

INFORMACJA POKONTROLNA

1. Numer kontroli: 259/PLSK_2014-2020/2021
2. Nazwa jednostki kontrolowanej: Śląski Urząd Wojewódzki w Katowicach (dalej: ŚUW)
3. Adres jednostki kontrolowanej: ul. Jagiellońska 25, 40-032 Katowice
4. Kontrola dotyczy Programu: Interreg Polska-Słowacja 2014-2020
5. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: § 8 Porozumienia w sprawie powierzenia Wojewodzie Śląskiemu zadań kontrolnych w ramach programów Europejskiej Współpracy Terytorialnej z 28 października 2015 r. (dalej: Porozumienie) oraz art. 22 ust. 7 Ustawy z 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).
6. Termin kontroli: od 22 listopada do 22 grudnia 2021 r.
7. Osoby uczestniczące w kontroli:
 - Anna Krukowska - kierowniczka zespołu kontrolującego,
 - Inga Kramarz,
 - Paweł Nowikowski.
8. Zakres kontroli:

Celem kontroli jest ocena wykonywania przez ŚUW zadań, w szczególności w zakresie:

- opracowania i aktualizacji procedur wewnętrznych (np. Instrukcja Wykonawcza),
- prowadzenia kontroli na miejscu oraz postępowanie z wydanymi zaleceniami,
- opracowania metodyki doboru próby dokumentów do kontroli oraz jej aktualizacja (przegląd),
- weryfikacji częściowego wniosku o płatność,
- weryfikacji procedur w zakresie udzielania zamówień publicznych,
- rozpatrywania zastrzeżeń do nieprawidłowości stwierdzonych przez Krajowego Kontrolera (z wyłączeniem nieprawidłowości stwierdzonych w ramach kontroli na miejscu),
- prowadzenia kontroli kompletności dokumentacji,
- przeprowadzenia kontroli trwałości projektu,

- nakładania korekt finansowych i sporządzania informacji o zatwierdzonych
- wydatkach nieprawidłowych niezbędnych do przeprowadzenia procedury zwrotu środków oraz prowadzenia rejestru tych nieprawidłowości,
- sporządzania raportów o nieprawidłowościach podlegających zgłoszeniu do Komisji Europejskiej oraz prowadzenia rejestru tych nieprawidłowości,
- zarządzania uprawnieniami użytkowników IMS,
- wdrożenia otrzymanych zaleceń w wyniku kontroli i audytów zewnętrznych,
- gromadzenia danych dotyczących realizacji zadań w zakresie określonym w Wytycznych dla Krajowego Kontrolera w programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej na lata 2014-2020 (dalej: Wytyczne),
- przechowywania dokumentów,
- wprowadzania danych do SL2014,
- powierzania realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim.

Kontrola została przeprowadzona z wykorzystaniem narzędzi teleinformatycznych.

9. Okres objęty kontrolą: od 21.10.2020 r. do 15.11.2021 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,
- 1 kontroli na zakończenie projektu
- 1 zastrzeżenia do nieprawidłowości stwierdzonych przez KK,
- 1 powierzenia zadań podmiotom trzecim.

Zespół kontrolujący za pomocą funkcji LOS.ZAKR wybrał do próby 3 spośród 76 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 PLSK.01.01.00-24-0004/16-019-03-P01 Stowarzyszenie "Region Beskidy" w Bielsku-Białej w projekcie „MikroINTERREG PL-SK”,

- wniosek nr PLSK.02.01.00-24-0095/17-011-03-P01 Powiatu Cieszyńskiego w projekcie „Poprawa spójności komunikacyjnej pomiędzy powiatem cieszyńskim i okresem Čadca a drogą ekspresową D3 w ramach sieci TEN-T”,
- wniosek nr PLS PLSK.01.01.00-24-0045/16-006-05-P01 Gminy Jeleśnia w projekcie „Turystyka bez granic - rozwój polsko-słowackiego szlaku turystycznego z Jeleśni do Klina”.

Za pomocą funkcji LOS.ZAKR Zespół kontrolujący wybrał do próby 2 zamówienia spośród 18 zarejestrowanych w SL2014 w okresie objętym kontrolą – z zestawienia wygenerowanego z SL2014:

- zamówienie publiczne nr 572278-N-2020 Miejskiego Domu Kultury w Czechowicach-Dziedzicach w projekcie nr PLSK.01.01.00-12-0098/17,
- zamówienie publiczne nr 526321-N-2020 Uniwersytetu Śląskiego w Katowicach w projekcie nr PLSK.03.01.00-00-0182/18-003.

W trakcie kontroli wylosowanego do próby wniosku nr PLS PLSK.01.01.00-24-0045/16-006-05-P01 Zespół kontrolujący stwierdził, że obejmuje on wydatki dotyczące zamówienia publicznego, które nie zostało zarejestrowane w SL2014 jako kontrola zamówienia publicznego. Zatem Zespół kontrolujący odstąpił od kontroli zamówienia nr 526321-N-2020, które wpadło do próby, natomiast skontrolował zamówienie przy ww. wniosku o płatność.

Zespół kontrolujący za pomocą funkcji LOS.ZAKR wybrał do próby 2 spośród 10 kontroli na miejscu przeprowadzonych przez KK w okresie objętym kontrolą – z zestawienia wygenerowanego z SL2014. W próbie znalazły się następujące kontrole na miejscu:

- kontrola w projekcie nr PLSK.01.01.00-24-0004/16 przeprowadzona w Stowarzyszeniu "Region Beskidy" w Bielsku-Białej w dniach 5.05-21.06.2021 r.
- kontrola w projekcie nr PLSK.02.01.00-24-0095/17 przeprowadzona w Gminie Istebna w dniach 4-27.11.2021 r.

Zespół kontrolujący wybrał do próby 1 spośród 4 kontroli kompletności dokumentacji przeprowadzonych przez KK w okresie objętym kontrolą – kontrola na zakończenie wniosku nr PLS PLSK.01.01.00-24-0045/16-006-05-P01 wylosowanego do kontroli wniosków o płatność:

- kontrola na zakończenie udziału beneficjenta Gminy Jeleśnia w projekcie nr PLS PLSK.01.01.00-24-0045/16 pt. „Turystyka bez granic - rozwój polsko-słowackiego szlaku turystycznego z Jeleśni do Klina”.

Zespół kontrolujący za pomocą funkcji LOS.ZAKR wybrał do próby 1 spośród 2 zastrzeżeń do nieprawidłowości stwierdzonych przez KK w okresie objętym kontrolą - z zestawienia przekazanego przez KK:

- zastrzeżenie beneficjenta Rzymskokatolicka Parafia św. Wawrzyńca D.M. i św. Kazimierza Królewicza do nieprawidłowości stwierdzonych przy weryfikacji wniosku o płatność nr PLSK.01.01.00-SK-0100/17-006-02-P03.

Zespół kontrolujący za pomocą funkcji LOS.ZAKR wybrał do próby 1 spośród 4 umów zawartych w ramach powierzania zadań osobom trzecim:

- umowę z 1.06.2021 r. w przedmiocie „Kontrola w trybie ex – post dokumentacji postępowania przetargowego pn. „Budowa ścieżki rowerowej wraz z parkingiem typu park and ride...” w Powiecie Żywieckim w projekcie nr PLSK.01.01.00-SK-0155/17 pn.: „Kompleksowa ochrona i rozwój dziedzictwa przyrodniczego i kulturowego bezpośrednio w regionach przygranicznych PL-SK”, CRU: UZ2021/05/03.

11. Ustalenia kontroli – opis stanu istniejącego podczas kontroli

Wojewoda Śląski pełni funkcję KK dla Programu na podstawie Porozumienia. Zadania wynikające z Porozumienia wykonuje 14 osób zatrudnionych na 6,75 etatu (z czego 6 etatów jest finansowanych z POPT 2014-2020) w Wydziale Rozwoju i Współpracy Terytorialnej ŚUW w Katowicach. Zadania i obowiązki poszczególnych pracowników zajmujących się kontrolą wydatków zawarte są w opisach stanowisk pracy oraz zakresach czynności.

- Opracowanie i wdrożenie procedur wewnętrznych

Szczegółowy opis sposobu realizacji zadań powierzonych KK w Programie został zawarty w Instrukcji Wykonawczej KK dla Programu Współpracy Interreg Polska-Słowacja 2014-2020 (dalej: IW). W okresie objętym kontrolą obowiązywały wersje IW zatwierdzone: 7.09.2020 r. 23.02.2021 r., 25.05.2021 r. i 21.09.2021 r.

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.

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

- Prowadzenie kontroli na miejscu oraz postępowanie z wydanymi zaleceniami

Sposób prowadzenia przez KK kontroli na miejscu opisuje Procedura 9 IW.

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.

- 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 Wytocznych. W okresie objętym kontrolą KK zweryfikował metodykę i przekazał do KEWT wyniki przeglądu 8.01.2021 r., czyli w terminie wskazanym w Wytocznych.

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

- 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 Procedurze 7 IW.

Szczegółowe informacje dotyczące kontroli prowadzenia weryfikacji wniosków o płatność znajdują się w załączonej Tabeli nr 1.

Wnioski Zespołu kontrolującego: Zespół kontrolujący przy kontroli weryfikacji wniosku o płatność nr PLS PLSK.01.01.00-24-0045/16-006-05-P01 Gminy Jeleśnia stwierdził uchybienie polegające na nieprawidłowym zarejestrowaniu w SL2014 zamówienia publicznego weryfikowanego przy tym wniosku o płatność. Uchybienie zostało opisane w pkt 12.1.

- 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 (dalej: Pzp) opisuje Procedura 12 IW.

Wnioski Zespołu kontrolującego: Zespół kontrolujący stwierdził uchybienie przy kontroli weryfikacji zamówienia publicznego w ramach wniosku o płatność nr PLS PLSK.01.01.00-24-0045/16-006-05-P01 Gminy Jeleśnia polegające na nieprawidłowym zarejestrowaniu kontroli tego zamówienia w SL2014. Uchybienie zostało opisane w pkt 12.1.

- Rozpatrywanie zastrzeżeń do nieprawidłowości stwierdzonych przez KK

Sposób postępowania KK w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń zgłoszonych przez Beneficjenta do ustaleń KK w trakcie weryfikacji administracyjnej wniosku o płatność opisuje Procedura nr 8 w IW oraz Sekcja 5.1.3 Wytucznych.

Szczegółowe informacje dotyczące weryfikacji procedury zastrzeżeń znajdują się w załączonej Tabeli nr 3.

Wnioski Zespołu kontrolującego: Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości ani uchybienia w procedurze rozpatrywania zastrzeżeń.

- Prowadzenie kontroli kompletności dokumentacji

Procedurę kontroli na zakończenie realizacji projektu (kontrola kompletności dokumentacji) opisuje Procedura 11 IW. 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. Ustalenia kontroli na zakończenie realizacji projektu KK rejestruje w SL2014 niezwłocznie po jej zakończeniu.

Poddany kontroli końcowy wniosek o płatność wpłynął 27.11.2018 r. (1. wersja wniosku), KK przeprowadził kontrolę kompletności na zakończenie realizacji projektu przez Beneficjenta 21.10.2020 r., sporządził notatkę o przeprowadzonej kontroli kompletności i zarejestrował ją w SL2014 prawidłowo. KK zatwierdził końcowy wniosek o płatność 22.10.2020 r.

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

- Przeprowadzenie kontroli trwałości projektu

Procedurę kontroli trwałości projektu opisuje Procedura 18 IW.

W okresie objętym kontrolą systemową KK nie przeprowadzał kontroli trwałości projektu w Programie. W odniesieniu do projektów regularnych sporządzono arkusz analizy dla

projektu PLSK.01.01.00-24-0045/16 i przekazano go 19.07.2021 r. do Wspólnego Sekretariatu Technicznego. Arkusz i potwierdzenie przekazania znajdują się w SL2014.

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

- 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, informowanie i rejestrowanie nieprawidłowości są uregulowane w Procedurach 15 i 17 IW oraz sekcji 9.1.2 Wytycznych.

Zgodnie z Wytycznymi, Kontroler gromadzi informacje o stwierdzonych nieprawidłowościach w rejestrze. W okresie objętym kontrolą został zarejestrowany 1 przypadek nieprawidłowości, który wiązał się koniecznością zwrotu środków. KK przygotował i przesłał notatkę o wydatkach nieprawidłowych do IZ zgodnie z IW. KK przedstawił rejestr nieprawidłowości zawierający ww. notatkę.

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

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

KK na podstawie porozumienia oraz Wytycznych zobowiązany jest do przekazywania co kwartał informacji o przypadkach zidentyfikowania nieprawidłowości podlegających zgłaszaniu do Komisji Europejskiej (za pośrednictwem systemu IMS) lub informacji o braku tego typu nieprawidłowości (na wskazaną przez KEWT skrzynkę mailową). KK przekazał w IV kwartale 200 r. oraz w I i III kwartałach 2021 r. informacje o braku nieprawidłowości podlegających zgłoszeniu do Komisji Europejskiej pod adresem KontrolaEWT@mifpr w terminie wynikającym z Wytycznych, tj. do 15 dni kalendarzowych po upływie każdego kwartału.

Informacja o braku nieprawidłowości w II kwartale 2021 r. została przekazana 16.07.2021 r., tzn. z jednodniowym opóźnieniem.

Wnioski Zespołu kontrolującego: Zespół kontrolujący stwierdził uchybienie niedotrzymania terminu przekazania kwartalnej informacji o braku nieprawidłowości.

Uchybienie zostało opisane w pkt 12.2.

- 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 w IMS Signals realizuje 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 przekazywane mailem do wiadomości i wykorzystania służbowego KK (dokumentacja znajduje się na dysku wspólnym) z zachowaniem zasad ochrony danych osobowych.

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

- Wdrożenie otrzymanych zaleceń w wyniku kontroli i audytów zewnętrznych

W okresie podlegającym kontroli KK został poddany kontroli systemu prowadzonej przez Instytucję Zarządzającą oraz audytom operacji i systemu prowadzonym przez Instytucję Audytową.

- 1) Audyt systemu przeprowadzony przez Instytucję Audytową w okresie 2020.04.14 - 2021.02.15 - bez ustaleń.
- 2) Audyt systemu przeprowadzony przez Instytucję Audytową w okresie 2021.05.07 - 2022.02.15. W okresie objętym kontrolą KK nie otrzymał wyników audytu.
- 3) Audyty operacji przeprowadzone przez Instytucję Audytową:
 - a. projekt nr PLSK.01.01.00-24-0034/16 - w toku audytu ustalono, że e-produkty Muzeum Zamkowego w Pszczynie są wykorzystywane z naruszeniem art. 64 ustawy o prawie autorskim i prawach pokrewnych. W celu zapewnienia trwałości projektu Instytucja Audytowa zobowiązała KK do monitorowania przeniesienia praw autorskich. KK zwrócił się do PW z prośbą o przekazanie skanów wszystkich podpisanych po zakończeniu realizacji projektu nowych umów licencyjnych z zarządcami obiektów wraz z umową zawartą z Muzeum Zamkowym w Pszczynie – ustalenie wdrożono.
 - b. PLSK.01.01.00-24-0139/17 – bez ustaleń,
 - c. PLSK.03.01.00-24-0184/18 – bez ustaleń,
 - d. PLSK.01.01.00-24-0004/16 – bez ustaleń,
 - e. PLSK.01.01.00-SK-0175/17 – bez ustaleń.

- 1) Kontrola systemowa przeprowadzona przez Instytucję Zarządzającą w dniach od 26 października do 20 listopada 2020 r. sformułowano zalecenie, aby:
- a. KK stosował ogólne zasady kwalifikowalności do oceny wydatków oraz stosował pytania określone w liście do kontroli administracyjnej zał. nr 2 do Wytycznych w przypadku, gdy beneficjent nie jest przedmiotowo lub podmiotowo zobowiązany do stosowania ustawy Pzp ani zasady konkurencyjności,
 - b. KK przeprowadzał weryfikację z zastosowaniem właściwej listy sprawdzającej, zgodnie z Wytycznymi w przypadku, gdy beneficjent jest przedmiotowo i podmiotowo zobowiązany do stosowania zasady konkurencyjności,
 - c. KK - w przypadku błędnego zarejestrowania przez beneficjenta postępowania niepodlegającemu Pzp - wydał stosowne zalecenie beneficjentowi odnośnie poprawnego wprowadzania zamówień do modułu zamówień w SL2014 i wpisał informację o błędnym zarejestrowaniu postępowania przez beneficjenta w module zamówienia publiczne SL2014 w opisie wyniku kontroli.

KK w wyznaczonym terminie przekazał informację o sposobie wdrożenia ww. zaleceń.

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

- 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. Kontroler Krajowy nie zanotował dotychczas żadnych informacji o sygnałach ostrzegawczych o podejrzeniu wystąpienia nadużyć finansowych ani nie zidentyfikował przypadków nadużyć.

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

- Przechowywanie dokumentów

Na podstawie § 11 Porozumienia Wojewoda zobowiązany jest do przechowywania dokumentów związanych z wykonywanymi zadaniami kontrolnymi, w szczególności zgodnie z zasadami określonymi w art. 140 Rozporządzenia ogólnego.

Zespół kontrolujący podczas kontroli w siedzibie KK potwierdził prawidłowe przechowywanie dokumentów w szafach zamykanych na klucz w pokojach, do których dostęp mają tylko pracownicy realizujący zadania KK.

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

- Wprowadzanie danych do SL2014

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

Zespół kontrolujący stwierdził, że KK nie zarejestrował w module „Zamówienia publiczne” SL2014 kontroli zamówienia publicznego, przeprowadzonej przy weryfikacji wniosku o płatność nr PLS PLSK.01.01.00-24-0045/16-006-05-P01 Gminy Jeleśnia.

Wnioski Zespołu kontrolującego: w ramach badanego procesu Zespół kontrolujący stwierdził uchybienie dotyczące nieprawidłowego zarejestrowania kontroli zamówienia publicznego w SL2014. Uchybienie zostało opisane w pkt 12.1.

- Powierzanie realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim

W związku z realizacją zadań wynikających z Porozumienia, KK wystąpił do IZ z prośbą o wyrażenie zgody na zawieranie umów z ekspertami zewnętrznymi na przeprowadzanie kontroli ex-post dokumentacji przetargowych postępowań zrealizowanych w ramach kontrolowanych projektów transgranicznych. 23.12.2019 r. IZ wyraziła stosowną zgodę na podstawie § 2 ust. 6 Porozumienia. KK przeprowadził konkurencyjny nabór, w efekcie którego wyłoniono 8 ekspertów zewnętrznych.

W okresie objętym kontrolą KK zawarł 4 umowy zlecenia na przeprowadzenie kontroli ex-post dokumentacji postępowań przetargowych. Zespół kontrolujący wybrał do próby jedną umowę zlecenie: umowę na przeprowadzenie weryfikacji postępowania przetargowego pn. „Zagospodarowanie terenu pod Ogród Edukacyjno – Sensoryczny przy Miejskim Domu Kultury w Czechowicach – Dziedzicach”. KK zawarł w umowie

stosowne zapisy dotyczące ochrony danych osobowych, poufności oraz bezstronności Zleceniobiorcy.

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

12. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Zespół kontrolujący ustalił, że:

- 1) KK nieprawidłowo zarejestrował w SL2014 kontrolę zamówienia publicznego nr PN.271.04.2017, przeprowadzoną przy weryfikacji wniosku o płatność PLS PLSK.01.01.00-24-0045/16-006-05-P01 Gminy Jeleśnia. Zatem kontrola tego zamówienia nie znalazła się w wygenerowanym z SL2014 zestawieniu kontroli zamówień publicznych i nie miała możliwości, aby znaleźć się w próbie do kontroli.

Podczas kontroli systemowej nr 128/PLSK_2014-2020/2019 przeprowadzonej w dniach 11-13.12.2019 r. Zespół kontrolujący stwierdził analogiczne uchybienie polegające na nieprawidłowym zarejestrowaniu kontroli zamówień publicznych.

- 2) KK przekazał informację o braku nieprawidłowości podlegających zgłoszeniu do Komisji Europejskiej pod adresem KontrolaEWT@mfi.pr 16.07.2021 r. Stanowi to naruszenie polegające na niedotrzymaniu terminu określonego w sekcji 9.2.1 ust. 5 lit. c Wytycznych dla KK. Zgodnie z wytycznymi informację należy przekazać do 15 dni kalendarzowych po upływie każdego kwartału. Opóźnienie przekazania informacji za II kwartał 2021 r. wyniosło jeden dzień.

13. Zalecenia pokontrolne/rekomendacje

Zespół kontrolujący zaleca, aby KK:

- 1) przestrzegał obowiązków dotyczących rejestracji dokumentów i terminów wynikających z Wytycznych dla Kontrolera Krajowego oraz Instrukcji Użytkownika SL2014;
- 2) przeprowadził weryfikację prawidłowości zarejestrowania w SL 2014 zamówień publicznych skontrolowanych przez KK w Programie, wprowadził konieczne zmiany/uzupełnienia w systemie oraz przekazał informację o wyniku tej weryfikacji i wprowadzonych zmianach.

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 następczej kontroli systemowej.

15. Katalog badanych dokumentów

- Instrukcja Wykonawcza 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 KontroleEWT,
- 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 Wytocznymi.

16. Podpisy

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:

- Anna Krukowska - kierowniczka zespołu kontrolującego,
- Ingę Kramarz,
- Paweł Nowikowski.

Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej:

(akceptacja elektroniczna informacji pokontrolnej w EZD)