Znak sprawy: KO-F-IV.44.9.2021.PK Warszawa, dnia 22 listopada 2021 r.

Informacja o przebiegu kontroli przeprowadzonej w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Warszawie

Rodzaj i zakres czasowy kontroli	Dokumentacja kontroli I	Zakres kontroli (temat), wyniki kontroli	Postępowanie pokontrolne (liczba zaleceń/ wniosków pokontrolnych, dokumentacja przekazana do podmiotów zewnętrznych	Uwagi
Rodzaj kontroli: Kontrola działalności jednostki w zakresie prawidłowości realizacji projektów pn.: - Plan Działań Pomocy Technicznej WUP w Warszawie na lata 2019-2023 w zakresie wsparcia procesów wdrażania RPO WM 2014-2020 (numer RPMA.11.01.00-14-0005/18); - Plan Działań Pomocy Technicznej WUP w Warszawie na lata 2019-2023 w zakresie informacji i promocji RPO WM 2014-2020 (numer RPMA.11.01.00-14-0006/18), **Termin przeprowadzenia:** 8 marca 2021 r.- 26 kwietnia 2021 r. **Kontrolowany okres / etap objęty kontrolą:** 24 lutego 2020 r. – 5 marca 2021 r.	**Dokumenty:** 1. Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 86/2021 z dnia 3 marca 2021 r., zmienione w dniu 13 kwietnia 2021 r. 2. Program kontroli z dnia 3 marca 2021 r., 3. Informacja pokontrolna z dnia 21 czerwca 2021 r., 4. Zastrzeżenia do Informacji pokontrolnej z dnia 6 lipca 2021 r., 5. Ostateczna Informacja pokontrolna z dnia 12 października 2021 r. wraz z pismem przekazującym stanowisko Instytucji Zarządzającej RPO WM 2014-2020 z dnia 12 października 2021 r.,	**Zakres tematyczny kontroli:** Kontrola działalności jednostki w zakresie prawidłowości realizacji projektów pn.: - Plan Działań Pomocy Technicznej WUP w Warszawie na lata 2019-2023 w zakresie wsparcia procesów wdrażania RPO WM 2014-2020 (numer RPMA.11.01.00-14-0005/18); - Plan Działań Pomocy Technicznej WUP w Warszawie na lata 2019-2023 w zakresie informacji i promocji RPO WM 2014-2020 (numer RPMA.11.01.00-14-0006/18), ale także: W sposób szczególny położony został położony nacisk na obszary wskazane przez RF, tj. umowy zawarte na usługi oraz umowy zlecenia w WUP w Warszawie w latach 2020-2021 pod kątem ich zgodności z Porozumieniem w sprawie realizacji RPO WM 2014-2020. Kontrolą został objęty również obszar wynikający z informacji przekazanej przez RF pismem znak: RF-II-PT.433.22.1.2020.AP z dnia 29 czerwca 2020 r. Kontrola przeprowadzona została zgodnie z Rocznym Planem Kontroli IZ RPO WM 2014 – 2020 na rok obrachunkowy 2020/2021. **Stwierdzone nieprawidłowości / niezgodności:** W ramach kontroli stwierdzono 18 nieprawidłowości/uchybień: 1) Niewykonanie dwóch (dot. zalecenia nr 7 i 8) oraz jedynie częściowe wykonanie dwóch (dot. zalecenia 4 i 6) spośród 9 zaleceń pokontrolnych wydanych w ramach kontroli IZ nr 27/RPO WM 14-20/2020. 2) Niezawarcie w opisie faktur VAT tj.: nr FVKO/00025/10/2020, nr 48/EIG/2020, nr 2013/02/20, nr 1399/02/20, nr 2/2/2020, nr 1921/20/FVS, nr 38708/GN/WO/12/19, nr FS-1018/19/H/11, nr FVA/2019/12/000029, nr 13/10/2020 informacji, o których mowa w Szczegółach realizacji projektu w ramach Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020, stanowiących załącznik do decyzji o dofinansowaniu projektów PT RPO WM dot. informacji na temat potwierdzenia wykonania usługi, o których mowa w załączniku nr 1 do Decyzji. Opis dokumentu nie zawierał adnotacji dotyczącej potwierdzenia realizacji, nie został również dołączony dokument potwierdzający poprawność wykonania zamówienia. 3) Nieprzestrzeganie Decyzji o dofinansowaniu projektu, tj. załącznika nr 4 do ww. Decyzji poprzez brak podstawowych logotypów na zakresach zadań pracowników współfinansowanych ze środków z UE. Dotyczy 3 pracowników. 4) Brak podpisu pracownika pod zakresem obowiązków. 5) W zakresie zamówienia nr WIPS.II.4075.8.10.4.2019.AT: a) Wniosek w sprawie powołania zespołu do przygotowania zapytania ofertowego,	**Liczba zaleceń pokontrolnych / wniosków pokontrolnych / rekomendacji:** 16 **Zawiadomienie do rzecznika dyscypliny finansów publicznych:** Nie zawiadamiano **Zawiadomienia do organów ścigania:** Nie zawiadamiano	Ostateczna Informacja pokontrolna została przekazana do wiadomości Departamentu Rozwoju Regionalnego i Funduszy Europejskich (IZ RPO WM 2014-2020) oraz Wydziału Certyfikacji w Departamencie Budżetu i Finansów (IC RPO WM 2014-2020)

Rodzaj i zakres czasowy kontroli	Dokumentacja kontroli I	Zakres kontroli (temat), wyniki kontroli	Postępowanie pokontrolne (liczba zaleceń/ wniosków pokontrolnych, dokumentacja przekazana do podmiotów zewnętrznych	Uwagi
		dokonania oceny ofert i propozycji wyboru najkorzystniejszej oferty oraz Zestawienie porównania i oceny ofert, zostały sporządzone na wzorze niezgodnym z załącznikami do obowiązujących Zasad postępowania (…), ww. dokumenty sporządzone zostały zgodnie z załącznikiem do Zarządzenia Nr 30/14 z dnia 12 czerwca 2014 r. wprowadzającego Regulamin Zamówień Publicznych Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Warszawie; b) Brak daty zatwierdzenia Zestawienia porównania i oceny ofert; 6) Nieprzekazanie w trakcie kontroli certyfikatu Pani A.M., która zgodnie z listą obecności brała udział w szkoleniu pn.: „Szkolenie Zasady i podstawy tworzenia, finansowania i funkcjonowania klubów dziecięcych i żłobków dla potencjalnych beneficjentów/ beneficjentów Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020. 7) Omyłka pisarska w zakresie liczby wykonawców, do których skierowano zapytanie ofertowe w Zestawieniu porównania i oceny ofert w ramach postępowania na zakup usługi projektowania i wykonania grafik oraz infografik do wykorzystania w mediach społecznościowych oraz na stronach internetowych na potrzeby działań informacyjnych i promocyjnych prowadzonych przez WUP w Warszawie w ramach PO WER oraz RPO WM 2014-2020. 8) Niezawarcie w opisie do faktury VAT nr 1921/20/FVS z dnia 08.07.2020 r. elementów określonych w Szczegółach realizacji projektu, tj. informacji do jakiej kategorii wydatku przypisano wydatki w ramach przedmiotowej faktury. W trakcie trwania kontroli przekazano skorygowany dokument, w którym poprawiono kategorię wydatku. Nie zawarto informacji o pozycji pod jaką ujęto środek trwały w ewidencji środków trwałych. 9) Niezawarcie w opisie do faktury VAT nr F/001189/20/SP z dnia z 7.05.2020 r. elementów określonych w Szczegółach realizacji projektu, tj. informacji do jakiej kategorii wydatku przypisano wydatki w ramach przedmiotowej faktury. W trakcie trwania kontroli przekazano skorygowany dokument, w którym poprawiono kategorię wydatku. 10) Niezawarcie w opisie do faktury VAT nr FVA/2019/12/000029 z dnia 13.12.2019 r. elementów określonych w Szczegółach realizacji projektu, tj. informacji do jakiej kategorii wydatku przypisano wydatki w ramach przedmiotowej faktury. W trakcie trwania kontroli przekazano skorygowany dokument, w którym poprawiono informację nt. środka trwałego zaznaczając „TAK”. Nie zawarto informacji o pozycji pod jaką ujęto środek trwały w ewidencji środków trwałych. 11) Niezawarcie w opisie do faktury VAT nr 38708/GN/WO/12/19 z dnia 2.12.2019 r. elementów określonych w Szczegółach realizacji projektu, tj. informacji do jakiej kategorii wydatku przypisano wydatki w ramach przedmiotowej faktury. 12) Niedokonanie zmiany Zapytania ofertowego na zakup i dostawę klimatyzatorów przenośnych w związku z dopuszczeniem przez zamawiającego urządzeń, których moc przekraczała o 50W moc określoną w Zapytaniu ofertowym. 13) Zawarcie we wniosku o płatność nr RPMA.11.01.00-14-0005/18-023 błędnych wartości wskaźników realizacji projektu: Liczba uczestników form szkoleniowych dla		

Rodzaj i zakres czasowy kontroli	Dokumentacja kontroli I	Zakres kontroli (temat), wyniki kontroli	Postępowanie pokontrolne (liczba zaleceń/ wniosków pokontrolnych, dokumentacja przekazana do podmiotów zewnętrznych	Uwagi
		instytucji oraz Liczba zakupionych urządzeń oraz elementów wyposażenia stanowiska pracy. 14) Przekroczenie wartości docelowej wskaźnika rezultatu Poziom fluktuacji pracowników w instytucjach zaangażowanych w RPO WM w ramach projektu nr RPMA.11.01.00-14-0005/18. 15) Zawarcie błędnych danych *w Protokole z publicznej sesji otwarcia ofert* w dniu 13 lutego 2020 r. z postępowania prowadzonego w trybie art. 138o UPZP na realizację zamówienia publicznego*: „Kompleksowa usługa organizacji dwudniowych specjalistycznych szkoleń komputerowych dla pracowników WUP w Warszawie zaangażowanych we wdrażanie Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego wraz z zapewnieniem Sali szkoleniowej, usługi trenerskiej oraz usługi gastronomicznej*”, nr ZZP.262.2.1.2020.MD, w zakresie kwoty oferty firmy DAGMA Sp. z o. o. w wysokości 21 850,00 zł brutto, podczas gdy oferta została złożona na kwotę 28 890,00 zł brutto. 16) Użycie w postępowaniu nr WIPS.II.4078.1.8.16.2019.AT (faktura nr 2013/02/20 z dnia 28 lutego 2020 r. dot. szkolenia „Zatrudnienie personelu w projektach EFS”) błędnego formularza *Wniosku w sprawie powołania zespołu do przygotowania zapytania ofertowego, dokonania oceny ofert i propozycji wyboru najkorzystniejszej oferty* oraz błędnego formularza *zapytania ofertowego,* będących załącznikami do nieaktualnych w czasie kontroli „*Zasad postępowania w toku dokonywania zakupu dostaw, usług lub robót budowanych o wartości netto powyżej 5 000,00 zł i nie przekraczającej kwoty 50 000,00 zł netto oraz wyłączonych na podst. art.4 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 907, ze zm.)”* wprowadzonych Zarządzeniem Nr 30/14 z dnia 12 czerwca 2014 r. Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Warszawie. 17) Rozbieżność pomiędzy przedstawioną metodologią wyliczenia kosztu szkoleń załączoną do faktury nr 48/EIG/2020 z 2.10.2020 r. (dot. przeprowadzenia specjalistycznych szkoleń komputerowych) a przedstawioną listą obecności ze szkolenia komputerowego z zakresu MS Power Point z 15-16 września 2020 r. Listy obecności oraz certyfikaty potwierdzały udział w specjalistycznych szkoleniach komputerowych w sumie 33 osób. Metodologia rozliczenia do faktury nr 48/EIG/2020 z 2.10.2020 r. uwzględniała w sumie 34 osoby. Zgodnie z informacją złożoną przez Panią A. K. „*wydatek zostanie zgłoszony jako niekwalifikowalny zarówno do IZ RPO jak i do IZ POWER. Jednocześnie będą prowadzone rozmowy i wyjaśnienia z firmą realizującą szkolenie”.* Powyższa rozbieżność skutkuje koniecznością naliczenia korekty finansowej w wysokości 219 zł w ramach RPO WM (dotyczy nieobecnej na ww. szkoleniu Pani O. K. finansowanej w 50% RPO WM), w tym w ramach EFS 175,20 zł. 18) Naruszenie pkt 8) Podrozdziału 6.5.2 Wytycznych Ministra Rozwoju i Finansów w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 poprzez zawarcie w Zapytaniu ofertowym dotyczącym zamówienia na „kompleksową organizację dwudniowego szkolenia wyjazdowego nt.: Komunikacja w pracy, rozwiązywanie problemów oraz neutralizacja sytuacji stresowych		

Rodzaj i zakres czasowy kontroli	Dokumentacja kontroli I	Zakres kontroli (temat), wyniki kontroli	Postępowanie pokontrolne (liczba zaleceń/ wniosków pokontrolnych, dokumentacja przekazana do podmiotów zewnętrznych	Uwagi
		i konfliktowych dla pracowników WUP w Warszawie zaangażowanych we wdrażanie Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020 (RPO WM 2014-2020) oraz Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój (PO WER) wraz z zakupem usługi trenerskiej, hotelarskiej, restauracyjnej oraz transportem dla maksymalnie 50 uczestników z podziałem na 2 grupy" zapisów niejednoznacznych i nieprecyzyjnych, które miały wpływ na wynik przeprowadzonego postępowania. Powyższe skutkuje koniecznością naliczenia korekty finansowej w wymiarze 10% oraz koniecznością uznania wydatków w kwocie 1 842,87 zł (w tym 1 474,30 zł wkładu EFS) jako niekwalifikowalne w projekcie nr RPMA.11.01.00-14-0005/18. **Nieprawidłowości noszące znamiona przestępstwa:** Nie stwierdzono		

Dokumentacja dotycząca kontroli udostępniana jest na wniosek osoby zainteresowanej. W myśl art. 5 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2019 r., poz. 1429) prawo do informacji publicznej podlega 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.