

INFORMACJA POKONTROLNA

1. Numer kontroli: 34/STHB_2021-2027/2025.
2. Nazwa jednostki kontrolowanej: Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku (dalej: „PUW”).
3. Adres jednostki kontrolowanej: Okopowa 21/27, Gdańsk.
4. Kontrola dotyczy Programu: Interreg Południowy Bałtyk 2021-2027.
5. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: § 7 Porozumienia w sprawie powierzenia Wojewodzie Pomorskiemu zadań kontrolnych w ramach programów Interreg z 21 grudnia 2022 r. (dalej: „Porozumienie”) oraz art. 24 ust. 8 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. 2022 poz.1079, dalej: „ustawa wdrożeniowa”).
6. Termin kontroli: 2-30.06.2025 r.
7. Skład zespołu kontrolującego:
 - Pani Anna Krukowska – kierowniczka zespołu kontrolującego,
 - Pani Agnieszka Kaczyńska,
 - Pani Joanna Karpowicz.
8. Zakres kontroli.

Celem kontroli była ocena wykonywania przez Wojewodę Pomorskiego zadań, w szczególności w zakresie:

- opracowania i aktualizacji procedur wewnętrznych (np. instrukcja wykonawcza) oraz zapewnienia odpowiedniego przeszkolenia pracowników krajowego kontrolera;
- wyboru i weryfikacji częściowego wniosku o płatność (dla projektów regularnych oraz FMP);
- prowadzenia kontroli na miejscu, postępowania z wydanymi zaleceniami i rejestracji wyników w aplikacji e-kontrola;
- wyboru i weryfikacji postępowań w zakresie udzielania zamówień publicznych;
- rozpatrywania zastrzeżeń do wyników kontroli;
- prowadzenia kontroli kompletności dokumentacji;

- prowadzenia kontroli trwałości projektu;
- raportowania i rejestrowania wydatków nieprawidłowych/nieprawidłowości w rejestrze dla zatwierdzonych wydatków nieprawidłowych;
- zarządzania uprawnieniami użytkowników systemu IMS i IMS Signals, i SKANER;
- wdrożenia otrzymanych zaleceń w wyniku kontroli i audytów zewnętrznych, i rejestrowania ich w aplikacji e-kontrola;
- gromadzenia danych dotyczących realizacji zadań;
- przechowywania dokumentów;
- powierzania realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim.

9. Okres objęty kontrolą: od 1.09.2024 r. do 20.05.2025 r.

10. Opis doboru próby do kontroli

Zespół kontrolujący przeprowadził kontrolę na podstawie próby do kontroli składającej się z:

- 3 wniosków o płatność (WoP),
- 1 zastrzeżenia do wyniku kontroli,
- 1 kontroli na miejscu,
- 1 postępowania o udzielenie zamówień publicznych.

Z populacji 53 WoP zweryfikowanych przez KK w okresie objętym kontrolą, zespół kontrolujący wylosował do próby za pomocą funkcji LOS.ZAKR WoP nr:

- STHB.02.02-IP.01-0009/23-001-R03,
- STHB.02.03-IP.01-0014/23-001-R01,
- STHB.03.01-IP.01-0015/23-001-R08.

W okresie objętym kontrolą KK rozpatrzył jedno zastrzeżenie do wyniku kontroli. Zespół kontrolujący wybrał je do próby:

- zastrzeżenie do wyniku weryfikacji administracyjnej WoP nr STHB.02.02-IP.01-0001/23-002-05-R02.

Z populacji 7 kontroli na miejscu zakończonych przez KK w okresie objętym kontrolą, zespół kontrolujący wylosował do próby za pomocą funkcji LOS.ZAKR:

- kontrolę nr STHB.02.03-IP.01-0002/23 przeprowadzoną u beneficjenta Uniwersytet Gdański w projekcie pn. „AquaLoop: Aquaculture expert floor for circular economy practice”.

Z populacji 3 kontroli postępowań o udzielenie zamówienia publicznego zakończonych przez KK w okresie objętym kontrolą, zespół kontrolujący wylosował do próby za pomocą funkcji LOS.ZAKR:

- kontrolę postępowania nr 2024/BZP 00529348/01 pn. „Zakup gadżetów konferencyjnych na potrzeby projektu INCONE60 Green”, przeprowadzonego przez Uniwersytet Morski w Gdyni w projekcie nr STHB.01.01-IP.01-0009/23.

Zespół kontrolujący zweryfikował wystąpienie konfliktu interesów dla wszystkich osób zaangażowanych w ww. procesy wylosowane do próby.

11. Ustalenia kontroli – opis stanu istniejącego podczas kontroli:

11.1 Działając na podstawie art. 46 ust. 3 rozporządzenia Interreg¹ oraz art. 12 ust. 2 ustawy wdrożeniowej Minister Funduszy i Polityki Regionalnej wyznaczył Wojewodę Pomorskiego na krajowego kontrolera (dalej: KK) oraz powierzył mu realizację zadań w programie Interreg Południowy Bałtyk 2021-2027 (zwanym dalej „programem”). Minister powierzył ww. zadanie na mocy Porozumienia.

Na realizację powierzonych zadań w programie, Minister przyznał KK maksymalnie 6 etatów (pismo z 11 lipca 2021 r. nr. DWT-IV.690.1.2021). KK przekazał wykaz osób odpowiedzialnych za realizację zadań powierzonych Porozumieniem zgodnie z § 14 ust. 3 Porozumienia.

Na mocy Zarządzenia Dyrektora Generalnego PUW ws. ustalenia regulaminu organizacyjnego Wydziału Kontroli realizacją zadań KK w PUW zajmuje się wieloosobowe samodzielne stanowisko pracy ds. kontroli krajowej w Wydziale Kontroli. W zakresach obowiązków, odpowiedzialności i uprawnień pracowników realizujących zadań KK w perspektywie 2021-2027 określone są pożądane kompetencje, zadania i system zastępstw. Zakresy zatwierdza dyrektor/zastępca dyrektora Wydziału.

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

11.2 Opracowanie i aktualizacja procedur wewnętrznych (np. instrukcja wykonawcza) oraz zapewnienie odpowiedniego przeszkolenia pracowników KK.

¹ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1059 z dnia 24 czerwca 2021 r. w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących celu „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg) wspieranego w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz instrumentów finansowania zewnętrznego (Dz. Urz. UE L 231 z 30.06.2021, str. 94).

W okresie objętym kontrolą w PUW obowiązywała instrukcja wykonawcza KK (dalej: IW) zatwierdzona 26.06.2024 r. Procesy, które KK opisał w instrukcji, odpowiadają procedurom określonym w Wytycznych oraz w aktualnych dokumentach programowych.

Zespół kontrolujący przeanalizował zestawienie szkoleń, w których uczestniczył KK w okresie objętym kontrolą. Pracownicy KK uczestniczyli w szczególności w szkoleniach dotyczących zamówień publicznych, pomocy publicznej, kwalifikowalności wydatków i etyki. Pracownicy wzięli udział w zorganizowanym przez KPI szkoleniu pn. „Przeciwdziałanie i zapobieganie konfliktom interesów”. Tym samym KK zapewnił pracownikom przeszkolenie w zakresie obowiązkowych szkoleń określonych w Porozumieniu.

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

11.3 Wybór i weryfikacja częściowego wniosku o płatność (dla projektów regularnych oraz FMP).

Zespół kontrolujący na podstawie procesów wybranych do próby potwierdził prawidłowość wykonania zadań KK związanych z wyborem i weryfikacją częściowych WoP. KK prawidłowo, zgodnie z obowiązującymi metodykami, przeprowadził analizę ryzyka WoP i wybrał wydatki do próby, na której przeprowadził weryfikację WoP.

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

11.4 Prowadzenie kontroli na miejscu, postępowanie z wydanymi zaleceniami i rejestracja wyników w aplikacji e-kontrola.

W okresie objętym kontrolą KK przeprowadził analizę ryzyka w celu wyboru projektów do kontroli na miejscu oraz w terminie przekazał harmonogram częściowy kontroli na rok obrachunkowy od 1.07.2025 r. do 30.06.2026 r. Zespół kontrolujący potwierdził, że KK wykonał te zadania zgodnie z zapisami Wytycznych oraz Metodyki doboru projektów do kontroli na miejscu.

Zespół kontrolujący na podstawie wybranej do próby, potwierdził, że KK prawidłowo przeprowadził proces kontroli na miejscu.

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

11.5 Wybór i weryfikacja postępowań w zakresie udzielania zamówień publicznych.

Zespół kontrolujący potwierdził, że KK prawidłowo zastosował metodykę doboru postępowań o udzielenie zamówień publicznych do kontroli ex-post oraz zasady konkurencyjności. Zespół kontrolujący na podstawie postępowania wybranego do próby potwierdził prawidłowość weryfikacji wydatków związanych z udzieleniem zamówienia.

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

11.6 Rozpatrywanie zastrzeżeń do wyników kontroli.

W okresie objętym kontrolą wpłynęło jedno zastrzeżenie do wyników kontroli i weryfikacji WoP. Zespół kontrolujący potwierdził, że KK prawidłowo rozpatrzył to zastrzeżenie.

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

11.7 Prowadzenie kontroli kompletności dokumentacji na zakończenie realizacji projektu.

W okresie objętym kontrolą nie zakończył się żaden projekt. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

11.8 Prowadzenie kontroli trwałości projektu. W okresie objętym kontrolą żaden projekt nie spełniał przesłanek do objęcia kontrolą trwałości. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

11.9 Raportowanie i rejestrowanie wydatków nieprawidłowych/nieprawidłowości w rejestrze dla zatwierdzonych wydatków nieprawidłowych. W okresie objętym kontrolą KK nie zidentyfikował żadnej nieprawidłowości. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

11.10 Zarządzanie uprawnieniami użytkowników systemu IMS i IMS Signals, SKANER.

Wśród pracowników realizujących zadania KK 2 osoby są uprawnione do korzystania z IMS w związku z procesem zgłaszania nieprawidłowości do Komisji Europejskiej.

KK zgłosił jedną osobę, której nadano uprawnienia użytkownika IMS Signals o statusie Obserwator. W okresie objętym kontrolą osoba ta prawidłowo realizowała zadania KK związane z wykorzystaniem systemu. Z końcem 2024 r. mechanizm sygnalizacyjny IMS Signals zakończył działanie.

KK zgłosił i uzyskał dostęp do aplikacji SKANER dla jednego pracownika.

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

11.11 Wdrożenie otrzymanych zaleceń w wyniku kontroli i audytów zewnętrznych, i rejestrowanie ich w aplikacji e-kontrola.

W okresie objętym kontrolą nie zakończyły się kontrole/audyty prowadzone u KK przez podmioty zewnętrzne. W wyniku poprzedniej kontroli systemowej nie sformułowano zaleceń. KK prawidłowo przekazuje informacje o wszczętych kontrolach zewnętrznych i audytach w programie.

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

11.12 Gromadzenie danych dotyczących realizacji zadań.

KK gromadzi dane zgodnie z zapisami Wytycznych.

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

11.13 Przechowywanie dokumentów.

KK przechowuje dokumentację zgodnie z postanowieniami dokumentów wewnętrznych. KK rejestruje dokumenty w systemie elektronicznego obiegu dokumentacji. Rejestrowanie, ewidencjonowanie, gromadzenie i archiwizowanie akt wg wykazów rzeczowych określa instrukcja kancelaryjna.

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

11.14 Powierzenie realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim. W okresie objętym kontrolą KK nie powierzał realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

12. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości:

W wyniku kontroli zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień ani nieprawidłowości.

13. Zalecenia pokontrolne/rekomendacje

Zespół kontrolujący zaleca: nie dotyczy.

Zespół kontrolujący rekomenduje: nie dotyczy.

Zasady wdrożenia zaleceń pokontrolnych: nie dotyczy.

Wdrożenie zaleceń pokontrolnych będzie weryfikowane w następujący sposób: nie dotyczy.

14. Katalog badanych dokumentów

- zakresy czynności osób realizujących zadania KK,
- instrukcja wykonawcza KK,
- zestawienie szkoleń,

- dokumenty dotyczące wybranych do próby procesów kontrolnych w zakresie wyboru i weryfikacji WoP, postępowania o zamówienie publiczne, kontroli na miejscu, rozpatrywania zastrzeżenia,
- dokumentacja dotycząca sporządzania harmonogramu częściowego kontroli na miejscu,
- regulacje wewnętrzne PUW.

15. Podpisy

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:

Pani Anna Krukowska - kierowniczka zespołu kontrolującego

Pani Agnieszka Kaczyńska

Pani Joanna Karpowicz

Akceptacja w EZD

Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej:

Rafał Baliński

Dyrektor Departamentu

/podpisano elektronicznie/

Miejsce: Warszawa, data: 14 lipca 2025