Sp. z o.o. przy:

- ul. Ligockiej 103, 40-568 Katowice (dokumentacja finansowo, księgowo, kadrowo-płacowa oraz związana z bieżącą realizacją projektu).

Partner (Fundacja Wspierania Nanonauki i Nanotechnologii NANONET) oświadczył, że bieżąca dokumentacja projektowa przechowywana jest w Biurze Fundacji przy:

- ul. Szablowskiego 6/23, 33-332 Kraków.

Partner (Zamek Cieszyń) oświadczył, że bieżąca dokumentacja projektowa przechowywana jest przy:

- ul. Zamkowa 3c, 43-400 Cieszyń.

Potwierdzono spełnienie warunku dot. przechowywania i archiwizacji dokumentacji projektowej określonego w § 18 Decyzji o przyjęciu dofinansowania projektu własnego.

W celu zapewnienia bezpieczeństwa dane osobowe są przechowywane w zamykanych i przeznaczonych do tego szafach u Beneficjenta oraz Partnera (Park Naukowo-Technologiczny Euro-Centrum Sp. z o.o.) i Partnera (Zamek Cieszyń) co zostało udokumentowane w postaci dokumentacji zdjęciowej. Niniejsze działania Beneficjenta oraz Partnera (Park Naukowo-Technologiczny Euro-Centrum Sp. z o.o.) i Partnera (Zamek Cieszyń) projektu spełniają warunek dotyczący przechowywania i archiwizacji dokumentacji projektowej określony w § 18 Decyzji o przyjęciu dofinansowania projektu własnego. W trakcie kontroli Beneficjent przekazał pisemne oświadczenie, iż Partner (Fundacja Wspierania Nanonauki i Nanotechnologii NANONET) nie posiada zamykanej szafy na dokumenty projektowe. Dokumentacja przechowywana jest w niezamykanym regale. Wraz z oświadczeniem Beneficjent przekazał dokumentację fotograficzną w tym zakresie. Zdjęcie znajduje się w aktach kontroli.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 12.1:

Zalecenie 1.1

IP zaleciła, aby Partner (Fundacja Wspierania Nanonauki i Nanotechnologii NANONET) zabezpieczył dokumentację projektową, tak by przechowywana była ona w sposób bezpieczny, z brakiem dostępu do niej osób nieupoważnionych. Ze sprawozdaniem należy przekazać informację nt. wdrożenia zalecenia wraz z dokumentacją fotograficzną obrazującą sposób przechowywania dokumentacji przez Partnera projektu (w tym informacje czy samo pomieszczenie jest zamykane oraz czy posiadają do niego dostęp osoby postronne, niezaangażowane w projekcie).

Beneficjent przekazał dokumentację fotograficzną potwierdzającą wdrożenie zalecenia pokontrolnego dot. zabezpieczenia dokumentacji projektowej przez Partnera projektu. IP przyjmuje sprawozdanie z realizacji zalecenia pokontrolnego.

Ustalenie nr 12.2 Archiwizacja

Kwestia przechowywania dokumentacji dotyczącej projektu w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Beneficjent oraz Partnerzy przechowują dokumentację merytoryczną i finansową związaną z realizacją projektu w sposób zapewniający poufność i bezpieczeństwo.

W trakcie kontroli potwierdzono, iż bieżąca dokumentacja projektowa przechowywana jest w opisanych i oznaczonych odpowiednim logotypem (Funduszy Europejskich, Rzeczypospolitej Polskiej, Unii Europejskiej oraz Województwa Śląskiego) teczkach oraz segregatorach w szafach zamykanych na klucz w zabezpieczonych pomieszczeniach. Dostęp do ww. dokumentów mają osoby tylko upoważnione. W celu zapewnienia bezpieczeństwa i ochrony danych osobowych przechowywana jest w

zamykanych i przeznaczonych do tego szafach. Nie stwierdzono zastrzeżeń w niniejszym zakresie. Wyjątek stanowi Partner (Fundacja Wspierania Nanonauki i Nanotechnologii NANONET) gdzie zalecenie zostało uwzględnione w ustaleniu nr 1 w pkt Archiwizacja.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 12.2:

Zalecenie 2.1 Brak.

Ustalenie nr 12.3 Archiwizacja

Kwestia zapewnienia dostępności dokumentacji w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Beneficjent oświadczył, że po zakończeniu realizacji projektu dokumenty zostaną zarchiwizowane zgodnie z Instrukcją Kancelaryjną obowiązującą w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego:

- Dokumentacja elektroniczna - EZD FINN, LS12021, CST2021,
- Dokumentacja tradycyjna: po okresie 2 lat zostanie przekazana do archiwum zakładowego: Al.

Korfantego 3 i/lub Dąbrowskiego 23, Katowice.

- zgodnie z Instrukcją Kancelaryjną obowiązującą w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego co jest zgodne z § 18 Załącznika do Decyzji w sprawie dofinansowania projektu.

Partner (Park Naukowo-Technologiczny Euro-Centrum Sp. z o.o.) oświadczył, że po zakończeniu realizacji projektu dokumenty zostaną zarchiwizowane na podstawie Protokołu przekazania dokumentacji projektowej do Archiwum Parku Naukowo-Technologicznego Euro-Centrum Sp. z o. o. przy ul. Ligockiej 103 w Katowicach do Budynku nr 8, Segment C. Co jest zgodne z zapisami Procedury archiwizacji i wydawania dokumentacji w Parku Naukowo-Technologicznego Euro-Centrum Sp. z o. o.

Partner (Fundacja Wspierania Nanonauki i Nanotechnologii NANONET) oświadczył, iż po zakończeniu realizacji projektu dokumentacja zostanie zarchiwizowana w Biurze Fundacji NANONET przy ul. Szabłowskiego 6/23, 33-332 Kraków. W aktach kontroli znajduje się Regulamin archiwizacji dokumentacji Fundacja Wspierania Nanonauki i Nanotechnologii NANONET.

Partner (Zamek Cieszyn) oświadczył, że po zakończeniu realizacji projektu dokumenty zostaną zarchiwizowane zgodnie z Instrukcją Kancelaryjną obowiązującą w Zamku Cieszyn wprowadzoną Zarządzeniem Dyrektora nr 10/2017 z dnia 01.08.2017 r. przy ul. Zamkowa 3b, 43-400 Cieszyn.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 12.3:

Zalecenie 3.1 Brak.

Ustalenie nr 13.1 Informacja i promocja

Kwestia realizacji działań informacyjno-promocyjnych zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie oraz zgodnie z Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 w zakresie informacji i promocji i Księgą Tożsamości Wizualnej marki Fundusze Europejskie 2021-2027 oraz Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W wyniku kontroli potwierdzono realizację działań informacyjno-promocyjne zgodnie z:

- umową o dofinansowanie projektu;

- Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027;
- Księgą Tożsamości Wizualnej marki Fundusze Europejskie 2021-2027;
- Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r.

W projekcie zastosowano następujące działania informacyjno - promocyjne:

- plakaty w formacie A3 - w siedzibie Beneficjenta oraz w siedzibie Partnerów,
- opis projektu na stronie internetowej Beneficjenta:
- https://ris.slaskie.pl/czytaj/projekt_ppo_wsl_2030__utworzenie_roi_2023_2025

Ww. strona internetowa od 29.01.2025 r. nie działa - w trakcie kontroli Beneficjent wyjaśnił, iż strona jest w trakcie naprawy.

- w mediach społecznościowych:

<https://www.facebook.com/photo/?fbid=1130191201553145&set=projekt-ppo-wsl-2030-utworzenie-regionalnego-observatorium-innowacjiokres-realiz>

- opis projektu na stronie internetowej Partner (Park Naukowo-Technologiczny Euro-Centrum Sp. z o.o.):

• <http://pnt.euro-centrum.com.pl/przetargi-rozne/PPO-WSL-2030>

- opis projektu na stronie internetowej Partner (Fundacja Wspierania Nanonauki i Nanotechnologii NANONET):

• <https://nanonet.pl/ppo-wsl-2030-utworzenie-regionalnego-observatorium-innowacji/>

- opis projektu na stronie internetowej Partner (Zamek Cieszyn):

• <http://www.zamekcieszyn.pl/pl/artykul/projekt--ppo-wsl-2030--utworzenie-regionalnego-observatorium-innowacji-1375>

- oznakowanie plakatem miejsc, w których realizowane są działania projektowe;
- oznakowanie dokumentów dotyczących realizacji projektu - informujące o fakcie współfinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027,

- zamieszczenie informacji o realizacji projektu w systemie internetowym Mapa Dotacji.

Ww. działania mają na celu promocję projektu oraz faktu współfinansowania ze Środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027.

Beneficjent oświadczył, iż w ramach projektu przewidziano tematyczne spotkania, konferencje, udział w międzynarodowych sieciach współpracy w obszarach innowacji. Podczas ww. wydarzeń projekt będzie promowany zgodnie z Zasadami promocji i oznakowania projektów finansowanych przez Fundusze Europejskie na lata 2021-2027. Beneficjent oświadczył również, iż została zaplanowana kampania informacyjno-promocyjna, która będzie realizowana podczas trwania projektu. Kampania zostanie przeprowadzona z uwzględnieniem mediów tradycyjnych m.in.:

- filmów promujących;
- artykułów sponsorowanych w prasie branżowej;
- materiałów informacyjnych: broszur, folderów, roll-up'ów).

Kampania obejmie także nowe media i obsługę medialną projektu. Beneficjent wskazuje, iż projekt uwzględni odświeżenie grafiki i organizację strony ris.slaskie.pl oraz dostosowanie treści do potrzeb użytkowników poprzez m.in. umieszczenie i promocję aktualnych opracowań, analiz, raportów SO RIS i Obserwatorium Innowacji. Strona będzie pełnić rolę Regionalnego Obserwatorium Innowacji. W wyniku kontroli potwierdzono, iż prowadzone działania promocyjno-informacyjne były adekwatne do zakresu merytorycznego, zasięgu oddziaływania projektu oraz zgodne z założeniami wniosku o dofinansowanie.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 13.1:

Zalecenie 1.1 Brak.

Ustalenie nr 13.2 Informacja i promocja

Kwestia zamieszczenia na stronie internetowej (jeśli ją posiada) oraz na kontach/stronach mediów społecznościowych krótkiego opisu projektu, w tym jego celów i rezultatów, z podkreśleniem faktu otrzymania wsparcia finansowego z UE.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Na stronie internetowej Beneficjenta i Partnerów zamieszczono informacje o realizowanym projekcie, które są zgodne z założeniami wniosku o dofinansowanie wraz z wymaganymi oznaczeniami, logotypami, itp.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 13.2:

Zalecenie 2.1Brak.

Ustalenie nr 13.3 Informacja i promocja

Kwestia zamieszczenia informacji o otrzymaniu wsparcia z UE w dokumentach dotyczących projektu przeznaczonych dla opinii publicznej lub uczestników projektu, w sposób prawidłowy i widoczny.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W trakcie czynności kontrolnych zweryfikowano, iż Beneficjent właściwie oznaczył dokumenty dotyczące realizacji projektu - informujące o fakcie współfinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 13.3:

Zalecenie 3.1Brak.

Ustalenie nr 13.4 Informacja i promocja

Kwestia zamieszczenia informacji dotyczącej realizacji projektu w sposób prawidłowy i widoczny dla społeczeństwa.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Podczas przeprowadzonej kontroli zweryfikowano prawidłowość zamieszczonych informacji dotyczących realizacji projektu – plakaty w formacie A3 oraz opis projektu na stronach internetowych Beneficjenta oraz Partnerów.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 13.4:

Zalecenie 4.1Brak.

Ustalenie nr 14.1 Projekty partnerskie

Kwestia zawarcia porozumienia/umowy partnerskiej określającej podział obowiązków pomiędzy Beneficjentem a Partnerami projektu

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Projekt jest realizowany w partnerstwie na podstawie Umowy o partnerstwie na rzecz realizacji projektu "RPO WSL 2030 Utworzenie Regionalnego Obserwatorium Innowacji" z dnia 11.12.2023 r. oraz Aneksu nr 1 z dnia 27.08.2024 r. do Umowy o partnerstwie. Zapisy przedmiotowej umowy są zgodne z Wytycznymi w zakresie realizacji zasady partnerstwa na lata 2021-2027 oraz zapisami Regulaminu wyboru i wniosku o dofinansowanie.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 14.1:

Zalecenie 1.1 Brak.

Ustalenie nr 14.2 Projekty partnerskie

Kwestia utworzenia partnerstwa zgodnie z zapisami ustawy o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021–2027.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W trakcie kontroli potwierdzono, że pomiędzy stronami umowy partnerskiej nie dochodziło do świadczenia usług lub zakupu towarów na zasadzie podzlecenia oraz nie wystąpił krzyżowy angaż pracowników/współpracowników pomiędzy Beneficjentem a Partnerami projektu.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 14.2:

Zalecenie 2.1 Brak.

Ustalenie nr 14.3 Projekty partnerskie

Kwestia zawarcia w porozumieniu / umowie elementów wskazanych w art. 39 ust. 9 ustawy o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021–2027.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W trakcie czynności kontrolnych potwierdzono, iż w umowie zostały zawarte wszystkie elementy wskazane w art. 39 ust. 9 ustawy o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021–2027.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 14.3:

Zalecenie 3.1 Brak.

Ustalenie nr 14.4 Projekty partnerskie

Kwestia realizacji projektu zgodnie z podziałem zadań i warunkami określonymi w umowie partnerskiej.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Z zapisów Umowy o partnerstwie oraz Załącznika nr 2 do Umowy o partnerstwie na rzecz realizacji projektu pn.: "RPO WSL 2030 Utworzenie Regionalnego Obserwatorium Innowacji" wynika podział zadań pomiędzy Beneficjentem a Partnerami projektu. Nie stwierdzono naruszeń postanowień umowy w zakresie zadań poszczególnych Partnerów projektu.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 14.4:

Zalecenie 4.1 Brak.

Ustalenie nr 14.5 Projekty partnerskie

Kwestia sprawowania przez Beneficjenta nadzoru nad działaniami partnerów i odpowiedniego ich dokumentowania.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Zapisy § 4 umowy partnerskiej zawierają szczegółowe zapisy dotyczące uprawnień, obowiązków i odpowiedzialności Beneficjenta.

W trakcie czynności kontrolnych potwierdzono, iż Beneficjent wywiązuje się z zadań i obowiązków dotyczących nadzoru nad działaniami Partnerów oraz odpowiednio ich reprezentuje w działaniach związanych z realizacją projektu zgodnie z zapisami zawartej umowy partnerskiej.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 14.5:

Zalecenie 5.1 Brak.

Ustalenie nr 14.6 Projekty partnerskie

Kwestia wystąpienia niedopuszczalnego, wzajemnego zlecenia przez beneficjenta zakupu towarów lub usług partnerowi i odwrotnie.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

W trakcie kontroli potwierdzono, że pomiędzy stronami umowy partnerskiej nie dochodziło do świadczenia usług lub zakupu towarów na zasadzie podzlecenia.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 14.6:

Zalecenie 6.1 Brak.

6. Podsumowanie kontroli

Przekazane przez Beneficjenta wyjaśnienia zostały zweryfikowane i przyjęte przez Wojewódzki Urząd Pracy, nie stwierdzono konieczności sformułowania nowych uchybień. Ponadto przekazane sprawozdania z realizacji zaleceń pokontrolnych zostały przyjęte przez Instytucję pośredniczącą. Ocena systemu/projektu według kryteriów: W wyniku kontroli poszczególnych obszarów, dokonano oceny systemu/projektu zgodnie z następującym schematem: Kategoria nr 1 – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia. Kategoria nr 2 – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia, nie stwierdzono wydatków niekwalifikowanych. Kategoria nr 3 – projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, potrzebne są znaczne usprawnienia oraz stwierdzono wydatki niekwalifikowane. Kategoria nr 4 – projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują liczne, kluczowe uchybienia oraz stwierdzono wydatki niekwalifikowalne; potrzebne jest niezwłoczne wdrożenie planu naprawczego. Kategoria nr 5 – projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu. Dokonana ocena funkcjonowania systemu – Kategoria nr 1.

7. Podsumowanie ustaleń finansowych

Nie dotyczy.

8. Pouczenie końcowe

Informuję, iż kierownikowi jednostki kontrolowanej nie przysługuje prawo do złożenia zastrzeżeń do Ostatecznej Informacji pokontrolnej. Dodatkowo wskazać należy, iż wyniki powyższej kontroli nie uchylają innych ustaleń poczynionych w toku innych kontroli właściwych organów w systemie FESL.

9. Załączniki

Brak załączników

Klaudia Kubyszek
Starszy Inspektor Wojewódzki

Malgorzata Klajmon
Starszy Inspektor Wojewódzki

Fukasz Dziaduszeowski
Starszy Inspektor Wojewódzki

A Kceptujs
09.05.2025
Kierownik
Zespołu ds. Kontroli w Bielsku-Białej
Wydział Kontroli Funduszy Europejskich
Agnieszka Knitter

Podpisany przez:

Izabela Bywalec-Zug

Data podpisu:

2025-05-09 14:09:10 +02:00

Podpisany przez:

Marcin Flaczyński

Data podpisu:

2025-05-09

14:42:31 +02:00

