

INFORMACJA POKONTROLNA FENX.08.01-IP.02-0001/23-001-INF

Informacje wstępne

Informacje o projekcie

Numer kontroli:	FENX.08.01-IP.02-0001/23-001
Numer projektu:	FENX.08.01-IP.02-0001/23
Tytuł projektu:	Wsparcie służb administracyjnych wojewody realizujących zadania związane z inwestycjami infrastrukturalnymi w zakresie POIiŚ, FEnKS i CEF w 2023 r.

Dane beneficjenta

Identyfikator beneficjenta:	7541116953
Nazwa beneficjenta:	Wojewoda Opolski
Adres beneficjenta:	Opole 45-082, Piastowska 14

Informacje o kontroli

Tryb kontroli:	Planowa
Typ kontroli:	Na miejscu
Rodzaj kontroli:	W trakcie realizacji projektu
Zespół kontrolujący:	Klaudia Gadomska, Beata Dobrzyńska
Zastosowana lista sprawdzająca:	Lista sprawdzająca do wizyty monitoringowej v.1
Wersja listy sprawdzającej:	Wersja 1
Planowany termin kontroli:	2024-10-17 - 2024-10-31
Data rozpoczęcia kontroli:	2024-10-17
Podmiot kontrolujący:	Centrum Unijnych Projektów Transportowych
Podmioty kontrolowane:	Wojewoda Mazowiecki - NIP: 5251008875, Wojewoda Łódzki - NIP: 7251028465, Wojewoda Opolski - NIP: 7541116953
Miejsca przeprowadzenia kontroli:	Mazowiecki Urząd Wojewódzki Warszawa pl. Bankowy 3/5, Łódzki Urząd Wojewódzki Łódź ul. Piotrowska 104, Opolski Urząd Wojewódzki - kontrola zdalna
Kontrolowane zamówienia:	Brak kontrolowanych zamówień
Numery kontrolowanych WoP:	FENX.08.01-IP.02-0001/23-002-01 za okres od 2023-12-01 do 2023-12-31

1. Wykaz skrótów

1. Beneficjent - Wojewoda Opolski
2. CUPT - Centrum Unijnych Projektów Transportowych
3. FEnIKS - Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027
4. IP - Instytucja Pośrednicząca
5. OSP - Opis stanowiska pracy
6. Podmioty upoważnione do podnoszenia wydatków w projekcie - Pozostałych 15 Wojewodów upoważnionych do podnoszenia wydatków w projekcie
7. PT - Pomoc Techniczna
8. UDA - Umowa o dofinansowanie
9. WNP - Wniosek o płatność
10. WOD - Wniosek o dofinansowanie
11. ZWO - Zestawienie wydatków osobowych

2. Podstawa prawna

Art. 24 ust. 12 oraz 25 ust. 2 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz.U.2022.1079)
Umowa nr FENX.08.01-IP.02-0001/23-01 o dofinansowanie projektu ze środków Funduszu Spójności w ramach programu FEnIKS, priorytet FENX.08 PT z dnia 06.12.2023 r.
Upoważnienie do kontroli nr 1/PT/Wojewoda Opolski/2024 z 11.10.2024 r.

3. Cel kontroli

1. Ustalenie rzeczowego i finansowego stanu zaawansowania realizacji projektu PT oraz porównanie ustaleń z danymi przedstawianymi przez Beneficjenta oraz Podmioty upoważnione do podnoszenia wydatków w projekcie z WNP nr 2.
2. Sprawdzenie zgodności zakresu realizowanych działań z zakresem przedmiotowym Projektu PT.
3. Sprawdzenie kwalifikowalności wydatków poniesionych w ramach Projektu PT.
4. Uzyskanie zapewnienia utrzymywania przez Beneficjenta odrębnego systemu księgowego albo odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z projektem.
5. Sprawdzenie stosowania przez daną instytucję zasad dotyczących obiegu i weryfikacji dokumentów księgowych związanych z realizacją Projektu PT.
6. Ocena podstawowych dokumentów formalno-prawnych związanych z Projektem PT (np.: umów zawartych w związku z realizacją projektu), ich zgodności z zakresem przedmiotowym projektu, dokumentów potwierdzających wykonanie dostaw/usług).
7. Sprawdzenie stosowania przez Beneficjenta oraz Podmioty upoważnione do podnoszenia wydatków w projekcie zasad dotyczących archiwizacji i przechowywania danych.
8. Sprawdzenie stosowania przez Beneficjenta oraz Podmioty upoważnione do podnoszenia wydatków w projekcie zasad dotyczących informacji i promocji w zakresie działań finansowanych ze środków PT FEnIKS.

4. Przedmiot kontroli

Kontrolą objęte zostały wydatki w ramach projektu pn. Wsparcie służb administracyjnych wojewody realizujących zadania związane z inwestycjami infrastrukturalnymi w zakresie POIiŚ, FEnIKS i CEF w 2023 r. w kategoriach: 1.1 PT Zatrudnienie, 2.1 PT Wsparcie procesu wdrażania oraz 3.1 PT Podnoszenie kwalifikacji w odniesieniu do próby wydatków przedstawionych we WNP nr 2. Kontroli poddany został

także obszar informacji i promocji oraz archiwizacji/przechowywania danych. ZK przeprowadził działania kontrolne na miejscu realizacji projektu na próbie wydatków. Doboru próby ZK dokonał ze wszystkich wydatków przedstawionych w ramach WNP nr 2 złożonego do CUPT. Z uwagi na fakt, iż weryfikacja wydatków zawartych we WNP nr 2 dokonywana jest w całości na dokumentach w CUPT, ZK przeprowadził działania kontrole na oryginałach dokumentacji projektowej u Beneficjenta oraz Podmiotów upoważnionych do podnoszenia wydatków w projekcie tj. Wojewody Łódzkiego oraz Wojewody Mazowieckiego. W związku z zaistniałą trudną sytuacją powodziową oraz w związku z ogłoszeniem stanu klęski żywiołowej na obszarze części województwa opolskiego, ZK przeprowadził działania kontrole u Beneficjenta projektu zdalnie. ZK kierował się celowym doбором próby w ramach każdej kategorii wydatków.

W ramach kategorii 1.1 PT Zatrudnienie wybrano następujące pozycje wydatków:
Wojewoda Mazowiecki: poz. od 1.25 do 1.28 – lista płać: UW/MW/ZWO/KW1/2023, UW/MW/ZWO/KW2/2023, UW/MW/ZWO/KW3/2023, UW/MW/ZWO/KW4/2023.
Wojewoda Łódzki: poz. od 1.57 do 1.60 – lista płać: UW/LD/ZWO/KW1/2023, UW/LD/ZWO/KW2/2023, UW/LD/ZWO/KW3/2023 oraz UW/LD/ZWO/KW4/2023.

W ramach kategorii 2.1 Wsparcie procesu wdrażania wybrano następujące pozycje wydatków:
Wojewoda Łódzki: poz. od 2.11 do 2.12 – publikacja obwieszczeń Wojewody Łódzkiego.

W zakresie kategorii 3.1 PT Podnoszenie kwalifikacji wybrano następujące pozycje wydatków:
Wojewoda Opolski : poz. 3.1 – organizacja spotkania roboczego dla pracowników Urzędów Wojewódzkich zaangażowanych w realizację programu FEnIKS 2021-2027.

Wartość wszystkich wytypowanych do kontroli pozycji wynosi 386 319,31 PLN co stanowi 5,15% wydatków kontrolowanych w ramach WNP 2 (7 495 236,18 PLN).

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Ustalenie nr 1.1 Wizyta monitoringowa

1.1 PT Zatrudnienie

Wojewoda Mazowiecki oraz Wojewoda Łódzki - Podmioty upoważnione do ponoszenia wydatków w projekcie

1. Każdy pracownik, którego wynagrodzenie zostało przedstawione do refundacji posiada unikalny kod (identyfikator), po którym jest identyfikowany w ZWO, kartotekach wynagrodzeń, itp.

2. Pracownicy, których wynagrodzenia zostały przedstawione do refundacji posiadali OSP, które zawierały zadania pokrywające się z zakresem zadań opisanych w WOD Podmiotów upoważnionych do ponoszenia wydatków w projekcie.

3. Poziom kwalifikowalności wynagrodzenia określono w Oświadczeniach o kwalifikowalności, w których określono wymiar czasu pracy, okres obowiązywania stanowiska pracy oraz poziom i okres kwalifikowalności stanowiska. Oświadczenia były podpisywane przez pracowników i przełożonych ze znacznym opóźnieniem w stosunku do czasu, do jakiego odnosiło się Oświadczenie.

4. Zaangażowanie w zadania objęte finansowaniem potwierdzono w Zestawieniach, w których określono czas pracy i zadania wykonywane przez poszczególnych pracowników.

5. Przedstawiono karty ewidencji czasu pracy oraz listy obecności, na podstawie których potwierdzono czas pracy i obecność pracowników.

6. Płatność wynagrodzeń na rzecz pracowników potwierdzono wtórnkami wysłanych zleceń płatniczych.

7. Zarówno wynagrodzenie zasadnicze, dodatki, nagrody przyznawane były na podstawie obowiązujących przepisów i wewnętrznych uregulowań Podmiotów upoważnionych do ponoszenia wydatków w projekcie.

8. Wynagrodzenia zostały naliczone prawidłowo, proporcjonalnie do rzeczywistego wykonywania przez pracowników zadań PT zgodnie z % zaangażowaniem zadeklarowanym w Oświadczeniach. Wynagrodzenia płatne były zgodnie z zapisami zawartymi w wewnętrznych uregulowaniach Podmiotów

upoważnionych do ponoszenia wydatków w projekcie. Dokumenty przedstawione we WNP nr 2 są zgodne z oryginałami przedstawionymi podczas kontroli.

Na dzień kontroli, w ramach końcowego WNP rozliczono wskaźnik projektu Średnioroczna liczba etatów finansowanych z Pomocy Technicznej na poziomie 77,06 etatomiesięcy tj. 97,30% wskaźnika (77,06/79,20). Beneficjent poinformował jednak, że WNP jest jeszcze korygowany, natomiast nie przewiduje się dużej zmiany w zakresie wskaźnika. Po analizie postępu realizacji projektu i osiągniętych wartościach wskaźnika, nie przewiduje się różnicy w ostatecznym rozrachunku większej niż 4 %.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustaleniaW ramach ustalenia nr 1.1 ZK nie wydaje zaleceń pokontrolnych.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1: Brak

Ustalenie nr 1.2 Wizyta monitoringowa

2.1 PT PT Wsparcie procesu wdrażania

Wojewoda Łódzki - Podmiot upoważniony do ponoszenia wydatków w projekcie

1. Wydatki dotyczyły obwieszczeń Podmiotu upoważnionego do ponoszenia wydatków w projekcie, które ukazały się w wydawnictwie lokalnym w Dzienniku Łódzkim, Polska Press Dziennik Łódzki oraz wydawnictwie ogólnopolskim Puls Biznesu.

2. Wydatki niezbędne w procesie postępowania administracyjnego w zakresie prawa budowlanego.

Finansowane w 100% z Projektu. Obwieszczenia dotyczyły w całości projektu PT FEnIKS.

3. Wydatki zostały poniesione na podstawie umowy nr GPB/2/2023 z dnia 18.04.2023 r. (Aneks nr 1 z dnia 02.10.2023 r., Aneks nr 2 z dnia 15.12.2023 r.).

4. ZK przedstawiono wydruki treści obwieszczeń.

5. Załączono potwierdzenia realizacji przelewów, na podstawie których ZK stwierdza wykonanie płatności na rachunek wykonawcy wskazany na fakturach.

6. Faktury zostały sprawdzone pod względem merytorycznym i kwalifikowalności wydatków.

7. W załączonym do faktur opisie dokumentu potwierdzono, że wydatki były poniesione w ramach Działania 8.1. PT w ramach FEnIKS 2021 – 2027. Opis zawiera numer UDA.

8. Wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustaleniaW ramach ustalenia nr 1.2 ZK nie wydaje zaleceń pokontrolnych.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.2: Brak

Ustalenie nr 1.3 Wizyta monitoringowa

3.1 PT Podnoszenie kwalifikacji

Wojewoda Opolski - Beneficjent

1. Wydatek dotyczył kompleksowej organizacji trzydniowego spotkania roboczego dla pracowników dla pracowników urzędów wojewódzkich zaangażowanych w realizację programu FEnIKS 2021-2027. Cel wydatku związany bezpośrednio z projektem finansowanym w 100 % z projektu PT FEnIKS.

2. Wydatek został poniesiony na podstawie umowy nr OUW.I.278.2023 z dnia 08.12.2023 r. Umowa została oznakowana flagą UE i funduszy unijnych oraz zawarto w niej informację o współfinansowaniu w ramach projektu PT.

3. ZK został przedstawiony program spotkania, lista obecności uczestników i oznakowania informujące o wydarzeniu. Dokumenty zostały oznakowane flagą UE i funduszy unijnych.

4. ZK przedstawiono Protokół odbioru usługi z dnia 31.12.2023 r. potwierdzający wykonanie przedmiotu

umowy nr OUW.I.278.2023 z dnia 08.12.2023 r.

5. Załączono potwierdzenie realizacji przelewu, na podstawie którego ZK stwierdza wykonanie płatności na rachunek wykonawcy wskazany na rachunku.

6. Faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym i formalno – rachunkowym.

7. W załączonym do faktury opisie dokumentu potwierdzono, że wydatki były poniesione w ramach

Działania 8.1. PT w ramach FEnIKS 2021 – 2027. Opis zawiera numer UDA.

8. Wydatek został poniesiony w okresie kwalifikowalności.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustaleniaW ramach ustalenia nr 1.3 ZK nie wydaje zaleceń pokontrolnych.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.3: Brak

Ustalenie nr 1.4 Wizyta monitoringowa

Beneficjent oraz Podmioty upoważnione do ponoszenia wydatków w projekcie realizują zadania w zakresie działań informacyjno-promocyjnych zgodnie z zapisami UDA oraz zawartymi Porozumieniami o dofinansowanie projektu ze środków Funduszu Spójności w ramach programu FEnIKS, priorytet FENX.08 PT dla UDA.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustaleniaW ramach ustalenia nr 1.4 ZK nie wydaje zaleceń pokontrolnych.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.4: Brak

Ustalenie nr 1.5 Wizyta monitoringowa

W kontrolowanych obszarze archiwizacja/przechowywanie danych związanych z realizacją projektu, zgodnie z przekazaną informacją, dane dotyczące realizowanego projektu są przechowywane elektronicznie w systemie (EZD). Archiwizacja danych nastąpi zgodnie z zasadami obowiązującymi w tym systemie.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustaleniaW ramach ustalenia nr 1.5 ZK nie wydaje zaleceń pokontrolnych.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.5: Brak

6. Podsumowanie kontroli

Wynik kontroli nie wskazuje na nieprawidłowości skutkujące uznaniem wydatków za niekwalifikowane.

W związku z brakiem negatywnych ustaleń ZK nie wydaje zaleceń pokontrolnych.

7. Podsumowanie ustaleń finansowych

Nie dotyczy.

8. Pouczenie końcowe

1. Zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi kontroli realizacji programów polityki spójności na lata 2021-2027 Kierownikowi podmiotu kontrolowanego lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo do zgłoszenia w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji, w tym do treści zaleceń pokontrolnych. W przypadku przekroczenia określonego terminu kierownik instytucji kontrolującej może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.
2. Kierownik instytucji kontrolującej może przedłużyć termin na zgłoszenie zastrzeżeń na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.
3. Instytucja kontrolująca ma prawo poprawienia w informacji pokontrolnej, w tym w treści zaleceń pokontrolnych, w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego, oczywistych omyłek. Informację o dokonanych zmianach instytucja kontrolująca przekazuje bez zbędnej zwłoki podmiotowi kontrolowanemu. Sprostowanie nie ma wpływu na bieg terminu zgłoszenia zastrzeżeń do informacji pokontrolnej. Jeżeli zmiany dokonane w treści zaleceń wpływają na ich realizację, instytucja kontrolująca może w takim przypadku wydłużyć termin realizacji zaleceń pokontrolnych.
4. W przypadku braku zgłoszenia zastrzeżeń przekazana wersja informacji pokontrolnej staje się ostateczną.
5. Jednocześnie informuję, że zgodnie z obowiązującymi Wytycznymi dotyczącymi kontroli realizacji programów polityki spójności na lata 2021-2027 podmiot kontrolowany jest zobowiązany, w terminie 14 dni do poinformowania o wykonaniu zaleceń pokontrolnych lub ich wykorzystaniu, oraz do przekazania odpowiednich informacji do instytucji kontrolującej (w tym w uzasadnionych przypadkach - przesłania na wniosek kierownika instytucji kontrolującej odpowiednich dokumentów potwierdzających wypełnienie zaleceń), a w przypadku niepodjęcia odpowiednich działań - o przyczynach takiego postępowania.

9. Załączniki

Brak załączników