

KC-II. 432.12.2024

### Informacja Pokontrolna nr 1/2024/RPDPT/IP ZIT

1.	Podstawa prawna kontroli	<ul style="list-style-type: none"><li>- Kontrakt Terytorialny dla Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.</li><li>- Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.</li><li>- Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 818 ze zm.).</li><li>- § 10 ust. 2 Porozumienia w sprawie powierzenia zadań Instytucji Pośredniczącej w ramach instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 zawartego w dniu 29.06.2015 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim z siedzibą w Kielcach reprezentowanym przez Zarząd Województwa, pełniącym funkcje Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020, a Instytucją Pośredniczącą ZIT (ze zm.).</li><li>- Roczne Plany Działań w ramach Osi priorytetowej 11 Pomoc Techniczna RPOWŚ na lata 2014-2020 zatwierdzone odpowiednio na rok 2023 r.:<ul style="list-style-type: none"><li>• Uchwałą nr 6833/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 29.03.2023 r. w sprawie przyjęcia Rocznych Planów Działań w ramach Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 na rok 2023 w zakresie działań Urzędu Miasta Kielce - Biura Zarządzania Funduszami Europejskimi - Biura Kieleckiego Obszaru Funkcjonalnego w Kielcach,</li><li>• Uchwałą nr 7500/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 26.07.2023 r. w sprawie zatwierdzenia zmian w Rocznych Planach Działań na 2023 r. w ramach Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, realizowanych przez Urząd Miasta Kielce - Instytucję Pośredniczącą ZIT - Biuro Kieleckiego Obszaru Funkcjonalnego,</li></ul></li></ul>
----	--------------------------	---



		<ul style="list-style-type: none"> <li>• Uchwałą nr 8406/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 29.12.2023 r. w sprawie zatwierdzenia zmian w Rocznym Planie Działań na 2023 r. w ramach Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, realizowanym przez Urząd Miasta Kielce - Instytucję Pośredniczącą ZIT - Biuro Kieleckiego Obszaru Funkcjonalnego.</li> </ul> <p>– Upoważnienie nr 15/2024 do przeprowadzenia kontroli z dnia 05.03.2024 r.</p>
2.	Nazwa jednostki kontrolującej	<p>Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego</p> <p>Departament Kontroli i Certyfikacji</p> <p>al. IX Wieków Kielc 4</p> <p>25-516 Kielce</p>
3.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	<p>1. Lucyna Stąporek – Kierownik zespołu kontrolującego</p> <p>2. Daria Biskup-Kozik – Członek zespołu kontrolującego</p> <p>3. Karol Porzuczek – Członek zespołu kontrolującego</p> <p>4. Michał Ziółkowski – Członek zespołu kontrolującego</p>
4.	Termin kontroli	11-15.03.2024 r.
5.	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Planowa kontrola prawidłowości realizacji zadań określonych w Rocznych Planach Działań Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego lata 2014-2020 na rok 2023, w zakresie działań Urzędu Miasta Kielce - Biura Zarządzania Funduszami Europejskimi - Biura Kieleckiego Obszaru Funkcjonalnego w Kielcach
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	IP ZIT - Instytucja Pośrednicząca w ramach instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020
7.	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w których przeprowadzono czynności kontrolne	<p><u>Instytucja Pośrednicząca ZIT:</u></p> <p>Rynek 1</p> <p>25-303 Kielce</p> <p><u>Biuro Kieleckiego Obszaru Funkcjonalnego - Biuro Zarządzania Funduszami Europejskimi</u> <u>Urząd Miasta Kielce</u></p> <p>ul. Solidarności 34</p> <p>25-323 Kielce</p>
8.	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Prioryt	<p>Oś priorytetowa: II Pomoc Techniczna</p> <p>Działanie: 11.1 Skuteczny i efektywny system wdrażania RPOWŚ 2014-2020</p>

<p>et, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli (w przypadku kontroli projektów)</p>	<p>Działanie: 11.2 Wsparcie procesu wdrażania RPOWŚ 2014-2020 poprzez wzmocnienie potencjału administracyjnego</p> <p>Działanie: 11.3 Informacja i promocja RPOWŚ</p> <p>Roczne Plany Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ na rok 2023:</p> <p>1. Załącznik nr ZIT/1/RPD/2023, Grupa wydatków: „Badania ewaluacyjne oraz analizy, ekspertyzy dotyczące RPOWŚ 2014-2020” - umowa nr RPSW.11.01.00-26-0003/23-00. Całkowita wartość wydatków: 43 400,00 PLN. Roczny Plan Działań został zmieniony i zatwierdzony przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Uchwałą nr 7500/23 z dnia 26.07.2023 r. w zakresie wartości projektu uzyskując numer ZIT/1/A/RPD/2023, Grupa wydatków: „Badania ewaluacyjne oraz analizy, ekspertyzy dotyczące RPOWŚ 2014-2020” - umowa nr RPSW.11.01.00-26-0003/23-01. Całkowita wartość wydatków po korekcie wyniosła 213 508,41 PLN.</li> </ul> <p>Do dnia kontroli Instytucja Zarządzająca nie zatwierdziła wydatków w ramach Roczego Planu Działania.</p> <p>2. Załącznik nr ZIT/2/RPD/2023, Grupa wydatków: „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne RPOWŚ” umowa nr RPSW.11.02.00-26-0008/23-00. Całkowita wartość zaplanowanych wydatków: 272 920,00 PLN. Roczny Plan Działań został zmieniony i zatwierdzony przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Uchwałą nr 7500/23 z dnia 26.07.2023 r. w zakresie wartości projektu oraz wartości wskaźnika uzyskując numer ZIT/2/A/RPD/2023, Grupa wydatków: „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne RPOWŚ” - umowa nr RPSW.11.02.00-26-0008/23-01. Całkowita wartość wydatków po korekcie wyniosła 518 590,16 PLN.</li> </ul> <p>Do dnia kontroli Instytucja Zarządzająca zatwierdziła wydatki w ramach Roczego Planu Działania w kwocie: 366 120,21 PLN.</p> <p>3. Załącznik nr ZIT/3/RPD/2023, Grupa wydatków: „Bieżąca obsługa wdrażania Programu w tym szkolenia dla pracowników” umowa nr RPSW.11.02.00-26-0009/23-00. Całkowita wartość zaplanowanych wydatków: 93 000,00 PLN. Roczny Plan Działań został zmieniony i zatwierdzony przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego:</p>
---	---



	<p>– Uchwałą nr 7500/23 z dnia 26.07.2023 r. w zakresie wartości projektu oraz wartości wskaźnika uzyskując numer ZIT/3/A/RPD/2023 - umowa nr RPSW.11.02.00-26-0009/23-01, Grupa wydatków: „Bieżąca obsługa wdrażania Programu w tym szkolenia dla pracowników”. Całkowita wartość zaplanowanych wydatków po korekcie wyniosła 164 162,68 PLN,</p> <p>– Uchwałą nr 8406/23 z dnia 29.12.2023 r. w zakresie zmiany zapisu nazwy grupy wydatków ujętej w tabeli nr 12. HARMONOGRAM NA KOLEJNE PÓŁROCZA W PODZIALE NA GRUPY WYDATKÓW uzyskując numer ZIT/3/B/RPD/2023 - umowa nr RPSW.11.02.00-26-0009/23-02, Grupa wydatków: „Bieżąca obsługa wdrażania Programu w tym szkolenia dla pracowników”. Całkowita wartość wydatków: 164 162,68 PLN.</p> <p>Do dnia kontroli Instytucja Zarządzająca zatwierdziła wydatki w ramach Rocznego Planu Działania w kwocie: 73 078,54 PLN.</p> <p>4. Załącznik nr ZIT/4/RPD/2023, Grupa wydatków: „Zakup sprzętu komputerowego, akcesoriów komputerowych, materiałów i wyposażenia oraz wynajem powierzchni biurowej w ramach RPOWŚ 2014-2020” - umowa nr RPSW.11.02.00-26-0007/23-00. Całkowita wartość wydatków: 153 915,29 PLN. Roczny Plan Działań został zmieniony i zatwierdzony przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego:</p> <p>– Uchwałą nr 7500/23 z dnia 26.07.2023 r. w zakresie wartości projektu oraz wartości wskaźnika uzyskując numer ZIT/4/A/RPD/2023, Grupa wydatków: „Zakup sprzętu komputerowego, akcesoriów komputerowych, materiałów i wyposażenia oraz wynajem powierzchni biurowej w ramach RPOWŚ 2014-2020” - umowa nr RPSW.11.02.00-26-0007/23-01. Całkowita wartość zaplanowanych wydatków po korekcie wyniosła 219 915,29 PLN.</p> <p>Do dnia kontroli Instytucja Zarządzająca zatwierdziła wydatki w ramach Rocznego Planu Działania w kwocie: 158 951,41 PLN,</p> <p>5. Załącznik nr ZIT/5/RPD/2023, Grupa wydatków: „Działania informacyjne i promocyjne RPOWŚ” - umowa nr RPSW.11.03.00-26-0003/23-00. Całkowita wartość wydatków: 25 000,00 PLN. Roczny Plan Działań został zmieniony i zatwierdzony przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego:</p> <p>– Uchwałą nr 7500/23 z dnia 26.07.2023 r. w zakresie wartości projektu oraz wartości wskaźnika uzyskując numer ZIT/5/A/RPD/2023, Grupa wydatków: „Działania informacyjne i promocyjne RPOWŚ” - umowa</p>
--	--

		<p>nr RPSW.11.03.00-26-0003/23-01. Całkowita wartość zaplanowanych wydatków po korekcie wyniosła 60 294,04 PLN.</p> <p>Do dnia kontroli Instytucja Zarządzająca zatwierdziła wydatki w ramach Roczego Planu Działania w kwocie: 2 289,50 PLN.</p>
9.	Zakres kontroli	<p>Zakres kontroli prawidłowości realizacji Rocznych Planów Działań Pomocy Technicznej RPO WŚ na lata 2014-2020, obejmował:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Weryfikację zgodności zapisów dokumentu, na podstawie którego IZ EFS nałożyła na IP obowiązki wynikające z otrzymania środków z PT ze stanem rzeczywistym.</li> <li>2. Weryfikację zgodności założeń zawartych w sprawozdaniach oraz we wnioskach o płatność IP (w tym weryfikacja dokumentów potwierdzających wydatki) z faktycznym postępem rzeczowym.</li> <li>3. Weryfikację kwalifikowalności wydatków.</li> <li>4. Weryfikację prawidłowości rozliczeń finansowych.</li> <li>5. Weryfikację poprawności udzielania zamówień publicznych przez IP.</li> <li>6. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.</li> <li>7. Poprawność udokumentowania wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.</li> <li>8. Weryfikację kwalifikowalności wydatków dotyczących zatrudnienia w ramach RPD PT RPOWŚ.</li> <li>9. Badanie prawidłowości i terminowości realizacji obowiązków w zakresie monitorowania wdrażania Pomocy Technicznej oraz opracowywania i przekazywania sprawozdań z realizacji Pomocy Technicznej.</li> <li>10. Weryfikację poprawności realizacji zadań z zakresu promocji i informacji.</li> <li>11. Weryfikację przestrzegania zasad archiwizacji dokumentów.</li> <li>12. Zachowania właściwej ścieżki audytu dla realizowanych procesów w IP.</li> </ol>
10.	Informacje na temat sposobu wyboru	<p>W trakcie kontroli sprawdzono:</p>

	dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów.	<ul style="list-style-type: none"> <li>– 25% dokumentacji losowo wybranych umów o pracę wraz z dokumentacją kadrową pracowników Biura KOF, realizujących zadania powierzone Prezydentowi Miasta Kielce jako Instytucji Pośredniczącej w ramach instrumentu ZIT RPOWŚ 2014-2020, tj. 2 umowy z 8, gdzie zastosowano metodę doboru prostego losowego,</li> <li>– 100% zamówień o wartości powyżej 20 tys. PLN netto, a poniżej 50 tys. PLN netto z zastosowaniem procedury rozeznania rynku, tj. 1 zamówienie,</li> <li>– minimum 5% dokumentacji finansowej wynikającej z zatwierdzonych wniosków o płatność, tj.: <ul style="list-style-type: none"> <li>• RPSW.11.02.00-26-0007/23-005 za okres od 01.08.2023 r. do 31.10.2023 r., tj. 1 dokument z 4, co stanowi 25%,</li> <li>• RPSW.11.02.00-26-0008/23-005 za okres od 01.08.2023 r. do 31.10.2023 r., tj. 1 dokument z 3, co stanowi 33,33%,</li> <li>• RPSW.11.02.00-26-0009/23-005 za okres od 01.08.2023 r. do 31.10.2023 r., tj. 3 dokumenty z 49, co stanowi 6,12%,</li> </ul> </li> </ul> <p>gdzie zastosowano metodę doboru próby z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do wielkości elementów (dobór próby na podstawie jednostki monetarnej – Monetary Unit Sampling MUS).</p>
11.	Ustalenia kontroli – krótki opis zstanego stanu faktycznego	<p>Tematyka kontroli obejmowała obszary dotyczące:</p> <p><b>1. Zgodności zapisów dokumentu, na podstawie którego IZ EFS nałożyła na IP obowiązki wynikające z otrzymania środków z PT ze stanem rzeczywistym.</b></p> <p>Instytucja Pośrednicząca w ramach instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 (zwana dalej IP ZIT) zapewnia funkcjonowanie sprawnego systemu realizacji Pomocy Technicznej RPOWŚ na lata 2014-2020, a obowiązki wynikające z:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Porozumienia w sprawie powierzenia zadań Instytucji Pośredniczącej w ramach instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 zawartego w dniu 29.06.2015 r. (ze zm.),</li> <li>– Uchwały nr 6788/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 21.03.2023 r. w sprawie zawarcia Aneksu nr 7 do Porozumienia w sprawie powierzenia zadań Instytucji Pośredniczącej w ramach instrumentu</li> </ul>



Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 z dnia 29 czerwca 2015 r.,

- Uchwały nr 7322/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30.06.2023 r. w sprawie zawarcia Aneksu nr 8 Porozumienia w sprawie powierzenia zadań Instytucji Pośredniczącej w ramach instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 z dnia 29 czerwca 2015 r.,

są realizowane z zachowaniem obowiązujących procedur.

W ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ IP ZIT projekty realizowane są na podstawie zatwierdzonych Rocznych Planów Działań Pomocy Technicznej na rok 2023 (RPD PT), w zakresie działań Urzędu Miasta Kielce - Biura Zarządzania Funduszami Europejskimi - Biura Kieleckiego Obszaru Funkcjonalnego w Kielcach. Zgodnie z procedurą opracowania i zatwierdzenia Rocznych Planów Działań Pomocy Technicznej RPOWŚ zawartą w Instrukcji Wykonawczej, niżej wymienione dokumenty (wnioski o dofinansowanie) zostały zarejestrowane w systemie SL2014 o następującym numerach:

- RPSW.11.01.00-26-0003/23,
- RPSW.11.02.00-26-0008/23,
- RPSW.11.02.00-26-0009/23,
- RPSW.11.02.00-26-0007/23,
- RPSW.11.03.00-26-0003/23.

Przeprowadzona kontrola potwierdziła, iż Instytucja Pośrednicząca ZIT doprowadziła do zgodności zapis nazwy grupy wydatków ujętej w tabeli nr 12. HARMONOGRAM NA KOLEJNE PÓLROZCZA W PODZIALE NA GRUPY WYDATKÓW z nazwą grupy wydatków wskazaną w § 1 załącznika nr ZIT/3/RPD/2023, zgodnie z zaleceniem wydanym w Informacji pokontrolnej nr 1/2023/RPDPT/IP ZIT z dnia 12.12.2023 r.

**2. Zgodności założeń zawartych w sprawozdaniach oraz we wnioskach o płatność IP (w tym weryfikacja dokumentów potwierdzających wydatki) z faktycznym postępowaniem rzeczowym.**

Sprawozdanie roczne z wdrażania PT RPOWŚ 2014-2020 za 2023 rok nie zostało jeszcze przesłane do Urzędu Marszałkowskiego Województwa

Świętokrzyskiego. Dane przekazane w Informacji kwartalnej z realizacji komponentu Pomocy Technicznej w ramach RPOWŚ za IV kwartał 2023 r. (stan na dzień 31.12.2023 r.) z dnia 09.01.2024 r. oraz w kontrolowanych wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego i finansowego, były zgodne z dokumentacją dotyczącą realizacji założeń w ramach RPD PT RPOWŚ 2014-2020. Realizacja zadań w ramach Osi priorytetowej 11 przebiegała zgodnie z RPD PT, a dokumenty zweryfikowane podczas kontroli potwierdziły prawidłowość poniesionych wydatków.

### **3. Kwalifikowalności wydatków.**

Wydatki rozliczane w kontrolowanych wnioskach o płatność były kwalifikowalne, zgodne z Rocznym Planem Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ w danej grupie wydatku oraz *Wytycznymi w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020*. Weryfikacja wylosowanych dokumentów finansowych wykazała, że wydatki zostały poniesione zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* z dnia 21.12.2020 r. i nie znajdowały się w katalogu wydatków niekwalifikowanych.

### **4. Prawidłowości rozliczeń finansowych.**

Zweryfikowane dokumenty finansowe, wynikające z zatwierdzonych wniosków o płatność zostały zaewidencjonowane w systemie finansowo-księgowym i zapłacone z wyodrębnionego do projektu rachunku bankowego nr: 66 1050 1461 1000 0024 9188 4991.

W ramach wniosków o płatność kontrolą objęto niżej wymienione dokumenty:  
**Wniosek nr RPSW.11.02.00-26-0007/23-005** za okres od 01.08.2023 r. do 31.10.2023 r.:

- Faktura nr FA/1623/2023 z dnia 13.09.2023 r. na kwotę 2 410,80 PLN brutto, dotycząca zakupu materiałów eksploatacyjnych do urządzenia wielofunkcyjnego na podstawie zamówienia nr W/Z/424//ZFE/7/UM/1644/2023 z dnia 07.09.2023 r. Wydatek poniesiony zgodnie z Umową nr RPSW.11.02.00-26-0007/23-01 oraz RPD PT w ramach Grupy wydatków: „Zakup sprzętu komputerowego, akcesoriów komputerowych, materiałów i wyposażenia oraz wynajmem powierzchni biurowej w ramach RPOWŚ 2014-2020”.



**Wniosek nr RPSW.11.02.00-26-0008/23-005** za okres od 01.08.2023 r. do 31.10.2023 r.:

- Lista płac numer 311/2023/9/G z dnia 25.09.2023 r. na kwotę: 47 245,63 PLN brutto, dotycząca wynagrodzenia osób zatrudnionych jako personel projektu za miesiąc wrzesień 2023 r. Wydatek poniesiony zgodnie z Umową nr RPSW.11.02.00-26-0008/23-01 oraz RPD PT w ramach Grupy wydatków: „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWŚ”.

**Wniosek nr RPSW.11.02.00-26-0009/23-005** za okres od 01.08.2023 r. do 31.10.2023 r.:

- Nota Obciążeniowa nr 22/2023 z dnia 28.08.2023 r. na kwotę 999,44 PLN brutto, wystawiona przez Gminę Miedziana Góra, dotycząca obciążenia z tytułu refundacji 100% wydatku poniesionego na wynagrodzenie Koordynatora Gminnego KOF za miesiąc lipiec 2023 r., zgodnie z umową z dnia 26.07.2023 r., wystawiona na podstawie „Sprawozdania z działań Koordynatora Gminnego KOF w gminie Miedziana Góra” Pani Anny Gad. Wydatek poniesiony zgodnie z Umową nr RPSW.11.02.00-26-0009/23-01 oraz RPD PT w ramach Grupy wydatków: „Bieżąca obsługa wdrażania Programu w tym szkolenia dla pracowników”,
- Nota Obciążeniowa nr 63/2023 z dnia 29.09.2023 r. na kwotę 1 000,00 PLN brutto, wystawiona przez Miasto i Gminę Piekoszów, dotycząca obciążenia z tytułu refundacji 100% wydatku poniesionego na wynagrodzenie Koordynatora Gminnego KOF za miesiąc wrzesień 2023 r., zgodnie z umową z dnia 26.07.2023 r., wystawiona na podstawie „Sprawozdania z działań Koordynatora Gminnego KOF w gminie Piekoszów” Pani Moniki Krzeszowskiej-Guz. Wydatek poniesiony zgodnie z Umową nr RPSW.11.02.00-26-0009/23-01 oraz RPD PT w ramach Grupy wydatków: „Bieżąca obsługa wdrażania Programu w tym szkolenia dla pracowników”,
- Faktura VAT nr 096/10/2023 z dnia 12.10.2023 r. na kwotę 4 503,00 PLN brutto, za realizację szkolenia pn. „Zasada konkurencyjności według nowych wytycznych kwalifikowalności dla okresu finansowania 2021-2027” dla 6 pracowników Biura KOF. Wydatek poniesiony zgodnie z Umową nr RPSW.11.02.00-26-0009/23-01 oraz RPD PT w ramach Grupy wydatków: „Bieżąca obsługa wdrażania Programu w tym szkolenia dla pracowników”.

Sposób dokumentowania wydatków prowadzony przez IP ZIT w ramach RPD

	<p>PT RPOWŚ 2014-2020 w badanym obszarze rozliczeń finansowych był zgodny z obowiązującymi zasadami przejrzystości i czytelności prowadzonych działań, pozwalający na prześledzenie ścieżki audytu. Wydatki rozliczone w kontrolowanych wnioskach o płatność były kwalifikowalne, zgodne z Rocznym Planem Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ w danej grupie wydatku, <i>Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 21.12.2020 r. oraz Wytycznymi w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020 z dnia 16.01.2018 r.</i> W kontrolowanych obszarach nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków.</p> <p><b>5. Poprawności udzielania zamówień publicznych przez IP.</b></p> <p>W okresie objętym kontrolą IP ZIT w ramach RPD PT nie realizowała zamówień publicznych z zastosowaniem ustawy Prawo zamówień publicznych.</p> <p><b>6. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.</b></p> <p>W okresie objętym kontrolą IP ZIT w ramach RPD PT nie przeprowadzała zamówień z wykorzystaniem zasady konkurencyjności.</p> <p><b>7. Poprawności udokumentowania wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.</b></p> <p>Na podstawie okazanej dokumentacji stwierdzono, że w ramach Rocznych Planów Działań Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego w 2023 r. IP ZIT w okresie od 13.11.2023 r. do 31.12.2023 r. zrealizowała jedno zamówienie o wartości powyżej 20 tys. PLN netto, a poniżej 50 tys. PLN netto z zastosowaniem procedury rozeznania rynku. Przedmiotem zamówienia był <i>zakup urządzenia wielofunkcyjnego, tonerów oraz akcesoriów komputerowych po potrzeby Biura KOF.</i> Zamówienie zrealizowane w ramach projektu nr RPSW.11.02.00-26-0007/23 pn. „Zakup sprzętu komputerowego, akcesoriów komputerowych, materiałów i wyposażenia oraz</p>
--	--

wynajem powierzchni biurowej w ramach RPOWS2014-2020". Realizację postępowania udokumentowano poprzez:

- potwierdzenie przesłania pocztą elektroniczną w dniu 23.11.2023 r. zaproszenia do składania ofert znak: ZFE-II.042.9.18.6.2023 z dnia 23.11.2023 r. na „Zakup urządzenia wielofunkcyjnego, tonerów oraz akcesoriów komputerowych po potrzeby Biura KOF” do 4 potencjalnych wykonawców, z terminem składania ofert do dnia 30.11.2023 r.,
- wniosek z dnia 20.11.2023 r. dotyczący zaciągnięcia zobowiązania finansowego na realizację wydatków, zaplanowanych w planie finansowym w kwocie nie mniejszej niż 5 000 zł i nie większej niż 1 000 000 zł, stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 402/2022 Prezydenta Miasta Kielce z dnia 28 września 2022 r., zatwierdzony przez Zastępcę Prezydenta oraz Skarbnika Miasta,
- trzy złożone oferty,
- Protokół oceny ofert z dnia 04.12.2023 r.,
- Umowę z dnia 08.12.2023 r. zawartą pomiędzy Gminą Kielce, a firmą PHU Kopi Serwis Piotr Walas, ul. Piwowska 34, 25-561 Kielce, której przedmiotem był zakup urządzenia wielofunkcyjnego, tonerów oraz akcesoriów komputerowych na potrzeby Biura KOF na łączną kwotę 36 015,68 PLN brutto.

Przedmiot zamówienia został zrealizowany, czego potwierdzeniem była Faktura nr FA/2315/2023 z dnia 12.12.2023 na kwotę 36 015,68 PLN brutto wraz z protokołem odbioru z dnia 12.12.2023 r. oraz potwierdzeniem zapłaty z dnia 21.12.2023 r.

Procedura rozeznania runku została przeprowadzona zgodnie z *Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* z dnia 21.12.2020 r.

#### **8. Kwalifikowalności wydatków dotyczących zatrudnienia w ramach RPD PT RPOWS.**

Pracownicy Biura Kieleckiego Obszaru Funkcjonalnego realizujący zadania powierzone Prezydentowi Miasta Kielce jako Instytucji Pośredniczącej w ramach instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne RPOWS 2014-2020 zatrudnieni zostali zgodnie z założeniami Rocznych Planów Działań



w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 z uwzględnieniem przepisów wynikających z *Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020* z dnia 16.01.2018 r.

W wyniku weryfikacji dokumentacji kadrowej dwóch osób wylosowanych do kontroli Zespół kontrolujący potwierdził, że pracownicy zaangażowani w realizację RPOWŚ 2014-2020 finansowani ze wsparcia Pomocy Technicznej posiadali odpowiednie zapisy w zakresach czynności uwzględniające zaangażowanie w realizację programu operacyjnego. Wydatki dotyczące zaangażowania personelu projektu zostały poniesione w ramach projektu nr RPSW.11.02.00-26-0008/23 pn. „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilnoprawne w ramach RPOWŚ”. Pracownicy kierowani byli na szkolenia zgodnie z obowiązującą w Jednostce polityką szkoleniową, a wydatki poniesione na ten cel zostały współfinansowane z Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 zgodnie z projektem nr RPSW.11.02.00-26-0009/23 w ramach Grupy wydatków „Bieżąca obsługa wdrażania Programu w tym szkolenia dla pracowników”.

**9. Prawidłowości i terminowości realizacji obowiązków w zakresie monitorowania wdrażania Pomocy technicznej oraz opracowywania i przekazywania sprawozdań z realizacji Pomocy Technicznej.**

Institucja Pośrednicząca ZIT wywiązała się z obowiązku przekazywania rocznych sprawozdań z wdrażania Programu Operacyjnego RPOWŚ na lata 2014-2020 oraz kwartalnych informacji z realizacji komponentu Pomocy Technicznej w ramach RPOWŚ za lata 2015-2022 wg stanu na ostatni dzień roku kalendarzowego. Sprawozdanie roczne z wdrażania PT RPOWŚ 2014-2020 za 2023 rok do pierwszego dnia kontroli, tj. 11.03.2024 r. nie zostało jeszcze przesłane do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego. Zgodnie z pismem Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 12.12.2023 r. państwo członkowskie nie ma obowiązku przygotowania sprawozdania z realizacji programu za 2023 rok w perspektywie 2014-2020. Informacje dotyczące roku 2023 i późniejsze powinny zostać odzwierciedlone w sprawozdaniu końcowym z wdrażania programu. Zgodnie z Instrukcją wykonawczą dane do sprawozdania końcowego IP ZIT ma przekazać do Departamentu Inwestycji i Rozwoju do 15 października 2024 r. Sprawozdanie końcowe z realizacji dotacji dla instytucji pośredniczącej ZIT z Osi 11 – Pomoc Techniczna w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa

Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 za 2023 rok zostało przekazane do IZ w dniu 21.12.2023 r.

Sprawozdawczość odbywała się systematycznie przez okres wdrażania RPOWŚ 2014-2020 i zgodnie z *Wytocznymi w zakresie sprawozdawczości na lata 2014-2020*.

#### **10. Poprawności realizacji zadań z zakresu promocji i informacji.**

IP ZIT realizowała działania wynikające z Roczego Planu Działań na rok 2023 r. w ramach Grupy wydatków: „Działania informacyjne i promocyjne RPOWŚ 2014-2020” oraz w oparciu o zadeklarowane przedsięwzięcia informacyjno-promocyjne w zakresie wskazanym w *Informacji dotyczącej działań informacyjno-promocyjnych zrealizowanych przez Instytucję Pośredniczącą Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w roku 2023 (stan na 12.12.2023 r.)* oraz Planie działań informacyjnych i promocyjnych IP ZIT na 2024 rok. Działania informacyjno-promocyjne realizowane były poprzez uwzględnienie w zawartych umowach obowiązków informacyjnych, stosowanie właściwego standardu oznaczeń serwisu internetowego, dotyczącego wdrażania RPOWŚ (<https://zitkof.kielce.eu/>), stosowanie właściwych standardów wizualizacji w odniesieniu do dokumentów informacyjno-promujących program podawanych do wiadomości publicznej.

Działania informacyjne i promocyjne realizowane były zgodnie z:

- *Wytocznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 z dnia 03.11.2016 r.,*
- *Księżką identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020,*
- *Strategią komunikacji polityki spójności na lata 2014-2020 z dnia 30.06.2015 r.,*
- *Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji z dnia 08.06.2021 r.*

#### **11. Przestrzegania zasad archiwizacji dokumentów.**

Dokumentacja związana z realizacją Pomocy Technicznej RPOWŚ na lata 2014-2020 poddana weryfikacji w ramach kontroli Rocznych Planów Działań w ramach Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 na rok 2023 w zakresie działań Urzędu Miasta Kielce - Biura Zarządzania Funduszami Europejskimi

		<p>- Biura Kieleckiego Obszaru Funkcjonalnego w Kielcach, przechowywana była w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Dokumentem normującym zasady i tryb wykonywania czynności kancelaryjnych jest Zarządzenie nr 62/2011 Prezydenta Miasta Kielce z dnia 18.02.2011 r. w sprawie wykonywania czynności kancelaryjnych określonych w instrukcji kancelaryjnej, stosowania jednolitego rzeczowego wykazu akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego w Urzędzie Miasta Kielce.</p> <p><b>12. Zachowania właściwej ścieżki audytu dla realizowanych procesów w IP.</b> Instytucja Pośrednicząca w ramach instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne zapewnia istnienie właściwej ścieżki audytu umożliwiającej odtworzenie procesów związanych z wdrażaniem RPOWŚ na lata 2014-2020. Kontrolujący pozytywnie oceniają realizację Rocznych Planów Działań w ramach Osi priorytetowej 11 Pomoc Techniczna RPOWŚ na lata 2014-2020 w roku 2023 przez Urząd Miasta Kielce, pełniący rolę Instytucji Pośredniczącej w ramach instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne.</p>
12.	Stwierdzone nieprawidłowości/błędy.	Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji merytorycznej Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości.
13.	Zalecenia pokontrolne	Brak zaleceń pokontrolnych.
14.	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.	20.03.2024 r.

Jednostka kontrolująca przekazuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej. Jeden egzemplarz pozostaje w siedzibie Podmiotu kontrolowanego, a drugi jest odsyłany do Jednostki kontrolującej. Wszelkie dokumenty zgromadzone w trakcie kontroli pozostają w aktach kontroli w siedzibie Jednostki kontrolującej i na wniosek Podmiotu kontrolowanego są udostępniane do wglądu w uzgodnionym wcześniej terminie w godzinach pracy Urzędu.

**Pouczenie:**

Kierownikowi Podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo do złożenia umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej oraz przesłanie ich w formie pisemnej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W przypadku przekroczenia przez Podmiot kontrolowany



terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej, Jednostka kontrolująca odmawia ich rozpatrzenia.

W przypadku braku zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej Kierownik Podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona podpisuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej i w terminie 14 dni od daty ich doręczenia przesyła jeden egzemplarz Jednostce kontrolującej.

Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej przy równoczesnym braku wniesienia zastrzeżeń do ustaleń kontroli nie zwalnia Podmiotu kontrolowanego z realizacji zaleceń pokontrolnych/rekomendacji.

**Kontrolujący:**

1. Lucyna Stąporek – Kierownik zespołu kontrolującego ..... *Lucyna Stąporek*
2. Daria Biskup-Kozik – Członek zespołu kontrolującego ..... *Daria Biskup-Kozik*
3. Karol Porzuczek – Członek zespołu kontrolującego ..... *Karol Porzuczek*
4. Michał Ziółkowski – Członek zespołu kontrolującego ..... *Michał Ziółkowski*

p.o. Zastępcy Dyrektora  
Departamentu Kontroli i Certyfikacji  
*Dariusz Kowalski*  
Dariusz Kowalski

PREZYDENT MIASTA  
*Bogdan Wenta*  
Bogdan Wenta

Kontrolowany/a:.....

Kierownik  
Oddziału Kontroli EFS  
*Agata Wiech*  
Agata Wiech

KIEROWNIK BIURA KOF  
*Anna Komorowska-Olejniczak*  
Anna Komorowska-Olejniczak

15 KIEROWNIK BIURA  
*Ewa Michalek*  
Ewa Michalek

ZASTĘPCA PREZYDENTA  
*Bożena Szczypiór*  
Bożena Szczypiór

