

WUP.XIII.5651.82.MPP.2020

Szczecin, dnia 26 lutego 2021 r.

Nr: RPOWZ/82-17/MPP

**Informacja pokontrolna
nr 5651.82.MPP.2020**

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

§ 17 umowy z dnia 6 marca 2019 r. o dofinansowanie projektu nr RPZP.07.01.00-32-P001/18-00 wraz z późn. zmianami, pn. „Równość szans w gminie Sianów” w ramach Działania 7.1 Osi Priorytetowej VII Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 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 (IP).

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

Monika Przybylska-Pelc – Inspektor (kierownik Zespołu kontrolującego),
Anna Dymanus-Mucha – Specjalista.

4. Termin kontroli:

22–24 lipca 2020 r.

Uzupełnienie dokumentacji: 25.08.2020 r., 07.09.2020 r., 09.09.2020 r., 18.09.2020 r., 06.10.2020 r., 07.10.2020 r., 28.10.2020 r., 03.11.2020 r., 31.12.2020 r.

5. Rodzaj kontroli:

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

6. Nazwa jednostki kontrolowanej:

Gmina Sianów/Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sianowie.

7. Adres jednostki kontrolowanej i miejsce, w którym przeprowadzono czynności kontrolne:

ul. Armii Polskiej 30, 76-004 Sianów – siedziba Beneficjenta,

ul. Słowackiego 3A, 76-004 Sianów – siedziba Realizatora projektu Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sianowie,

ul. Mickiewicza 41, 70-383 Szczecin – miejsce prowadzenia czynności kontrolnych.

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

Projekt pn.: „*Równość szans w Gminie Sianów*”.

Nr wniosku o dofinansowanie: RPZP.07.01.00-32-P001/18.

Oś Priorytetowa VII: Włączenie społeczne.

Działanie: 7.1. Programy na rzecz integracji osób i rodzin zagrożonych ubóstwem i/lub wykluczeniem społecznym ukierunkowane na aktywizację społeczno-zawodową wykorzystującą instrumenty aktywizacji edukacyjnej, społecznej, zawodowej.

Umowa nr RPZP.07.01.00-32-P001/18-00 zawarta w dniu 6 marca 2019 r. wraz z późn. zmianami.

Wartość projektu: 1 600 000,00 zł.

Sposób rozliczenia projektu: rzeczywiście poniesione koszty.

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 1 265 795,68 zł.

Numer kontrolowanego wniosku o płatność: RPZP.07.01.00-32-P001/18-006-02.

Okres realizacji projektu: od 01.01.2019 r. do 31.12.2020 r.

9. Celem kontroli było kompleksowe sprawdzenie zgodności projektu z umową o dofinansowanie oraz informacjami przedstawionymi we wniosku 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, opierając się na metodach niestatystycznych – dobór przypadkowy w połączeniu z doborem na podstawie osądu profesjonalnego. Dobór przypadkowy polega na przeprowadzeniu wyboru przez kontrolera bez świadomego zastosowania jakiejkolwiek tendencji, 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

pozwała na wyciągnięcie wniosków poprzez prześledzenie ścieżki podjętych w ramach projektu działań i logiczne połączenie przypadkowo dobranych elementów w poszczególnych obszarach kontroli.

W obszarze kontroli „Prawidłowość rozliczeń finansowych” próbą kontroli objęto wydatki w kwocie 93 949,23 zł, co stanowi 5,87% wartości projektu, oraz 7,42% wartości poniesionych wydatków w projekcie do dnia kontroli i jest zgodne z zapisami w Rocznym Planie Kontroli na rok obrachunkowy 2019/2020.

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

Projekt „Równość szans w Gminie Sianów” jest adresowany do osób i rodzin zagrożonych ubóstwem oraz marginalizacją, zamieszkałych na terenie Gminy Sianów. Projekt skierowany był do osób korzystających z pomocy społecznej lub kwalifikujących się do objęcia wsparciem przez Ośrodek Pomocy Społecznej. Zgodnie z założeniami projektu, wsparciem zaplanowano objąć 100 osób, w ciągu dwóch lat realizacji projektu. Minimum 50% uczestników (50 osób) będą stanowiły osoby zagrożone ubóstwem lub/i wykluczeniem społecznym, w tym osoby bezrobotne. Pozostałymi uczestnikami miały być osoby stanowiące otoczenie osób zagrożonych ubóstwem lub/i wykluczeniem społecznym.

Projekt wpisuje się w cel szczegółowy Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020, tj. *Aktywna integracja osób zagrożonych ubóstwem i/lub wykluczeniem społecznym zwiększająca ich zatrudnienie.*

Projekt był zgodny z kryteriami wyboru projektów ujętymi w regulaminie konkursu nr RPZP.07.01.00-IP.02-32-P001/18.

Na podstawie weryfikacji dokumentacji ujętej w próbie kontroli w poszczególnych obszarach kontroli stwierdzono, iż projekt był realizowany zgodnie z założeniami merytorycznymi wskazanymi we wniosku o dofinansowanie nr RPZP.07.01.00-32-P001/18.

Na podstawie dokumentów objętych próbą kontroli nadziei kontroli nie stwierdzono ryzyka nie zrealizowania założeń projektu oraz nieosiągnięcia jego wskaźników. Zgodnie z zestawieniem do kontroli (załączono do akt kontroli), na dzień kontroli do projektu zostały zrekrutowane 54 osoby, z czego 5 osób przerwało udział w projekcie.

W weryfikowanym wniosku o płatność nr RPZP.07.01.00-32-P001/18-006-02 w postępie rzeczowym Realizator projektu informował o problemach w trakcie realizacji projektu jakie wystąpiły w związku z panującą pandemią SARS-CoV-2, wynikającymi z tego tytułu ograniczeniami i dodatkowymi wymogami ze względów bezpieczeństwa.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż informacje przekazane w kontrolowanym wniosku o płatność nr RPZP.07.01.00-32-P001/18-006-02 w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym.

We wniosku o płatność nr RPZP.07.01.00-32-P001/18-007-02 Realizator projektu wskazał, iż udało mu się zorganizować kurs kosiarzy i zakończyć kurs instruktora jazdy konnej, co wskazuje na postępy w realizacji projektu mimo problemów spowodowanych COVID-19.

Realizator projektu na bieżąco monitorował postęp rzeczowy w projekcie. Wskaźniki produktu i rezultatu monitorowane były w sposób określony we wniosku o dofinansowanie projektu oraz zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020*, tj. w oparciu o dokumenty wymienione w pkt. 11c niniejszej Informacji pokontrolnej.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

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

Na podstawie dokumentacji podlegającej próbie kontroli związanej z kwalifikowalnością uczestników projektu opisanej w pkt. 11c niniejszej Informacji pokontrolnej, Zespół kontrolujący stwierdził, iż realizowane były zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i w weryfikowanym wniosku o płatność 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*.

Realizowane były działania z zakresu równości szans i niedyskryminacji poprzez proces rekrutacji, który był przeprowadzony w oparciu o zapisy wniosku o dofinansowanie oraz zgodnie z *Regulaminem uczestnictwa w projekcie*.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

c) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

Projekt był adresowany do osób i rodzin zagrożonych ubóstwem i marginalizacją, a przede wszystkim do osób korzystających z pomocy społecznej lub kwalifikujących się do objęcia wsparciem przez Ośrodek Pomocy Społecznej. Zgodnie z założeniami projektu, wsparciem zaplanowano objąć 100 osób, w ciągu dwóch lat realizacji projektu. Minimum 50% uczestników (50 osób) miały stanowić osoby zagrożone ubóstwem lub/i wykluczeniem społecznym, w tym osoby bezrobotne. Pozostałymi uczestnikami miały być osoby stanowiące otoczenie osób zagrożonych ubóstwem lub/i wykluczeniem społecznym. Beneficjent założył udział w projekcie minimum 17 osób z niepełnosprawnościami. Termin realizacji projektu to okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2020 r.

W ramach projektu realizowany był rozwój form aktywnej integracji oraz upowszechnianie aktywnej integracji i pracy socjalnej, z wykorzystaniem usług aktywnej integracji o charakterze społecznym, zdrowotnym i zawodowym. Kompleksowe wsparcie miało polegać na objęciu uczestników projektu: warsztatami stacjonarnymi, kursami, zajęciami grupowymi realizowanymi podczas wyjazdów i zajęciami indywidualnymi wynikającymi z indywidualnych potrzeb uwzględnionych w realizowanych kontraktach socjalnych.

W ramach projektu przewidziano realizację następujących działań:

1. Praca socjalna - liczba uczestników zadania: 50 osób,
2. Aktywizacja społeczna - liczba uczestników zadania: 100 osób,
3. Kursy i szkolenia - liczba uczestników zadania: 26 osób,
4. Staże - liczba uczestników zadania: 26 osób,
5. Działania środowiskowe - liczba uczestników zadania: 100 osób.

Do dnia kontroli zrekrutowano 54 osoby.

W toku czynności kontrolnych zweryfikowano dokumentację 10 uczestników projektu, w tym 2 osób z niepełnosprawnościami, co stanowi 10% zakładanej liczby uczestników (100 osób):

1. p. [REDACTED]
2. p. [REDACTED]
3. p. [REDACTED]
4. p. [REDACTED]
5. p. [REDACTED]
6. p. [REDACTED]
7. p. [REDACTED]
8. p. [REDACTED]
9. p. [REDACTED]
10. p. [REDACTED]

Wszyscy uczestnicy projektu objęci próbą kontroli zostali objęci wsparciem zgodnym z założeniami projektu oraz formami wsparcia wskazanymi w kontraktach socjalnych.

W odniesieniu do uczestników projektu ujętych w próbie kontroli w weryfikowanej dokumentacji znajdowały się następujące dokumenty, potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu:

- Formularze osobowe,
- Deklaracje (dotyczące uczestnictwa w projekcie),
- Oświadczenia uczestników projektu (w zakresie przetwarzania danych osobowych),
- orzeczenia o stopniu niepełnosprawności (jeśli dotyczy).

Jednocześnie stwierdzono, że wzór Oświadczenia Uczestnika Projektu, dotyczący przetwarzania danych osobowych, jest niezgodny ze wzorem ww. oświadczenia, stanowiącym załącznik nr 7 do umowy o dofinansowanie tj. w stosowanym przez Realizatora projektu wzorze pkt 14 został skrócony i połączony z pkt 13. Pomimo, że główne zapisy obu punktów zostały zachowane, informując o głównych prawach uczestnika projektu w zarządzaniu swoimi danymi, Realizator projektu jest zobowiązany do stosowania wzoru przedmiotowego oświadczenia zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie.

Zespołowi kontrolującemu przedłożono dokumentację potwierdzającą realizację wsparcia dla uczestników projektu objętych próbą kontroli, w zależności od form wsparcia z jakich korzysta dany uczestnik i etapu ich realizacji na dzień kontroli, w szczególności:

- kwestionariusze rodzinnego wywiadu środowiskowego,
- kontrakty socjalne,
- raporty z udzielonego wsparcia,
- listy obecności na spotkaniach / warsztatach organizowanych w ramach projektu „Równość szans w Gminie Sianów”,
- umowy stażu, wraz z programem i harmonogramem stażu,
- listy obecności na stażu,
- zaświadczenia o ukończeniu stażu,
- dzienniki zajęć ze szkoleń,
- listy obecności na szkoleniach,

- w Programie kursu zaplanowano 20 godzin teoretycznych i 130 godzin praktycznych, w Planie nauczania zaplanowano 12 godzin zajęć teoretycznych i 138 godzin praktycznych,
- w Harmonogramie szkolenia przy opisie „Teoria i praktyka” podano liczbę godzin 280 h.

Zgodnie z wyjaśnieniami Realizatora projektu (przesłano w dniu 18.09.2020 r., załączono do akt kontroli) w Programie „Kursu kroju i szycia” popełniono błąd pisarski. Rzeczywista liczba godzin kursu wynosiła 12 godzin teoretycznych i 138 godzin praktycznych.

Uczestnicy projektu ujęci w próbie kontroli, w chwili przystąpienia do projektu spełniali kryteria kwalifikowalności opisane we wniosku o dofinansowanie.

Proces rekrutacji był prowadzony w oparciu o zapisy zawarte we wniosku o dofinansowanie oraz w *Regulaminie projektu „Równość szans w Gminie Sianów”*. Rekrutacja uczestników projektu odbywała się z uwzględnieniem zasady równości szans i niedyskryminacji oraz równości kobiet i mężczyzn. Realizator projektu przedłożył również protokoły Zespołu Projektowego wraz z listami osób chętnych do udziału w projekcie oraz listami osób zakwalifikowanych do udziału w projekcie.

Ponadto informacje o rekrutacji zostały zamieszczone na stronie internetowej Realizatora projektu, na stronie internetowej Gminy Sianów, w miesięczniku Nasza Gmina, jak również w formie plakatów informujących o projekcie.

Dane uczestników projektu zbierane były na Formularzach osobowych, zawierających indywidualne dane uczestników. Niniejszy dokument zawiera dane określone w załączniku nr 7 do *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020*.

Stwierdzono, iż dane uczestników projektu zamieszczone w Centralnym Systemie Teleinformatycznym SL2014 co do zasady są prawidłowe. Na podstawie danych zawartych w dokumentacji rekrutacyjnej uczestników projektu ujętej w próbie kontroli, w odniesieniu do danych zamieszczonych w Centralnym Systemie Teleinformatycznym SL2014 stwierdzono błąd w statusie Pani [REDAKTOWANE] na rynku pracy w chwili przystąpienia do projektu tj. w SL2014 został wskazany status osoby biernej zawodowo, natomiast zgodnie z Formularzem osobowym uczestniczki (przesłany w dniu 07.09.2020 r., załączono do akt kontroli), prawidłowy status to osoba pracująca.

W ramach projektu udzielono 21 upoważnień do przetwarzania danych osobowych zgodnie z art. 37 ustawy o ochronie danych osobowych :16 w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Sianowie i 5 w Gminnym Zakładzie Komunalnym w Sianowie.

Realizator projektu, Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sianowie, prowadzi Rejestr upoważnień do przetwarzania danych osobowych w projekcie pn. „Równość Szans w Gminie Sianów”, zgodnie z którym upoważnienia do przetwarzania danych osobowych otrzymało 16 osób. Kontroli poddano upoważnienia udzielone 2 osobom:

1. upoważnienie nr 1/2019, udzielone p. Robertowi Suszczakowi,
2. upoważnienie nr 11/2019, udzielone p. Aleksandrze Maziarz.

Realizator projektu, Gminny Zakład Komunalny w Sianowie, przedłożył Ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych (załącznik nr 4 do Dokumentacji ochrony danych osobowych RODO), w ramach której imienne upoważnienia do przetwarzania danych w ramach przedmiotowego projektu otrzymało 5 osób. Kontroli poddano upoważnienia nr 7/2019, udzielone p. Annie Koszykowskiej.

Ww. upoważnienia są zgodne ze wzorem upoważnienia stanowiącym załącznik nr 8 do umowy o dofinansowanie projektu numer RPZP.07.01.00-32-P001/18-00.

Realizator projektu, Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sianowie przedstawił: Dokumentację ochrony danych osobowych z dnia 27.02.2020 r., zatwierdzoną przez Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sianowie, wraz z załącznikami, w tym: Załącznik nr 1 Rejestr czynności przetwarzania, Załącznik nr 2 – Analizę Ryzyka Ogólnego i Oceny Skutków dla Przetwarzania Danych (DPIA) oraz Załącznik nr 12 – Rejestr kategorii czynności przetwarzania.

Realizator projektu, Gminny Zakład Komunalny w Sianowie, przedłożył: Dokumentację ochrony danych osobowych z dnia 30.06.2020 r., zatwierdzoną przez Dyrektora Gminnego Zakładu Komunalnego w Sianowie, wraz z załącznikami, w tym: Załącznik nr 1 Rejestr czynności przetwarzania, Załącznik nr 2 – Analizę Ryzyka Ogólnego i Oceny Skutków dla Przetwarzania Danych (DPIA) oraz załącznik nr 12 – Rejestr kategorii czynności przetwarzania.

W badanym obszarze stwierdzono uchybienia, które opisano w pkt. 12 niniejszej Informacji pokontrolnej.

d) prawidłowość rozliczeń finansowych

W ramach projektu złożono 8 wniosków o płatność, z których 7 zostało zaakceptowanych (do dnia rozpoczęcia czynności kontrolnych). Kontroli poddano dokumenty wykazane we wniosku o płatność nr RPZP.07.01.00-32-P001/18-006-02 (zatwierdzony przez IP w dniu 24.04.2020 r.) w pozycjach nr 1-27, 29, 31, 34-45, 47-48, 50-54, 57-66, 70, 71, 73, 76, 115, 118, 123.

Kontroli poddano wydatki na łączną kwotę 93 949,23 zł, co stanowi 5,87% wartości projektu oraz 7,42% wartości poniesionych wydatków w projekcie do dnia kontroli.

Kontrola została przeprowadzona w formie zdalnej, na podstawie skanów dokumentów przesłanych przez Realizatora projektu (Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sianowie) za pomocą Centralnego systemu teleinformatycznego SL 2014, oraz na adresy e-mail Zespołu kontrolującego.

Realizator projektu przedłożył dokumentację finansowo-księgową, wraz z dowodami zapłaty, potwierdzającą poniesienie wydatków odnośnie ww. próby kontroli, tj. :

- Faktury,
- Wyciągi bankowe,
- Listy płac podstawowe,
- Listy płac dodatkowe wynagrodzenie roczne,
- Listy płac, umowa zlecenie, rachunek do umowy zlecenia,
- ZUS DRA, ZUS PRCA,
- Listy płac stypendia szkoleniowe,
- Lista wypłat świadczeń rodzinnych,
- Listy wypłat kosztów dojazdów.

Dokumentacja księgowa była opisana w sposób zapewniający widoczny związek z projektem.

Dane wykazane w kontrolowanym wniosku o płatność w ramach wydatków objętych próbą kontroli były co do zasady zgodne z dokumentami księgowymi.

Stwierdzono poniższe błędy we wniosku o płatność nr RPZP.07.01.00-32-P001/18-006-02 (na dzień kontroli zatwierdzony przez IP):

1. w pozycji nr 42 umowa zlecenie za luty 2020 p. [REDAKTOWANE] we wniosku o płatność błędna data zapłaty przelewu na konto, jest 2020-02-26, a powinna być 2020-02-27 zgodnie z przedstawionym wyciągiem bankowym,

2. w pozycji nr 43 umowa zlecenie za luty 2020 p. [REDAKOWANE] we wniosku o płatność błędna data zapłaty przelewu na konto, jest 2020-02-26, a powinna być 2020-02-27,
3. w pozycji nr 44 umowa zlecenie za luty 2020 p. [REDAKOWANE] we wniosku o płatność błędna data zapłaty przelewu na konto, jest 2020-02-26, a powinna być 2020-02-27,
4. w pozycji nr 71 opiekun stażysty za miesiąc luty – Ekspres Krawiecki Ewa Malich, ul. Chrzanowskiego 2, 75-327 Koszalin, we wniosku o płatność błędna data zapłaty przelewu na konto, jest 2020-02-26, a powinna być 2020-02-27.

Zespół kontrolujący uznaje powyższe za omyłki pisarskie.

Wydatki ujęte w próbie kontroli co do zasady są kwalifikowalne. Realizator projektu we wniosku o płatność nr RPZP.07.01.00-32-P001/18-006-02 wykazał poniesione w okresie rozliczeniowym (01.01.2020 r. – 31.03.2020 r.) wydatki związane ze składkami ZUS, dotyczącymi wynagrodzenia personelu projektu oraz umów zleceń (usługi psychologa, pedagoga, animatora lokalnego). W okresie późniejszym tj. w maju 2020 r. Realizator projektu został zwolniony z opłacania należności z tytułu składek ZUS za marzec 2020 r. (tarcza antykryzysowa związana z COVID).

W związku z powyższym we wniosku o płatność RPZP.07.01.00-32-P001/18-008 (wniosek nie objęty próbą kontroli) Realizator projektu wskazał korektę finansową dotyczącą wydatków znajdujących się w próbie kontrolnej kontrolowanego wniosku o płatność nr RPZP.07.01.00-32-P001/18-006-02. Kwota korekty finansowej podlega zwrotowi na konto wskazane przez IP.

W odniesieniu do badanej próby dokumentów nie stwierdzono, aby rozliczano w kosztach bezpośrednich wydatki związane z zatrudnieniem personelu zarządzającego oraz działaniami informacyjno-promocyjnymi projektu.

Weryfikowane scany oryginałów dowodów zapłaty i innych dokumentów finansowych potwierdzały fakt zakupu zamówionych usług i towarów w ramach realizowanego projektu oraz świadczą o finansowaniu wydatków w ramach realizowanego projektu, a nie działalności pozaprojektowej.

Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie projektu koszty pośrednie rozliczane były ryczałtem, w wysokości 20% poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach projektu wydatków bezpośrednich. W weryfikowanym wniosku o płatność nr RPZP.07.01.00-32-P001/18-006-02 zostały rozliczone koszty pośrednie w prawidłowej wysokości.

Wkład własny na poziomie 15% wartości projektu stanowiły świadczenia wypłacane na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2018r. poz. 650 z późn. zm.) oraz ustawy o świadczeniach rodzinnych z dnia 28 listopada 2003 r. (Dz. U. z 2017r. poz. 1952 z późn. zm.).

Zweryfikowana dokumentacja finansowo-księgowa projektu co do zasady prowadzona jest rzetelnie oraz w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji gospodarczych związanych z projektem.

Realizator projektu przedstawił Kontrolującym Zarządzenie nr 20/2018 z dnia 31.12.2018 r., w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte zasady (polityki) rachunkowości oraz analitykę planu kont służących do ewidencji księgowej projektu „Równość szans w Gminie Sianów” (Realizator projektu prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową do projektu – 09 Równość szans w Gminie Sianów 7.1). Na tej podstawie stwierdzono, iż ewidencja wydatków w projekcie ujmowana jest na kontach pomocniczych oznaczonych tytułem oraz numerem projektu.

Na podstawie powyższych dokumentów Zespół kontrolujący stwierdził, iż rozliczenia finansowe

w projekcie prowadzone są zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz.U. 2019, poz. 351, z późn. zm.), a Realizator projektu spełnił wymóg prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wydatków dotyczących projektu. Do obsługi finansowej projektu prowadzony jest wyodrębniony rachunek bankowy nr 09 9317 1012 0050 9786 2000 0030.

Zgodnie z oświadczeniem Realizatora projektu z dnia 15.07.2020 r., umową o dofinansowanie projektu oraz zapisami wniosku o dofinansowanie projektu podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny.

Na podstawie weryfikacji próby dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, iż dokonywano rozliczeń finansowych zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

W badanym obszarze stwierdzono uchybienia, które opisano w pkt. 12 niniejszej Informacji pokontrolnej.

e) poprawność udzielania zamówień publicznych

W ramach projektu wszczęto 1 zamówienie publiczne w oparciu o ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych.

Zespół kontrolujący weryfikacji poddał zamówienie pn. Warsztaty kompetencji i umiejętności społecznych w ramach projektu „Równość szans w Gminie Sianów”. Do realizacji ww. zamówienia Realizator projektu stosował przepisy Rozdziału 6 ustawy Zamówienia na usługi społeczne i inne szczególne usługi, Art. 138o, dotyczący zamówień na usługi społeczne, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 750 000 euro.

Zakres usług, o których mowa w rozdziale 6, zdefiniowany został w art. 138h ustawy PZP poprzez odesłanie do załącznika XIV do dyrektywy 2014/24/UE oraz załącznika XVII do dyrektywy 2014/25/UE, gdzie zostały wymienione kody CPV usług, wskazujące czy dana usługa ma charakter społeczny lub jest inną szczególną usługą, a zatem mają do niej zastosowanie regulacje z rozdziału 6. Zgodnie z Zapytaniem ofertowym z dnia 15.03.2019 r. przedmiotowe zamówienie obejmuje następujące kody CPV: 55100000-1 Usługi hotelarskie, 55300000-3 Usługi restauracyjne i dotyczące podawania posiłków, 80500000-9 Usługi szkoleniowe, które to kody CPV zostały wskazane w załączniku XIV do dyrektywy 2014/24/UE, oraz usługi w zakresie transportu drogowego z kodem CPV 60100000-9, która to usługa nie znajduje się w katalogu usług społecznych i innych szczególnych usług, wskazanych w art. 138h Ustawy Prawo zamówień publicznych.

Zgodnie z wyjaśnieniami Realizatora projektu, przesłanymi w SL2014 w dniu 25.08.2020 r. (załączono do akt kontroli) zgodnie z art. 5c ust. 2 ustawy PZP, jeżeli zamówienie, o którym mowa w ust. 1 (obejmujące co najmniej dwa rodzaje zamówień spośród zamówień na roboty budowlane, usługi lub dostawy) obejmuje usługi, określone w załączniku XIV do dyrektywy 2014/24/UE lub w załączniku XVII do dyrektywy 2014/25/UE oraz inne usługi albo usługi i dostawy, do udzielenia zamówienia stosuje się przepisy dotyczące tych usług lub dostaw, których szacowana wartość jest większa. Usługa transportu została oszacowana na kwotę niższą niż pozostałe usługi w związku z powyższym Realizator projektu zastosował do przeprowadzenia postępowania art. 138o ustawy PZP.

Realizator projektu przedłożył Szacowanie wartości zamówienia – notatkę z przeprowadzonego rozeznania rynku z dnia 15.03.2019 r, zgodnie z którą w dniach 11-15.03.2019 r. na podstawie

sondażu internetowego (załączono wydruk z 2 stron internetowych) oraz zapytania ofertowego oraz otrzymanych ofert (załączono wydruk 2 ofert):

1. dla części I zamówienia (zakwaterowanie + wyżywienie + sala szkoleniowa + serwis kawowy) ustalano wartość szacunkową netto 17 914,24 zł (równowartość 4 154,80 euro, wg kursu euro 4,3117),
2. dla części II zamówienia (transport na miejsce przeprowadzenia warsztatów oraz powrót do Sianowa) ustalano wartość szacunkową netto 1 434,67 zł (równowartość 332,74 euro, wg kursu euro 4,3117).

Całkowita wartość szacunkowa zamówienia wynosi 19 348,91 zł netto (równowartość 4 487,54 euro).

W związku z powyższym zweryfikowano wymogi określone w art. 138o. ust. 2 do ust. 4 ustawy PZP, zgodnie z którymi:

- Zamawiający zmieścił w dniu 15.03.2019 r w Biuletynie Informacji Publicznej (www.mgopssianow.bipstrona.pl), ogłoszenie o zamówieniu ("Zaproszenie do składania ofert na realizację zamówienia publicznego pn. "Warsztaty kompetencji społecznych dla uczestników projektu "Równość szans w Gminie Sianów"), które zawiera informacje niezbędne z uwagi na okoliczności jego udzielenia, w szczególności:

- 1) termin składania ofert wyznaczony na dzień 25.03.2019 r., do godziny 12.00 uwzględniający czas niezbędny do przygotowania i złożenia oferty,

- 2) opis przedmiotu zamówienia oraz określenie wielkości lub zakresu zamówienia,

Przedmiotem zamówienia była organizacja warsztatów w formie wyjazdu dla uczestników projektu „Równość szans w Gminie Sianów”. Realizacja usługi obejmowała dwie części:

Część I: W ramach realizacji usługi wykonawca zapewni noclegi z wyżywieniem oraz salę szkoleniową z cateringiem dla 50 osób (zakwaterowanie, wyżywienie, serwis kawowy, sala szkoleniowa).

Część II: W ramach realizacji usługi wykonawca zapewni transport uczestnikom warsztatów.

Przedmiot zamówienia został opisany w sposób jednoznaczny i wyczerpujący w Zapytaniu ofertowym (pkt 5 Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia dla Części I i Części II zamówienia). W załącznikach do ogłoszenia został zamieszczony Formularz ofertowy oraz wzór umowy.

- 3) kryteria oceny ofert, wskazane w Zapytaniu ofertowym (pkt 9. Kryteria wyboru oferty),

Część I zamówienia:

1. Cena / waga 90%,
2. Przygotowanie serwisu kawowego z wykorzystaniem kawy pochodzącej z produkcji spełniającej standardy społeczne Sprawiedliwego Handlu / waga 5%,
3. Zlokalizowanie sal szkoleniowych i noclegów w tym samym obiekcie (budynku) / waga 5%.
4. Część II zamówienia: cena / waga 100 %.

Zgodnie z opisem kryteriów oceny w Zapytaniu ofertowym zamawiający na potrzeby przedmiotowego postępowania przy wymogu użycia kawy pochodzącej ze Sprawiedliwego Handlu odnosi się do spełniania przy produkcji ww. kawy następujących standardów społecznych: zakaz pracy przymusowej oraz pracy dzieci, równe traktowanie kobiet i mężczyzn, demokratyczne podejmowanie decyzji w organizacjach drobnych producentów/ek, obecność związków zawodowych na dużych plantacjach, wynagrodzenia wystarczające na godne życie (nie niższe niż pensja minimalna w danym kraju lub sektorze).

Po udzieleniu zamówienia w dniu 05.04.2019 r. zamawiający zamieścił w Biuletynie Informacji Publicznej www.mgopssianow.bipstrona.pl, informację o udzieleniu zamówienia, podając nazwę podmiotu, z którym zawarł umowę w sprawie zamówienia publicznego.

W wyznaczonym terminie złożono 1 ofertę, która po przeprowadzeniu negocjacji cenowych, w związku z kwotą jaką Zamawiający zamierzał przeznaczyć na realizację zamówienia, została wybrana do realizacji. W dniu 05.04.2019 r. została zawarta Umowa nr 19/2019, na realizację zamówienia z wybranym wykonawcą.

Ponadto Zespołowi kontrolującemu przedstawiono następujące dokumenty, potwierdzające udzielenie zamówienia w sposób przejrzysty, obiektywny i niedyskryminujący:

1. Zarządzenie nr 4/2019 Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sianowie z dnia 02.01.2019 r. w sprawie wprowadzenia procedur związanych z realizacją zamówień publicznych w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej, wraz z załącznikiem nr 2 do ww. zamówienia tj. Regulaminem udzielania zamówień publicznych na usługi społeczne i inne szczególne usługi o wartości mniejszej niż kwota wskazana w art. 138g ust.1 pkt 1 ustawy Prawo zamówień publicznych,
2. PROTOKÓŁ POSTĘPOWANIA O UDZIELENIE ZAMÓWIENIA PUBLICZNEGO ZGODNIE Z ART. 138o USTAWY PRAWO ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH, z dnia 08.04.2019 r., wraz z załącznikami (w tym Oferta nr 1, Protokół z otwarcia ofert z dnia 25.03.2019 r., Protokół z negocjacji z dnia 28.03.2019 r.),
3. Umowę nr 19/2019 z dnia 05.04.2019 r. zawartą z wybranym wykonawcą,
4. Oświadczenia złożone na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych, złożone przez osoby biorące udział w postępowaniu ze strony Zamawiającego,
5. Listę uczestników na Warsztatach kompetencji i umiejętności społecznych w Dźwirzynie (12-14 kwietnia 2019 r.),
6. Fakturę nr F-M 2/4/2019 z dnia 14.04.2019 r., w związku z realizacją przedmiotowego zamówienia.

Mając na uwadze powyższe, Zespół kontrolujący pozytywnie ocenił przedmiotowe postępowanie.

f) poprawność stosowania zasady konkurencyjność

W ramach projektu przeprowadzono cztery postępowania z zastosowaniem zasady konkurencyjności. Próbą kontroli objęto zapytanie ofertowe które dotyczyło „Wykonania usługi w zakresie organizacji i przeprowadzenia kursów zawodowych dla uczestników projektu (zamówienie podzielone na części i udzielane w częściach: część VII – kurs opiekun osób starszych i niepełnosprawnych; część VIII – kurs kroju i szycia; część IX – kurs gospodarz terenów zielonych; część X – kurs na prawo jazdy kategorii C; część XI – kurs animator kultury; część – XII – kurs opiekunki dziecięcej), co stanowi 25 % wszystkich przeprowadzonych postępowań.

W kontrolowanej próbie, Realizator projektu dokonał zsumowania usług i towarów oraz uwzględnił kryteria tożsamości przedmiotowej, podmiotowej i czasowej zamówienia.

Realizator projektu upublicznił zapytanie ofertowe: w dniu 16.04.2019 r. Zapytanie upubliczniono na stronie internetowej: bazy konkurencyjności – www.bazakonkurencyjnosci.gov.pl pod nr 1179809 oraz na swojej stronie pod adresem: <http://mgopssianow.bipstrona.pl/cms/12986/zamowienia-publiczne>.

Termin składania ofert został zachowany. Określony na dzień – 30.04.2019 r. W dniu 29.04.2019 wpłynęło zapytanie dotyczące treści oferty, w związku z powyższym Realizator projektu wydłużył termin składania ofert do 16.05.2019 r.

Przedmiot weryfikowanego zamówienia dotyczy „Wykonania usługi w zakresie organizacji i przeprowadzenia kursów zawodowych dla uczestników projektu „Równość szans w Gminie Sianów”, zamówienie zostało podzielone na części:

część VII – kurs opiekun osób starszych i niepełnosprawnych; (min. 100 godz.) dla 4 osób,

część VIII – kurs kroju i szycia (min. 150 godz.) dla 2 osób,

część IX – kurs gospodarz terenów zielonych (min. 60 godz.) dla 3 osób,

część X – kurs na prawo jazdy kategorii C (min. 50 godz.) dla 2 osób,

część XI – kurs animator kultury (min. 110 godz.) dla 3 osób,

część – XII – kurs opieki dziecięcej (min. 280 godz.) dla 3 osób.

Rodzaj zamówienia określono za pomocą kodu CPV: 80530000-8 – Usługi szkolenia zawodowego.

W punkcie 4 zapytania ofertowego określono warunki przystąpienia do zapytania ofertowego:

Wymagania konieczne:

- 1) Wykonawca musi posiadać potencjał techniczny niezbędny do realizacji zamówienia (oświadczenie),
- 2) Wykonawca musi dysponować kadrą niezbędną do realizacji zamówienia (oświadczenie),
- 3) Wykonawca potwierdza, że dany certyfikat/dokument można uznać za kwalifikację na potrzeby mierzenia wskaźników monitorowania EFS dotyczy uzyskania kwalifikacji (oświadczenie),
- 4) Wykonawca musi przedstawić program szkolenia (jako załącznik nr 5 do formularza oferty),
- 5) Wykonawca musi posiadać wpis do Rejestru Instytucji Szkoleniowych (kserokopia) lub wpis do rejestru szkół prawa jazdy (dotyczy części X).

Warunki wymienione w pkt 1-3 Zamawiający zweryfikuje na podstawie oświadczenia składanego przez Wykonawcę. W celu weryfikacji warunku opisanego w pkt 5 Wykonawca jest zobowiązany dołączyć dokument do oferty potwierdzający wpis do danego rejestru.

W pkt 5 zapytania ofertowego Zamawiający określił kryteria oceny ofert w następujący sposób:

1. Cena – 90% (max 90 pkt) – Kryterium Cena (C) będzie oceniane w wyniku porównania ceny najkorzystniejszej (Cmin) z ceną podaną w ofercie rozpatrywanej (Cr), tj. $C = Cmin/Crx90pkt$.
2. Doświadczenie – 10% (max 10 pkt).

Wymagane dokumenty należało składać w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Sianowie, ul. Słowackiego 3a, 76-004 Sianów, w terminie do 16.05.2019 r. do godz. 15.00. Ofertę należało złożyć w zamkniętej kopercie z opisem: „Oferta na wykonanie usługi w zakresie organizacji i przeprowadzenia kursów zawodowych dla uczestników projektu „Równość szans w Gminie Sianów”. Oświadczenie o braku powiązań stanowi integralną część zapytania ofertowego.

Zamawiający dopuszczał zmiany warunków umowy zawartej z Wykonawcą, w przypadku wystąpienia okoliczności związanych ze zmianą założeń projektu w ramach którego realizowane jest zamówienie.

Zamawiający dopuścił możliwość składania ofert częściowych. Przedmiotowe zamówienie zostało zamieszczone w bazie konkurencyjności pod numerem 1179809.

Zgodnie z zapisami § 19 umowy z dnia 06.03.2019 r. nr RPZP.07.01.00-32-P001/18-00 o dofinansowanie projektu Beneficjent był zobowiązany uwzględniać aspekty społeczne przy udzielaniu zamówień, których przedmiotem są usługi cateringowe.

Realizator projektu posiada kompletny Protokół z wyboru najkorzystniejszej oferty z dnia 03.06.2019 r. Zespołowi kontrolującemu okazano protokół z wyboru najkorzystniejszej oferty wraz z załącznikami, które zawierają wszystkie wymagane informacje.

W ramach prowadzonego postępowania wpłynęły następujące oferty:

1. część VII – kurs opiekun osób starszych i niepełnosprawnych; (min. 100 godz.) dla 4 osób:
 - a) INFO-BIZ Profesjonalna Edukacja, ul. Chełmińska 16a/36, 86-300 Grudziądz. Kryterium cena – 72,96 pkt, kryterium doświadczenie – 10 pkt, razem 82,96 pkt;
 - b) „INNOVASPAL” Przedsiębiorstwo Społeczne Ośrodek Profesjonalizacji Kadr Sp. z o.o., Al. Krakowska 37, 02-180 Warszawa. Kryterium cena – 90 pkt, kryterium doświadczenie – 0,63 pkt razem 90,63 pkt.
2. część VIII – kurs kroju i szycia (min. 150 godz.) dla 2 osób,
 - a) INFO-BIZ Profesjonalna Edukacja, ul. Chełmińska 16a/36, 86-300 Grudziądz. Kryterium cena – 41,64 pkt, kryterium doświadczenie – 10 pkt, razem 51,64 pkt;
 - b) „INNOVASPAL” Przedsiębiorstwo Społeczne Ośrodek Profesjonalizacji Kadr Sp. z o.o., Al. Krakowska 37, 02-180 Warszawa. Kryterium cena – 90 pkt, kryterium doświadczenie – 10 pkt razem 100 pkt.
3. część IX – kurs gospodarz terenów zielonych (min. 60 godz.) dla 3 osób,
 - a) INFO-BIZ Profesjonalna Edukacja, ul. Chełmińska 16a/36, 86-300 Grudziądz. Kryterium cena – 53,24 pkt, kryterium doświadczenie – 10 pkt, razem 63,24 pkt;
 - b) „INNOVASPAL” Przedsiębiorstwo Społeczne Ośrodek Profesjonalizacji Kadr Sp. z o.o., Al. Krakowska 37, 02-180 Warszawa. Kryterium cena – 90 pkt, kryterium doświadczenie – 2 pkt razem 92 pkt.
4. część X – kurs na prawo jazdy kategorii C (min. 50 godz.) dla 2 osób, Ośrodek Szkolenia Kierowców „Luz”, ul. Opalowa 5, 75-736 Koszalin. Kryterium cena – 90 pkt, kryterium doświadczenie – 0 pkt razem 90 pkt.
5. część XI – kurs animator kultury (min. 110 godz.) dla 3 osób, nie złożono oferty.
6. część – XII – kurs opiekunki dziecięcej (min. 280 godz.) dla 3 osób
 - a) INFO-BIZ Profesjonalna Edukacja, ul. Chełmińska 16a/36, 86-300 Grudziądz. Kryterium cena – 33,16 pkt, kryterium doświadczenie – 10 pkt, razem 43,16 pkt;
 - b) „INNOVASPAL” Przedsiębiorstwo Społeczne Ośrodek Profesjonalizacji Kadr Sp. z o.o., Al. Krakowska 37, 02-180 Warszawa. Kryterium cena – 90 pkt, kryterium doświadczenie – 1 pkt razem 91 pkt.

Realizator projektu zawarł umowy zgodnie z otrzymanymi ofertami:

1. część VII – kurs opiekun osób starszych i niepełnosprawnych; (min. 100 godz.) dla 4 osób:
Umowa nr 36B/2019 zawarta w dniu 31.05.2019 r. z „INNOVASPAL” Przedsiębiorstwo Społeczne Ośrodek Profesjonalizacji Kadr Sp. z o.o., Al. Krakowska 37, 02-180 Warszawa,
2. część VIII – kurs kroju i szycia (min. 150 godz.) dla 2 osób:
Umowa nr 36D/2019 zawarta w dniu 31.05.2019 r. z „INNOVASPAL” Przedsiębiorstwo Społeczne Ośrodek Profesjonalizacji Kadr Sp. z o.o., Al. Krakowska 37, 02-180 Warszawa,
3. część IX – kurs gospodarz terenów zielonych (min. 60 godz.) dla 3 osób:
Umowa nr 36C/2019 zawarta w dniu 31.05.2019 r. z „INNOVASPAL” Przedsiębiorstwo Społeczne Ośrodek Profesjonalizacji Kadr Sp. z o.o., Al. Krakowska 37, 02-180 Warszawa,

4. część X – kurs na prawo jazdy kategorii C (min. 50 godz.) dla 2 osób:

Umowa nr 36/2019 zawarta w dniu 31.05.2019 r. z Wojciechem Brzuchalą prowadzącym działalność gospodarczą Ośrodek Szkolenia Kierowców „Luz”, ul. Opalowa 5, 75-736 Koszalin,

5. część – XII – kurs opiekuńki dziecięcej (min. 280 godz.) dla 3 osób:

Umowa nr 36A/2019 zawarta w dniu 31.05.2019 r. z „INNOVASPAL” Przedsiębiorstwo Społeczne Ośrodek Profesjonalizacji Kadr Sp. z o.o., Al. Krakowska 37, 02-180 Warszawa.

Realizator projektu wprowadził zmiany w zaspie umów nr 36, 36A, 36B, 36C, 36D: w § 1 dodano pkt. 3 „Zamawiający zastrzega sobie prawo zmiany ilości osób skierowanych do odbycia kursu” i pkt. 4 Zapytanie ofertowe nr ZP.271.4.2019 oraz oferta Wykonawcy są integralną częścią umowy” oraz w § 3. Pkt 2 który dotyczy ustalenia kwoty do zapłaty.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji, Zespół kontrolujący stwierdził, iż postępowanie zostało przeprowadzone w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców.

W ramach projektu przeprowadzono 2 procedury z rozeznania rynku.

Próbą kontroli objęto rozeznanie rynku na animatora lokalnego.

W ramach kontrolowanej procedury w celu oszacowania wartości zamówienia w dniu 23.01.2019 r. zostały wysłane mailowo zapytania ofertowe do 3 potencjalnych wykonawców:

1. dinosul@poczta.onet.pl – Marek Jackowski, Sianów;
2. renata.sawa@o2.pl;
3. szkoleniadanadmorzem@wp.pl – Szkolenia nad morzem, Koszalin.

W wyniku przeprowadzonego sondażu ustalono/oszacowano średni koszt roboczogodziny na kwotę 73,33 zł (jedna oferta 80,00 zł – p. Marek Jackowski, dwie oferty 70,00 zł, renata.sawa@o2.pl i Szkolenia nad morzem, Koszalin).

W związku z powyższym oszacowany koszt zajęć wynosił 73,33 zł x 20h x 18 miesięcy - 26 398,80 zł.

W dniu 22.02.2019 r. Zamawiający sporządził wniosek o zgodę na wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w ramach procedury rozeznania rynku.

W dniu 25.02.2019 r. zapytanie ofertowe zostało zamieszczone na stronie BIP MGOPS w Sianowie.

W odpowiedzi na zamieszczone zapytanie w dniu 05.03.2019 r. wpłynęła 1 oferta, P. Marka Jackowskiego w kwocie 80,00 zł za roboczogodzinę.

Ponadto Zamawiający zapytanie ofertowe wysłał drogą mailową w dniu 06.03.2019 r. do beata.suszczak@gmail.com. W odpowiedzi na przesłane zapytanie ofertowe, Realizator projektu otrzymał ofertę cenową na poziomie 85,00 zł za roboczogodzinę.

W dniu 18.03.2019 zaproszono do negocjacji potencjalnego oferenta p. Marka Jackowskiego, w wyniku których stawkę za roboczogodzinę ustalono na poziomie szacowanym, tj. 73,00 zł za roboczogodzinę.

W dniu 29.03.2019 r. podpisano Umowę nr 18/2019 z p. Markiem Jackowskim.

Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty została zamieszczona w dniu 20.03.2019 r. na stronie internetowej Realizatora projektu.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

g) kwalifikowalność personelu projektu

W ramach projektu zatrudniono 7 osób stanowiących personel projektu. Kontroli poddano dokumenty 1 nw. osoby, co stanowi 14,29% populacji:

Pani ██████████: Umowa o pracę z dnia 29.12.2014 r., zawarta od dnia 01.01.2015 z Centrum Kultury i Biblioteką Publiczną Gminy i Miasta Sianów, zawarta na czas określony tj. od dnia 01.01.2015 r. do dnia 31.12.2015 r., w pełnym wymiarze czasu pracy, rodzaj pracy – Instruktor w świetlicy w Sianowie, Aneks do umowy o pracę z dnia 02.01.2016 r., umowa została zawarta na czas nieokreślony od dnia 01.01.2016 r., Zawiadomienie z dnia 15.12.2017 r., P. ██████████ została pracownikiem Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sianowie. Porozumienie w zakresie warunków zatrudnienia i wynagrodzenia z dnia 24.12.2018 r. obowiązujące od dnia 01.01.2019 r.: zmiana stanowiska na ½ etatu animator środowiskowy, ½ etatu opiekun w świetlicy oraz porozumienie do umowy o pracę z dnia 15.03.2019 r. obowiązujące od dnia 01.04.2019 r. zmieniające wymiar czasu pracy na ½ etatu opiekun i ½ etatu animator lokalny w ramach projektu „Równość szans w Gminie Sianów”, Zmiana wynagrodzenia z dnia 23.01.2020 r. obowiązującego od dnia 01.01.2020 r. Przedłożono zakres obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności, który jest zgodny z zajmowanym stanowiskiem.

W dokumentacji ██████████ znajdowały się następujące dokumenty:

1. Świadectwo nr ██████████ ukończenia Liceum Ogólnokształcącego dla Dorosłych w Centrum Kształcenia Ustawicznego z dnia ██████████ r.,
2. Kwestionariusz osobowy,
3. oświadczenie dotyczące spełniania i przestrzegania zapisów *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
4. karty czasu pracy.

Na podstawie dokumentów aplikacyjnych stwierdzono, iż Realizator projektu angażował do projektu personel projektu posiadający kwalifikacje określone we wniosku o dofinansowanie.

Na podstawie oświadczenia Pani ██████████ oraz na podstawie oświadczenia Realizatora projektu (oświadczenia dołączono do akt kontroli) stwierdzono, iż łączne zaangażowanie zawodowe osób stanowiących personel w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków Realizatora projektu i innych źródeł nie przekraczało 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 osób objętych próbą kontroli, dotyczące formy zaangażowania oraz godzin wskazanych w SL 2014 są zgodne z dokumentacją papierową.

Zgodnie z oświadczeniem Realizatora projektu z dnia 15.07.2020 r. osoby dysponujące środkami dofinansowania nie są prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż biorąc pod uwagę wielkość, specyfikę oraz złożoność kontrolowanego projektu, a także okres jego realizacji, liczba zaangażowanego personelu była adekwatna do realizowanych zadań.

Zespół kontrolujący uznał zatrudnienie ww. personelu merytorycznego za prawidłowe i zgodne z ww. *Wytycznymi* oraz prawem krajowym.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

h) poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis

W ramach projektu nie przewidziano wydatków objętych pomocą publiczną/pomocą de minimis.

i) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

Realizator projektu, Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sianowie upublicznił informację o projekcie między innymi w następujący sposób:

- na własnej stronie internetowej (www.mgops.sianow.pl/projekty/rownosc-szans-w-gminie-sianow), zawierającej takie informacje jak: aktualności o projekcie (dotyczące realizowanych działań wraz ze zdjęciami, opis projektu, harmonogram wsparcia, informacje dla uczestników, dokumenty do pobrania (w tym dokumenty rekrutacyjne),
- na stronie internetowej Gminy Sianów,
- w formie plakatów i roll-up-ów,
- w miesięczniku Nasza Gmina.

Materiały promocyjne zawierają znaki graficzne zgodne z *Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji i Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020*.

Powyższe stwierdzono na podstawie:

- zestawienia załączonego do zawiadomienia o kontroli,
- weryfikacji strony internetowej Realizatora projektu,
- weryfikacji dokumentacji podlegającej próbie kontroli,
- zrzutów z ekranu ze stron internetowych,
- zdjęcia plakatu.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż działania promocyjne są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu.

j) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu

W związku ze stanem epidemii COVID-19 kontrolę przeprowadzono na podstawie dokumentów przesłanych w formie elektronicznej.

Zgodnie z oświadczeniem Realizatora projektu z dnia 15.07.2020 r. (załączono do akt kontroli), dokumentacja związana z realizacją projektu przechowywana była w sposób zapewniający dostępność, poufność oraz bezpieczeństwo w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Sianowie. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji, Zespół kontrolujący uznał, iż zapewniono właściwą ścieżkę audytu. Zapewniono odpowiednie udokumentowanie poszczególnych obszarów kontrolowanego projektu w sposób pozwalający na prześledzenie przebiegu danego procesu i jego ocenę. Kontrolującym udostępniono dokumentację, dotyczącą projektu w formie skanów przekazanych za pomocą Centralnego systemu teleinformatycznego SL 2014 oraz poczty mailowej.

k) prawidłowość realizacji projektów partnerskich

Porozumienie zawarte w dniu 10.01.2019 r. na rzecz partnerskiej współpracy w realizacji projektu „Równość szans w gminie Sianów” w ramach Działania RPZP.07.01.00 programu na rzecz integracji osób i rodzin zagrożonych ubóstwem i/lub wykluczeniem społecznym ukierunkowane na aktywizację społeczno-zawodową wykorzystującą instrumenty aktywizacji edukacyjnej, społecznej i zawodowej pomiędzy: Gminą Sianów, ul. Armii Polskiej 30, 76-004 Sianów, NIP 4990443571 zwaną dalej Wnioskodawcą w imieniu której działa Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sianowie, ul. Słowackiego 3a reprezentowany przez P. Elżbietę Ałtyn – Zastępcę Kierownika, a Powiatem Koszalińskim, ul. Raclawicka 13, 75-620 Koszalin, NIP 6692387595 zwanym dalej Partnerem w imieniu którego działa Powiatowy Urząd Pracy w Koszalinie. Porozumienie o partnerstwie z dnia 10.01.2019 r. określało następujący podział zadań realizowanych w ramach projektu:

1. Wnioskodawca odpowiedzialny był za:
 - a) Stworzenie zespołu projektowego koordynującego i odpowiedzialnego za realizację i rozliczenie projektu,
 - b) Realizację zadań, określonych dla Lidera projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie,
 - c) Wniesienie wkładu własnego w wysokości min. 15% wartości projektu,
 - d) Udzielania informacji niezbędnych do prawidłowej realizacji projektu,
 - e) Złożenie odrębnego rachunku bankowego, na który będą przekazywane transze na realizację projektu,
 - f) Prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dla realizowanego projektu,
 - g) Realizacji zobowiązań wynikających z umowy ramowej niezbędnych do prawidłowej realizacji projektu,
 - h) Przeprowadzenie procesu rekrutacji i udostępnienie danych osobowych uczestników projektu stronom porozumienia w zakresie wymaganej współpracy,
 - i) Rozliczania otrzymanej dotacji poprzez składanie wniosków o płatność.
2. Powiat Koszaliński w imieniu którego działa Powiatowy Urząd Pracy w Koszalinie odpowiedzialny był za: weryfikację predyspozycji zawodowych osób bezrobotnych zarejestrowanych w Urzędzie kierowanych na szkolenia/staże i wydawanie opinii w tym zakresie regularne dostarczanie aktualnych ofert pracy z regionu.

Zespół kontrolujący nie stwierdził w badanym obszarze uchybień i nieprawidłowości.

12. Informacje o wykrytych nieprawidłowościach/uchybieniach:

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji, Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia w obszarach:
Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych.

1. Wzór Oświadczenia Uczestnika Projektu, dotyczącego przetwarzania danych osobowych, jest niezgodny ze wzorem oświadczenia, stanowiącym załącznik nr 7 do umowy o dofinansowanie tj. w stosowanym przez Realizatora projektu wzorze pkt 14 został skrócony i połączony z pkt 13.
2. W przedłożonej dokumentacji dotyczącej szkolenia pn. „Kurs kroju i szycia” stwierdzono poniższe uchybienia:
 - w zaświadczeniu o ukończeniu szkolenia pn. „Kurs kroju i szycia” uczestniczki projektu objętej próbą kontroli p. [REDACTED] została wpisana nieprawidłowa data zakończenia kursu tj. 03.10.2029 r. Zgodnie z przedłożonymi listami obecności na ww. szkoleniu oraz wyjaśnieniami

Realizatora projektu (przesłano w dniu 18.09.2020 r., załączono do akt kontroli) prawidłowa data zakończenia zajęć w ramach kursu to 02.10.2020 r.

- w Programie szkolenia jako czas trwania kursu podano 20 godzin teoretycznych i 130 godzin praktycznych, w Planie nauczania podano 12 godzin zajęć teoretycznych i 138 godzin praktycznych, w Harmonogramie szkolenia przy opisie „Teoria i praktyka” podano liczbę godzin 280 h.

Zgodnie z wyjaśnieniami Realizatora projektu (przesłano w dniu 18.09.2020 r., załączono do akt kontroli) w Programie szkolenia pn. „Kurs kroju i szycia” popełniono błąd pisarski. Rzeczywista liczba godzin szkolenia wynosiła 12 godzin teoretycznych i 138 godzin praktycznych.

3. W Centralnym Systemie Teleinformatycznym SL2014 stwierdzono błąd w statusie Pan[REDAKTED]
[REDAKTED] na rynku pracy w chwili przystąpienia do projektu tj. w SL2014 został wskazany status osoby biernej zawodowo, natomiast zgodnie z Formularzem osobowym uczestniczki (przesłanym w dniu 07.09.2020 r., załączono do akt kontroli, prawidłowy status to osoba pracująca).

Prawidłowość rozliczeń finansowych:

Stwierdzono poniższe błędy pisarskie we wniosku o płatność nr RPZP.07.01.00-32-P001/18-006-02 (na dzień kontroli zatwierdzony przez IP):

1. w pozycji nr 42 umowa zlecenie za luty 2020 p. [REDAKTED] we wniosku o płatność błędna data zapłaty przelewu na konto, jest 2020-02-26, a powinna być 2020-02-27 zgodnie z przedstawionym wyciągiem bankowym,
2. w pozycji nr 43 umowa zlecenie za luty 2020 p. [REDAKTED] we wniosku o płatność błędna data zapłaty przelewu na konto, jest 2020-02-26, a powinna być 2020-02-27,
3. w pozycji nr 44 umowa zlecenie za luty 2020 p. [REDAKTED] we wniosku o płatność błędna data zapłaty przelewu na konto, jest 2020-02-26, a powinna być 2020-02-27,
4. w pozycji nr 71 opiekun stażysty za miesiąc luty – Ekspres Krawiecki Ewa Malich, ul. Chrzanowskiego 2, 75-327 Koszalin, we wniosku o płatność błędna data zapłaty przelewu na konto, jest 2020-02-26, a powinna być 2020-02-27.

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

W wyniku przeprowadzonej kontroli Zespół kontrolujący nie stwierdził podejrzenia oszustwa finansowego/działania o charakterze korupcyjnym.

14. Zalecenia pokontrolne:

Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych.

1. W przypadku realizacji kolejnych projektów współfinansowanych ze środków EFS Beneficjent jest zobowiązany do stosowania wzoru Oświadczenia Uczestnika Projektu, dotyczącego przetwarzania danych osobowych zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie.
2. Zaświadczenie o ukończeniu szkolenia pn. „Kurs kroju i szycia” uczestniczki projektu objętej próbą kontroli p. [REDAKTED] wymaga sprostowania w zakresie daty zakończenia zajęć w ramach szkolenia.
3. Program szkolenia pn. „Kurs kroju i szycia” oraz Harmonogram szkolenia wymagają sprostowania omyłki pisarskiej zgodnie z wyjaśnieniami Realizatora projektu.

4. Beneficjent zobowiązany jest do poprawy w Centralnym Systemie Teleinformatycznym SL2014 błędnego statusu Pana [REDACTED] na rynku pracy w chwili przystąpienia do projektu tj. w SL2014 został wskazany status osoby biernej zawodowo, natomiast zgodnie z Formularzem osobowym uczestniczki prawidłowy status to osoba pracująca.

Prawidłowość rozliczeń finansowych:

W związku ze stwierdzonymi błędami pisarskimi w weryfikowanym wniosku o płatność w zakresie dat zapłaty w pozycjach wymienionych w pkt 12 Informacji pokontrolnej w przypadku niewniesienia zastrzeżeń przez Beneficjenta Instytucja Pośrednicząca dokona stosownych zmian.

15. Zalecenia pokontrolne dotyczące zwrotu środków finansowych:

Nie dotyczy.

16. Pouczenie:

- a) Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej. Wszelkie wyjaśnienia oraz oświadczenia Beneficjenta/Realizatora projektu opisane w Informacji pokontrolnej dołączono do akt kontroli. Z uwagi na to, że Beneficjent/Realizator projektu posiada takie same dokumenty nie załączano ich do informacji 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 Beneficjent/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.

17. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.

Szczecin, dnia 26 lutego 2021 r.

Monika Przybylska-Pelc

Anna Dymanus-Mucha

Anna Dymanus-Mucha

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

[Signature]
DYREKTOR
Wydziału Kontroli EFS Wojewódzkiego Urzędu Pracy
.....
(Podpis kierownika jednostki kontrolującej)

[Signature]