

INFORMACJA POKONTROLNA

1. Numer kontroli: 38/PLMV_2021-2027/2025.
2. Nazwa jednostki kontrolowanej: Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki (dalej: ZUW).
3. Adres jednostki kontrolowanej: ul. Wały Chrobrego 4, 70-502 Szczecin.
4. Kontrola dotyczy Programu: Program Współpracy Interreg VI A Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska 2021-2027 (dalej: program).
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. poz.1079, z późn. zm., dalej: ustawa wdrożeniowa).
6. Termin kontroli: 30 września – 31 października 2025 r.
7. Skład zespołu kontrolującego:
 - Pani Agnieszka Kaczyńska – kierowniczka zespołu kontrolującego;
 - Pani Joanna Karpowicz.
8. Zakres kontroli.

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

- opracowania i aktualizacji procedur wewnętrznych (np. Instrukcja Wykonawcza)¹;
- weryfikacji częściowego wniosku o płatność (WoP);
- weryfikacji postępowań w zakresie udzielania zamówień publicznych;
- rozpatrywania zastrzeżeń do wyników kontroli;
- badania możliwości wystąpienia konfliktu interesów w przypadku osób realizujących zadania Krajowego Kontrolera;

¹ Proces włączany do planu kontroli tylko w przypadkach, gdy w ramach dotychczasowych kontroli systemowych Instrukcja Wykonawcza (IW) nie była sprawdzana lub nastąpiła zmiana wytycznych skutkująca obowiązkową aktualizacją IW.

- terminowości weryfikacji częściowych wniosków o płatność;
- prawidłowości stosowania metodyk do kontroli zarządczych.

9. Okres objęty kontrolą: od 30 grudnia 2022 r. do 15 września 2025 r.

10. Ustalenia kontroli – opis stanu istniejącego podczas kontroli:

10.1 **Opracowanie i aktualizacja procedur wewnętrznych (np. Instrukcja Wykonawcza).**

Szczegółowy opis sposobu realizacji zadań zleconych KK w Programie znajduje się w Instrukcji Wykonawczej Krajowego Kontrolera Programu Interreg VIA Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska 2021-2027 (dalej: IW). W okresie objętym kontrolą obowiązywały dwie wersje IW z 3.11.2023 r. (wersja 1.0) oraz 19.12.2024 r. (wersja 2.0).

Koordinator Programów Interreg poinformował KK pismem z 18.09.2023 r. o obowiązku sporządzenia i przyjęcia instrukcji wykonawczej w terminie 30 dni kalendarzowych od wejścia w życie Wytycznych dotyczących kontroli zarządczych w programach Interreg na lata 2021-2027 (zwanym dalej „Wytycznymi”). Wytyczne weszły w życie 2 października 2023 r. KK powinien przyjąć IW do 1.11.2023 r. zaś zrobił to 3.11.2023. KK wyjaśnił, że wniosek o sporządzenie IW został podpisany przez Dyrektora Wydziału w 30.10.2023 r. i przekazany wraz z instrukcją do Wojewody Zachodniopomorskiego do zatwierdzenia. W związku z okresem świątecznym związanym z Dniem Wszystkich Świętych i Dniem Zadusznym nastąpiło jednodniowe opóźnienie w przyjęciu instrukcji. Biorąc pod uwagę powyższe, zespół kontrolujący odstąpił od formułowania ustalenia oraz zalecenia w tym zakresie.

IW zawiera opis procesów i zadań realizowanych przez KK w Programie i określa terminy ich wykonania zgodnie z wymaganiami określonymi w Wytycznych. Zespół kontrolujący przeanalizował treść IW i nie zgłasza uwag.

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

10.2 **Weryfikacja częściowego wniosku o płatność.**

Z populacji 59 WoP zweryfikowanych przez KK w okresie objętym kontrolą, zespół kontrolujący za pomocą funkcji LOS.ZAKR wylosował do próby dwa WoP:

- Wniosek nr 2 w projekcie nr INT0100001 realizowanym przez Gminę Miasto Świnoujście,
- Wniosek nr 1 w projekcie nr INT0100010 realizowanym przez Pomorski Uniwersytet Medyczny.

Zespół kontrolujący na podstawie WoP wybranych do próby potwierdził, że KK przeprowadził weryfikację i zatwierdził WoP prawidłowo i zgodnie z obowiązującymi procedurami.

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

10.3 Weryfikacja postępowań w zakresie udzielania zamówień publicznych.

Z populacji 10 zamówień publicznych zweryfikowanych przez KK w okresie objętym kontrolą, zespół kontrolujący za pomocą funkcji LOS.ZAKR wylosował do próby 1 zamówienie:

- Zamówienie z projektu nr INT0100042: postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym z możliwością prowadzenia negocjacji; nr ogłoszenia 2024/BZP 00087428 zrealizowane przez Powiat Wałecki.

Zespół kontrolujący stwierdził, że w liście sprawdzającej KK do ww. postępowania:

- w pytaniu 47 „Czy zamawiający prawidłowo zastosował tzw. „procedurę odwróconą?” odpowiedział „Tak”, zamiast „Nie dotyczy”.
- w pytaniu 70 „Czy umowa zawiera postanowienia dotyczące weryfikacji obowiązku zatrudnienia pracowników?” odpowiedział „Tak” zamiast „Nie dotyczy”.

Zespół kontrolujący wskazuje na konieczność dochowania staranności przy wypełnianiu list sprawdzających.

Zespół kontrolujący uznał ww. uchybienia za oczywiste omyłki, nie mające wpływu na prawidłowość weryfikacji zamówienia publicznego. Biorąc pod uwagę powyższe, zespół kontrolujący odstąpił od formułowania ustalenia oraz zalecenia w tym zakresie.

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

10.4 Rozpatrywanie zastrzeżeń do wyników kontroli.

W okresie objętym kontrolą nie wpłynęły żadne zastrzeżenia do wyników kontroli.

Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

10.5 Badanie możliwości wystąpienia konfliktu interesów w przypadku osób realizujących zadania Krajowego Kontrolera.

Zespół kontrolujący zweryfikował prawdziwość złożonych deklaracji bezstronności dla pracowników KK zaangażowanych w weryfikację WoP. Z populacji 8 pracowników KK weryfikujących i nadzorujących weryfikację WoP w okresie objętym kontrolą, zespół kontrolujący zweryfikował 6 osób.

Zespół kontrolujący zweryfikował prawdziwość złożonych deklaracji bezstronności dla pracowników KK zaangażowanych w weryfikację zamówień publicznych. Z populacji 8 pracowników KK weryfikujących i nadzorujących weryfikację zamówień w okresie objętym kontrolą, zespół kontrolujący zweryfikował 5 osób.

Weryfikację oświadczeń o bezstronności pracowników KK przeprowadzono z wykorzystaniem aplikacji SKANER dla WoP i zamówień wybranych do próby wskazanej w pkt 10.2, 10.3 oraz 10.7 (zasada konkurencyjności).

Zespół kontrolujący zweryfikował również prawdziwość weryfikacji oświadczeń zrealizowaną przez KK wśród osób, które wykonywały czynności zamawiającego przy udzielaniu ww. zamówień. Z populacji 7 osób podlegających sprawdzeniu w ww. postępowaniach, zespół kontrolujący zweryfikował 6 osób. Weryfikację oświadczeń o bezstronności osób wykonujących czynności zamawiającego przeprowadzono z wykorzystaniem aplikacji SKANER dla zamówień wybranych do kontroli systemowej.

Zespół kontrolujący nie stwierdził powiązań ani możliwości wystąpienia konfliktu interesów.

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

10.6 Terminowość weryfikacji częściowych wniosków o płatność.

W oparciu o zestawienie dotyczące weryfikacji częściowych WoP przygotowane przez KK, zespół kontrolujący sprawdził przestrzeganie terminowości weryfikacji częściowych WoP przez KK. Badaniem objęto wszystkie częściowe WoP zatwierdzone przez KK.

W okresie objętym kontrolą KK wszystkie wnioski zostały zweryfikowane w terminie wynikającym z IW tj. do 90 dni kalendarzowych.

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

10.7 Prawidłowość stosowania metodyk do kontroli zarządczych.

Zespół kontrolujący sprawdził poprawność stosowania metodyki doboru wniosków o płatność na podstawie próby pięciu WoP z populacji 59 zweryfikowanych przez KK w okresie objętym kontrolą:

- wniosek nr 2 w projekcie INT0100048 (Muzeum Narodowe w Szczecinie), wniosek nr 1 w projekcie INT0100001 (Ogrody Przelewice - Zachodniopomorskie Centrum Kultury Obszarów Wiejskich i Edukacji Ekologicznej), wniosek nr 2 w projekcie INT0100016 (Uniwersytecki Szpital Kliniczny im. Tadeusza Sokołowskiego) - wylosowane do próby za pomocą funkcji LOS.ZAKR,

- wniosek nr 2 w projekcie nr INT0100001 (Gmina Miasto Świnoujście), wniosek nr 1 w projekcie nr INT0100010 (Pomorski Uniwersytet Medyczny) – wylosowane do próby przy weryfikacji częściowych WoP.

Zespół kontrolujący sprawdził poprawność stosowania metodyki doboru wydatków na podstawie czterech WoP z populacji 53 ryzykownych WoP, zweryfikowanych przez KK w okresie objętym kontrolą:

- wniosek nr 1 w projekcie INT0100001 (Ogrody Przelewice - Zachodniopomorskie Centrum Kultury Obszarów Wiejskich i Edukacji Ekologicznej), wniosek nr 2 w projekcie INT0100016 (Uniwersytecki Szpital Kliniczny im. Tadeusza Sokołowskiego), wniosek nr 2 w projekcie nr INT0100001 (Gmina Miasto Świnoujście), wniosek nr 1 w projekcie nr INT0100010 (Pomorski Uniwersytet Medyczny) – wybrane do próby przy sprawdzaniu poprawności stosowania metodyki doboru wniosków o płatność.

Zespół kontrolujący sprawdził poprawność stosowania metodyk doboru postępowań o udzielenie zamówień publicznych dla zamówienia wskazanego w pkt 10.3. Dodatkowo próbę uzupełniono o wylosowane za pomocą funkcji LOS.ZAKR z populacji 4 zweryfikowanych przez KK zamówień w ramach zasady konkurencyjności:

- Zamówienie z projektu nr INT0100037, nr ogłoszenia 2024-13104-197843 zrealizowane przez Powiat Wałecki.

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

11. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości: zespół nie stwierdził uchybień ani nieprawidłowości.

12. 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.

13. Katalog badanych dokumentów:

- opisy stanowisk osób realizujących zadania KK,
- dokumenty dotyczące wybranych do próby procesów kontrolnych w zakresie weryfikacji WoP i zamówienia publicznego oraz zastosowanych metodyk do kontroli WoP i zamówień publicznych,
- dokumentacja w systemie Jems,
- IW ze zmianami,
- oświadczenia o bezstronności,
- regulacje wewnętrzne ZUW.

14. Podpisy

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:

Pani Agnieszka Kaczyńska – kierowniczka zespołu kontrolującego – akceptacja w EZD,

Pani Joanna Karpowicz – akceptacja w EZD.

Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej:

Magdalena Bednarczyk-Sokół

Zastępca Dyrektora Departamentu

/podpisano elektronicznie/

Miejsce: Warszawa, data: 21 listopada 2025 r.