

INFORMACJA POKONTROLNA

1. Numer kontroli: 305/STHB_2014-2020/2022
2. Nazwa jednostki kontrolowanej: Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki
3. Adres jednostki kontrolowanej: Wały Chrobrego 4, 70-502 Szczecin
4. Kontrola dotyczy Programu: Program Współpracy Interreg V-A Południowy Bałtyk 2014-2020
5. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:
 - art. 22 ust. 7 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2020 r. poz. 818, dalej: „ustawa wdrożeniowa”);
 - § 7 Porozumienia w sprawie powierzenia Wojewodzie Zachodniopomorskiemu zadań kontrolnych w ramach programów Europejskiej Współpracy Terytorialnej z dnia 22 października 2015 r. (dalej: „Porozumienie”)
6. Termin kontroli: od 16.05 do 31.05.2022 r.
7. Osoby uczestniczące w kontroli:
 - Paweł Nowikowski – kierownik zespołu kontrolującego
 - Łukasz Jachimowicz
 - Magdalena Rudzińska
8. Zakres kontroli

Celem kontroli była ocena wykonywania przez Wojewodę Zachodniopomorskiego zadań powierzonych Porozumieniem, w szczególności w zakresie:

- opracowania i aktualizacji procedur wewnętrznych (np. Instrukcja Wykonawcza);
- prowadzenia kontroli na miejscu oraz postępowania z wydanymi zaleceniami;
- opracowania metodyki doboru próby dokumentów do kontroli oraz jej aktualizacja (przeгляд);

- weryfikacji częściowego wniosku o płatność;
- weryfikacji procedur w zakresie udzielania zamówień publicznych;
- rozpatrywania zastrzeżeń od nieprawidłowości stwierdzonych przez Krajowego Kontrolera (dalej: KK) - z wyłączeniem nieprawidłowości stwierdzonych w ramach kontroli na miejscu;
- prowadzenia kontroli kompletności dokumentacji;
- nakładania korekt finansowych i sporządzania informacji o zatwierdzonych wydatkach nieprawidłowych niezbędnych do przeprowadzenia procedury zwrotu środków oraz prowadzenie rejestru tych nieprawidłowości;
- sporządzania raportów o nieprawidłowościach podlegających zgłoszeniu do Komisji Europejskiej oraz prowadzenie rejestru tych nieprawidłowości;
- zarządzania uprawnieniami użytkowników systemu IMS;
- wdrożenia otrzymanych zaleceń w wyniku kontroli i audytów zewnętrznych;
- gromadzenia danych dotyczących realizacji zadań (dane gromadzone w zakresie określonym w Wytycznych dla KK w programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej na lata 2014-2020);
- przechowywania dokumentów;
- wprowadzania danych do SL2014;
- powierzania realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim...

9. Okres objęty kontrolą: od 1.05.2021 r. do 9.05.2022 r.

10. Informacje o doborze próby do kontroli

Zespół kontrolujący przeprowadził kontrolę na podstawie próby składającej się z:

- 3 wniosków o płatność,
- 2 kontroli zamówień publicznych,
- 2 kontroli na miejscu,
- 2 kontroli na zakończenie projektu.

Zespół kontrolujący za pomocą funkcji LOS.ZAKR wybrał do próby 3 spośród 30 wniosków o płatność zatwierdzonych przez KK w okresie objętym kontrolą. Zestawienie wniosków o płatność zostało wygenerowane z SL2014. W próbie znalazły się następujące wnioski o płatność:

- wniosek nr STHB.02.01.00-22-0080/16-008-02-P09 Województwa Zachodniopomorskiego w projekcie „Baltic Heritage Routes - Baltic Heritage Routes. Development of Heritage Tourism Infrastructure in the South Baltic Area”,
- wniosek nr STHB.02.02.00-22-0151/18-003-04-P06 Towarzystwa Krzewienia Wiedzy o Morzu w projekcie „Liquid Energy - Liquefied (bio-)gas as a driving force for development and use of green energy technology”,
- wniosek nr STHB.04.01.00-32-0139/17-007-04-P04 Students Sailing Club „Blue” w projekcie „BFA - BALTIC FOR ALL”.

W okresie objętym kontrolą KK zweryfikował 3 zamówienia publiczne. Wszystkie w projekcie nr STHB.02.01.00-22-0080/16. Zespół kontrolujący za pomocą funkcji LOS.ZAKR wybrał do próby 2 spośród 3 zamówień publicznych zweryfikowanych przez KK w okresie objętym kontrolą. Zestawienie zamówień publicznych zostało wygenerowane z SL2014. W próbie znalazły się następujące zamówienia publiczne:

- zamówienie nr 536951-N-2020 Województwa Zachodniopomorskiego, nr kontroli STHB.02.01.00-22-0080/16-023,
- zamówienie nr 553972-N-2020 Województwa Zachodniopomorskiego, nr kontroli STHB.02.01.00-22-0080/16-025.

Zespół kontrolujący wybrał do kontroli dwie kontrole na miejscu przeprowadzone przez KK w ramach projektów wylosowanych do próby wniosków o płatność: STHB.04.01.00-32-0139/17 i STHB.02.01.00-22-0080/16. W próbie znalazły się następujące kontrole na miejscu:

- kontrola nr STHB.02.01.00-32-0055/16-01 STHB.02.01.00-22-0080/16-022 przeprowadzona w Województwie Zachodniopomorskim,
- kontrola nr STHB.04.01.00-32-0139/17-010 przeprowadzona w Students Sailing Club „Blue”.

Zespół kontrolujący wybrał do kontroli dwie kontrole na zakończenie udziału beneficjenta w projekcie przeprowadzone przez KK w ramach wylosowanych do próby wniosków o płatność:

- kontrola na zakończenie udziału beneficjenta Województwo Zachodniopomorskie w projekcie nr STHB.02.01.00-22-0080/16,
- kontrola na zakończenie udziału beneficjenta Students Sailing Club „Blue” w projekcie nr STHB.04.01.00-32-0139/17.

11. Ustalenia kontroli – opis istniejącego podczas kontroli stanu

Wojewoda Zachodniopomorski pełni funkcję Kontrolera Krajowego (dalej: KK) dla Programu Europejskiej Współpracy Terytorialnej INTERREG V-A Południowy Bałtyk 2014-2020 na podstawie Porozumienia.

Zadania wynikające z Porozumienia są realizowane przez Oddział Europejskiej Współpracy Terytorialnej w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego. Szczegółowy zakres funkcjonowania Wydziału Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego określa regulamin organizacyjny. Struktura oraz zakres działania poszczególnych jednostek organizacyjnych Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie zostały opisane w regulaminie urzędu.

Zgodnie z Porozumieniem, Wojewodzie Zachodniopomorskiemu przyznano 2 etaty w ramach wykonywania zadań KK. Etaty te zostały wykorzystane i podzielone łącznie na 10 pracowników, w tym osoby na kierowniczych i koordynujących stanowiskach.

KK stosuje system zastępstw przyjęty w regulaminie organizacyjnym Wydziału Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego oraz urzędu wojewódzkiego.

11.1. Opracowanie i wdrożenie procedur wewnętrznych

Szczegółowy opis sposobu realizacji zadań powierzonych KK w Programie został zawarty w Instrukcji Wykonawczej (dalej: IW) KK dla programu. W okresie objętym kontrolą obowiązywały wersje IW zatwierdzone: 6.07.2020, 5.07.2021 i 7.02.2022 (aktualna wersja). IW zawiera opis procesów i zadań realizowanych przez KK w Programie oraz określa terminy, w jakich powinny być wykonane. IW jest zgodna z minimalnymi wymaganiami określonymi w Wytocznych dla KK. Kontroler zaktualizował IW odpowiednio do zmian w Wytocznych. Ostatnia zmiana IW objęła zmiany w Wytocznych obowiązujące od 22.12.2021. Aktualizacja IW została przyjęta z opóźnieniem w stosunku do terminu wynikającego z Porozumienia.

Wnioski Zespołu kontrolującego: Zespół kontrolujący stwierdził uchybienie polegające na aktualizacji IW z opóźnieniem w stosunku do terminu określonego w Porozumieniu i sformułował zalecenie opisane w pkt 13.

11.2. Prowadzenie kontroli na miejscu oraz postępowanie z wydanymi zaleceniami

Sposób prowadzenia przez KK kontroli na miejscu opisuje pkt 5 IW KK. Szczegółowe informacje dotyczące kontroli projektów na miejscu znajdują się w załączonej Tabeli nr 2.

Wnioski Zespołu kontrolującego: Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień ani nieprawidłowości w ramach badanego procesu.

11.3. Opracowanie metodyki doboru próby dokumentów do kontroli oraz jej aktualizacja

KK opracował i wdrożył szczegółową metodykę doboru dokumentów potwierdzających prawidłowość i kwalifikowalność wydatków. Metodyka jest opisana w załączniku nr 3 do IW. Metodyka uwzględnia minimalne wymagania dotyczące doboru próby określone w Wytycznych. W okresie objętym kontrolą KK zweryfikował metodykę i przekazał do KEWT wyniki przeglądu 1.02.2022 r., czyli z naruszeniem terminu wskazanego w Wytycznych. Przegląd uwzględniał zmiany wprowadzane do metodyki w związku ze zmianą Wytycznych (obowiązujących od 22.01.2021).

Wnioski Zespołu kontrolującego: Zespół kontrolujący stwierdził uchybienie polegające na nieterminowym przekazaniu przeglądu metodyki doboru dokumentów i sformułował zalecenie opisane w pkt 13.

11.4. Weryfikacja częściowego wniosku o płatność

KK składa i przechowuje Deklarację bezstronności i poufności w odniesieniu do każdego projektu. Procedura przeprowadzenia weryfikacji administracyjnej opisana jest w pkt 4 IW KK.

Szczegółowe informacje dotyczące kontroli prowadzenia weryfikacji wniosków o płatność znajdują się w załączonej Tabeli nr 1. Wnioski Zespołu kontrolującego: W ramach wniosku o płatność nr STHB.02.01.00-22-0080/16-008-01-P09 przedstawił do refundacji wydatek, który został poniesiony na podstawie zasady konkurencyjności (beneficjent oszacował wydatek na 55 tys. zł netto, udostępnił ogłoszenie w bazie konkurencyjności). KK nie zweryfikował procedury udzielenia zamówienia. Wg

wyjaśnien zamówienie z uwagi na niską wartość faktury (24 tys. zł) omyłkowo zostało uznane przez KK jako niepodlegające publikacji w bazie konkurencyjności.

W trakcie kontroli weryfikacji wniosku o płatność STHB.02.02.00-22-0151/18-003-04-P06 Zespół stwierdził, że KK udzielił nieadekwatnej lub nie udzielił odpowiedzi do kilku pytań w liście sprawdzającej do:

- weryfikacji wniosku o płatność:

pytanie nr 44f (Czy na dokumentach potwierdzających poniesienie wydatków w ramach projektu umieszczono informacje o finansowaniu wydatków z innego źródła mającego potencjalnie charakter finansowania na preferencyjnych warunkach?) i pytanie nr 45 (Czy w trakcie realizacji projektu zidentyfikowano przesłanki świadczące o wystąpieniu nieprzewidzianej w umowie o dofinansowanie pomocy publicznej (dotyczy pomocy udzielonej beneficjentowi oraz udzielonej przez beneficjenta)?). Pytania odwołują się do sytuacji na moment ponoszenia wydatków a nie oceny projektu. KK powinien ocenić czy nie wystąpiła pomoc publiczna na etapie realizacji projektu i udzielić odpowiedzi.

- weryfikacji zasady konkurencyjności:

pytanie nr 16 (Czy na podstawie publicznie dostępnych danych gromadzonych w różnych systemach informatycznych (np. bazy informacji gospodarczych) KK potwierdził, że zamówienie zostało udzielone podmiotowi nie powiązanemu z beneficjentem osobowo lub kapitałowo?) – KK udzielił odpowiedzi, ale nie wskazał źródła weryfikacji. Kontroler uzupełnił informację Zespołowi kontrolującemu w trakcie wyjaśnień.

Wnioski Zespołu kontrolującego: Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia w realizacji procesu i sformułował zalecenia opisane w pkt 13.

11.5. Weryfikacja procedur w zakresie udzielania zamówień publicznych

Sposób postępowania KK w trakcie prowadzenia kontroli ex - post postępowań o udzielenie zamówienia publicznego objętych zakresem stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych opisuje pkt 6 IW KK.

W trakcie kontroli weryfikacji zamówienia nr 553972-N-2020 (projekt STHB.02.01.00-22-0080/16) Zespół stwierdził, że w kilku w pytaniach w liście sprawdzającej do weryfikacji procedury udzielenia zamówienia publicznego KK nie udzielił lub udzielił nieadekwatnej odpowiedzi:

- pytanie nr 24 (Czy SIWZ zawiera informacje wymagane ustawą oraz czy informacje te są spójne z treścią ogłoszenia o zamówieniu?) - brak odpowiedzi;
- pytanie nr 39 (Czy Zamawiający wykluczył z udziału w postępowaniu wykonawców, którzy podlegali wykluczeniu z mocy ustawy oraz w przypadku zaistnienia przewidzianych przez zamawiającego fakultatywnych podstaw wykluczenia?) KK odpowiedział "tak", natomiast nie było oferty wykluczonej;
- kierownik zamawiającego złożył oświadczenie bez daty podpisania, podpisywał umowę z wykonawcą i aneks co stanowi uchybienie formalne. Nie zostało to odnotowane w liście sprawdzającej.

Wnioski Zespołu kontrolującego: Zespół kontrolujący stwierdził uchybienie polegające na udzieleniu błędnych odpowiedzi na pytania z listy sprawdzającej do kontroli ex-post zamówień publicznych i sformułował zalecenie opisane w pkt 13.

11.6. Rozpatrywanie zastrzeżeń od nieprawidłowości stwierdzonych przez KK (z wyłączeniem nieprawidłowości stwierdzonych w ramach kontroli na miejscu)

Sposób postępowania KK w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń zgłoszonych przez Beneficjenta od ustaleń KK w trakcie weryfikacji administracyjnej wniosku o płatność opisuje pkt 4.4 IW KK.

W okresie objętym kontrolą systemową Beneficjenci nie zgłosili takich zastrzeżeń.

Wnioski Zespołu kontrolującego: Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień ani nieprawidłowości w ramach badanego procesu.

11.7. Prowadzenie kontroli kompletności dokumentacji

Procedurę kontroli na zakończenie realizacji projektu (kontrola kompletności dokumentacji) opisuje pkt 4.6 IW KK. Kontrola powinna być przeprowadzona przed zatwierdzeniem końcowego wniosku o płatność danego beneficjenta. KK sprawdza kompletność i prawidłowość dokumentacji związanej z realizacją projektu, sporządza notatkę o przeprowadzonej kontroli kompletności i zgodności na zakończenie udziału beneficjenta w projekcie, zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 14 do Wytucznych. W przypadku zmian w dokumentach po przeprowadzeniu kontroli kompletności dokumentacji, kontrola na zakończenie realizacji projektu powinna być powtórzona, a notatka sporządzona ponownie. Ustalenia kontroli na zakończenie realizacji projektu KK rejestruje w SL2014 niezwłocznie po jej zakończeniu.

Szczegółowe informacje dotyczące kontroli prowadzenia weryfikacji wniosków o płatność znajdują się w załączonej Tabeli nr 3.

Wnioski Zespołu kontrolującego: Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień ani nieprawidłowości w ramach badanego procesu.

11.8. Nakładanie korekt finansowych i sporządzania informacji o zatwierdzonych wydatkach nieprawidłowych niezbędnych do przeprowadzenia procedury zwrotu środków oraz prowadzenia rejestru tych nieprawidłowości

Postępowanie ze stwierdzonymi wydatkami nieprawidłowymi i informowanie o nieprawidłowościach jest uregulowane w pkt 7 IW KK oraz sekcji 9.1.2 Wytycznych.

W okresie objętym kontrolą KK przekazał do IZ jedną notatkę o zatwierdzonych wydatkach nieprawidłowych w projekcie nr STHB.01.01.00-DE-0090/16.

Nieprawidłowość została zidentyfikowana w trakcie audytu systemu. Ze względu na wartość nieprawidłowości kwota nie podlega korekcie zgodnie z procedurą przyjęta na podstawie art. 122 ust. 2 rozporządzenia (UE) 1303/2013.

KK przedstawił rejestr nieprawidłowości zawierający dotychczas przygotowane notatki, w tym notatkę dot. nieprawidłowości z audytu systemu z kontrolowanego okresu.

Wnioski Zespołu kontrolującego: Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień ani nieprawidłowości w ramach badanego procesu.

11.9. Sporządzanie raportów o nieprawidłowościach podlegających zgłoszeniu do Komisji Europejskiej oraz prowadzenia rejestru tych nieprawidłowości

KK na podstawie porozumienia oraz Wytycznych dla KK zobowiązany jest do przekazywania co kwartał informacji o przypadkach zidentyfikowania nieprawidłowości podlegających zgłaszaniu do Komisji Europejskiej (za pośrednictwem systemu IMS).

W okresie objętym kontrolą KK nie stwierdził nieprawidłowości podlegających zgłoszeniu do Komisji Europejskiej.

Wnioski Zespołu kontrolującego: Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień ani nieprawidłowości w ramach badanego procesu.

11.10. Zarządzanie uprawnieniami użytkowników IMS

Wśród pracowników realizujących zadania KK dwie osoby są uprawnione do korzystania z IMS w związku z procesem zgłaszania nieprawidłowości do Komisji Europejskiej. Ponadto KK zgłosił jedną osobę, której nadano uprawnienia użytkownika IMS Signals o statusie Obserwator. Obserwator IMS Signals realizował zadania

związane z wykorzystaniem systemu zgodnie z procedurą przekazaną przez KEWT, tj. nie rzadziej niż raz w miesiącu przegląda informacje zgromadzone w systemie w odniesieniu do nowych sygnałów. Informacje o nowych sygnałach są zapisywane na dysku wspólnym dostępnym tylko dla pracowników KK, przy czym dane osobowe są anonimizowane.

Wnioski Zespołu kontrolującego: Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień ani nieprawidłowości w ramach badanego procesu.

11.11. Wdrożenie otrzymanych zaleceń w wyniku kontroli i audytów zewnętrznych

W okresie podlegającym kontroli KK został poddany audytom operacji oraz systemu zarządzania i kontroli prowadzonym przez Instytucję Audytową. W ramach audytu operacji nie stwierdzono nieprawidłowości. W ramach audytu systemu Instytucja Audytowa ustaliła wydatki nieprawidłowe w projekcie nr STHB.01.01.00-DE-0090/16 na kwotę 3,90 EUR. KK wystawił notatkę o zatwierdzonych wydatkach nieprawidłowych na łączną kwotę 5,71 EUR (uwzględniającą wynik weryfikacji innych wniosków o płatność beneficjenta w projekcie). W związku z procedurą przyjętą na podstawie art. 122 ust. 2 rozporządzenia (UE) 1303/2013 kwota nie podlega korekcie (wartość nieprawidłowości nie przekroczyła 250 EUR). W ramach poprzedniej kontroli systemowej KEWT zespół kontrolujący stwierdził uchybienia polegające na:

- Błędym udzieleniu odpowiedzi na pytania z listy sprawdzającej do kontroli ex-post zamówień publicznych,
- Nieprzestrzeganiu zasad oraz terminu na sporządzenie notatki z kontroli kompletności i zarejestrowanie jej wyniku w SL2014 w ramach procedury 4.6 IW KK.

W związku ze stwierdzonymi uchybieniami zespół kontrolujący zalecił:

- zachowanie przez KK należytej staranności przy udzielaniu odpowiedzi na pytania zawarte w listach sprawdzających do kontrolowanych procesów,
- prawidłowe stosowanie procedur zawartych w IW i terminowe rejestrowanie dokumentów w SL2014.

Zespół potwierdził realizację zalecenia nr 2. Wykonanie zalecenia nr 1 nie zostało potwierdzone.

11.12. Gromadzenie danych dotyczących realizacji zadań w zakresie określonym w Wytycznych dla KK w programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej na lata 2014-2020

Wytyczne zobowiązują do prowadzenia rejestru nieprawidłowości oraz innych zestawień według wzorów określonych odpowiednio w załączniku nr 17 i załącznikach nr 19a-19h do tych Wytycznych. KK prowadzi rejestry nieprawidłowości oraz inne zestawienia zgodnie z zasadami obowiązującymi w Programie i ze wzorami określonymi w Wytycznych.

Wnioski Zespołu kontrolującego: Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień ani nieprawidłowości w ramach badanego procesu.

11.13. Przechowywanie dokumentów

Na podstawie § 10 Porozumienia Wojewoda zobowiązany jest do przechowywania dokumentów związanych z wykonywanymi zadaniami kontrolnymi, w szczególności zgodnie z zasadami określonymi w art. 140 Rozporządzenia ogólnego. KK złożył stosowne oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentów zgodnie z wymogami. Dokumentacja KK przechowywana jest w zamykanych na klucz szafach aktowych, w zamykanych i nadzorowanych elektronicznie pomieszczeniach, wskazanych jako miejsce wykonywania obowiązków przez pracowników KK.

Wnioski Zespołu kontrolującego: Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień ani nieprawidłowości w ramach badanego procesu.

11.14. Wprowadzanie danych do SL2014

Zasady wprowadzania danych do systemu zostały uregulowane w Wytycznych, IW i Podręczniku Beneficjenta SL2014. KK wyznaczył administratora SL2014, który zadania związane z administrowaniem ujęte ma w zakresie obowiązków. Dane do SL2014 są wprowadzane przez użytkowników, którym zostały nadane uprawnienia.

Wnioski Zespołu kontrolującego: Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień ani nieprawidłowości w ramach badanego procesu.

11.15. Powierzenie realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim.

Zgodnie z § 2 pkt 6 Porozumienia Wojewoda może, za zgodą Ministra i pod warunkiem dostępności źródeł finansowania, zlecić usługi związane z realizacją powierzonych zadań osobom lub podmiotom trzecim na podstawie porozumienia lub umowy.

W okresie objętym kontrolą Wojewoda nie korzystał z ww. uprawnienia wynikającego z Porozumienia.

Wnioski Zespołu kontrolującego: Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień ani nieprawidłowości w ramach badanego procesu.

12. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia w zakresie:

- braku weryfikacji prawidłowości udzielenia zamówienia na podstawie zasady konkurencyjności dla weryfikowanego wydatku,
- błędnego udzielania odpowiedzi na pytania z listy sprawdzającej do weryfikacji wniosku o płatność, zasady konkurencyjności i kontroli ex-post zamówień publicznych,
- nieterminowego zaktualizowania Instrukcji Wykonawczej,
- nieterminowego przekazania przeglądu metodyki doboru dokumentów.

13. Zalecenia pokontrolne/rekomendacje

Zespół kontrolujący zaleca:

- badanie prawidłowości udzielenia zamówienia na podstawie zasady konkurencyjności dla weryfikowanych wydatków w każdym przypadku, kiedy beneficjent jest podmiotowo i przedmiotowo zobowiązany do jej zachowania,
- zachowanie przez KK należytej staranności przy udzielaniu odpowiedzi na pytania zawarte w listach sprawdzających do kontrolowanych procesów,
- terminowe aktualizowanie instrukcji wykonawczej,
- terminowe przekazywanie przeglądu metodyki doboru dokumentów.

14. Zasady wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

Termin na wdrożenie zaleceń i rekomendacji wynosi dwa miesiące od daty otrzymania ostatecznej informacji pokontrolnej przez KK. W tym terminie KK zobowiązany jest do poinformowania IZ o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych i wykorzystania rekomendacji, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

Wdrożenie zaleceń pokontrolnych będzie weryfikowane na podstawie informacji KK o wdrożeniu zaleceń/rekomendacji lub o przyczynach braku ich wdrożenia oraz w trakcie następnej kontroli systemowej.

15. Katalog badanych dokumentów

- Instrukcja KK,
- Umowy o pracę, zakresy obowiązków, opisy stanowisk osób realizujących zadania KK,
- Deklaracje bezstronności dotyczące projektów, które znalazły się w próbie,
- Korespondencja między KK a KEWT w EZD i na skrzynce mailowej KontrolaEWT,
- Dokumentacja w SL2014 dotycząca wybranych do próby wniosków o płatność, zamówień publicznych, notatki na zakończenie projektu, kontroli na miejscu,
- Informacje pokontrolne i sprawozdania z audytów dotyczące kontroli zewnętrznych,
- Skany dokumentów i wyjaśnienia przekazywane przez KK drogą mailową w zakresie objętym kontrolą,
- Rejestry elektroniczne, w których KK gromadzi dane dotyczące realizacji zadań zgodnie z Wytycznymi.

16. Podpisy

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:

Paweł Nowikowski – akceptacja w EZD

Magdalena Rudzińska – akceptacja w EZD

Łukasz Jachimowicz – akceptacja w EZD

Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej:

(podpis elektroniczny w EZD)

Tabela nr 1. Tabela zawiera szczegółowe informacje dotyczące weryfikacji i potwierdzenia wydatków w ramach weryfikacji administracyjnej wniosków o płatność

Nazwa projektu	BFA - BALTIC FOR ALL	Baltic Heritage Routes - Baltic Heritage Routes. Development of Heritage Tourism Infrastructure in the South Baltic Area	Liquid Energy - Liquefied (bio)gas as a driving force for development and use of green energy technology
Numer projektu	STHB.04.01.00-32-0139/17	STHB.02.01.00-22-0080/16	STHB.02.02.00-22-0151/18
Beneficjent wiodący	Gmina Kołobrzeg	Uniwersytet Gdański	Instytut Morski w Gdańsku
Beneficjent składający wniosek o płatności	STUDENTS SAILING CLUB "BLUE"	Województwo Zachodniopomorskie	Towarzystwo Krzewienia Wiedzy o Morzu
Wartość wydatków kwalifikowalnych Beneficjenta składającego wniosek o płatność	102 400,00 EUR	155 226,00 EUR	220 380,00 EUR
Termin realizacji projektu	01.07.2018-30.10.2021	17.08.2017-30.04.2021	1.7.2019 – 30.6.2023
Numer wniosku o płatność	STHB.04.01.00-32-0139/17-007-04-P04	STHB.02.01.00-22-0080/16-008-01-P09	STHB.02.02.00-22-0151/18-003-04-P06
Okres objęty wnioskiem o płatność	01.07.2021-30.10.2021	01.01.2021-30.04.2021	1.7.2021-31.12.2021
Data wpływu wniosku o płatność	15.11.2021	17.05.2021	1.2.2022
Suma wydatków kwalifikowalnych przedstawionych w I wersji wniosku o płatność	21 461,05 EUR	110 270,36 EUR	15 787,97 EUR
Suma wydatków kwalifikowalnych zatwierdzona przez Kontrolera	20 162,07 EUR	110 270,36 EUR	11 840,98 EUR
Data podpisania Deklaracji Bezstronności przez Pracownika I	17.01.2019 (AJ)	15.01.2018	15.1.2021
Data podpisania Deklaracji Bezstronności przez Pracownika II	17.01.2019 (KTW, DM) / 15.12.2021 (MB)	15.01.2018	15.1.2021
Data podpisania Deklaracji Bezstronności przez Kierownika	06.02.2019	11.07.2018	15.1.2021

Nazwa projektu	BFA - BALTIC FOR ALL	Baltic Heritage Routes - Baltic Heritage Routes. Development of Heritage Tourism Infrastructure in the South Baltic Area	Liquid Energy - Liquefied (bio)gas as a driving force for development and use of green energy technology
Data podpisania Deklaracji Bezstronności przez Dyrektora	30.01.2019 (KK) / 21.02.2019 (BW)	11.07.2018	15.1.2021
Data wysłania uwag (jeśli dotyczy)	17.11.2021 / 23.12.2021	Nd.	9.3.2022
Data otrzymania korekty/wyjaśnień (jeśli dotyczy)	30.11.2021 / 27.12.2021	Nd.	18.3.2022, 30.3.2022 i 14.4.2022
Data podpisania listy sprawdzającej przez Pracownika I	11.02.2022	6.08.2021	26.4.2022
Data podpisania listy sprawdzającej przez Pracownika II	11.02.2022	6.08.2021	Brak daty
Data podpisania listy sprawdzającej przez Kierownika	11.02.2022	6.08.2021	26.4.2022
Data zatwierdzenia wniosku o płatność	11.02.2022	6.08.2021	26.4.2022
Czy proces zatwierdzania wniosku o płatność był dłuższy niż 90 dni kalendarzowych od dnia dostarczenia I wersji wniosku (TAK/NIE).	Nie	Nie	nie
Procedura zastrzeżeń (TAK/NIE)	Nie	Nie	nie
Krótki opis procedury zastrzeżeń (jeśli dotyczy) (w tym data wpływu zastrzeżeń i data rozpatrzenia zastrzeżeń)	Nd.	Nd.	nd

Nazwa projektu	BFA - BALTIC FOR ALL	Baltic Heritage Routes - Baltic Heritage Routes. Development of Heritage Tourism Infrastructure in the South Baltic Area	Liquid Energy - Liquefied (bio)gas as a driving force for development and use of green energy technology
Raport zawierał wydatki dot. zamówienia publicznego (TAK/NIE)	Nie	Tak	nie
Raport zawierał wydatki dot. zasady konkurencyjności (TAK/NIE)	Nie	Tak	tak
Uwagi	Wniosek został odblokowany do edycji ze względu na konieczność korekty źródeł finansowania; data korekty 27.04.2022; faktyczna data zatwierdzenia WoP to 11.02.2022	Nd.	Nd.

Tabela nr 2 zawiera szczegółowe dane dotyczące weryfikacji kontroli na miejscu

Nazwa projektu	BFA - BALTIC FOR ALL	Baltic Heritage Routes - Baltic Heritage Routes. Development of Heritage Tourism Infrastructure in the South Baltic Area
Numer projektu	STHB.04.01.00-32-0139/17	STHB.02.01.00-22-0080/16
Kontrolowany beneficjent	STUDENTS SAILING CLUB "BLUE"	Województwo Zachodniopomorskie
Typ kontroli	Planowa	planowa
Numer kontroli	STHB.04.01.00-32-0139/17-010	10
Data wystawienia upoważnienia	29.11.2021	8.06.2021
Data wysłania zawiadomienia	30.11.2021	8.06.2021
Termin kontroli	15.12.2021-20.01.2022	22.06.2021-12.07.2021
Data podpisania Deklaracji Bezstronności przez Pracownika I	15.12.2021 (MB)	15.01.2018
Data podpisania Deklaracji Bezstronności przez Pracownika II	17.01.2019 (AJ)	15.01.2018
Data podpisania Deklaracji Bezstronności przez Pracownika III	17.01.2019 (KTW)	22.06.2021
Data podpisania Deklaracji Bezstronności przez Kierownika/ Dyrektora	30.01.2019 (KK) / 21.02.2019 (BW)	11.07.2018
Data podpisania listy sprawdzającej przez Pracownika I	24.01.2022	26.07.2021
Data podpisania listy sprawdzającej przez Pracownika II	24.01.2022	26.07.2021
Data podpisania listy sprawdzającej	24.01.2022	(brak podpisu – urlop pracownika)

Nazwa projektu	BFA - BALTIC FOR ALL	Baltic Heritage Routes - Baltic Heritage Routes. Development of Heritage Tourism Infrastructure in the South Baltic Area
przez Pracownika III		
Data podpisania listy sprawdzającej przez Kierownika	Nd.	26.07.2021
Data podpisania i przekazania Informacji pokontrolnej i ewentualnych rekomendacji / zaleceń przez Kontrolera	24.01.2022	26.07.2021
Data wpływu zastrzeżeń (jeśli dotyczy)	Nd.	nd
Data podpisania przez beneficjenta Informacji pokontrolnej	Brak daty	Brak daty i miejsca podpisania przez beneficjenta informacji sprawdzającej (wpłynęła 2.08.2021 r.)
Data otrzymania Informacji pokontrolnej przez Kontrolera	11.02.2022	2.08.2021 r.
Czy KK zarejestrował w SL wynik kontroli na miejscu? (Tak / Nie)	Tak	Tak]
Czy KK sformułował w Informacji pokontrolnej zalecenia pokontrolne? (Tak / Nie)	Nie	Nie
Wyznaczony termin realizacji zaleceń	Nd.	Nd.
Data otrzymania informacji o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych	Nd.	Nd.
Czy KK, w przypadku sformułowania zaleceń pokontrolnych, przeprowadził kontrolę sprawdzającą? (TAK / NIE)	Nd.	Nd.
Forma kontroli sprawdzającej	Nd.	Nd.
Termin kontroli sprawdzającej (jeśli dotyczy)	Nd.	Nd.
Data sporządzenia i podpisania Notatki z kontroli sprawdzającej (jeśli dotyczy)	Nd.	Nd.
Data przekazania beneficjentowi 1 egz. Notatki z kontroli sprawdzającej (jeśli dotyczy) (niezwłocznie po sporządzeniu i podpisaniu)	Nd.	Nd.
Uwagi	Nd.	Brak

Tabela nr 3 zawiera szczegółowe dane dotyczące weryfikacji kontroli na zakończenie udziału beneficjenta w projekcie

Nazwa projektu	BFA - BALTIC FOR ALL	Baltic Heritage Routes - Baltic Heritage Routes. Development of Heritage Tourism Infrastructure in the South Baltic Area, STHB.02.01.00-22-0080/16
Numer wniosku końcowego	STHB.04.01.00-32-0139/17-007-04-P04	STHB.02.01.00-22-0080/16-008-01-P09
Kontrolowany beneficjent	STUDENTS SAILING CLUB "BLUE"	Województwo Zachodniopomorskie
Data wpływu wniosku końcowego	15.11.2021	17.05.2021
Data sporządzenia notatki z kontroli kompletności na zakończenie realizacji projektu przez beneficjenta	11.02.2022	6.08.2021
Data zakończenia weryfikacji końcowego wniosku	11.02.2022	6.08.2021
Data rejestracji w SL2014	11.02.2022	6.08.2021
Uwagi	Brak uwag	Brak