

BKO.44.15.1.2017

Informacja pokontrolna nr 1/2017

| | | |
|---|--------------------------|--|
| 1 | Podstawa prawna kontroli | <p>1) Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tekst jedn. Dz. U. z 2016 r., poz. 217 z późn. zm.).</p> <p>2) Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 (wersja 7) przyjęta uchwałą nr 2471/17 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 05.04.2017 r.</p> <p>3) Kontrakt Terytorialny dla Województwa Świętokrzyskiego zatwierdzony Uchwałą nr 222 Rady Ministrów z dnia 4 listopada 2014 r. (M.P. poz. 1061). Uchwała nr 3171/14 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z 12 listopada 2014 r.</p> <p>w sprawie zatwierdzenia wynegocjowanego Kontraktu Terytorialnego dla Województwa Świętokrzyskiego. Uchwała Zarządu Województwa nr 621/15 z 19 sierpnia 2015 r. zatwierdzająca Aneks nr 1 do Kontraktu Terytorialnego dla Województwa Świętokrzyskiego oraz zakres i warunki dofinansowania Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.</p> <p>4) Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.</p> <p>5) Roczne Plany Działań w ramach Osi priorytetowej 11 Pomoc Techniczna RPOWŚ lata 2014-2020 na rok 2015 oraz na rok 2016 zatwierdzone Uchwałą nr 982/15 Zarządu Województwa</p> |
|---|--------------------------|--|

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

| | | |
|---|---|--|
| | | <p>Świętokrzyskiego z dnia 16 grudnia 2015 r. z późn. zm. (uchwała nr 1221/16 z dnia 24.02.2016 r., uchwała nr 2275/17 z dnia 01.02.2017 r.).</p> <p>5) Upoważnienie nr BKO 44.15.2017 do przeprowadzenia kontroli z dnia 07 kwietnia 2017 r. wydane przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego.</p> <p>6) Pismo znak:BKO.1711.44.12.1.2017 z dnia 10.05.2017 r. zatwierdzone przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego o wydłużeniu czasu przeprowadzenia czynności kontrolnych do dnia 09 czerwca 2017 r.</p> |
| 2 | Nazwa jednostki kontrolującej | Biuro Kontroli UMWŚ w Kielcach |
| 3 | Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej | <ol style="list-style-type: none"> 1. Anna Równicka – główny specjalista w Biurze Kontroli (kierownik zespołu kontrolnego) 2. Jerzy Górski – główny specjalista w Biurze Kontroli (członek zespołu kontrolnego) 3. Izabela Pastuszka – starszy specjalista w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego (członek zespołu kontrolnego) |
| 4 | Termin kontroli | 19.04.2017 r. do 09.06.2017 r. (z wyłączeniem 02.05.2017 r.) |
| 5 | Rodzaj kontroli (pomoc techniczna, systemowa, projektu, planowa, doraźna) | Pomoc Techniczna RPOWŚ na lata 2014-2020; planowa kontrola w Instytucji Zarządzającej DW EFRR UMWŚ w Kielcach w zakresie prawidłowości realizacji zadań określonych w Rocznych Planach Działań Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego lata 2014-2020 na rok 2015 oraz na rok 2016. |
| 6 | Nazwa jednostki kontrolowanej | Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego UMWŚ w Kielcach |
| 7 | Adres jednostki kontrolowanej | ul. H. Sienkiewicza 63, 25-002 Kielce |
| 8 | Zakres kontroli | <p>Kontrola prawidłowości realizacji zadań określonych w Rocznych Planach Działań Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego lata 2014-2020 na rok 2015 oraz na rok 2016 DW EFRR:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Roczne Plany Działań Pomocy Technicznej |

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

| | | |
|---|--|---|
| | | <ul style="list-style-type: none"> • Dokumentacja dotycząca realizacji Pomocy Technicznej • Kwalifikowalność wydatków Pomocy Technicznej • Personel Pomocy Technicznej • Rozliczenia finansowe Pomocy Technicznej • Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych • Stosowanie zasady konkurencyjności • Działania promocyjno-informacyjne |
| 9 | Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów | <p>W trakcie kontroli sprawdzono:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 5,3% dokumentacji losowo wybranych umów o pracę wraz z dokumentacją kadrową pracowników finansowanych z RPD PT RPOWŚ, tj. 6 osób z 114 na podstawie przedstawionego zestawienia; metoda doboru próby dokumentacji merytorycznej – dobór prosty losowy; • 16,66 % zamówień publicznych realizowanych z środków RPD PT RPOWŚ, tj. 1 zrealizowane zamówienie z 6; metoda doboru próby dokumentacji merytorycznej – dobór prosty losowy; • dokumentację finansową (liczebność próby dokumentów finansowych do kontroli stanowić będzie minimum 5 % liczby dokumentów) wynikającą z zweryfikowanych i zatwierdzonych wniosków o płatność z wyłączeniem wniosków o zaliczkę i wniosku wycofanego: RPSW.11.02.00-26-0009/16-005-02 (wersja 2). <p>2015 rok</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. RPSW.11.02.00-26-0005/15-001-02 za okres od 01.12.2015 r. do 31.12.2015 r., tj. 2 dokumenty z 2, co stanowi 100 %; 2. RPSW.11.03.00-26-0003/15-001-02 za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r., tj. 2 dokumenty z 2, co stanowi 100 %; 3. RPSW.11.03.00-26-0004/15-001-02 za okres od 01.01.2015 r. |

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

| | |
|--|--|
| | <p>do 31.12.2015 r., tj. 1 dokument z 1, co stanowi 100 %.</p> <p>2016rok</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. RPSW.11.02.00-26-0006/16-005-02 za okres od 01.10.2016 r. do 31.12.2016 r., tj. 1 dokument z 5, co stanowi 20 %; 2. RPSW.11.02.00-26-0007/16-005-02 za okres od 01.10.2016 r. do 31.12.2016 r., tj. 1 dokument z 6, co stanowi 20 %; 3. RPSW.11.02.00-26-0008/16-005-03 za okres od 01.10.2016 r. do 31.12.2016 r., tj. 2 dokumenty z 31, co stanowi 6,45 %; 4. RPSW.11.02.00-26-0009/16-006-01 za okres od 01.10.2016 r. do 31.12.2016 r. tj. 2 dokumenty z 27, co stanowi 7,40 %; 5. RPSW.11.03.00-26-0005/16-005-02 za okres od 01.10.2016 r. do 31.12.2016 r., tj. 1 dokument z 5, co stanowi 20 %. <p>z zastosowaniem doboru próby z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do wielkości elementów (dobór próby na podstawie jednostki monetarnej – Monetary Unit Sampling MUS) poza wnioskami, w których zweryfikowano 100 % dokumentów finansowych. Zestawienie wybranych do kontroli dokumentów finansowych zawarto w Liście sprawdzającej pkt 5.1 stanowiącej załącznik do Informacji pokontrolnej.</p> <p>Zweryfikowane dokumenty źródłowe opiewały na łączną kwotę 812.657,62 PLN, co stanowi 9,77% w stosunku do zatwierdzonych wydatków w kwocie 8.311.011,31 PLN, ujętych we wnioskach o płatność za okres 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. oraz od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Roczne Plany Działań PT RPOWŚ 2014-2020 na rok 2015 i 2016, • Informację z realizacji komponentu pomocy technicznej Osi priorytetowej 11 RPOWŚ 2014-2020 według stanu na dzień 31.12.2016 r.. |
|--|--|

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

| | | |
|----|--|---|
| 10 | Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego | <p>W Informacji pokontrolnej zawarto najistotniejsze ustalenia z kontroli. Szczegółowe informacje w zakresie weryfikowanych dokumentów zamieszczono w Liście sprawdzającej załączonej do niniejszej Informacji pokontrolnej.</p> <p>I. Roczne Plany Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 stanowiące załączniki do Uchwały nr 982/15 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 16.12.2015 r.</p> <p><u>2015</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ DWEFRR/1/RPD/2015 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ na rok 2015 (Grupa wydatków: „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWŚ”); ➤ DWEFRR/2/RPD/2015 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ na rok 2015 (Grupa wydatków: „Różne formy spotkań dla beneficjentów i potencjalnych beneficjentów RPOWŚ”); ➤ DWEFRR/3/RPD/2015 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ na rok 2015 (Grupa wydatków: „Działania informacyjno-promocyjne RPOWŚ”). <p><u>2016</u></p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ DWEFRR/1/RPD/2016 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ na rok 2016 (Grupa wydatków: „Zatrudnienie osób oraz umowy cywilno-prawne w ramach RPOWŚ”); ➤ DWEFRR/2/RPD/2016 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ na rok 2016 (Grupa wydatków: „Różne formy spotkań dla beneficjentów i potencjalnych beneficjentów RPOWŚ”); ➤ DWEFRR/3/RPD/2016 – Roczny Plan Działań w ramach |
|----|--|---|

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>Pomocy Technicznej RPOWŚ na rok 2016 (Grupa wydatków: „Działania informacyjno-promocyjne RPOWŚ”);</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ DWEFRR/4/RPD/2016 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ na rok 2016 (Grupa wydatków: „Koszty kontroli realizacji projektów na miejscu”); ➤ DWEFRR/5/RPD/2016 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ na rok 2016 (Grupa wydatków: „Szkolenia dla pracowników wdrażających RPOWŚ”); ➤ DWEFRR/6/RPD/2016 – Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ na rok 2016 (Grupa wydatków: „Zakup sprzętu komputerowego, akcesoriów komputerowych, materiałów i wyposażenia w ramach RPOWŚ 2014-2020”). <p>Uchwałą nr 1221/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 24.02.2016 r. wprowadzono zmiany dotyczące załączników nr:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ DWEFRR/1/RPD/2015 – otrzymał nowe brzmienie określone w załączniku DWEFRR/1A/RPD/2015; ➤ DWEFRR/2/RPD/2015 otrzymał nowe brzmienie określone w załączniku DWEFRR/2A/RPD/2015; ➤ DWEFRR/3/RPD/2015 otrzymał nowe brzmienie określone w załączniku DWEFRR/3A/RPD/2015. <p>Uchwałą nr 2275/17 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 01.02.2017 r. wprowadzono zmiany dotyczące załączników nr:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ DWEFRR/4/RPD/2016 – otrzymał nowe brzmienie określone w załączniku DWEFRR/4A/RPD/2016; ➤ DWEFRR/5/RPD/2016 otrzymał nowe brzmienie określone w załączniku DWEFRR./5A/RPD/2016 <p>Oś priorytetowa: RPSW.11.00.00 Pomoc Techniczna. Działanie: RPSW.11.02.00 Wsparcie procesu wdrażania RPOWŚ</p> |
|--|--|---|

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>2014-2020 poprzez wzmocnienie potencjału administracyjnego oraz RPSW.11.03.00 Informacja i promocja RPOWŚ 2014-2020.</p> <p>Umowy:</p> <p><u>2015</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. RPSW.11.02.00-26-0005/15-00 z dnia 16.12.1015 r. oraz Aneks RPSW.11.02.00-26-0005/15-01 z dnia 16.02.1016 r. 2. RPSW.11.03.00-26-0003/15-00 z dnia 16.12.1015 r. oraz Aneks RPSW.11.03.00-26-0003/15-01 z dnia 16.02.1016 r. 3. RPSW.11.03.00-26-0004/15-00 z dnia 16.12.1015 r. oraz Aneks RPSW.11.03.00-26-0004/15-01 z dnia 16.02.1016 r. <p><u>2016</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. RPSW.11.02.00-26-0006/16-00 z dnia 16.12.1015 r. 2. RPSW.11.02.00-26-0007/16-00 z dnia 16.12.1015 r. 3. RPSW.11.02.00-26-0008/16-00 z dnia 16.12.1015 r. oraz Aneks RPSW.11.02.00-26-0008/16-01 z dnia 01.02.1017 r. 4. RPSW.11.02.00-26-0009/16-00 z dnia 16.12.1015 r. oraz Aneks RPSW.11.02.00-26-0009/16-01 z dnia 01.02.1017 r. 5. RPSW.11.03.00-26-0004/16-00 z dnia 16.12.1015 r. 6. RPSW.11.03.00-26-0005/16-00 z dnia 16.12.1015 r. <p>Wnioski o płatność po pozytywnej weryfikacji rozliczające poniesione wydatki objęte kontrolą nr:</p> <p><u>2015</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. RPSW.11.02.00-26-0005/15-001-02 za okres od 01.12.2015 r. do 31.12.2015 r. (wydatki kwalifikowalne 157.085,54); 2. RPSW.11.03.00-26-0003/15-001-02 za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. (wydatki kwalifikowalne 8.610,00); 3. RPSW.11.03.00-26-0004/15-001-02 za okres od |
|--|--|---|

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

| | | |
|--|--|--|
| | | <p>01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. (wydatki kwalifikowalne 3.360,00).</p> <p>Kwota wydatków zatwierdzonych wynikających z ww. kontrolowanych wniosków o płatność wynosi: 169.055,54 PLN.</p> <p>Kwota wydatków wynikająca ze zweryfikowanych dokumentów, wylosowanych do kontroli stosowaną próbą wynosi: 169.055,54 PLN.</p> <p><u>2016</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. RPSW.11.02.00-26-0006/16-005-02 za okres od 01.10.2016 r. do 31.12.2016 r. (wydatki kwalifikowalne 1.869.144,08); 2. RPSW.11.02.00-26-0007/16-005-02 za okres od 01.10.2016 r. do 31.12.2016 r. (wydatki kwalifikowalne 47.415,81); 3. RPSW.11.02.00-26-0008/16-005-03 za okres od 01.10.2016 r. do 31.12.2016 r. (wydatki kwalifikowalne 31.970,03); 4. RPSW.11.02.00-26-0009/16-006-01 za okres od 01.10.2016 r. do 31.12.2016 r. (wydatki kwalifikowalne 25.909,60); 5. RPSW.11.03.00-26-0005/16-005-02 za okres od 01.10.2016 r. do 31.12.2016 r. (wydatki kwalifikowalne 5.445,09). <p>Kwota wydatków zatwierdzonych wynikających z ww. kontrolowanych wniosków o płatność wynosi: 1.979.884,61 PLN.</p> <p>Kwota wydatków wynikająca ze zweryfikowanych dokumentów, wylosowanych do kontroli stosowaną próbą wynosi: 643.602,08 PLN.</p> <p>II. Dokumentacja dotycząca realizacji PT RPOWŚ 2014-2020 jest</p> |
|--|--|--|

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

| | |
|--|--|
| | <p>przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.</p> <p>III. Dane w zakresie Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 są gromadzone w centralnym systemie teleinformatycznym SL 2014. Dokumentacja finansowo-księgowa dotycząca wniosków o płatność dostępna jest w Departamencie Budżetu i Finansów UMWS w Kielcach.</p> <p>IV. Wydatki objęte próbą kontrolną rozliczane we wnioskach o płatność (pkt 5.1 Listy sprawdzającej) są kwalifikowalne. Uwagi kontrolujących dotyczące wniosku o płatność o nr RPSW.11.02.00-26-0005/15-001-02 za okres od 01.12.2015 r. do 31.12.2015 r. oraz wniosku o płatność o nr RPSW.11.02.00-26-0006/16-005-02 za okres od 01.10.2016 r. do 31.12.2016 r. zawarto w pkt 5 Listy sprawdzającej oraz w pkt 11 niniejszej Informacji pokontrolnej.</p> <p>V. Kontrolowane postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego (opis w pkt 7 Listy sprawdzającej) zostało przeprowadzone zgodnie z przepisami ustawy PZP.</p> <p>VI. Działania informacyjno-promocyjne realizowane przez DW EFRR są zgodne z Wytocznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020. W 2016 roku nie zrealizowano Rocznego Planu Działań w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ na rok 2016 o Nr DWEFRR/3/RPD/2016 (Grupa wydatków: „Działania informacyjno-promocyjne RPOWŚ”) – ustalenia zawarte w pkt 9.1 Listy sprawdzającej.</p> <p>VII. Informacja z realizacji komponentu Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 według stanu na dzień 31.12.2016 r. została terminowo przekazana do Departamentu Polityki Regionalnej.</p> |
|--|--|

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

| | | |
|----|-------------------------------------|--|
| | | Uwagi kontrolujących w zakresie danych wykazywanych w przedmiotowej Informacji z realizacji komponentu Pomocy Technicznej zawarto w pkt 10.3 Listy sprawdzającej oraz w pkt 11 niniejszej Informacji pokontrolnej. |
| 11 | Stwierdzone nieprawidłowości /błędy | <p>I. W wyniku przeprowadzonej kontroli danych zawartych w Informacji z realizacji komponentu Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 według stanu na dzień 31.12.2016 r. sporządzonej w dniu 11.01.2017 r. przez pracownika Wieloosobowego Stanowiska ds. Wdrażania Pomocy Technicznej Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego UMWS w Kielcach stwierdzono, że w tabeli 1 <i>Informacje finansowo-rzeczowe w ramach wydatków wykazanych przez beneficjentów we wnioskach o płatność zatwierdzonych przez właściwe instytucje</i> wykazane zostały następujące wartości:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ogółem: 6.195.813,67 zł - wydatki kwalifikowalne: 6.195.813,67 zł - dofinansowania ze środków publicznych: 929.372,11 zł - dofinansowania UE: 5.266.441,56 zł. <p>Z kolei z danych zgromadzonych w centralnym systemie teleinformatycznym SL 2014 w zakresie zatwierdzonych na dzień 31.12.2016 r. wniosków o płatność wynikają następujące wartości wydatków:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ogółem: 6.331.126,70 zł - wydatki kwalifikowalne: 6.331.126,70 zł - dofinansowania ze środków publicznych: 949.669,08 zł - dofinansowania UE: 5.381.457,62 zł. <p>W wyjaśnieniu złożonym w dniu 08.06.2017 r. Pani Irena Sochacka – p.o. Dyrektora Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego UMWS w Kielcach podniosła, że</p> |

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

| | |
|--|---|
| | <p>w Informacji z realizacji komponentu pomocy technicznej za IV kwartał 2016 rok omyłkowo wskazane zostały nieprawidłowe kwoty.</p> <p>Prawidłowe wartości zatwierdzonych wniosków o płatność skorygowane zostały do właściwych kwot w sprawozdaniu z realizacji programu operacyjnego za I kwartał 2017 roku.</p> <p>Ponadto w trakcie kontroli ustalono, że prawidłowe wartości wydatków kwalifikowalnych zostały wykazane w korekcie zbiorczego sprawozdania z realizacji komponentu pomocy technicznej według stanu na dzień 31.12.2016 r. Korekta zbiorczego sprawozdania została sporządzona przez Departament Polityki Regionalnej UMWS w Kielcach – Oddział Informacji, Promocji</p> <p>i Pomocy Technicznej zgodnie z danymi centralnego systemu teleinformatycznego SL 2014 i została przesłana w dniu 30.01.2017 r. na adres mailowy Ministerstwa Rozwoju w Warszawie.</p> <p>Ustalenia kontroli zawarte w pkt 10 Listy sprawdzającej.</p> <p>II. Kontrola listy płać nr 556/2015/12/G z dnia 22.12.2015 r. RPO 2014-2020 EFRR oraz listy płać nr 534/2016/11/G z dnia 28.11.2016 r. RPO 2014-2020 EFRR wykazała, że :</p> <p>1) DWEFRR winien wykazać w kontrolowanym wniosku o płatność</p> <p>o nr RPSW.11.02.00-26-0005/15-001-02 za okres od 01.12.2015 r. do 31.12.2015 r. wydatki kwalifikowalne w łącznej wysokości 164.436,06 zł, tj. wynagrodzenie w kwocie 138.412,41 zł plus składki na ubezpieczenie społeczne pracodawcy w kwocie 22.915,01 zł plus składki na Fundusz Pracy w kwocie 3.108,64 zł. Wynagrodzenie w kwocie 138.412,41 zł jest już bowiem</p> |
|--|---|

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

| | |
|--|--|
| | <p>wynagrodzeniem wynikającym z pomniejszenia wynagrodzenia brutto w wysokości 145.762,93 zł o kwotę 7.350,52 zł z tytułu zasiłków ZUS.</p> <p>Tymczasem DW EFRR w przedmiotowym wniosku o płatność wykazał wydatki kwalifikowalne w łącznej wysokości 157.085,54 zł, niższej o 7.350,52 zł, tj. wynagrodzenie w kwocie 138.412,41 zł plus składki na ubezpieczenie społeczne pracodawcy w kwocie 15.564,49 zł plus składki na Fundusz Pracy w kwocie 3.108,64 zł.</p> <p>Z danych listy płac nr 556/2015/12/G z dnia 22.12.2015 r. RPO 2014-2020 wynikają następujące wartości:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) wynagrodzenie brutto: 145.762,93 zł, które po pomniejszeniu o kwotę zasiłków ZUS: 7.350,52 zł stanowi kwotę 138.412,41 zł; b) składki na ubezpieczenie społeczne pracodawcy: 22.915,01 zł; c) składki na Fundusz Pracy: 3.108,64 zł. <p>2) DWEFRR winien wykazać w kontrolowanym wniosku o płatność</p> <p>o nr RPSW.11.02.00-26-0006/16-005-02 za okres od 01.10.2016 r. do 31.12.2016 r. (poz. 3 wniosku dotycząca kontrolowanej listy płac 534/2016/11/G z dnia 28.11.2016 r. RPO 2014-2020 EFRR) wydatki kwalifikowalne w łącznej wysokości 606.144,91 zł, tj. wynagrodzenie w kwocie 511.278,64 zł plus składki na ubezpieczenie społeczne pracodawcy w kwocie 84.505,47 zł plus składki na Fundusz Pracy w kwocie 10.360,80 zł. Wynagrodzenie w kwocie 511.278,64 zł jest już bowiem wynagrodzeniem wynikającym z pomniejszenia wynagrodzenia brutto w wysokości 532.776,35 zł o kwotę 21.497,71 zł z tytułu zasiłków ZUS.</p> <p>Tymczasem DW EFRR w przedmiotowym wniosku o płatność wykazał wydatki kwalifikowalne w łącznej wysokości 584.647,20 zł, niższej o 21.497,71 zł, tj. wynagrodzenie w kwocie 511.278,64 zł plus składki na ubezpieczenie społeczne pracodawcy w kwocie</p> |
|--|--|

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

| | | |
|----|---|--|
| | | <p>63.007,76 zł plus składki na Fundusz Pracy w kwocie 10.360,80 zł.</p> <p>Z danych listy płac nr 534/2016/11/G z dnia 28.11.2016 r. RPO 2014-2020 wynikają następujące wartości:</p> <p>a) wynagrodzenie brutto: 532.776,35 zł, które po pomniejszeniu o kwotę zasiłków ZUS: 21.497,71 zł stanowi kwotę 511.278,64 zł;</p> <p>b) składki na ubezpieczenie społeczne pracodawcy: 84.505,47 zł;</p> <p>c) składki na Fundusz Pracy: 10.360,80 zł</p> <p>W świetle Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020 z dnia 24.02.2015 r. Podrozdział 7.5 „Indykatywny wykaz wydatków kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych”, wydatkami kwalifikowalnymi są m.in. składki na ubezpieczenia społeczne płacone przez pracodawcę.</p> <p>Ustalenia kontroli zawarte w pkt 5 Listy sprawdzającej.</p> |
| 12 | Zalecenia pokontrolne/rekomendacje | <p>Zaleca się:</p> <p>a) w Informacji z realizacji komponentu Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 składanej do Departamentu Polityki Regionalnej UMWS w Kielcach wykazywać prawidłowe wartości wydatków wynikających z zatwierdzonych wniosków o płatność;</p> <p>b) wykazywać prawidłowe wartości wydatków we wnioskach o płatność w zakresie wydatków dotyczących wynagrodzenia i pochodnych od wynagrodzeń.</p> |
| 13 | Data sporządzenia Informacji pokontrolnej | 07.07.2017 r. |

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej, przed podpisaniem niniejszych dokumentów, przysługuje prawo zgłoszenia uzasadnionych zastrzeżeń, co do ustaleń w nich zawartych i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia ich otrzymania. W takim przypadku należy przesłać zastrzeżenia oraz jeden

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ
egzemplarz nie podpisanej Informacji pokontrolnej wraz z Listą sprawdzającą. W razie przekroczenia tego terminu jednostka kontrolująca odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

W przypadku braku uwag i zastrzeżeń, jeden egzemplarz podpisanej uprzednio Informacji pokontrolnej oraz Listy sprawdzającej należy przekazać do jednostki kontrolującej w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowych dokumentów.

Informację o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich nie podjęcia należy przekazać w terminie 30 dni kalendarzowych od dnia otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej.

Niniejsza informacja, która zawiera 14 kolejno numerowanych i parafowanych stron oraz jeden załącznik stanowiący jej integralną część, sporządzona została w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, (po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej).

Podpisy członków Zespołu kontrolującego:

- 1) Anna Równicka – kierownik zespołu kontrolującego
- 2) Jerzy Górski – członek zespołu kontrolującego
(urlop ojcowski od 03.07.2017 r. do 14.07.2017 r.)
- 3) Izabela Pastuszka – członek zespołu kontrolującego

.....
Podpis przełożonego (potwierdzający zapoznanie się z treścią informacji pokontrolnej)

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
Biuro Kontroli

Załącznik nr PT.5 do IW RPOWŚ

.....

Data

.....

(Podpis kierownika jednostki kontrolowanej)