



WUP.XIII.5141.111.2023.JK-W
Nr: RPOWZ/111-9/JK-W

Koszalin, dnia 16 stycznia 2024 r

**Informacja pokontrolna
nr 5141.111.2023.JK-W**

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

§ 18 umowy z dnia 5 maja 2022 r o dofinansowanie projektu nr RPZP 07.06.00-32-K014/21-00, pn „Zaopiekowani” w ramach Działania 7 6 Osi Priorytetowej VII RPO WZ, w związku z art 23 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U 2020, poz 818, z późn. zm.).

2. Nazwa jednostki kontrolującej:

Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie – Instytucja Pośrednicząca

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

Joanna Kudryk-Wychowaniak – Starszy specjalista (kierownik Zespołu kontrolującego),
Magdalena Dobosz – Główny specjalista,
Marek Zajęcki – Starszy specjalista.

4. Termin kontroli:

21-23.11.2023 r

5. Rodzaj kontroli:

Kontrola projektu przeprowadzona przez pracowników Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Szczecinie miała charakter kontroli planowej zgodnie z Rocznym Planem Kontroli.

6. Nazwa jednostki kontrolowanej:

Beneficjent: Miasto Szczecinek.

Realizator: Miejskie Centrum Wsparcia w Szczecinku.

7. Adres jednostki kontrolowanej, w której przeprowadzono czynności kontrolne:

Beneficjent: pl Wolności 13, 78-400 Szczecinek.

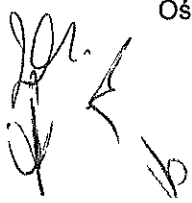
Realizator. ul. Polczyńska 2A, 78-400 Szczecinek

8. Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Poddziałanie, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:

Projekt pn.. „Zaopiekowani”.

Nr wniosku o dofinansowanie: RPZP.07.06.00-32-K014/21

Oś Priorytetowa VII Włączenie społeczne.



Działanie: 7.6 Wsparcie rozwoju usług społecznych świadczonych w interesie ogólnym.

Umowa nr RPZP.07.06.00-32-K014/21-00 zawarta w dniu 5 maja 2022 r.

Wartość projektu: 614 272,53 zł

Sposób rozliczenia projektu: na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków.

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 359 446,63 zł.

Weryfikowany wniosek o płatność nr RPZP.07.06.00-32-K014/21-007-02 za okres od dnia 01.04.2023 r. do dnia 30.06.2023 r. oraz nr RPZP.07.06.00-32-K014/21-008-01 za okres od dnia 01.07.2023 r. do dnia 30.09.2023 r. (niezatwierdzony do dnia kontroli)

Okres realizacji projektu: od 01.04.2022 r. do 31.10.2023 r.

9. Celem kontroli było kompleksowe sprawdzenie zgodności projektu z umową o dofinansowanie oraz informacjami przedstawionymi we wnioskach o płatność na podstawie dokumentacji merytorycznej i finansowej. Zakres przedmiotowy kontroli realizacji projektu obejmował:

- a) zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu,
- b) prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równości szans płci,
- c) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych,
- d) prawidłowość rozliczeń finansowych,
- e) poprawność udzielania zamówień publicznych,
- f) poprawność stosowania zasady konkurencyjności,
- g) kwalifikowalność personelu projektu,
- h) poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis,
- i) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych,
- j) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu,
- k) prawidłowość realizacji projektów partnerskich.

10. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli:

Zespół kontrolujący w odniesieniu do obszarów kontroli dokonał wyboru próby dokumentów minimum 10% populacji, co zgodne jest z zapisami zawartymi w Rocznym Planie Kontroli RPO WZ 2014-2020 na rok obrachunkowy 2023/2024. Zespół kontrolujący wybrał próbę do kontroli opierając się na metodach niestatystycznych – dobór przypadkowy w połączeniu z doбором na podstawie osądu profesjonalnego. Dobór przypadkowy polega na przeprowadzeniu wyboru przez kontrolera bez świadomego zastosowania jakiegokolwiek tendencyjności, tj. bez uwzględnienia jakichkolwiek powodów do włączenia danego elementu do próby lub jego pominięcia. Natomiast dobór na podstawie osądu profesjonalnego bazuje na wyborze przemyślanym, opartym na subiektywnej decyzji kontrolera. Wybór przemyślany opiera się na osądzie wynikającym z doświadczenia kontrolera oraz wiedzy o działalności objętej kontrolą. Połączenie tych dwóch metod pozwala na wyciągnięcie wniosków poprzez prześledzenie ścieżki podjętych w ramach projektu działań i logiczne połączenie przypadkowo dobranych elementów w poszczególnych obszarach kontroli.

W obszarze kontroli „kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych

osobowych”, zostały celowo załączone dokumenty dotyczące Pani Jadwigi Zonko, Pani Lucyny Horyd, Pani Marii Górcińskiej, Pani Elżbiety Górcińskiej oraz Pani Krystyny Rataj, które korzystały ze wsparcia w Klubie Seniora w Szczecinku, będącego przedmiotem wizyty monitoringowej przeprowadzonej w dniu 05.09.2023 r w Klubie Seniora działającego w Miejskim Centrum Wsparcia w Szczecinku, ul. Połczyńska 2A, 78-400 Szczecinek.

11. Ustalenia kontroli do poszczególnych obszarów badań kontrolnych:

a) zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu

Zespół kontrolujący ustalił, iż projekt był zgodny z zapisami Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPO WZ 2014-2020, tj Oś Priorytetowa VII Włączenie społeczne, Działanie 7.6 Wsparcie rozwoju usług społecznych świadczonych w interesie ogólnym

Zespół kontrolujący stwierdził, iż realizacja projektu odbywała się terminowo i zgodnie z założeniami merytorycznymi zapisanymi we wniosku o dofinansowanie projektu w zakresie realizacji poszczególnych zadań projektowych, a założone we wniosku o dofinansowanie produkty i wskaźniki projektu zostały osiągnięte w założonej wysokości, co stwierdzono na podstawie zapisów zawartych we wniosku o dofinansowanie projektu, zweryfikowanych wniosków o płatność, zweryfikowanej dokumentacji projektowej dotyczącej wsparcia udzielonego uczestnikom projektu oraz oświadczenia Realizatora projektu z dnia 20.11.2023 r (dołączono do akt kontroli)

Ponadto Zespół kontrolujący stwierdził, co następuje:

- projekt był zgodny ze szczegółowymi kryteriami wyboru projektów konkursowych w ramach naboru nr RPZP.07.06.00-IP 02-32-K71/21,
- informacje przekazywane w weryfikowanych wnioskach o płatność nr RPZP.07.06.00-32-K014/21-007-02 i nr RPZP.07.06.00-32-K014/21-008-01 (niezatwierdzony do dnia kontroli) w zakresie postępu rzeczowego były zgodne ze stanem faktycznym,
- projekt był monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020*. Realizator projektu monitorował osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie oraz zbierał dane uczestników projektu zgodnie z ww. *Wytycznymi*,
- na podstawie zapisów zawartych w weryfikowanych wnioskach o płatność nr RPZP 07.06 00-32-K014/21-007-02 i RPZP.07.06 00-32-K014/21-008-01 (niezatwierdzony do dnia kontroli), zweryfikowanej dokumentacji projektowej oraz oświadczenia Realizatora projektu z dnia 20.11.2023 r. (dołączono do akt kontroli) Zespół kontrolujący stwierdził, iż zakupiony w projekcie sprzęt oraz wyposażenie wykorzystywane było zgodnie z przeznaczeniem,
- Realizator projektu posiada produkty projektu zaplanowane we wniosku o dofinansowanie,
- zadania realizowane w ramach kontrolowanego projektu, które zostały poddane kontroli były zgodne z zapisami zawartymi we wniosku o dofinansowanie projektu

Powyzsze Zespół kontrolujący stwierdził na podstawie zapisów we wniosku o dofinansowanie projektu nr RPZP 07.06 00-32-K014/21, zweryfikowanych wniosków o płatność nr RPZP.07.06.00-32-K014/21-

007-02 i RPZP.07.06.00-32-K014/21-008-01 (niezatwierdzony do dnia kontroli) oraz zweryfikowanej dokumentacji projektowej udostępnionej przez Realizatora i Partnerów projektu

b) prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równości szans płci

Zespół kontrolujący stwierdził, iż w projekcie były realizowane zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i opisane w weryfikowanych wnioskach o płatność nr RPZP 07 06 00-32-K014/21-007-02 i RPZP.07.06 00-32-K014/21-008-01 (niezatwierdzony do dnia kontroli), działania z zakresu równości szans zgodnie z *Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020*, zapewniając równość szans i dostęp do projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz zapewniał możliwość identyfikowania ich ewentualnych potrzeb na etapie rekrutacji do projektu. Wszystkie osoby miały równy dostęp do udziału w projekcie bez względu na rasę, wyznanie czy niepełnosprawność.

Kontrolowany projekt realizowany był zgodnie z treścią *Standardów dostępności dla polityki spójności 2014-2020*, stanowiących załącznik do *Wytycznych w zakresie realizacji równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasad równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020*. Ponadto, proces rekrutacji uczestników do projektu odbywał się zgodnie ze standardem szkoleniowym, opisanym w treści ww. *Standardów dostępności dla polityki spójności 2014-2020*. Podczas rekrutacji personel projektu pytał o szczególne potrzeby potencjalnych uczestników projektu. Regulamin projektu oraz formularze rekrutacyjne dostępne były w postaci papierowej w siedzibie Realizatora projektu oraz w formie elektronicznej na stronie internetowej. W realizacji kontrolowanego projektu stosowany był standard szkoleniowy w zakresie miejsca realizacji wsparcia. Tematyka i sposób organizacji wsparcia dostosowane były do indywidualnych potrzeb uczestników projektu. Ponadto, produkty cyfrowe projektu (strona internetowa) spełniały standard cyfrowy, o którym mowa jest w ww. *Standardach dostępności dla polityki spójności 2014-2020*.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż w realizacji kontrolowanego projektu stosowany był standard architektoniczny Budynek, w którym mieści się Klub Seniora pozbawiony jest barier architektonicznych uniemożliwiających swobodny dostęp osobom z niepełnosprawnościami ruchowymi.

Stwierdzono na podstawie zweryfikowanej dokumentacji potwierdzającej realizację zadań projektowych oraz treści oświadczenia Realizatora projektu z dnia 20.11.2023 r (załączono do akt kontroli).

c) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

Celem projektu był wzrost dostępności wysokiej jakości usług społecznych na terenie powiatu szczecineckiego poprzez stworzenie 20 miejsc usług opiekuńczych w formie miejsc dziennego pobytu, z których skorzysta 40 osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu, utworzenie 2 nowych i wsparcie 2 istniejących miejsc usług asystenckich, z których skorzysta 6 osób z niepełnosprawnością, zapewnienie wsparcia towarzyszącego w postaci usług transportowych

i teleopieki oraz wsparcie 8 opiekunów faktycznych w okresie od 01.04.2022 r. do 31.10 2023 r.

Projekt skierowany był do 43 osób potrzebujących wsparcia w codziennym funkcjonowaniu oraz 8 opiekunów faktycznych z powiatu szczecineckiego w szczególności z Gminy Miasta Szczecinek Uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniali kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie, a dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia.

Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie dokonywany był z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminował żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.

Kontroli poddano dokumentację 6 osób korzystających z usługi opiekuńczej w formie Klubu Seniora, co stanowi 11,76% uczestników projektu zaplanowanych do objęcia wsparciem w ramach projektu.

1. p. Lucyna Horyd,
2. p. Maria Górcmińska,
3. p. Krystyna Rataj,
4. p. Elzbieta Górcalska,
5. p. Eugenia Zdon,
6. p. Jadwiga Żonko

W dokumentacji dotyczącej ww. uczestników projektu znajdowały się m. in.

- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie,
- formularze rekrutacyjne wraz z danymi uczestników projektu,
- oświadczenia uczestników projektu dotyczące zgody na przetwarzanie danych osobowych,
- zgody uczestników projektu na przetwarzanie danych osobowych oraz na publikację wizerunku,
- oświadczenia uczestników projektu o realizacji równości szans i niedyskryminacji,
- oceny formularzy zgłoszeniowych kandydatów do Klubu Seniora,
- orzeczenie o niepełnosprawności (dotyczy p. Elzbiety Górcalskiej),
- deklaracje uczestnictwa w projekcie,
- zaświadczenia lekarskie,
- listy obecności korzystania z usługi opiekuńczej w Klubie Seniora,
- listy obecności z ćwiczeń wspomagających sprawność ruchową z elementami fizjoterapii (dotyczy p. Lucyny Horyd, p. Eugenie Zdon, p. Jadwigi Żonko),
- listy obecności z zajęć z zakresu rekrutacji ruchowej z użyciem Smovey (dotyczy p. Lucyny Horyd, p. Marii Górcmińskiej, p. Elzbiety Górcalskiej, p. Eugenie Zdon, p. Jadwigi Żonko),
- listy obecności z warsztatów ogrodniczych,
- listy obecności z zajęć artystycznych,
- listy obecności z zajęć muzycznych,
- listy obecności z indywidualnych konsultacji psychologicznych (dotyczy p. Lucyny Horyd, p. Krystyny Rataj, p. Elzbiety Górcalskiej),
- listy obecności z warsztatów przepisów prawnych związanych z systemami wsparcia,
- listy obecności z warsztatów psychoedukacyjnych w zakresie zdrowia psychicznego,
- listy obecności z organizowanych wyjazdów i wyjazdów o charakterze kulturalnym dla uczestników projektu.

Dane uczestników projektu zbierane były przez Realizatora projektu zgodnie z *Wytocznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020* oraz

Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, były prawidłowe i kompletne

Stwierdzono, iż dane ww uczestników projektu były zgodne z danymi zawartymi w Centralnym Systemie Teleinformatycznym SL 2014.

Zweryfikowana przez Zespół kontrolujący dokumentacja potwierdziła prawidłowość procesu rekrutacji i jego zgodność z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu.

Zespół kontrolujący stwierdził, co następuje:

- ogłoszenie o rekrutacji było zamieszczone na stronie internetowej www.miejskiecentrumwsparcia.pl,
- dokonywana była prawidłowa ocena formularzy zgłoszeniowych zgodnie z określonymi kryteriami,
- Realizator projektu posiadał wszystkie wymagane dane o uczestnikach projektu niezbędne do monitorowania wskaźników projektu,
- Realizator projektu przetwarzał powierzone mu dane osobowe zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 (RODO), obowiązującymi przepisami krajowymi oraz umową o dofinansowanie projektu,
- wszyscy uczestnicy projektu podpisali oświadczenia dotyczące przetwarzania danych osobowych,
- prowadzona była ewidencja osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych. Do przetwarzania danych osobowych upoważnieni byli wyłącznie pracownicy, którzy posiadali ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania. Zweryfikowano upoważnienia Pani Blanki Makowielskiej oraz Pani Honoraty Owczarek,
- Realizator projektu posiadał dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych. Stwierdzono na podstawie Polityki Ochrony Danych Osobowych w Miejskim Centrum Wsparcia w Szczecinku.

Realizator projektu – Miejskie Centrum Wsparcia w Szczecinku powierzył przetwarzanie danych osobowych 3 innym podmiotom. Zweryfikowano umowy przetwarzania powierzonych danych osobowych podmiotowi CE LINGUA Sp. z o.o., ul. Młyńska 9/1, 31-469 Kraków, podpisane w dniu 07.09.2022 r i 21.09.2022 r. Powierzenie przetwarzania danych osobowych nastąpiło zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie.

Stwierdzono na podstawie oświadczenia Realizatora projektu z dnia 20.11.2023 r. (oświadczenie dołączono do akt kontroli) oraz zweryfikowanej dokumentacji udostępnionej podczas kontroli

d) prawidłowość rozliczeń finansowych

Weryfikowane w ramach kontroli na dokumentach wydatki ponoszone były przez Realizatora projektu – Miejskie Centrum Wsparcia w Szczecinku.

Kontroli poddano dokumenty finansowe, rozliczone w pozycjach nr 1, 9, 30, 33, 42, 45, 57-60, 63, 65, 67, 68, 124, 126 wniosku o płatność nr RPZP.07.06.00-32-K014/21-007-02 za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r. oraz pozycjach nr 18, 19, 21, 37, 38, 87-90, 105 wniosku o płatność nr RPZP.07.06.00-32-K014/21-008-01 (niezatwierdzony do dnia kontroli) za okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r., na łączną kwotę 66 026,22 zł, co stanowi 10,75% całkowitej wartości projektu

Realizator projektu przedstawił oryginały dokumentów zapłaty oraz dokumentów potwierdzających fakt poniesienia wydatków w postaci faktur, rachunków oraz dokumentów księgowych o równowaznej wartości dowodowej.

Opisy dokumentów księgowych obejmowały.

- informację, iż projekt współfinansowany jest z Europejskiego Funduszu Społecznego,
- tytuł projektu,
- numer umowy o dofinansowanie projektu,
- kategorię wydatków,
- nazwę zadania zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie projektu, w ramach którego wydatek był ponoszony,
- wysokość kwoty kwalifikowalnej,
- informację o poprawności formalnej i rachunkowej dokumentów.

Zespół kontrolujący porównał dokumenty księgowe z danymi zawartymi w zweryfikowanych wnioskach o płatność oraz z ewidencją finansowo-księgową i stwierdził, iż dane wykazane we wniosku o płatność były zgodne z dokumentami księgowymi.

Dane umieszczone w zestawieniu dokumentów, potwierdzających wydatki objęte weryfikowanymi wnioskami o płatność wynikały z dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt realizacji usług.

Wydatki rozliczane w weryfikowanych wnioskach o płatność były zgodne z zapisami *Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.*

W ramach projektu płatności ponoszone były z wyodrębnionego rachunku bankowego projektu Realizatora projektu nr 56 8935 0009 1300 4771 2000 0060, co było zgodne z zapisami umowy o dofinansowanie projektu nr RPZP 07 06.00-32-K014/21-00 z dnia 05.05.2022 r

Na podstawie zapisów we wniosku o dofinansowanie projektu oraz dokumentacji finansowej, udostępnionej w trakcie kontroli, Zespół kontrolujący stwierdził, iż:

- poniesione wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu,
- usługi finansowane ze środków projektu były należytej jakości,
- poniesione wydatki były niezbędne do osiągnięcia celów kontrolowanego projektu,
- wydatki rozliczane w weryfikowanych wnioskach o płatność zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny,
- wydatki, poniesione w ramach kontrolowanego projektu nie znajdują się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych określonych w *Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020,*
- w ramach kosztów bezpośrednich nie stwierdzono finansowania wydatków stanowiących koszty pośrednie projektu,
- koszty pośrednie poniesione w ramach projektu były kwalifikowalne i rozliczone ryczałtem w wysokości 25% wartości kosztów bezpośrednich, co jest zgodne z zapisami umowy o dofinansowanie nr RPZP.07.06 00-32-K014/21-00 z dnia 05.05.2022 r. i z określonym limitem procentowym,

- koszty personelu zaangażowanego w zarządzanie/administrowanie projektem oraz koszty działań promocyjnych nie były rozliczane w ramach kosztów bezpośrednich projektu,
- na podstawie zapisów we wniosku o dofinansowanie projektu, zweryfikowanych wniosków o płatność oraz zweryfikowanej dokumentacji finansowej, Zespół kontrolujący stwierdził, iż poniesione wydatki objęte cross-finansowaniem rozliczane były zgodnie z obowiązującym limitem,
- prowadzone rozliczenia finansowe w projekcie były zgodne z *Ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości*, co stwierdzono na podstawie dokumentacji finansowej oraz ewidencji księgowej udostępnionej podczas kontroli,
- prowadzona była wyodrębniona ewidencja wydatków dla kontrolowanego projektu, co stwierdzono na podstawie zweryfikowanej ewidencji księgowej za okres od kwietnia 2023 r. do września 2023 r.,
- zgodnie z zapisami we wniosku o dofinansowanie projektu, w projekcie założono wniesienie wkładu własnego w wysokości 71 538,55 zł, w formie wynagrodzenia personelu Realizatora projektu oddelegowanego do realizacji zadań projektowych Zespół kontrolujący stwierdził, iż wkład własny wnoszony był zgodnie z harmonogramem projektu, co stwierdzono na podstawie zapisów w zweryfikowanych wnioskach o płatność oraz na podstawie zapisów w Centralnym Systemie Teleinformatycznym SL2014,
- w ramach projektu nie finansowano zwykłej działalności jednostki, a jedynie koszty związane z realizacją kontrolowanego projektu w ramach RPO WZ 2014-2020,
- środki przekazane na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu,
- na podstawie dokumentów ujętych w próbie kontroli, Zespół kontrolujący stwierdził, iż poniesione wydatki dotyczyły wyłącznie realizowanego projektu,
- podatek VAT był kwalifikowalny w ramach projektu Realizator projektu był czynnym podatnikiem VAT, co stwierdzono na podstawie danych zawartych w portalu podatkowym Ministerstwa Finansów oraz na podstawie oświadczenia Realizatora projektu z dnia 20 11 2023 r. (załączono do akt kontroli) Zespół kontrolujący nie stwierdził przypadków podwójnego finansowania określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

e) poprawność udzielania zamówień publicznych

Realizator projektu (Miejskie Centrum Wsparcia w Szczecinku) oraz Partner projektu nr 2 (Powiat Szczecinecki) byli zobowiązani do udzielania zamówień w oparciu o zapisy *ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych*, jednakże w projekcie nie wystąpiły przesłanki do udzielenia zamówienia w oparciu o przepisy ww. *ustawy*.

f) poprawność stosowania zasady konkurencyjności

W ramach projektu przeprowadzono 6 postępowań z zastosowaniem zasady konkurencyjności w rozumieniu *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020* Weryfikacji poddano 1 zamówienie, co stanowi 16,67% wszystkich udzielonych zamówień Kontrolowane postępowanie, dotyczyło zorganizowania i przeprowadzenia ćwiczeń wspomagających sprawność ruchową z elementami fizjoterapii w Klubie Seniora z uczestnikami projektu „Zaopiekowani” Ww zamówienie przeprowadzone zostało przez Realizatora projektu, tj. Miejskie Centrum Wsparcia w Szczecinku.

Zespół kontrolujący stwierdził, co następuje.

- prawidłowo określono wartość kontrolowanego zamówienia, tj. dokonano zsumowania usług i towarów uwzględniając konieczność łącznego spełnienia przesłanek tożsamości przedmiotowej, podmiotowej i czasowej. Wartość zamówienia została określona na podstawie notatki dotyczącej szacowania wartości zamówienia z dnia 04 07 2022 r.,
- Zamawiający prawidłowo upublicznił ogłoszenie o zamówieniu. Zapytanie ofertowe zostało zamieszczone na dedykowanej stronie internetowej wskazanej w komunikacie ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, tj. <http://bazakonkurencyjnoscifunduszeuropejskie.gov.pl> pod nr 2022-40119-119561 oraz na stronie Zamawiającego <http://bip.miejskiecentrumwsparcia.pl>,
- termin składania ofert został prawidłowo ustalony. Postępowanie wszczęto w dniu 25 07 2022 r., a termin składania ofert został wyznaczony na dzień 03 08 2022 r., do godz. 10:00,
- kontrolowane zapytanie ofertowe zawierało wszystkie wymagane elementy, w tym opis przedmiotu zamówienia, termin i sposób składania ofert oraz kryteria oceny ofert,
- Zamawiający prawidłowo określił warunki udziału w postępowaniu oraz kryteria oceny ofert,
- kontrolowane zapytanie ofertowe zawierało informacje o wagach punktowych i procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oraz opis sposobu przyznawania punktacji, tj.: cena - 100% (100 pkt),
- Zamawiający w zapytaniu ofertowym nie przewidział możliwości składania ofert częściowych,
- Zamawiający w zapytaniu ofertowym przewidział możliwość zmiany postanowień zawartej umowy,
- zawarty w kontrolowanym zapytaniu ofertowym opis przedmiotu zamówienia nie odnosi się do określonego wyrobu lub źródła.

Kontrolującym przedstawiono protokół z postępowania o udzielenie zamówienia potwierdzający prawidłowość wyboru wykonawcy zgodnie z zasadą konkurencyjności

W kontrolowanym postępowaniu wpłynęły 2 oferty od potencjalnych wykonawców:

1. CE LINGUA Sp. z o.o., ul. Młyńska 9/1, 31-469 Kraków – oferta na kwotę 21 600,00 zł, uzyskane punkty: 100,
2. Gabinet Rehabilitacji i Masazu Jarosław Kuchta, ul. Warszawska 4a/2, 78-400 Szczecinek – oferta odrzucona, nie spełniała wymogów formalnych, tj. brak wymaganych załączników.

Zamawiający za najkorzystniejszą uznał ofertę firmy CE LINGUA Sp. z o.o. Umowę podpisano w dniu 21.09.2022 r. z wybranym wykonawcą, tj. z firmą CE LINGUA Sp. z o.o., ul. Młyńska 9/1, 31-469 Kraków.

Informację o wyniku kontrolowanego postępowania opublikowano na stronie internetowej www.bazakonkurencyjnosc.gov.pl oraz na stronie Zamawiającego

Zamówione usługi zostały dostarczone i odebrane zgodnie z umową, co stwierdzono na podstawie faktur VAT FA/9/02/2023/K z dnia 31.05.2023 r., FA/14/03/2023/K z dnia 31.03.2023 r., FA/14/04/2023/K z dnia 30.04.2023 r., FA/6/06/2023/K z dnia 30.06.2023 r., FA/8/07/2023/K z dnia 31.07.2023 r. oraz list obecności na zajęciach uczestników projektu

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, iż kontrolowane postępowanie zostało przeprowadzone w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji i zostało ocenione pozytywnie.

W ramach projektu przeprowadzono 4 postępowania zgodne z procedurą rozeznania rynku w rozumieniu *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020*. Kontroli poddano 1 postępowanie, co stanowiło 25% wszystkich zamówień dokonanych do dnia kontroli z zastosowaniem ww. procedury Weryfikowane zamówienie dotyczyło zakupu opasek bezpieczeństwa oraz świadczenia usług Teleopieki. Ww. zamówienie przeprowadzone zostało przez Realizatora projektu, tj Miejskie Centrum Wsparcia w Szczecinku

W ww postępowaniu zweryfikowano m in..

- notatkę służbową dotyczącą szacowania wartości zamówienia z dnia 26.08.2022 r.,
- wniosek o wszczęcie zamówienia powyżej kwoty 20 000,00 zł netto i nieprzekraczającej 50 000,00 zł netto,
- zapytanie ofertowe,
- oferty cenowe od 3 potencjalnych wykonawców:
 - COMARCH HEALTHCARE S A., Aleja Jana Pawła II 39A, 31-874 Kraków,
 - SiDLY Sp. z o.o , ul. Chmielna 2/31, 00-020 Warszawa,
 - MTD Medical Sp o.o., ul. Pokorna 2 lok. U2, 00-199 Warszawa,
- ogłoszenie o wyborze oferty

Za najkorzystniejszą uznano ofertę firmy SiDLY Sp. z o.o , ul Chmielna 2/31, 00-020 Warszawa, z którą w dniu 21.10.2022 r. zawarto umowę.

Przeprowadzone rozeznanie rynku dowodzi zakupu towaru oraz usługi po cenie rynkowej

g) kwalifikowalność personelu projektu

W ramach kontrolowanego projektu zatrudnione zostały 4 osoby zatrudnione przez Realizatora projektu. Próbą badawczą objęto dokumentację 1 osoby, co stanowiło 25% całkowitej liczby personelu zatrudnionego w ramach kontrolowanego projektu

Kontroli poddano dokumentację pani Blanki Makowielskiej zatrudnionej na podstawie oddelegowania do realizacji projektu w wymiarze 3/8 etatu, na okres od 01.04 2022 r. do 31.10 2023 r., na stanowisku koordynatora merytorycznego/kierownika Klubu Seniora.

W dokumentacji ww. osoby znajdowały się m in :

- dokument oddelegowania pracownika do realizacji zadań projektowych,
- zakres czynności i szczegółowych obowiązków,
- miesięczne ewidencje czasu pracy personelu.

Na podstawie zweryfikowanych dokumentów Zespół kontrolujący stwierdził, iż Realizator projektu posiadał dokumentację uzasadniającą wybór osób wchodzących w skład personelu projektu.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej Zespół kontrolujący stwierdził, co następuje:

- zaangażowany do projektu personel posiadał kwalifikacje określone we wniosku o dofinansowanie projektu,
- liczba personelu zaangażowanego w realizację projektu była adekwatna do realizowanych zadań w ramach kontrolowanego projektu,
- osoby dysponujące środkami dofinansowania nie były prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów ani za przestępstwa skarbowe Stwierdzono na podstawie oświadczenia Realizatora projektu,

dotyczącego personelu projektu z dnia 20.11.2023 r. (załączono do akt kontroli),

- łączne zaangażowanie osoby ujętej w próbie badawczej w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków Realizatora projektu oraz innych źródeł nie przekraczała dopuszczalnego miesięcznego limitu godzin na osobę, który określono w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
- dane dotyczące formy zaangażowania osoby stanowiącej personel projektu ujętej w próbie badawczej zostały zarejestrowane w Centralnym Systemie Teleinformatycznym SL 2014 i zgodne były z wersją papierową,
- Realizator projektu posiada dokumentację potwierdzającą prawidłowość zatrudnienia personelu projektu na umowę o pracę wraz z zakresem obowiązków służbowych pracowników,
- osoba ujęta w próbie badawczej została zatrudniona w celu realizacji zadań związanych bezpośrednio z realizacją projektu,
- zakres zadań osoby ujętej w próbie badawczej umożliwiał jej prawidłowe i efektywne wykonywanie zadań w ramach projektu,
- Realizator projektu prawidłowo ustalił proporcję zaangażowania personelu projektu zatrudnionego na umowę o pracę w niepełnym wymiarze czasu pracy,
- w kontrolowanym projekcie nie rozliczono kosztów zaangażowania osoby fizycznej prowadzącej działalność gospodarczą będącej beneficjentem,
- Lider projektu nie angażował pracowników Partnerów projektu i odwrotnie,
- wysokość wynagrodzeń personelu ujętego w próbie badawczej odpowiadała stawkom stosowanym u Realizatora projektu poza projektami współfinansowanymi z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności na analogicznych stanowiskach,
- w kontrolowanym projekcie nie angażowano osób zatrudnionych w IZ lub IP RPO WZ,
- w kontrolowanym projekcie nie założono zakupu wyposażenia stanowiska pracy personelu projektu,
- w kontrolowanym projekcie nie były rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzeń, określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji osoby ujętej w próbie badawczej Zespół kontrolujący stwierdził, iż wydatki ponoszone na wynagrodzenie personelu były zgodne z przepisami krajowymi i *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

h) poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis

Nie dotyczy.

i) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

Działania informacyjno-promocyjne wykonywane były zgodnie z założeniami zawartymi we wniosku o dofinansowanie, z § 22 umowy o dofinansowanie nr RPZP.07.06.00-32-K014/21-00 z dnia 05.05.2022 r. oraz zgodnie z *Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki*

spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji oraz Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020.

W ramach działań informacyjno-promocyjnych wydrukowano plakaty w formacie A3. Informacje o projekcie zamieszczane były na stronie internetowej www.miejskiecentrumwsparcia.pl oraz portalu społecznościowym Facebook.

Zespół kontrolujący stwierdził, co następuje.

- wykonywane działania były adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania kontrolowanego projektu,
- strona internetowa oraz dokumentacja merytoryczna oznaczone zostały znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znakiem Fundusze Europejskie.

j) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu

Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest zgodnie z wymogami określonymi w § 17 umowy o dofinansowanie projektu nr RPZP.07.06.00-32-K014/21-00 z dnia 05.05.2022 r. Weryfikowane dokumenty dotyczące realizacji projektu dostępne były w biurze projektu w siedzibie Realizatora projektu (Miejskie Centrum Wsparcia w Szczecinku). Dokumentacja przechowywana jest w sposób zapewniający dostępność tylko osobom upoważnionym, poufność i bezpieczeństwo oraz jest zabezpieczona przed nieuprawnionym dostępem osób trzecich oraz zapewnia właściwą ścieżkę audytu.

Zgodnie z wymogami określonymi w § 18 umowy o dofinansowanie projektu nr RPZP.07.06.00-32-K014/21-00 z dnia 05.05.2022 r., Realizator projektu i Partnerzy projektu poddali się kontroli w dniach 21-23.11.2023 r. i zapewnili pełny dostęp do dokumentacji dotyczącej projektu, co umożliwiło Zespołowi kontrolującemu weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

k) prawidłowość realizacji projektów partnerskich

W dniu 08.03.2022 r. została podpisana Umowa o partnerstwie na rzecz realizacji projektu pt. „Zaopiekowani”. Umowa została zawarta pomiędzy Partnerem wiodącym Miastem Szczecinek, ul. Wolności 13, 78-400 Szczecinek, a Fundacją Promocji Zdrowia Psychicznego i Psychoterapii „Drzwi Otwarte”, ul. Juliana Ordona 26/1, 78-400 Szczecinek i Powiatem Szczecineckim, ul. Wacisława IV 16, 78-400 Szczecinek, będącymi Partnerami projektu.

Umowa partnerska zawarta na rzecz kontrolowanego projektu zawiera elementy wskazane w art. 33 ust. 5 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020. Na podstawie skontrolowanej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, iż realizacja projektu odbywała się zgodnie z podziałem i warunkami określonymi w umowie partnerskiej, nie nastąpiło niedopuszczalne wzajemne zlecenie przez Partnera wiodącego zakupu towarów lub usług Partnerom projektu i odwrotnie.

12. Informacje o wykrytych nieprawidłowościach/uchybieniach:

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji, Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości ani uchybień w kontrolowanym projekcie.

13. Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym:

Nie dotyczy.

14. Zalecenia pokontrolne:

Nie dotyczy.

15. Zalecenia pokontrolne dotyczące zwrotu środków finansowych:

Ne dotyczy.

16. Pouczenie:

- a) Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej. Wszelkie wyjaśnienia oraz oświadczenia Realizatora projektu opisane w Informacji pokontrolnej dołączono do akt kontroli. Z uwagi na to, że Realizator projektu posiadają takie same dokumenty, nie załączano ich do Informacji pokontrolnej w postaci powtórnych kserokopii.
- b) Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w niniejszej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W takim przypadku należy jednocześnie wraz z przedmiotowymi zastrzeżeniami przesłać do Wydziału Kontroli EFS Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Szczecinie dodatkowe wyjaśnienia i dokumenty, konieczne do rzetelnego i kompleksowego rozpatrzenia zastrzeżeń.
- c) ~~W sytuacji, gdy Realizator projektu w ustalonym ww. terminie nie wdroży zaleceń pokontrolnych, tj. nie doprowadzi do usunięcia stwierdzonych uchybień/nieprawidłowości i nie wniesie zastrzeżeń do niniejszej Informacji pokontrolnej, Instytucja Pośrednicząca może podjąć działania przewidziane w umowie o dofinansowanie projektu.~~

17. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.

Koszalin, dnia 16 stycznia 2024 r

GŁÓWNY SPECJALISTA

Dobos
Magdalena Dobos

(Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego)

STARSZY SPECJALISTA

Zajęcki
Marek Zajęcki

DYREKTOR
Wojewódzkiego Urzędu Pracy

Przewoda
(Podpis kierownika jednostki kontrolującej)

[Handwritten signatures]