

Sygnatura akt/znak sprawy: KO-E-II.44.12.2023.MP

## Informacja z kontroli

### Podmiot Kontrolowany

Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych

### Rodzaj kontroli

Planowa

### Termin przeprowadzenia kontroli

Data rozpoczęcia: 30 czerwca 2023 r.

Data zakończenia: 25 sierpnia 2023 r.

### Okres objęty kontrolą

Od 18 maja 2021 r. do 29 czerwca 2023 r.

### Dokumentacja kontroli

1. Zawiadomienie o zamiarze wszczęcia kontroli z 22 czerwca 2023 r.
2. Upoważnienia do kontroli:
  - nr 63/2023 z 28 czerwca 2023 r.,
  - nr 72/2023 z 13 lipca 2023 r.,
  - nr 83/2023 z 10 sierpnia 2023 r.,
3. Informacja pokontrolna z 15 września 2023 r.,
4. Zastrzeżenia do Informacji pokontrolnej z 5 października 2023 r.,
5. Ostateczna Informacja pokontrolna z 19 października 2023 r.,
6. Pozostałe dokumenty – w tym dowody z kontroli.

### Zakres tematyczny kontroli

Zakresem kontroli objęto prawidłowość realizacji projektów:

- „Planu Działań Pomocy Technicznej MJWPU na lata 2019-2023 w zakresie wsparcia procesów wdrażania RPO WM” – decyzja o dofinansowaniu projektu nr RPMA.11.01.00-14-0007/18, realizowana w ramach Działania 11.1 „Plan Działań Pomocy Technicznej RPO WM 2014-2020”, Oś Priorytetowa XI – „Pomoc Techniczna”;
- „Planu Działań Pomocy Technicznej MJWPU na lata 2019-2023 w zakresie informacji i promocji RPO WM” – decyzja o dofinansowaniu projektu nr RPMA.11.01.00-14-0008/18, realizowana w ramach Działania 11.1 „Plan Działań Pomocy Technicznej RPO WM 2014-2020”, Oś Priorytetowa XI – „Pomoc Techniczna” oraz

wykonanie zaleceń pokontrolnych z kontroli nr 35/RPO WM 14-20/2021 oraz częściowo z kontroli 28/RPO WM 14-20/2020.

### **Wyniki kontroli**

1. Jednodniowe opóźnienie w przesłaniu do Instytucji Zarządzającej papierowej wersji Harmonogramów wydatków za styczeń 2022 r., co stanowi naruszenie pkt V.1 „Szczegółów realizacji projektu w ramach Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020”, tj. załącznika nr 1 do decyzji o dofinansowaniu projektów nr RPMA.11.01.00-14-0007/18 oraz RPMA.11.01.00-14-0008/18;
2. Dwudniowe opóźnienie w przesłaniu Harmonogramów płatności za styczeń 2022 r. w systemie SL 2014, co stanowi naruszenie pkt V.1 „Szczegółów realizacji projektu w ramach Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020”, tj. załącznika nr 1 do decyzji o dofinansowaniu projektów nr RPMA.11.01.00-14-0007/18 oraz nr RPMA.11.01.00-14-0008/18;
3. Sześciodniowe opóźnienie w przesłaniu w systemie SL 2014 wniosku o płatność nr RPMA.11.01.00-14-0008/18-027 za okres od 1 marca 2021 r. do 31 marca 2021 r., co stanowi naruszenie § 10 decyzji o dofinansowaniu projektu nr RPMA.11.01.00-14-0008/18-00;
4. Wykazanie we wniosku o płatność nr RPMA.11.01.00-14-0008/18-038-01 wartości wskaźnika produktu pn. „Liczba odwiedzin portalu informacyjnego/serwisu internetowego” osiągniętej w okresie sprawozdawczym niezgodnej z wartością wynikającą z dokumentacji przedłożonej do kontroli (wskazano: 9 578 szt., powinno być: 9 538 szt.);
5. Stwierdzenie poprawności formalno-rachunkowej dowodu księgowego, podczas gdy na rewersie faktury umieszczono błędną datę sporządzenia opisu dokumentu księgowego, w opisie dokumentu księgowego umieszczono nieprawidłowe dane dotyczące pracowników biorących udział w szkoleniu, co stanowi naruszenie § 13 ust. 16 „Instrukcji kontroli i obiegu dokumentów finansowo-księgowych”, stanowiącej załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 65/20 Dyrektora Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych z dnia 31 grudnia 2020 r. w sprawie zasad polityki rachunkowości (...) – dotyczy faktury nr 00696/2021 z dnia 9 grudnia 2021 r.;
6. Niezachowanie spójności danych w zakresie wartości brutto dowodu księgowego przedłożonego do rozliczenia w ramach projektu nr RPMA.11.01.00-14-0007/18 pomiędzy danymi wykazanymi we wniosku o płatność a opisem dowodu księgowego, tj. w zakresie określonym w załączniku nr III do rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.– dotyczy Polecenia księgowania do listy płac nr LPZ 06/22 RPO II, Polecenia księgowania do listy płac nr LPZ 08/22 RPO II oraz Polecenia księgowania do listy płac nr LPZ 01/23 RPO II;
7. Niewskazywanie w zakresach czynności pracowników obowiązującego rozporządzenia Parlamentu Europejskiego nr 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w zakresie upoważnienia do przetwarzania danych osobowych oraz wskazywanie nieobowiązującej ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych lub wskazywanie w zakresach czynności

- różnych ustaw o ochronie danych osobowych – dotyczy zakresów czynności  
17 pracowników wytypowanych do próby w zakresie rozporządzenia RODO oraz zakresu  
czynności czterech pracowników w zakresie wskazywania nieobowiązującej ustawy;
8. Wskazanie nieadekwatnego zakresu upoważnienia do przetwarzania danych osobowych w zakresach czynności w stosunku do zakresu realizowanych zadań – dotyczy zakresu Pani [ECz] z dnia 1 maja 2022 r. (a także 1 lipca 2023 r.), Pani [KB] z dnia 1 kwietnia 2023 r.;
  9. Przekroczenie o 42 dni terminu na sporządzenie zakresu czynności dla Pani [MD], który został sporządzony w dniu 3 października 2022 r., natomiast zmiana stanowiska nastąpiła 1 sierpnia 2022 r. oraz nieprawidłowe określenie terminu obowiązywania zakresu od 1 października 2022 r., co stanowi naruszenie § 2 ust. 1 Zarządzenia nr 49/18 w sprawie procedury tworzenia zakresów czynności, obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności, zasad kwalifikowania wynagrodzeń pracowników Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych z poszczególnych źródeł finansowania oraz postępowania w przypadku zmiany źródła finansowania z dnia 30 maja 2018 r. (zmienionego Zarządzeniem nr 53/18 z dnia 25 czerwca 2018 r.);
  10. Brak możliwości potwierdzenia przeprowadzenia weryfikacji deklaracji o bezstronności ekspertów, którzy prowadzili ocenę projektów w ramach Polecenia księgowania do listy płać nr UZ5 04/2021 RPO, które zostało rozliczone we wniosku o płatność nr RPMA.11.01.00-14-0007/18-028, co stanowi niewystarczającą realizację zobowiązań wynikających z Wytycznych Komisji (UE) dotyczących unikania konfliktu interesów i zarządzania takimi konfliktami na podstawie rozporządzenia finansowego z dnia 9 kwietnia 2021 r. w związku z art. 61 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady nr 2018/1046 z dnia 18 lipca 2018 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii (WE, Euratom). Przedłożono wydruki z CEiDG sporządzone po przeprowadzeniu oceny projektów (wydruki z dnia 16 lutego 2022 r. (lub bez daty), termin zakończenia oceny do 16 marca 2021 r.);
  11. Wskazanie nieprawidłowych danych we wniosku o płatność nr RPMA.11.01.00-14-0007/18-050 w ramach faktury nr FSU2023010400, zgodnie z którym rozliczenie dotyczyło poz. 1-21 faktury, natomiast kwalifikowalne były koszty dotyczące poz. 10-20;
  12. Nierzetelne sporządzenie Protokołów postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w poniżej wskazanym zakresie, co stanowi naruszenie art. 72 ust. 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych oraz § 3 Rozporządzenia Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie protokołów postępowania oraz dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego:
    - wskazanie w pkt 3 Protokołu postępowania w trybie podstawowym terminu ustalenia wartości zamówienia niezgodnego z terminem wskazanym w Uzasadnieniu wniosku o wszczęcie postępowania – dotyczy postępowania nr WZP/WIPFE/D-332-58/21;
    - wskazanie w pkt 22 ppkt 2 Protokołu postępowania w trybie podstawowym błędnego numeru REGON Wykonawcy oraz w ppkt 4 kryteriów wyboru najkorzystniejszej oferty niezgodnych z kryteriami zamieszczonymi w SWZ – dotyczy postępowania nr WZP/WIPFE/U-332-11/22;

- wskazanie w pkt 24 Protokołu postępowania w trybie podstawowym terminu zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty niezgodnego z rzeczywistym terminem dokonania ww. zawiadomienia – dotyczy postępowania nr WZP/WIPFE/D-332-58/21;
  - niezuzpełnienie w pkt 29 ppkt 1 Protokołu postępowania w trybie podstawowym danych dotyczących zawartej umowy oraz błędne wskazanie przedmiotu umowy – dotyczy postępowania nr WZP/WIPFE/D-332-58/21;
  - wskazanie w pkt 29 ppkt 2 Protokołu postępowania w trybie podstawowym błędnej daty i numeru ogłoszenia o wyniku postępowania zamieszczonego w Biuletynie Zamówień Publicznych – dotyczy postępowania nr WZP/WIPFE/D-332-58/21;
- 13.** Zamieszczenie informacji niezgodnych ze stanem faktycznym w Ogłoszeniu o wykonaniu umowy oraz Specyfikacji Warunków Zamówienia poprzez:
- wskazanie w pkt 5.5 Ogłoszenia o wykonaniu umowy wartości wynagrodzenia Wykonawcy niespójnej z wartością wynikającą z umowy z Wykonawcą – dotyczy postępowania nr WZP/WIPFE/U-332-11/22;
  - wskazanie w pkt 24 wersji papierowej SWZ (udostępnionej do kontroli) terminu związania ofertą niespójnego z terminem, wskazanym w SWZ upublicznionym na stronie Zamawiającego i stronie miniPortalu – dotyczy postępowania nr WZP/WIPFE/D-332-58/21;
- 14.** Zamieszczenie ogłoszenia o wykonaniu umowy z Wykonawcą w Biuletynie Zamówień Publicznych po terminie wskazanym w art. 448 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo Zamówień Publicznych – dotyczy postępowań nr WZP/WIPFE/U-332-11/22, nr WZP/WIPFE/U-332-45/22;
- 15.** Jedynie częściowe wykonanie zalecenia pokontrolnego nr 1 b), zalecenia pokontrolnego nr 2 oraz rekomendacji nr 6 wydanych przez IZ RPO WM w Informacji pokontrolnej nr 35/RPO WM 14-20/2021.

#### **Uwagi**

„Brak”

#### **Podstawa prawna**

Ustawa z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. z 2022 r. poz. 902).

#### **Pouczenie**

Dokumentacja kontroli udostępniana jest na wniosek zainteresowanego. Dokumenty podlegają ograniczeniu w zakresie i na zasadach określonych w przepisach o ochronie informacji niejawnych oraz o ochronie innych tajemnic ustawowo chronionych, a także ze względu na prywatność osób fizycznych lub tajemnicę przedsiębiorcy.