



WUP.XIII.5651.90.MZ.2020
Nr: RPOWZ/90-14/MZ

Szczecin, dnia 15 stycznia 2021 r.

STAROSTWO POWIATOWE
W SZCZECINKU
BIURO OBSŁUGI INTERESANTA
7225
Wpł. 20-01-2021
przydzielono PK UR tuw
ilość zał.
Podpis

Powiat Szczecinecki
ul. Wacława IV 16
78-400 Szczecinek

POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE
W SZCZECINKU
W P Ł Y N Ę Ł O
21. STY. 2021
L.Dz. 219/2021
Podpis

Dot.: Informacja pokontrolna Nr 5651.90.MZ.2020 z dnia 14 stycznia 2021 r.

Projekt nr: RPZP.07.01.00-32-K701/17

W związku z przeprowadzoną w dniach 03-04.09.2020 r., 09.09.2020 r., 21.09.2020 r., 22.09.2020 r., 01.10.2020 r., 06.10.2020 r., 08.10.2020 r., 28.10.2020 r., 29.10.2020 r. i 18.11.2020 r. kontrolą na dokumentach projektu pn. „Aktywny Ty”, realizowanego w ramach Działania 7.1 RPO WZ, przekazuję jeden egzemplarz Informacji pokontrolnej.

Jednocześnie informuję, iż kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może zgłosić w terminie 14 dni od dnia doręczenia Informacji pokontrolnej zastrzeżenia do treści zawartych w tej Informacji. W przypadku przekroczenia terminu zgłoszenia zastrzeżeń kierownik jednostki kontrolującej może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

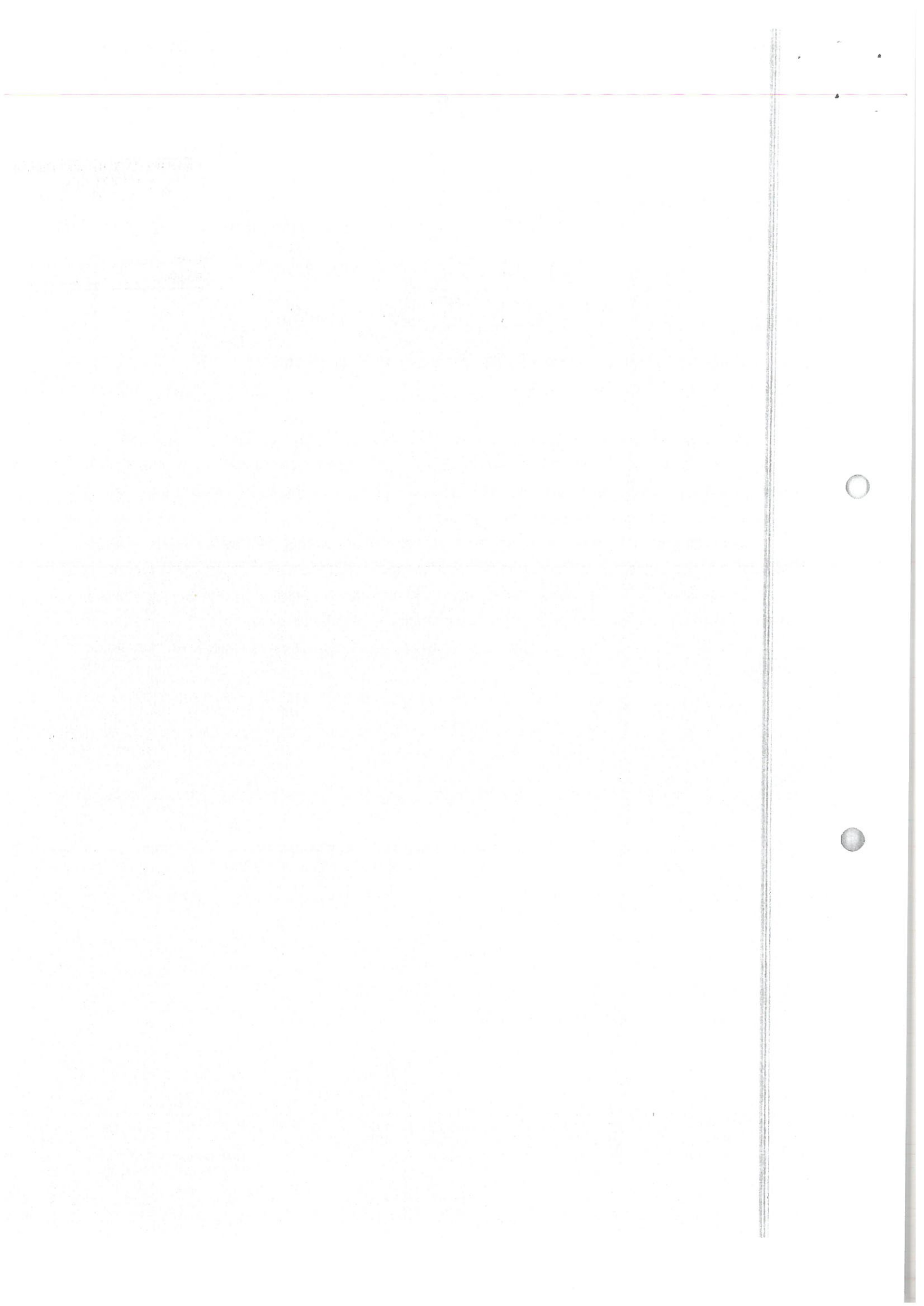
Szczegółowe informacje w tej sprawie znajdują się w pouczeniu zawartym w Informacji pokontrolnej.

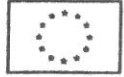
DYREKTOR
Wojewódzkiego Urzędu Pracy
Andrzej Przewoda

Załącznik:

1. Informacja pokontrolna nr 5651.90.MZ.2020.







WUP.XIII.5651.90.MZ.2020
Nr: RPOWZ/90-13/MZ

Koszalin, dnia 14 stycznia 2021 r.

**Informacja pokontrolna
nr 5651.90.MZ.2020**

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

§ 18 umowy z dnia 16 listopada 2017 r. o dofinansowanie projektu nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-00, pn. „Aktywny Ty” 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. z 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:

Marek Zajęcki – Specjalista (kierownik Zespołu kontrolującego),
Magdalena Dobosz – Inspektor Wojewódzki,
Joanna Kudryk-Wychowaniak – Specjalista.

4. Termin kontroli:

03-04.09.2020 r.

Kontrola na dokumentach:

09.09.2020 r., 21.09.2020 r., 22.09.2020 r., 01.10.2020 r., 06.10.2020 r., 08.10.2020 r., 28.10.2020 r., 29.10.2020 r., 18.11.2020 r.

5. Rodzaj kontroli:

Kontrola projektu przeprowadzona w siedzibie Instytucji Pośredniczącej na dokumentach przesłanych za pomocą Centralnego Systemu Teleinformatycznego SL 2014 (kontrola zdalna) przez pracowników Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Szczecinie miała charakter kontroli planowej, zgodnie z Rocznym Planem Kontroli.

6. Nazwa jednostki kontrolowanej:

Powiat Szczecinecki.

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

ul. Wacława IV 16, 78-400 Szczecinek.

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

Projekt pn.: „Aktywny Ty”.

Nr wniosku o dofinansowanie: RPZP.07.01.00-32-K701/17.

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-K701/17-00 zawarta w dniu 16 listopada 2017 r.

Wartość projektu: 1 917 827,94 zł.

Sposób rozliczenia projektu: na podstawie rzeczywiście ponoszonych wydatków.

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 1 540 788,69 zł.

Nr kontrolowanych wniosków o płatność:

- RPZP.07.01.00-32-K701/17-004-02 za okres 01.04.2018 r. do 31.05.2018 r. (zweryfikowany pod względem postępu rzeczowego),
- RPZP.07.01.00-32-K701/17-006-02 za okres 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r. (zweryfikowany pod względem postępu rzeczowego),
- RPZP.07.01.00-32-K701/17-011-02 za okres od 01.10.2019 r. do 31.12.2019 r.,
- RPZP.07.01.00-32-K701/17-012-02 za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.,
- RPZP.07.01.00-32-K701/17-013-02 za okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r.,
- RPZP.07.01.00-32-K701/17-014-02 za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r.

Okres realizacji projektu: od 01.10.2017 r. do 31.12.2020 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 (np.: liczby uczestników). Powyższą próbę Zespół kontrolujący wybrał 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 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.

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 jest zgodny z zapisami Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPO WZ 2014-2020, tj. Oś Priorytetowa VII RPO WZ 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. Stwierdzono na podstawie wniosku o dofinansowanie projektu nr RPZP.07.01.00-32-K701/17 oraz zweryfikowanej dokumentacji projektowej, udostępnionej przez Beneficjenta.

Projekt realizowany jest przez Powiat Szczecinecki (Lider projektu), Gminę Barwice (Partner Projektu) Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Barwicach (Realizator projektu z ramienia Partnera projektu), Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku (Realizator projektu) oraz Powiatowy Urząd Pracy w Szczecinku (Realizator projektu).

Projekt realizowany był w okresie od 01.10.2017 r. do 31.12.2020 r. W dniu 30.09.2020 r. Beneficjent przesłał do Instytucji Pośredniczącej formularz zmian do projektu, zawierający m.in. zmianę okresu realizacji projektu z 01.10.2017 r. – 30.09.2020 r. na 01.10.2017 r. – 31.12.2020 r. Zmiany zostały zaakceptowane przez Instytucję Pośredniczącą w piśmie z dnia 02.10.2020 r., przesłanym za pośrednictwem Centralnego Systemu Teleinformatycznego SL 2014.

Na podstawie zapisów w weryfikowanych wnioskach o płatność nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-011-02, nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-012-02, nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-013-02 oraz przesłanej za pośrednictwem Centralnego Systemu Teleinformatycznego SL2014 dokumentacji projektowej stwierdzono, iż:

- projekt jest zgodny ze szczegółowymi kryteriami wyboru projektów konkursowych w ramach naboru nr RPZP.07.01.00-IP.02-32-K25/17,
- informacje przekazywane we wnioskach o płatność w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym,
- projekt jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020*,
- Beneficjent posiada produkty projektu, które powinny zostać opracowane do dnia kontroli, produkty projektu są odpowiedniej jakości,
- wszystkie osoby mają równy dostęp do udziału w projekcie bez względu na płeć, wiek, rasę, wyznanie czy niepełnosprawność.

W ramach kontrolowanego projektu zaplanowany został zakup laptopów i drukarek bezprzewodowych, stanowiących wyposażenie stanowisk pracy dla pracowników socjalnych. Wyżej wymieniony sprzęt został zakupiony, co stwierdzono na podstawie zapisów we wnioskach o płatność nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-004-02 oraz RPZP.07.01.00-32-K701/17-006-02 (wnioski o płatność zostały zweryfikowane pod względem postępu rzeczowego) oraz na podstawie oświadczenia Realizatora projektu (Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku) z dnia 08.10.2020 r.

Projekt realizowany był terminowo i zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań, jednakże z uwagi na trwającą od I kwartału 2020 r. pandemię COVID-19, w kontrolowanym projekcie Realizator projektu (Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku) wskazał na utrudnienia w realizacji projektu, w szczególności opóźnienia dotyczące terminowej realizacji treningów i warsztatów, założonych w ramach projektu kontaktów z uczestnikami projektu, co w ocenie Realizatora projektu mogło skutkować nieosiągnięciem założonych wskaźników projektu.

W dniu 08.10.2020 r. Realizator projektu (Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku) przesłał za pośrednictwem Centralnego Systemu Teleinformatycznego SL 2014 wyjaśnienie, dotyczące wpływu pandemii COVID-19 na opóźnienie realizacji wsparcia w ramach projektu, w których wyjaśnił, iż pomimo opóźnień założone w projekcie formy wsparcia zostały w pełni zrealizowane.

Stwierdzono na podstawie zapisów w zweryfikowanych wnioskach o płatność nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-011-02, nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-012-02, nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-013-02 oraz przesłanej za pośrednictwem Centralnego Systemu Teleinformatycznego SL2014 dokumentacji projektowej.

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

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej Beneficjent zapewnił równość szans i dostęp do projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz identyfikował ich potrzeby na etapie rekrutacji do projektu.

Na etapie rekrutacji do projektu uwzględnione zostały potrzeby osób niepełnosprawnych i osób o szczególnych potrzebach (np. żywieniowych czy architektonicznych).

Miejsce realizacji projektu i biuro projektu pozbawione było barier dostępu dla osób niepełnosprawnych. Materiały szkoleniowe i informacyjne były dostosowane do osób o szczególnych potrzebach. W projekcie przewidziano możliwość sfinansowania usprawnień, mających na celu ułatwienie uczestnikom o szczególnych potrzebach korzystania z projektu m.in. uwzględnienie szczególnych potrzeb żywieniowych, wynajęcia transportu na miejsce realizacji wsparcia, dostosowania architektoniczne budynków lub infrastruktury komputerowej, sfinansowanie usługi asystenta osoby z trudnościami w poruszaniu się lub asystenta tłumaczącego na język łatwo zrozumiały lub migowy.

c) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych

Głównym celem projektu było nabycie przez 180 osób (w tym 100 kobiet) z terenu powiatu szczecineckiego umiejętności społeczno-zawodowych w zakresie przywrócenia aktywności zawodowej, integracji ze społeczeństwem oraz podniesienia jakości życia.

Cel główny miał zostać osiągnięty poprzez realizację ścieżki reintegracji obejmującej co najmniej trzy instrumenty aktywnej integracji, która miała zostać określona w kontrakcie socjalnym/indywidualnym programie usamodzielniania/umowie na zasadach analogicznych jak dla kontraktu socjalnego.

Powyższa ścieżka zawierać miała działania, tj. wsparcie psychospołeczne lub/i edukacyjne lub/i zdrowotne, szkolenia i kursy zawodowe, treningi ekonomiczne oraz umiejętności społeczno-zyciowych, a także pracę socjalną z klientem nastawioną na aktywizację społeczną zgodnie z indywidualnymi potrzebami uczestników/uczestniczek projektu.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparcia była zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie. Stwierdzono na podstawie wniosku o dofinansowanie projektu nr RPZP.07.01.00-32-K701/17, umowy o dofinansowanie projektu nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-00 z dnia 16.11.2017 r. oraz informacji zawartych w zweryfikowanej dokumentacji dotyczącej wsparcia udzielonego uczestnikom projektu.

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.

Realizatorzy projektu (Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku, Powiatowy Urząd Pracy w Szczecinku oraz Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Barwicach) prowadziły procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia, zgodnie z zapisami § 4 Umowy partnerskiej z dnia 14.09.2017 r. Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie był dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminował żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.

Kontroli poddano dokumentację 20 osób, co stanowiło 11,11% uczestników projektu zaplanowanych do objęcia wsparciem w ramach projektu:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.
- 6.
- 7.
- 8.
- 9.
- 10.
- 11.
- 12.
- 13.
- 14.
- 15.
- 16.
- 17.
- 18.
- 19.

20.

W dokumentacji dotyczącej ww. osób znajdowały się m.in.:

- ankieta rekrutacyjna do projektu,
- oświadczenie – deklaracja uczestnictwa w projekcie,
- oświadczenie uczestnika projektu dotyczące zgody na przetwarzanie danych osobowych,
- umowa na zasadach analogicznych jak dla kontraktu socjalnego,
- diagnoza sytuacji życiowej uczestnika/uczestniczki projektu,
- ocena realizacji działań ustalonych w umowie, analiza planu prac,
- dane osobowe uczestnika/uczestniczki projektu,
- pismo skierowane do Powiatowego Urzędu Pracy w Szczecinku, tj. wniosek o skonsultowanie planowanych działań wobec uczestnika/uczestniczki projektu wraz z odpowiedzią na ww. wniosek,
- kontrakt socjalny (Część I B – ustalenia kontraktu, Część II B – ocena realizacji działań ustalonych w kontrakcie socjalnym),
- zaświadczenie o ukończeniu kursu „Trening umiejętności społecznych i życiowych”,
- zaświadczenie o ukończeniu kursu „Opiekun osób starszych i niepełnosprawnych”, dotyczy:

- zaświadczenie o ukończeniu kursu „Administrator świetlic”, dotyczy
- zaświadczenie o ukończeniu kursu „Decupage i wyrób biżuterii z elementami sprzedaży”, dotyczy

- zaświadczenie o ukończeniu kursu „Przedłużanie i zagęszczanie brwi i rzęs”, dotyczy

- zaświadczenie o ukończeniu kursu „Sprzedawca z obsługą komputera i kasy fiskalnej”, dotyczy

- zaświadczenie o ukończeniu kursu „Kucharz”, dotyczy
- zaświadczenie o ukończeniu kursu „Obsługi dźwigów samochodowych - HDS”, dotyczy

- listy obecności na spotkaniach z psychologiem,
- listy obecności z warsztatów psychologicznych,
- lista obecności uczestników projektu biorących udział w wyjeździe integracyjnym.

Dane uczestników projektu zbierane były przez Realizatora projektu (Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku) zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 oraz Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, były prawidłowe i kompletne.

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

Uczestnikami projektu były osoby z terenu powiatu szczecineckiego, w wieku aktywności zawodowej o średnim i niskim wykształceniu, bezrobotne z I,II,III filaru, osoby będące w pieczy zastępczej lub opuszczające tę pieczę.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej, dotyczącej wsparcia, udzielonego uczestnikom projektu, Zespół kontrolujący stwierdził, iż:

- dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia,
- Realizator projektu prowadził procedury rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia,
- Realizator projektu upublicznił ogłoszenie o rekrutacji na stronach internetowych www.pcprszczecinek.pl, www.powiat.szczecinek.pl (strona Lidera projektu),
- Realizator projektu prawidłowo określał kryteria wyboru uczestników projektu i dokonywał prawidłowej oceny formularzy zgłoszeniowych zgodnie z określonymi kryteriami,
- rekrutacja do projektu oraz wybór odpowiedniej formy wsparcia przeprowadzone były w sposób uwzględniający indywidualne potrzeby i predyspozycje uczestników projektu, dokonywany jest z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób,
- Realizator projektu (Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku) posiadał wszystkie wymagane dane o uczestniku projektu, niezbędne do monitorowania wskaźników projektu,
- dane uczestników projektu były prawidłowe i kompletne i zbierane są zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych oraz Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
- dane uczestników zbierane w formie papierowej były zgodne z danymi zawartymi w Centralnym Systemie Teleinformatycznym SL 2014, co stwierdzono na podstawie porównania dokumentacji uczestników projektu z danymi zawartymi w SL 2014 (dotyczy uczestników objętych próbą badawczą),
- dane osobowe były przetwarzane wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji projektów, potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektu, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych, w ramach RPO WZ 2014-2020 w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie,
- Realizator projektu (Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku) przetwarzał powierzone mu dane osobowe zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 (RODO), obowiązującymi przepisami krajowymi, ustawą o ochronie danych osobowych oraz umową o dofinansowanie projektu,
- wszyscy uczestnicy projektu objęci próbą badawczą podpisali stosowne oświadczenia dotyczące przetwarzania danych osobowych,
- do przetwarzania danych osobowych dopuszczeni byli wyłącznie pracownicy Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku, którzy posiadają ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania (sprawdzono upoważnienie Pani ' _____ , której udzielono ważnego imiennego upoważnienia do przetwarzania danych osobowych),
- Realizator projektu (Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku) posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych, co stwierdzono na podstawie Polityki bezpieczeństwa przy przetwarzaniu danych osobowych Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku, załącznika nr 3 do ww. Polityki bezpieczeństwa, tj. procedury analizy ryzyka,
- Realizator projektu (Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku) nie powierzył przetwarzania danych osobowych innym podmiotom, co stwierdzono na podstawie oświadczenia

ww. Realizatora projektu z dnia 31.08.2020 r. (oświadczenie dołączono do akt kontroli) oraz dokumentacji udostępnionej Zespołowi kontrolującemu.

d) prawidłowość rozliczeń finansowych

Projekt realizowany był przez Powiat Szczecinecki (Lider projektu), Gminę Barwice (Partner Projektu) Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Barwicach (Realizator projektu z ramienia Partnera projektu), Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku (Realizator projektu) oraz Powiatowy Urząd Pracy w Szczecinku (Realizator projektu).

Do dnia kontroli Beneficjent projektu złożył 13 wniosków o płatność, które zostały zatwierdzone przez Instytucję Pośredniczącą. Kontroli poddano dokumenty, ujęte w pozycjach 1, 3, 65-75 wniosku o płatność nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-011-02 za okres 01.10.2019 r. – 31.12.2019 r., wszystkie dokumenty finansowe przedstawione do rozliczenia we wniosku o płatność nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-012-02 za okres 01.01.2020 r. – 31.03.2020 r., dokumenty finansowe przedstawione do rozliczenia w pozycjach 47-66 wniosku o płatność nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-013-02 za okres 01.04.2020 r. – 30.06.2020 r. oraz dokumenty finansowe przedstawione do rozliczenia w pozycjach 15 i 22 wniosku o płatność nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-014-02 za okres 01.07.2020 r. – 30.09.2020 r. na łączną kwotę 233 043,56 zł, co stanowi 12,15% całkowitej wartości projektu. Beneficjent przedstawił oryginały dokumentów zapłaty oraz dokumentów potwierdzających fakt poniesienia wydatków w postaci faktur, list płac oraz dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej.

Zweryfikowane dokumenty księgowe dotyczące projektu zostały prawidłowo opisane na odwrocie dokumentów, w sposób umożliwiający identyfikację ich związku z kontrolowanym projektem. Dokumenty potwierdzające ponoszenie wydatków w ramach projektu były opisane w sposób umożliwiający jednoznaczne przypisanie kwot z nich wynikających do zadania i pozycji wymienionych w zweryfikowanych wnioskach o płatność.

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 jest 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 oraz stwierdził, iż zweryfikowane dane, wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji finansowej projektu, zapisów wniosku o dofinansowanie, umowy o dofinansowanie, danych zamieszczonych za pośrednictwem Centralnego Systemu Teleinformatycznego SL2014 oraz oświadczeń Lidera, Partnera i Realizatorów projektu z dnia 30.08.2020 r. Zespół kontrolujący stwierdził, iż:

- dane umieszczone w zestawieniach dokumentów potwierdzających wydatki objęte weryfikowanymi wnioskami o płatność wynikają z oryginałów przedstawionych dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt realizacji działań,
- wydatki rozliczane w weryfikowanych wnioskach o płatność są zgodne z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
- poniesione wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu,
- usługi finansowane ze środków projektu były należytej jakości oraz zgodne z warunkami określonymi w umowach z wykonawcami,
- poniesione wydatki były niezbędne do osiągnięcia celów kontrolowanego projektu, zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny, nie znajdowały się również w katalogu kosztów niekwalifikowalnych określonych w *Wytycznych 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 ponoszenia kosztów personelu zaangażowanego w zarządzanie/administrowanie projektem oraz kosztów działań informacyjno-promocyjnych,
- wydatki objęte cross-finansowaniem rozliczane były zgodnie z obowiązującymi limitami,
- w ramach kosztów bezpośrednich nie były finansowane wydatki stanowiące koszty pośrednie projektu.

Koszty pośrednie, poniesione w ramach projektu były kwalifikowalne i rozliczane ryczałtem w wysokości 20% wartości kosztów bezpośrednich, co było zgodne z zapisami umowy o dofinansowanie nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-00 z dnia 16.11.2017 r. i z określonym limitem procentowym.

Stwierdzono na podstawie zapisów w weryfikowanych wnioskach o płatność nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-011-02, nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-012-02, nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-013-02 i nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-014-02.

Prowadzone przez Realizatorów projektu rozliczenia finansowe były zgodne z *Ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości*, co stwierdzono na podstawie dokumentacji finansowej oraz ewidencji księgowej, przedstawionej podczas kontroli.

Na podstawie zweryfikowanej ewidencji księgowej za okres od października 2019 r. do marca 2020 r. Zespół kontrolujący stwierdził, iż Realizatorzy projektu (Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku oraz Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Rodzinie w Barwicach) prowadzili wyodrębnioną ewidencję wydatków dla kontrolowanego projektu.

Płatności co do zasady realizowane były z wyodrębnionego rachunku bankowego Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku nr 62 8566 1042 0501 1186 2004 0008 oraz z wyodrębnionego rachunku bankowego Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Barwicach nr 36 8562 0007 0030 0881 2000 0030. Było to zgodne z zapisami umowy o dofinansowanie projektu nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-00 z dnia 16.11.2017 r. oraz zapisami umowy partnerskiej z dnia 17.09.2017 r.

Zgodnie z zapisami we wniosku o dofinansowanie projektu, w projekcie założono wniesienie wkładu własnego pieniężnego w wysokości 288 420,00 zł w formie zasiłków i pomocy w naturze, w ramach kosztów bezpośrednich.

W projekcie rozliczono wkład własny w wymaganej wysokości, co stwierdzono na podstawie zapisów w zweryfikowanych wnioskach o płatność nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-011-02, nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-012-02, nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-013-02 i nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-014-02, zapisów w Centralnym Systemie Teleinformatycznym SL2014 oraz na podstawie zweryfikowanej dokumentacji finansowej. Zespół kontrolujący stwierdził, iż wkład własny wnoszony jest zgodnie z harmonogramem projektu.

W ramach projektu nie finansowano zwykłej działalności jednostki, a jedynie koszty związane z realizacją kontrolowanego projektu w ramach RPO WZ 2014-2020, co potwierdzają zapisy w zweryfikowanej dokumentacji projektowej oraz zapisy w zweryfikowanych wnioskach o płatność nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-011-02, nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-012-02, nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-013-02 i nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-014-02.

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku i Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Rodzinie w Barwicach (Realizatorzy projektu) nie są czynnymi podatnikami VAT. Powiat Szczecinecki (Lider projektu), Gmina Barwice (Partner projektu) oraz Powiatowy Urząd Pracy w Szczecinku (Realizator projektu) są czynnymi podatnikami VAT.

Stwierdzono na podstawie przesłanych drogą mailową oświadczeń Lidera, Partnera i Realizatorów projektu z dnia 30.08.2020 r. (załączono do akt kontroli).

Na podstawie dokumentów ujętych w próbie 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*. Na podstawie dokumentów ujętych w próbie kontroli, Zespół kontrolujący stwierdził, iż poniesione wydatki dotyczyły wyłącznie realizowanego projektu.

e) poprawność udzielania zamówień publicznych

W ramach kontrolowanego projektu przeprowadzone zostało jedno postępowanie w oparciu o ustawę *Prawo zamówień publicznych*, które zweryfikowane zostało podczas kontroli planowej nr 5651.133.MZ.2018, przeprowadzonej w dniach 17-18.05.2018 r. Zarchiwizowana dokumentacja, dotycząca przedmiotowej kontroli dostępna jest w siedzibie Instytucji Pośredniczącej.

f) poprawność stosowania zasady konkurencyjności

W ramach projektu przeprowadzono 5 zamówień w oparciu o zasadę konkurencyjności w rozumieniu *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020*. Kontroli poddano 1 zamówienie dotyczące zorganizowania i przeprowadzenia kursów i szkoleń o charakterze edukacyjnym w ramach projektu pn. „Aktywny Ty”, co stanowi 20% wszystkich przeprowadzonych zamówień w ramach projektu z zastosowaniem ww. zasady.

Kontrolowane postępowanie realizowane było przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku (Realizator projektu) i składało się z 2 części:

- 1) I część – Kurs prawa jazdy kat. B.
- 2) II część – Kursy i szkolenia edukacyjne.

Zamawiający prawidłowo określił wartość zamówienia, tj. dokonał zsumowania usług i towarów uwzględniając konieczność łącznego spełnienia przesłanek tożsamości przedmiotowej, podmiotowej i czasowej. Zapytanie ofertowe zostało zamieszczone w bazie konkurencyjności na stronie

<http://bazakonkurencyjności.funduszeuropejskie.gov.pl> w dniu 01.06.2020 r. pod nr 1247923 oraz na stronie zamawiającego.

Postępowanie wszczęto w dniu 01.06.2020 r., natomiast termin składania ofert upływał w dniu 10.06.2020 r.

Kontrolowane zapytanie ofertowe zawierało wszystkie wymagane elementy, w tym opis przedmiotu zamówienia, informacje, dotyczące terminu i sposobu składania ofert, warunki udziału w postępowaniu, informacje na temat zakazu powiązań osobowych lub kapitałowych i kryteria oceny ofert.

Zapytanie ofertowe zawierało informacje o wagach punktowych i procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oraz opisu sposobu przyznawania punktacji, tj.:

1. Cena – maksymalnie 60 pkt.
2. Minimalne doświadczenie wykonawcy w zakresie świadczenia usługi przy realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej - (realizacja 1 usługi – 20 pkt., realizacja 2 usług – 40 pkt.) maksymalnie 40 pkt.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż zawarty w zapytaniu ofertowym opis przedmiotu zamówienia nie odnosił się do określonego wyrobu lub źródła. Realizator projektu prawidłowo określił warunki udziału w postępowaniu oraz kryteria oceny ofert w ramach kontrolowanego postępowania.

Zgodnie z §20 umowy o dofinansowanie projektu Zamawiający był zobowiązany uwzględnić aspekty społeczne przy udzielaniu zamówień dotyczących usług cateringowych. Kontrolowane zamówienie nie dotyczyło ww. usług, w związku z powyższym Zamawiający nie był zobowiązany do ich stosowania.

W kontrolowanym postępowaniu wpłynęły następujące oferty:

Część 1:

1. Ośrodek Szkolenia Kierowców „Rabuś & Góral” s.c. Grzegorz Rabko, Tomasz Górzyński, ul. Wyszyńskiego 73, 78-400 Szczecinek, cena 11 350,00 zł, zrealizowano 5 usług przy realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej (oferta wybrana jako najkorzystniejsza).

Część 2:

1. Centrum Kariery Zawodowej Teresa Gocątek-Sosnowska, ul. Szkolna 2/2u, 78-400 Szczecinek, cena 63 150,00 zł, zrealizowano 10 usług przy realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej (oferta wybrana jako najkorzystniejsza).
2. Zakład Doskonalenia Zawodowego w Słupsku, Ośrodek Szkolenia Zawodowego w Szczecinku, ul. Bartoszewskiego 4, 78-400 Szczecinek, cena 208 651,00 zł, zrealizowano 13 usług przy realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej.
3. MG-Progres Mirosław Gocątek, ul. Dębowa 21, 78-400 Szczecinek, cena 64 000,00 zł, zrealizowano 17 usług przy realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej.

Umowę nr 10/2020 z dnia 23.06.2020 r. zawarto z firmą Ośrodek Szkolenia Kierowców „Rabuś & Góral” s.c. Grzegorz Rabko, Tomasz Górzyński z siedzibą przy ul. Wyszyńskiego 73, 78-400 Szczecinek, na kwotę 11 350,00 zł brutto.

Umowę nr 11/2020 z dnia 23.06.2020 r. zawarto z firmą Centrum Kariery Zawodowej Teresa Gocątek-Sosnowska z siedzibą przy ul. Szkolnej 2/2u, 78-400 Szczecinek, na kwotę 63 150,00 zł brutto.

Zamówione usługi zostały dostarczone i odebrane zgodnie z umową zawartą z wykonawcą, co stwierdzono na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej.

Zamawiający przedstawił oświadczenia o braku powiązań kapitałowych lub osobowych złożonych przez wykonawcę oraz zamawiającego, będące załącznikiem do zapytania ofertowego.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej, Zespół kontrolujący stwierdził, iż w kontrolowanym zapytaniu ofertowym wystąpił przypadek potencjalnego ograniczenia konkurencyjności, w postaci ustalenia warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia w sposób nieproporcjonalny do przedmiotu zamówienia lub który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję i równe traktowanie wykonawców.

W rozdziale nr 10 zapytania ofertowego zawarty został zapis, mówiący, iż o udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy wykażą m.in. iż realizowali co najmniej 1 projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej (w przypadku części 1 zamówienia) lub zrealizowali przeszkolenie 10 osób przy realizacji co najmniej 1 projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej (w przypadku części 2 zamówienia).

W rozdziale nr 18 zapytania ofertowego jednym z 2 kryteriów oceny oferty jest minimalne doświadczenie wykonawcy w zakresie świadczenia usługi przy realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej (w przypadku części I i II zamówienia realizacja 1 usługi). W przypadku zaoferowania większego doświadczenia o każdą dodatkową usługę w zakresie świadczenia w/w usługi przy realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej zostanie przyznane kolejną 20 pkt.

Stawianie wykonawcom warunku doświadczenia w projektach UE nie wiąże się de facto z warunkami niezbędnymi do realizacji zamówień. Warunek ten odnosi się wyłącznie do źródła finansowania zamówienia, nie zaś do niezbędnego doświadczenia, potencjału i kompetencji. Nie istnieją żadne przesłanki świadczące o tym, że dana usługa świadczona w ramach projektów unijnych, świadczona jest na wyższym poziomie niż usługa analogiczna, ale świadczona poza projektami. Nie można również stwierdzić, iż wykonawca, który spełniałby pozostałe warunki udziału w postępowaniu dotyczące wykształcenia i doświadczenia zawodowego, mógłby nienależycie wykonać zamówienie z tego tylko tytułu, iż jego wynagrodzenie za usługi świadczone poza projektami, nie było finansowane ze środków unijnych. O jakości świadczonej usługi mogą decydować bowiem takie właściwości wykonawców, jak odpowiednie wykształcenie, wiedza oraz doświadczenie zawodowe, ale nie źródło finansowania dotychczas zrealizowanych usług.

Jest to niezgodne z zapisami rozdziału 6.5.2 pkt. 8 i 9 *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

Zespół kontrolujący stwierdził jednocześnie, iż spełnione zostały przesłanki o których mowa w pkt. 12 Różporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 22 lutego 2017 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień z dnia 20.04.2018 r., w związku z czym istnieją podstawy do naliczenia korekty finansowej dotyczącej wydatków, poniesionych w ramach realizacji przedmiotowej usługi.

W związku z opisanymi wyżej nieprawidłowościami kontrolowane postępowanie zostało ocenione przez Zespół kontrolujący negatywnie.

W związku z powyższym faktem Instytucja Pośrednicząca zdecydowała się na nałożenie korekty finansowej w wysokości 5% wydatków, poniesionych w ramach realizacji przedmiotowego zamówienia. Poniesione w ramach kontrolowanego postępowania wydatki dotyczyły:

- FV nr 8/08/2020 z dnia 25.08.2020 r., na kwotę 61 700,00 zł, opłacona w dniu 04.09.2020 r.,
- FV nr 22/08/2020 z dnia 29.08.2020 r., na kwotę 7 210,00 zł, opłacona w dniu 15.09.2020 r.

Do dnia kontroli Realizator projektu (Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku) przeprowadził 4 postępowania zgodnie z zasadą rozeznania rynku. Kontroli poddano 1 postępowanie, co stanowiło 25% wszystkich kontrolowanych postępowań.

Postępowanie dotyczyło zakupu usługi cateringowej w 3 wariantach:

1. Wariant I (kawa rozpuszczalna, herbata w saszetkach, cukier, cytryny w plastrach, naturalna woda mineralna butelkowana, wybór ciastek, śmietanka do kawy w płynie).
2. Wariant II (kawa rozpuszczalna, herbata w saszetkach, cukier, cytryny w plastrach, naturalna woda mineralna butelkowana, wybór ciast, śmietanka do kawy w płynie).
3. Wariant III (kawa rozpuszczalna, herbata w saszetkach, cukier, cytryny w plastrach, kanapki dekoracyjne w wersji z wędliną i wersji wegańskiej, śmietanka do kawy w płynie).

Kontrolowane postępowanie zostało wszczęte w dniu 19.01.2018 r. Beneficjent wysłał zapytanie ofertowe do 3 potencjalnych wykonawców. Otrzymał 1 ofertę od potencjalnego wykonawcy: Bar Restauracyjny „Bacówka”, z siedzibą pod adresem Sitno 3, 78-431 Turowo, z ceną 15 zł za 1 zestaw cateringowy w każdym wariantcie (dla 1 osoby, podczas 1 przerwy). Oferta została wybrana przez Realizatora projektu.

Ponadto Realizator przedstawił wydruki cenników ze stron internetowych przedsiębiorstw, świadczących usługi cateringowe: www.verona.com.pl (Restauracja & Pizzeria Verona, Plac Nowy Targ 22, 50-144 Wrocław) oraz www.centrumwspolna.pl (Centrum Szkoleniowe Wspólna, ul Wspólna 56, 00-686 Warszawa).

W ocenie Zespołu kontrolującego w kontrolowanym zamówieniu prawidłowo zastosowano zapisy *Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*. Kontrolowane postępowanie w ocenie Zespołu kontrolującego zostało ocenione pozytywnie.

g) kwalifikowalność personelu projektu

Realizatorzy projektu (Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku oraz Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Barwicach) zatrudniali w ramach projektu 8 osób, które zostały ujęte w kosztach bezpośrednich. Kontroli poddano dokumentację 2 osób zatrudnionych w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Barwicach, co stanowi 25% personelu zaangażowanego w realizację projektu. Kontroli poddano dokumentację:

1. , zatrudnionej na umowę o pracę w Miejsko Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Barwicach, oddelegowanej na stanowisko w projekcie, jako pracownik socjalny, na okres od 01.10.2017 r. do końca trwania projektu, w wymiarze ½ etatu.
2. , zatrudnionej na umowę o pracę w Miejsko Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Barwicach, oddelegowanej na stanowisko w projekcie, jako pracownik socjalny, na okres od 01.10.2017 r. do końca trwania projektu, w wymiarze ½ etatu.

W dokumentacji ww. osób ujętych w próbie badawczej znajdowały się m.in.: dokumenty potwierdzające wykształcenie, aneksy do umowy o pracę, informacje o oddelegowaniu oraz zakres czynności.

Na podstawie zweryfikowanej próby dokumentów, potwierdzających zatrudnienie personelu, Zestawienia do zawiadomienia o kontroli oraz oświadczenia Realizatora projektu (Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Barwicach) z dnia 31.08.2020 r. (oświadczenie załączono do akt kontroli) Zespół kontrolujący stwierdził, iż:

- Realizator projektu posiada dokumentację uzasadniającą wybór osób wchodzących w skład personelu projektu,
- Realizator projektu angażował personel projektu posiadający 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,
- pracownicy projektu byli zatrudnieni/oddelegowani w celu realizacji zadań związanych bezpośrednio z realizacją projektu,
- proporcja zaangażowania personelu projektu, ujętego w próbie badawczej została ustalona prawidłowo,
- wysokość wynagrodzenia personelu odpowiadała stawkom zaplanowanym w budżecie projektu,
- w 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*,
- Realizator projektu nie angażował personelu projektu na podstawie umów cywilnoprawnych, na umowę o dzieło ani osób samozatrudnionych,
- łączne zaangażowanie osób ujętych w próbie badawczej 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*,
- informacje dotyczące zatrudnionego personelu zostały prawidłowo wprowadzone do Bazy personelu w SL2014,
- w kontrolowanym projekcie Realizator projektu nie angażował pracowników Partnera projektu i odwrotnie,
- w ramach kontrolowanego projektu nie były angażowane osoby zatrudnione w IZ lub IP RPO WZ,
- wydatki poniesione 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*,
- wyposażenie stanowiska pracy personelu było finansowane w ramach projektu w przypadku pracowników zatrudnionych do projektu na podstawie stosunku pracy w wymiarze co najmniej ½ etatu.

h) poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis

Kontrolowany projekt nie był objęty pomocą publiczną/pomocą de minimis.

i) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

Realizator projektu (Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku) wykonywał założone we wniosku działania informacyjno-promocyjne zgodnie z § 22 umowy o dofinansowanie nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-00 z dnia 16.11.2017 r. oraz zgodnie 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*. Wszystkie działania informacyjne i promocyjne oraz dokumenty podawane do wiadomości publicznej lub wykorzystywane przez uczestników projektu zawierały informację o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym Europejskiego Funduszu Społecznego oraz nazwę Regionalnego Programu Operacyjnego.

Informacje o projekcie zamieszczane na stronach internetowych: www.pcprszczecinek.pl, www.powiat.szczecinek.pl oraz www.mgops.bip.barwice.pl oraz dokumentacja merytoryczna oznaczone zostały znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znakiem Fundusze Europejskie wraz z nazwą Regionalnego Programu Operacyjnego.

Ponadto wydrukowano plakaty, które umieszczone zostały w Biurze projektu oraz Klub Wsparcia, znajdujących się w siedzibie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku.

Biuro projektu oraz miejsce realizacji projektu (Klub Wsparcia, mieszczący się w siedzibie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku), zostały oznaczone zgodnie 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*. Stwierdzono na podstawie dokumentacji zdjęciowej przesłanej przez Realizatora projektu (Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku).

Wydatki związane z działaniami informacyjno-promocyjnymi ponoszone były przez Realizatora projektu (Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku) w ramach kosztów pośrednich. Zespół kontrolujący stwierdził, iż wykonywane przez ww. Realizatora projektu działania były adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania kontrolowanego projektu.

j) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu

Realizator projektu (Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku) przechowuje weryfikowane dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w § 17 umowy o dofinansowanie projektu. Weryfikowane dokumenty dotyczące realizacji projektu przechowywane są w siedzibie Realizatora projektu. Dokumentacja przechowywana jest w zamkniętych pomieszczeniach, w sposób zapewniający dostępność tylko osobom upoważnionym, poufność i bezpieczeństwo oraz jest zabezpieczona przed nieuprawnionym dostępem osób trzecich.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu. Stwierdzono

na podstawie informacji z dnia 31.08.2020 r., przesłanej za pomocą Centralnego systemu teleinformatycznego SL 2014 w dniu 01.10.2020 r. przez Realizatora projektu.

Zgodnie z wymogami określonymi w § 18 umowy o dofinansowanie projektu Realizator projektu przesłał dokumenty na kontrolę projektu zaplanowaną w dniach 03-04.09.2020 r., drogą mailową oraz za pośrednictwem Centralnego systemu teleinformatycznego SL 2014 w dniach 20.08.2020 r., 25.08.2020 r., 26.08.2020 r., 01.09.2020 r. 09.09.2020 r., 21.09.2020 r., 22.09.2020 r., 01.10.2020 r., 06.10.2020 r., 08.10.2020 r., 28.10.2020 r., 29.10.2020 r. oraz 18.11.2020 r. i zapewnił 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 14.09.2017 r. została podpisana umowa o partnerstwie na rzecz realizacji projektu „Aktywny Ty”, pomiędzy Powiatem Szczecineckim z siedzibą pod adresem ul. Warcisława IV 16, 78-400 Szczecinek (Liderem) a Gminą Barwice z siedzibą pod adresem ul. Zwycięzców 22, 78-640 Barwice (Partner).

Zespół kontrolujący stwierdził, iż umowa partnerska zawarta na rzecz realizacji 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 i nie nastąpiło niedopuszczalne wzajemne zlecenie przez Lidera zakupu towarów lub usług partnerowi i odwrotnie.

12. Informacje o wykrytych nieprawidłowościach/uchybieniach:

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji, Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia i nieprawidłowości w następujących obszarach kontroli:

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

W związku z pandemią COVID-19 Realizator projektu wskazał na utrudnienia w realizacji projektu, w szczególności opóźnienia dotyczące terminowej realizacji założonych w ramach projektu treningów, warsztatów i szkoleń edukacyjnych oraz utrudniony kontakt osobisty z uczestnikami projektu, co w ocenie Realizatora projektu mogło skutkować nieosiągnięciem założonych wskaźników projektu. Jednocześnie Zespół kontrolujący stwierdził, iż zgodnie z przedstawioną dokumentacją projektową oraz oświadczeniem Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Szczecinku z dnia 06.10.2020 r., założone działania projektowe zostały zrealizowane.

b) „poprawność stosowania zasady konkurencyjności”:

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej, Zespół kontrolujący stwierdził, iż w zweryfikowanym postępowaniu realizowanym zgodnie z zasadą konkurencyjności, dotyczącym zorganizowania i przeprowadzenia kursów i szkoleń o charakterze edukacyjnym, wystąpił przypadek potencjalnego ograniczenia konkurencyjności w postaci sporządzenia opisu sposobu oceny spełniania

warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia w sposób nieproporcjonalny do przedmiotu zamówienia lub utrudniający uczciwą konkurencję i równe traktowanie wykonawców.

W zapytaniu ofertowym zawarty został zapis, mówiący, iż o udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy wykażą m.in. iż realizowali co najmniej 1 projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej (w przypadku części 1 zamówienia) lub zrealizowali przeszkolenie 10 osób przy realizacji co najmniej 1 projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej (w przypadku części 2 zamówienia).

W zapytaniu ofertowym jednym z 2 kryteriów oceny oferty było również minimalne doświadczenie wykonawcy w zakresie świadczenia usługi przy realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej (w przypadku części I i II zamówienia realizacja 1 usługi). W przypadku większego doświadczenia o każdą dodatkową usługę w zakresie świadczenia w/w usługi przy realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej zostanie przyznane kolejne 20 pkt.

Jest to niezgodne z zapisami rozdziału 6.5.2 pkt. 8 i 9 Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

W związku z powyższą nieprawidłowością została nałożona korekta na wydatek zgodnie z wyliczeniami na podstawie załącznika do *Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 22 lutego 2017 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień.*

Ww. Rozporządzenie stanowi, iż określenie dyskryminacyjnych warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia, zawarcia umowy koncesji, kryteriów kwalifikacji, kryteriów selekcji lub kryteriów oceny ofert niezastosowanie lub niewłaściwe stosowanie kryteriów oceny ofert jest podstawą do nałożenia korekty finansowej w wysokości 25% (pozycje nr 12 i 13 Załącznika do przedmiotowego Rozporządzenia). Wysokość 25% może zostać obniżona do poziomu minimalnie 5% w przypadku, gdy ze względu na wagę nieprawidłowości indywidualnej korekta obliczona przy użyciu stawki 25% jest niewspółmierna.

W dniu 18.11.2020 r. Realizator projektu przesłał wyjaśnienie z dnia 17.11.2020 r. dotyczące zaistniałej sytuacji. Zgodnie z treścią ww. wyjaśnienia decyzja o umieszczeniu w zapytaniu ofertowym doświadczenia wykonawcy w zakresie świadczenia usługi przy realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, jako warunku udziału w postępowaniu oraz jednego z kryteriów oceny ofert wynikała z chęci pozyskania wykonawcy, znającego specyfikę świadczenia usług w ramach realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej (m.in. prowadzenie dokumentacji projektowej w zakresie finansów oraz wsparcia udzielanego uczestnikom projektu, oznaczanie miejsc realizacji działań projektowych). Ponadto Realizator projektu poinformował Instytucję Pośredniczącą, iż w ramach kontrolowanego postępowania nie wpłynęły skargi ani zapytania ze strony potencjalnych wykonawców, dotyczące przedmiotowych warunków udziału w postępowaniu/kryteriów oceny ofert.

W związku z powyższym faktem Instytucja Pośrednicząca zdecydowała się na obniżenie wysokości korekty finansowej do minimalnego poziomu 5% wydatków.

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

Nie dotyczy.

14. Zalecenia pokontrolne:

W związku z uchybieniem, o którym mowa w pkt. 12a, dotyczącym obszaru „**zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu**” niniejszej Informacji pokontrolnej, Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje Beneficjenta w przypadku realizacji kolejnych projektów do dokładania wszelkich starań w celu terminowej realizacji zadań projektowych, w tym również z uwagi na utrudnienia nie wynikające z winy Beneficjenta.

W związku z nieprawidłowością, o której mowa w pkt. 12b niniejszej Informacji pokontrolnej, dotyczącej obszaru „**poprawność stosowania zasady konkurencyjności**” w ramach kontrolowanego zamówienia dotyczącego zorganizowania i przeprowadzenia kursów i szkoleń o charakterze edukacyjnym Instytucja Pośrednicząca uznała za stosowne wydanie zaleceń pokontrolnych, dotyczących zwrotu środków finansowych, o których mowa w pkt. 15 niniejszej Informacji pokontrolnej. Jednocześnie Instytucja Pośrednicząca informuje, iż w przypadku rozliczania pozostałych kwot, wynikających z zawartych w ramach kontrolowanego postępowania umów Beneficjent jest zobowiązany pomniejszyć rozliczane wydatki o korektę w wysokości 5%.

Ponadto Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje Beneficjenta do sporządzenia pisma, w którym przyjmie do wiadomości, lub odrzuci powyższe zalecenia pokontrolne i przesłania go pocztą na adres Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie, Filia w Koszalinie, ul. Słowiańska 15a, 75-846 Koszalin, w terminie 14 dni kalendarzowych od otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej.

15. Zalecenia pokontrolne dotyczące zwrotu środków finansowych:

W ramach kontrolowanego postępowania, dotyczącego zorganizowania i przeprowadzenia kursów i szkoleń o charakterze edukacyjnym Realizator projektu zawarł następujące umowy:

- umowę nr 10/2020 z dnia 23.06.2020 r. z firmą Ośrodek Szkolenia Kierowców „Rabuś & Góra!” s.c. Grzegorz Rabko, Tomasz Górczyński z siedzibą przy ul. Wyszyńskiego 73, 78-400 Szczecinek, na kwotę 11 350,00 zł brutto,

- umowę nr 11/2020 z dnia 23.06.2020 r. z firmą Centrum Kariery Zawodowej Teresa Gocalek-Sosnowska z siedzibą przy ul. Szkolnej 2/2u, 78-400 Szczecinek, na kwotę 63 150,00 zł brutto.

Do dnia sporządzenia informacji pokontrolnej wydatki rozliczające ww. usługi zostały ujęte w zatwierdzonym wniosku o płatność nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-014-02 za okres 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r.

- I. Faktura nr 8/08/2020 z dnia 25.08.2020 r. na łączną kwotę 61 700,00 zł, zapłacona przelewem w dniu 04.09.2020 r., rozliczona w kosztach bezpośrednich w pozycji nr 15, na kwotę 61 700,00 zł – wydatek niekwalifikowany wynosi 3 085,00 zł (61 700,00 zł x 5%).
- II. Faktura nr 22/08/2020 z dnia 29.08.2020 r. na łączną kwotę 7 210,00 zł zapłacona przelewem w dniu 15.09.2020 r., rozliczona w kosztach bezpośrednich w pozycji nr 22, na kwotę 7 210,00 zł - wydatek niekwalifikowany wynosi 360,50 zł (7 210,00 zł x 5%).

W związku z powyższym, kwota **3 445,50 zł** (68 910,00 zł x 5%) ujęta w kosztach bezpośrednich w zatwierdzonym wniosku o płatność nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-014-02 stanowi wydatek niekwalifikowany.

Z uwagi na uznanie za niekwalifikowalne część wydatków bezpośrednich rozliczanych we wniosku o płatność nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-014-02 na kwotę **3 445,50 zł**, Instytucja Pośrednicząca uznaje także koszty pośrednie za niekwalifikowane w wysokości **689,10 zł** (3 445,50 zł x 20%). W związku z powyższym, kwota **3 445,50 zł** ujęta w kosztach bezpośrednich oraz kwota **689,10 zł**, ujęta w kosztach pośrednich, stanowi wydatek niekwalifikowalny na łączną kwotę **4 134,60 zł**.

Na podstawie § 13 ust. 1 pkt. 2 umowy o dofinansowanie nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-00 z dnia 16 listopada 2017 r. Beneficjent zobowiązany jest do zwrotu należnej kwoty nieprawidłowości **4 134,60 zł** wraz z odsetkami naliczonymi jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia przekazania środków na konto projektowe do dnia dokonania zwrotu na konto IP (tj. dnia obciążenia rachunku bankowego Beneficjenta):

- od dnia **21.04.2020 r.** dla kwoty wydatków niekwalifikowalnych **3 085,00,00 zł**,
- od dnia **04.08.2020 r.** dla kwoty wydatków niekwalifikowalnych **1 049,60 zł** (360,50 zł koszty bezpośrednie + 689,10 zł koszty pośrednie).

Beneficjent zobowiązany jest samodzielnie naliczyć odsetki na dzień dokonania zwrotu tj. dzień obciążenia rachunku bankowego Beneficjenta. Kwotę odsetek obliczonych samodzielnie przez Beneficjenta na dzień dokonania zwrotu należy zaokrąglić do pełnych złotych zgodnie z art. 63 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2020 r. nr 1325).

Naliczoną powyżej kwotę nieprawidłowości należy przesłać na podany niżej rachunek bankowy:

53 1020 4795 0000 9302 0264 8467
Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie
ul. Mickiewicza 41,
70-383 Szczecin.

W tytule przelewu należy podać numer umowy o dofinansowanie projektu oraz tytuł zwrotu należności (nieprawidłowość, odsetki).

16. Pouczenie:

- a) Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej. Wszelkie wyjaśnienia oraz oświadczenia Beneficjenta opisane w Informacji pokontrolnej dołączono do akt kontroli. Z uwagi na to, że Beneficjent posiada takie same dokumenty nie załączano ich do Informacji pokontrolnej w postaci powtórných 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 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 § 29 umowy z dnia 16 listopada 2017 r. o dofinansowanie projektu
nr RPZP.07.01.00-32-K701/17-00.

17. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.

Koszalin, dnia 14 stycznia 2021 r.

Marek Zajęcki Magdalena Dobosz Joanna Kudryk-Wychowaniak

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

DYREKTOR
Wojewódzkiego Urzędu Pracy

Andrzej Przewoda
.....

(Podpis kierownika jednostki kontrolującej)