

INFORMACJA POKONTROLNA

1. Numer kontroli: 25/STHB_2021-2027/2024.
2. Nazwa jednostki kontrolowanej: Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie (dalej: „ZUW”).
3. Adres jednostki kontrolowanej: Wały Chrobrego 4, Szczecin.
4. Kontrola dotyczy Programu: Interreg Południowy Bałtyk 2021-2027.
5. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: §7 Porozumienia w sprawie powierzenia Wojewodzie Zachodniopomorskiemu zadań kontrolnych w ramach programów Interreg z 30 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: od 2.12.2024 r. do 31.12.2024 r.
7. Skład zespołu kontrolującego:
 - Pani Inga Kramarz – kierowniczka zespołu kontrolującego,
 - Pani Anna Krukowska.
8. Zakres kontroli.

Celem kontroli była ocena wykonywania przez Wojewodę Zachodniopomorskiego 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;
- 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 kontroli: od 29.11.2023 r. do 22.11.2024 r.

10. Opis doboru próby do kontroli

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

- wniosków o płatność (WoP).

Z populacji 7 WoP zweryfikowanych i zatwierdzonych przez KK w okresie objętym kontrolą, zespół kontrolujący wylosował do próby za pomocą funkcji Excel LOS.ZAKR dwa WoP:

- nr STHB.02.01-IP.01-0002/23-001-02-R04;
- nr STHB.01.01-IP.01-0003/23-001-03-R03.

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 Zachodniopomorskiego na krajowego kontrolera (KK) oraz powierzył mu realizację zadań w programie Interreg Południowy Bałtyk 2021-2027 (zwanym dalej „programem”). Minister

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).

powierzył ww. zadanie na mocy Porozumienia w sprawie powierzenia Wojewodzie Zachodniopomorskiemu zadań kontrolnych w ramach programów Interreg, podpisanego 30 grudnia 2022 r.

Realizacją zadań KK zajmuje się Wydział Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego, w Oddziale Europejskiej Współpracy Terytorialnej w ZUW.

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

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

W okresie objętym kontrolą w ZUW obowiązywały instrukcje wykonawcze (IW) zatwierdzone 3 listopada 2023 r. oraz 19 grudnia 2024 r. W trakcie kontroli KK był w trakcie zmiany IW.

Zespół kontrolujący zapoznał się z propozycją zmian do dokumentu i nie zgłasza uwag.

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. KK zapewnił pracownikom przeszkolenie w zakresie obowiązkowych szkoleń, określonych w Porozumieniu (m.in. działania antykorupcyjne i konflikt interesów).

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

11.3 Wybór i weryfikacja częściowego wniosku o płatność.

W okresie kontroli KK zweryfikował 7 WoP. Opis weryfikacji procesu kontroli administracyjnej WoP przedstawiano w załączniku 1 do informacji pokontrolnej.

Zespół kontrolujący stwierdził, że KK zastosował wzór oświadczenia o bezstronności niespełniający minimalnych wymagań określonych w Wytycznych dotyczących kontroli zarządczych w programach Interreg na lata 2021–2027 (dalej: Wytyczne) i dokumentach programowych (z ang. General principles of the first level control in the South Baltic programme 2021-2027).

Zespół kontrolujący stwierdził uchybienie w realizowanym procesie.

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 na rok obrachunkowy 1.07.2024 – 30.06.2025. Zespół kontrolujący stwierdził, że KK prawidłowo zastosował metodykę wyboru projektów do kontroli na miejscu. KK sporządził i przekazał KPI częściowy harmonogram kontroli w terminie wskazanych przez KPI. KK nie prowadził kontroli na miejscu w okresie objętym kontrolą.

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

11.5 Wybór i weryfikacja postępowań w zakresie udzielania zamówień publicznych.

W okresie kontroli KK nie weryfikował postępowań w zakresie udzielania zamówień publicznych. Zespół kontrolujący odstąpił od badania procesu.

11.6 Rozpatrywanie zastrzeżeń do wyników kontroli. W okresie kontroli nie wpłynęły zastrzeżenia do wyników weryfikacji WoP. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

11.7 Prowadzenie kontroli kompletności dokumentacji. W okresie kontroli nie zakończył się żaden projekt. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

11.8 Prowadzenie kontroli trwałości projektu. W okresie kontroli 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 kontroli KK nie zidentyfikował żadnej nieprawidłowości. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

11.10 Zarządzanie uprawnieniami użytkowników systemu IMS i IMS Signals, SKANER. KK zgłosił i uzyskał dostęp do aplikacji SKANER dla jednego pracownika. Dwie osoby posiadają dostęp do IMS. KK zgłosił jedną osobę, której nadano uprawnienia użytkownika IMS Signals o statusie Obserwator.

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 kontroli KK był poddany następującym kontrolom zewnętrznym:

- kontrola systemowa KPI, nr 9/STHB_2021-2027/2023, 29.11.2023 r – 31.12.2023 r.
KPI wydał zalecenia pokontrolne dotyczące zmiany zapisów IW. KK wdrożył zalecenia.

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 kontroli KK nie powierzał realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

12. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości:

Zespół kontrolujący stwierdził uchybienie. KK zastosował wzór oświadczenia o bezstronności nie spełniający minimalnych wymogów określonych w Wytycznych i dokumencie General principles of the first level control in the South Baltic programme 2021-2027).

13. Zalecenia pokontrolne/rekomendacje

Zespół kontrolujący zaleca: aby KK stosował wzór oświadczenia o bezstronności spełniający wymagania określone w dokumentach programowych.

Zespół kontrolujący rekomenduje: nie dotyczy.

Zasady wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

Termin na wdrożenie zaleceń pokontrolnych wynosi dwa miesiące od daty otrzymania informacji pokontrolnej przez KK. W tym terminie KK poinformuje KPI o wdrożeniu zaleceń lub o przyczynach braku ich wdrożenia.

Wdrożenie zaleceń pokontrolnych będzie weryfikowane w następujący sposób:

Na podstawie informacji KK o wdrożeniu zaleceń lub o przyczynach braku ich wdrożenia oraz w trakcie następnej kontroli systemowej.

14. Katalog badanych dokumentów

- instrukcja wykonawcza, ze zmianami,
- zestawienie szkoleń,
- WoP i dokumentacja dotycząca weryfikacji WoP,
- dokumentacja dotycząca sporządzania harmonogramu częściowego kontroli na miejscu.

15. Podpisy

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:

Pani Inga Kramarz - kierowniczka zespołu kontrolującego,

Pani Anna Krukowska

Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej:

Magdalena Bednarczyk-Sokół

Zastępca Dyrektora Departamentu

/podpisano elektronicznie/

Miejsce: Warszawa, data: 10 lutego 2025

Załącznik 1. Tabela dla kontroli procesu weryfikacji administracyjnej WoP.

Nazwa projektu	DigiTechPort2030 – Decarbonisation of Small Ports' Ecosystems for Efficient Environmental and Energy Management towards South Baltic Fit for 55	T.A.B - Innovation Hubs for Tech, Art and Business
Numer projektu	STHB.02.01-IP.01-0002/23	STHB.01.01-IP.01-0003/23
Beneficjent składający wniosek o płatność	Maritime University of Szczecin	West Pomeranian ICT Cluster
Numer wniosku o płatność	STHB.02.01-IP.01-0002/23-001-02-R04	STHB.01.01-IP.01-0003/23-001-03-R03
Okres objęty wnioskiem o płatność	2023-09-15 - 2024-03-31	2023-09-01 - 2024-03-31
Data wpływu wniosku o płatność	2024-04-15/2024-06-28 Wersja wniosku (1): 15.04.2024 r. Wersja wniosku (2): 28.06.2024 r.	2024-07-09 (I wersja 2024-04-15)
Suma wydatków kwalifikowalnych przedstawionych w I wersji wniosku o płatność	10 164,77 EUR	17 295,09 EUR
Suma wydatków kwalifikowalnych zatwierdzona przez Kontrolera	10 164,77 EUR	16 919,33 EUR
Punktacja otrzymana w analizie ryzyka dla wyboru WoP	2,3 – WoP ryzykowny	2,8 – WoP ryzykowny
Data podpisania Deklaracji Bezstronności przez Pracownika I, II	2024-05-10, 2024-05-10	2024-05-09
Data podpisania Deklaracji Bezstronności przez Pracownika III	2024-06-27	2024-05-09
Data podpisania Deklaracji Bezstronności przez Kierownika	2024-05-10	2024-05-09
Data podpisania Deklaracji Bezstronności przez Dyrektora	2024-05-10, 2024-05-10	2024-05-09

Nazwa projektu	DigiTechPort2030 – Decarbonisation of Small Ports' Ecosystems for Efficient Environmental and Energy Management towards South Baltic Fit for 55	T.A.B - Innovation Hubs for Tech, Art and Business
Data wysłania uwag (jeśli dotyczy)	2024-06-06, 2024-06-07 2024-06-20 – informacja do beneficjenta o wystąpieniu o interpretację 2024-06-26	2024-05-09
Data otrzymania korekty/wyjaśnień (jeśli dotyczy)	2024-06-10, 2024-06-26	2024-07-09
Data podpisania listy sprawdzającej przez Pracownika I	2024-06-28	2024-07-11
Data podpisania listy sprawdzającej przez Pracownika II	2024-06-04	2024-07-11
Data podpisania listy sprawdzającej przez Kierownika	2024-07-04	2024-07-11
Data zatwierdzenia wniosku o płatność	2024-07-04	2024-07-11
Czy proces zatwierdzania wniosku o płatność był dłuższy niż 90 dni kalendarzowych od dnia dostarczenia I wersji wniosku (TAK/NIE). Jeżeli TAK – o ile dni kalendarzowych termin weryfikacji został przekroczony i jakie były przyczyny przekroczenia?	NIE	NIE
Raport zawierał wydatki dot. zamówienia publicznego (TAK/NIE)	NIE	NIE
Raport zawierał wydatki dot. zasady konkurencyjności (TAK/NIE)	NIE	NIE