

Znak: KC-II.432.184.2019

Ostateczna Informacja pokontrolna nr RPSW.09.01.00-26-0019/18-001

1.	Podstawa prawna kontroli.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Kontrakt Terytorialny dla Województwa Świętokrzyskiego zatwierdzony Uchwałą nr 222 Rady Ministrów z dnia 4 listopada 2014 r. w sprawie zatwierdzenia Kontraktu Terytorialnego dla Województwa Świętokrzyskiego (M.P. poz. 1061). Uchwała Zarządu Województwa nr 3171/14 z 12 listopada 2014 r. zatwierdzająca wynegocjowany Kontrakt Terytorialny. Uchwała Zarządu Województwa nr 621/15 z 19 sierpnia 2015 r. zatwierdzająca Aneks Nr 1 do Kontraktu Terytorialnego dla Województwa Świętokrzyskiego oraz zakres i warunki dofinansowania RPOWŚ na lata 2014-2020.</li> <li>- Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.</li> <li>- 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2018 r. poz. 1431, 1544, z 2019 r. poz. 60).</li> <li>- § 21 umowy nr RPSW.09.01.00-26-0019/18-00 o dofinansowanie projektu pn. „AKCJA AKTYWIZACJA” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, zawartej w dniu 24.05.2019 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim z siedzibą w Kielcach reprezentowanym przez Zarząd Województwa, pełniącym funkcje Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020, a Gminą Ostrowiec Świętokrzyski reprezentowaną przez Panią Magdalenę Salwerowicz – Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostrowcu Świętokrzyskim.</li> <li>- Upoważnienie nr 195/2019 do przeprowadzenia kontroli z dnia 31.10.2019 r.</li> </ul>
2.	Nazwa jednostki kontrolującej.	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego Departament Kontroli i Certyfikacji RPO, ul. Henryka Sienkiewicza 63, 25-002 Kielce
3.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Michał Żagniński – Kierownik zespołu kontrolującego</li> <li>2. Agata Kowalik – Członek zespołu kontrolującego</li> </ol>
4.	Termin kontroli.	<p>25-29.11.2019 r. – w Biurze projektu.</p> <p>25.11.2019 r. – w miejscu realizowanego wsparcia.</p>

5.	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna).	Kontrola planowa na miejscu obejmująca kontrolę w trakcie realizacji projektu konkursowego w biurze projektu wraz z wizytą monitoringową w miejscu prowadzonego wsparcia.
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej.	<u>Partner wiodący:</u> Gmina Ostrowiec Świętokrzyski/Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostrowcu Świętokrzyskim <u>Partner projektu</u> Zakład Doskonalenia Zawodowego w Kielcach
7.	Adres jednostki kontrolowanej	<u>Adres Jednostki kontrolowanej – Partner wiodący:</u> Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostrowcu Świętokrzyskim ul. Świętokrzyska 22 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski <u>Adres Jednostki kontrolowanej – Partner projektu:</u> Zakład Doskonalenia Zawodowego w Kielcach ul. Ignacego Paderewskiego 55 25-950 Kielce
8.	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/ Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli.	<b>Tytuł projektu</b> „AKCJA AKTYWIZACJA” <b>Nr projektu:</b> RPSW.09.01.00-26-0019/18 <b>Nr wniosku o płatność podlegającego kontroli:</b> RPSW.09.01.00-26-0019/18-002 za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. – zwany dalej wnioskiem o płatność <b>Oś priorytetowa:</b> 9 Włączenie społeczne i walka z ubóstwem <b>Działanie:</b> 9.1 Aktywna integracja zwiększająca szanse na zatrudnienie (projekty konkursowe) <b>Nr umowy:</b> RPSW.09.01.00-26-0019/18-00 z dnia 24.05.2019 r. <b>Umowa o partnerstwie</b> na rzecz realizacji projektu zawarta w dniu 27.12.2018 r. <b>Całkowita wartość projektu wynosi:</b> 3 999 141,15 PLN Wartość ogółem wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli wyniosła kwotę 195 956,42 PLN
9.	Zakres kontroli.	Tematyką kontroli na miejscu objęte zostały obszary dotyczące: 1. Prawdłości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci. 2. Prawdłości rozliczeń finansowych. 3. Kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu.



		<ol style="list-style-type: none"> <li>4. Sposobu rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.</li> <li>5. Sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych z dnia 10 maja 2018r.</li> <li>6. Zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta.</li> <li>7. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności.</li> <li>8. Poprawności udokumentowania wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto.</li> <li>9. Prawdowości realizacji działań informacyjno-promocyjnych.</li> <li>10. Zapewnienia właściwej ścieżki audytu.</li> <li>11. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.</li> <li>12. Prawdowości realizowanych form wsparcia.</li> <li>13. Prawdowości realizacji projektów partnerskich.</li> </ol>
10.	<p>Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów.</p>	<p>W trakcie kontroli sprawdzono:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• minimum 5% dokumentacji merytorycznej dotyczącej uczestników projektu, tj. 4 osób z 62, co stanowi 6,45 %;</li> <li>• 8,70% dokumentacji merytorycznej dotyczącej personelu projektu, tj. 2 osoby z 23,</li> <li>• 11,11% zamówień o wartości powyżej 50 tys. PLN, zgodnie z zasadą konkurencyjności, tj. 1 zamówienie z 9,</li> <li>• 20% zamówień przeprowadzonych zgodnie z procedurą rozeznania rynku, tj. 1 postępowanie z 5,</li> </ul> <p>gdzie zastosowano metodę doboru prostego losowego,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• minimum 5% merytorycznej dokumentacji finansowej, wynikającej z zatwierdzonego wniosku o płatność Nr RPSW.09.01.00-26-0019/18-002 za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r., tj. 1 dokument z 17, co stanowiło 5,88% - z zastosowaniem doboru próby z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do wielkości elementów (dobór próby na podstawie jednostki monetarnej – Monetary Unit Sampling MUS).</li> </ul> <p>Kwota zweryfikowanych wydatków wynikająca z kontrolowanego dokumentu źródłowego, ujętego we wniosku o płatność nr RPSW.09.01.00-26-0019/18-002 za okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r. wynosiła 27 522,99 PLN, co stanowi 14,05 % w stosunku do zatwierdzonych do pierwszego dnia kontroli wydatków uznanych</p>

		za kwalifikowalne w kwocie 195 956,42 PLN (wydatki ogółem poniesione ujęte narastająco od początku realizacji projektu).
11.	Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego.	<p>Tematyką kontroli objęte zostały obszary dotyczące:</p> <p><b>1. Prawdliwości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci.</b></p> <p>Działania z zakresu równości szans w projekcie realizowane były zgodnie z <i>Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020</i> z dnia 05.04.2018r. Partnerzy projektu realizowali zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz we wniosku o płatność. Rekrutacja odbywała się z zachowaniem zasad równego dostępu i równego traktowania wszystkich osób zainteresowanych udziałem w projekcie. Wszystkie osoby składające deklaracje uczestnictwa w projekcie oraz formularze zgłoszeniowe były traktowane według takich samych wartości społecznych. Kobiety i mężczyźni w procesie rekrutacji, a także zaplanowanym procesie realizacji zajęć edukacyjnych mieli równe prawa i obowiązki oraz równy dostęp do zasobów, z których mogli korzystać. Zespół projektowy oraz personel merytoryczny uczestniczył w szkoleniu pn. „Zastosowanie zasady równości szans Kobiety i Mężczyzn w projektach w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020”. Szkolenie było przeprowadzone przez doradcę/konsultanta z zakresu równości szans poza projektem, Uczestnicy otrzymali Certyfikaty ukończenia szkolenia.</p> <p><b>2. Prawdliwości rozliczeń finansowych.</b></p> <p>Realizując obowiązki wynikające z § 9 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.01.00-26-0019/18-00 Beneficjent - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostrowcu Świętokrzyskim (Partner wiodący) w ramach posiadanego systemu finansowo-księgowego prowadził wyodrębnioną ewidencję wydatków w oparciu o <i>Zasady (politykę) rachunkowości</i> wprowadzoną Zarządzeniem nr 117/2017 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostrowcu Świętokrzyskim z dnia 29.12.2017r. wraz z nowelizacjami. Ponadto Zarządzeniem nr 41/2019 Dyrektora MOPS w Ostrowcu Świętokrzyskim z dnia 30.05.2019r. wraz z Zarządzeniem Zmieniającym nr 69/2019 z dnia 23.09.2019r. Beneficjent uszczegółowił zasady rachunkowości do środków otrzymywanych na dofinansowanie Projektu pn. „AKCJA AKTYWIZACJA”</p>



	<p>w ramach RPO WŚ na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków EFS. Kontrola zweryfikowanych dokumentów finansowych wykazanych w zatwierdzonym wniosku o płatność nr RPSW.09.01.00-26-0019/18-002 za okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r. potwierdziła, iż Partner wiodący posiadał oryginalny dowód księgowy pn. Lista płac nr F.332.8.2019/2/G z dnia 27.02.2019r. o numerze księgowym 322 dowód 488/III/2019, opiewającym na łączną kwotę brutto 27 522,99 PLN. W trakcie kontroli stwierdzono uchybienie w postaci błędnie wskazanych dat zapłaty przy weryfikowanym ww. dokumencie. Beneficjent wskazał zakres dat zamiast poprawnej daty zapłaty oraz refundacji. W związku z powyższym zobowiązano Beneficjenta do zgłoszenia błędów z prośbą o ich poprawienie na zaakceptowanym i certyfikowanym wniosku o płatność nr RPSW.09.01.00-26-0019/18-002. Beneficjent w trakcie kontroli przesłał stosowną informację w systemie SL2014 do IZ. Weryfikowane poniesione wydatki zostały zapłacone z wyodrębnionego do projektu rachunku bankowego nr 39 1020 2629 0000 902 0392 9213, który był zgodny z numerem wskazanym w umowie o dofinansowanie projektu. Beneficjent oraz Partnerzy projektu zapewnili wniesienie wkładu własnego w postaci wkładu niepieniężnego (nieodpłatne udostępnienie sal szkoleniowych przez ZDZ oraz koszt wynagrodzenia wolontariuszy wnoszony przez Stowarzyszenie Centrum Wspierania Aktywności Lokalnej CAL) oraz pieniężnego wnoszonego w postaci zasiłków stałych wypłacanych przez Beneficjenta z budżetu państwa. W kontrolowanym zatwierdzonym wniosku o płatność wniesiony wkład własny wynosił 20 392,59 PLN w tym w kwocie 6 160,00 PLN w postaci niepieniężnej. W związku z tym, iż w pierwotnej wersji niepoprawnie wskazano osoby, które nie zostały zakwalifikowane do projektu i ich zasiłki stałe nie mogły być kwalifikowalne w ramach projektu, Beneficjent dokonał aktualizacji Planu finansowego, zmniejszeń lub zwiększeń dotyczących świadczeń społecznych w miesiącu czerwcu 2019r. Zmiany te powodowały zmianę kwoty wydatków kwalifikowalnych na listach płac w związku z powyższym zaleca się dokonanie korekty na wnioskach o płatność za okres 01.01.2019-30.06.2019r. oraz za okres 01.07-30.09.2019r. i doprowadzenia do zgodności ze stanem faktycznym. Potwierdzenie wniesienia wkładu własnego stanowił poddany weryfikacji personel projektu w osobie wolontariusza, zaangażowanego na podstawie Porozumienia nr 3/AA/WOL/CAL/2019 o wykonywaniu świadczeń wolontarystycznych z dnia 16.09.2019r. zawartego ze Stowarzyszeniem Centrum Wspierania Aktywności Lokalnej CAL (Partner projektu). Ponadto wkład własny niepieniężny wniesiony przez Zakład Doskonalenia Zawodowego w postaci udostępnienia pomieszczeń miał odzwierciedlenie</p>
--	---

	<p>w wyodrębnionej ewidencji w wykazie z analityki kont za okres 01.2019-09.2019 (konto nr 900-10-02-2). W ramach projektu nie przewidziano wydatków objętych cross-finansowaniem oraz wydatków przeznaczonych na zakup środków trwałych. W obszarze zweryfikowanych dokumentów finansowo-księgowych nie stwierdzono przypadku podwójnego finansowania, jak również finansowania działalności własnej Partnerów projektu. Zespół kontrolujący stwierdził, że koszty bezpośrednio rozliczane były zgodnie z <i>Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020</i> z dnia 19.07.2017r.</p> <p><b>3. Kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu.</b></p> <p>Zespół kontrolujący ustalił, iż Beneficjent - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostrowcu Świętokrzyskim zatrudnił personel projektu w ramach kosztów bezpośrednich na podstawie umowy o pracę, zgodnie z przepisami krajowymi i <i>Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020</i> z dnia 19.07.2017r. Weryfikowana osoba zatrudniona została na stanowisku pracownik socjalny w Zespole ds. Organizowania Społeczności Lokalnej. Wysokość wynagrodzenia personelu zatrudnionego na podstawie umowy o pracę wylosowanego do kontroli była zgodna z kwotami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu a także z Regulaminem wynagrodzeń jednostki. Kontrolowanej osobie przyznano dodatek specjalny wynikający z dodatkowych zadań wykonywanych przez pracownika w ramach projektu. Dodatek nie przekraczał wysokości 40% wynagrodzenia podstawowego oraz wynikał z Regulaminu Wynagrodzeń Pracowników MOPS w Ostrowcu Świętokrzyskim z dnia 31.01.2018r. W trakcie kontroli weryfikacji poddana została także dokumentacja osoby stanowiącej personel projektu zaangażowanej w formie wolontariatu stanowiącego w projekcie wkład własny Partnera projektu - Stowarzyszenia Centrum Wspierania Aktywności Lokalnej CAL. Dokumenty zawarte zostały zgodnie z założeniami projektu ze wskazaniem wyceny i rodzaju nieodpłatnej pracy wykonywanej przez wolontariusza. Personel projektu posiadał odpowiednie kwalifikacje do wykonywania zadań w projekcie. Na podstawie zweryfikowanych dokumentów merytorycznych Zespół kontrolujący stwierdził, iż łączne zaangażowanie zawodowe osób stanowiących personel (wylosowanych do kontroli) w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków</p>
--	--



	<p>Beneficjenta i Partnera projektu oraz innych źródeł nie przekraczało dopuszczalnego miesięcznego limitu 276 godzin na osobę, który określono w <i>Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020</i> z dnia 19.07.2017r. Na podstawie zweryfikowanych dokumentów finansowo-księgowych ustalenia kontroli wykazały, że w kontrolowanym wniosku o płatność nr RPSW.09.01.00-26-0019/18-002, poniesione wydatki na wynagrodzenie pracownika socjalnego Zespołu ds. Organizowania Społeczności Lokalnej były kwalifikowalne. Zespół kontrolujący nie stwierdził występowania konfliktu interesów oraz wystąpienia podwójnego finansowania. Partnerzy projektu potwierdzili, że 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 (dotyczy również personelu projektu rozliczanego w ramach kosztów pośrednich, w tym personelu zarządzającego). Stosowne dane osób stanowiących weryfikowany personel zostały przez Beneficjenta oraz Partnera projektu wprowadzone do Centralnego systemu teleinformatycznego SL2014. Partner projektu nie wykazał jednak rejestracji czasu pracy wolontariusza w systemie SL2014 wykonanej za miesiąc wrzesień 2019r. oraz nie rozliczył wydatków w złożonym wniosku o płatność za okres od 01.07.2019r. do 30.09.2019r. Ponadto kontrola wykazała, że aktualizacji wymaga wnioski o dofinansowanie z uwagi na brak wykazania wolontariusza w kategorii „Personel projektu”.</p> <p><b>4. Sposobu rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.</b></p> <p>W trakcie kontroli stwierdzono, że pierwotny <i>Regulamin uczestnictwa w projekcie „AKCJA AKTYWIZACJA”</i> wprowadzony Zarządzeniem Nr 107/2018 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostrowcu Świętokrzyskim z dnia 31.12.2018r. zawierał błędnie ustanowione kryteria formalne, przyznając punktację osobom z miasta Ostrowiec Świętokrzyski oraz zagrożonym ubóstwem lub wykluczeniem społecznym. Weryfikacja dokumentacji wylosowanych do kontroli uczestników potwierdziła jednak, że nabór do projektu przeprowadzony został zgodnie z założeniami zawartymi we wniosku o dofinansowanie. Beneficjent natomiast Zarządzeniem Nr 62/2019 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostrowcu Świętokrzyskim z dnia 05.09.2019r. wprowadził nowy <i>Regulamin uczestnictwa w projekcie „AKCJA AKTYWIZACJA”</i>. Dokument zawierał prawidłowy opis kryteriów formalnych (brak punktacji oraz czytelny opis, zgodny</p>
--	--

	<p>z regulaminem konkursu oraz wnioskiem o dofinansowanie). W trakcie kontroli stwierdzono, że status uczestników był zgodny z założeniami wniosku o dofinansowanie projektu. Uczestnicy złożyli stosowne dokumenty potwierdzające spełnienie kryteriów kwalifikowalności udziału w projekcie. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji 4 osób objętych kontrolą stwierdzono, iż kwalifikowalność uczestników została potwierdzona przed przystąpieniem ich do pierwszej formy wsparcia. Na potwierdzenie uczestnictwa w projekcie i przyznania wsparcia Beneficjent przedłożył Zespołowi kontrolującemu w stosunku do wylosowanych osób m.in. dzienniki zajęć, listy obecności z warsztatów i kursów wraz z uzyskanymi zaświadczeniami i certyfikatami a także Umowy trójstronne na organizację staży. Wywiady z uczestnikami projektu przeprowadzone podczas wizyty monitoringowej w dniu 25.11.2019r. potwierdziły, iż uczestnicy korzystają ze wsparcia oraz że są zadowoleni z udziału w projekcie.</p> <p>Beneficjent rejestrował dane dotyczące uczestników projektu w systemie SL2014 i były one zgodne z wersją papierową zgromadzonej dokumentacji merytorycznej, dostępną w Biurze projektu. Sprawdzenia zgodności danych uczestników projektu zamieszczonych w systemie SL2014 z dokumentacją rekrutacyjną w wersji papierowej, dokonano w odniesieniu do wylosowanych do kontroli osób. W zakresie objętym kontrolą dane uczestników projektu były prawidłowe i kompletne oraz zbierane zgodnie z <i>Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych z dnia 09.07.2018r. oraz Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19.07.2018r.</i> Kontrola wykazała, iż procedura rekrutacji uczestników do projektu prowadzona była w sposób jawny i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia. Zespół kontrolujący stwierdził uchybienie w postaci braku dat wypełnienia/sporzządzenia czy też wpływu do jednostki w części dokumentacji rekrutacyjnej. Uchybienie takie nie skutkowało niekwalifikowalnością uczestników, jednak znacząco utrudniło kontrolującym prześledzenie ścieżki audytu w procesie rekrutacji.</p> <p><b>5. Sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z ustawą z dnia 10 maja 2018r. o ochronie danych osobowych.</b></p> <p>Beneficjent oraz wylosowany Partner projektu przetwarzali dane osobowe uczestników zgodnie z założeniami projektu oraz ustawą z dnia 10 maja 2018r. o ochronie danych osobowych. Posiadali oraz stosowali w swoich jednostkach dokumenty opisujące sposób</p>
--	---



	<p>przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych, w tym w szczególności politykę bezpieczeństwa oraz instrukcję zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych. Osoby, które miały dostęp do danych osobowych posiadały imienne upoważnienia do ich przetwarzania, co miało odzwierciedlenie w ewidencji osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych uczestników projektu. Beneficjent oraz Partner projektu realizowali obowiązek informacyjny wynikający z art. 13 i 14 RODO wobec osób, których dane są przetwarzane, w związku z czym gromadził oświadczenia dotyczące przetwarzania danych osobowych uczestników projektu. Dane osobowe były powierzane przez kontrolowanego Partnera – Zakład Doskonalenia Zawodowego, który informował Beneficjenta o powierzeniu danych osobowych w dniach 18.10.2019r. oraz 14.11.2018r. Informację do Instytucji Zarządzającej Beneficjent przekazał pismami z dnia 25.10.2019r. oraz 18.11.2019r. Biorąc pod uwagę powyższe Partnerzy projektu nie zastosowali się do zapisów §29 pkt 7 Umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.01.-00-26-0019/18-00 z dnia 24.05.2019r., gdyż informację o powierzeniu danych osobowych przekazali nie zachowując terminu wynikającego z przytoczonego wyżej paragrafu. Zaniechanie działania przez Partnerów projektu w ww. zakresie nie skutkowało niekwalifikowalnością wydatków.</p> <p><b>6. Zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta.</b></p> <p>Weryfikacja dokumentacji merytorycznej wytworzonej przez Partnerów w czasie realizacji projektu potwierdziła, że dane przekazane w kontrolowanym wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego i finansowego, co do zasady były zgodne z dokumentacją dotyczącą realizacji kontrolowanego projektu dostępną w Biurze projektu. Kontrola wykazała uchybienia w weryfikowanym obszarze dotyczące:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– brak wykazania przez Partnera projektu rejestracji czasu pracy wolontariusza w systemie SL2014 wykonanej za miesiąc wrzesień 2019r. oraz brak rozliczenia tych wydatków w złożonym wniosku o płatność nr RPSW.09.01.00-26-0019/18-002 za okres od 01.07.2019r. do 30.09.2019r.,</li> <li>– wykazania błędnej kwoty wkładu własnego w formie pieniężnej w postaci świadczeń</li> </ul>
--	--

		<p>społecznych. W związku z tym, iż w pierwotnej wersji niepoprawnie wskazano osoby, które nie zostały zakwalifikowane do projektu i ich zasiłki nie mogły być kwalifikowalne w ramach projektu, Beneficjent dokonał aktualizacji Planu finansowego, zmniejszeń lub zwiększeń dotyczących świadczeń społecznych w miesiącu czerwcu 2019r. Zmiany te powodowały zmianę kwoty wydatków kwalifikowalnych na listach płac w związku z powyższym wymagana jest korekta na wnioskach o płatność za okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r. oraz od 01.07.2019r. do 30.09.2019r. mająca na celu doprowadzenie do zgodności ze stanem faktycznym.</p> <p>Ponadto weryfikacja zgromadzonej dokumentacji dotyczące poszczególnych form wsparcia poświadczyla prawidłową realizację założeń merytorycznych projektu.</p> <p><b>7. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności.</b></p> <p>Na podstawie okazanych oryginałów dokumentów oraz zatwierdzonego przez IZ budżetu projektu Zespół kontrolujący stwierdził, że w ramach projektu zrealizowano 9 zamówień z zastosowaniem procedury zasady konkurencyjności. Weryfikacji poddano 1 postępowanie przeprowadzone przez Stowarzyszenie Centrum Wspierania Aktywności Lokalnej CAL (Partner projektu), dotyczące <i>Usługi mentoringu dla 4 grup uczestników - CAL</i>. Przedmiot zamówienia został podzielony na cztery części według grup uczestników projektu, którzy zostaną objęci mentoringiem, tj.:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Część I zamówienia – Mentoring dla grup i społeczności kategoryjnej osób niepełnosprawnych.</li> <li>2. Część II zamówienia – Mentoring dla grup i społeczności kategoryjnej osób bezdomnych.</li> <li>3. Część III zamówienia – Mentoring dla grup i społeczności rodzin z wyzwaniami.</li> <li>4. Część IV zamówienia – Mentoring dla grup i społeczności terytorialnej.</li> </ol> <p>Ustalenia kontroli wykazały, że Partner projektu, jako Zamawiający prawidłowo określił wartość zamówienia przy uwzględnieniu kryteriów tożsamości przedmiotowej, czasowej oraz podmiotowej. W dniu 10.06.2019r. Zamawiający zamieścił zapytanie ofertowe dotyczące <i>Usługi mentoringu dla 4 grup uczestników - CAL</i> na stronie internetowej Bazy Konkurencyjności, numer ogłoszenia – 1189807. Zapytanie ofertowe, zawierało wszystkie wymagane elementy, zgodnie z uregulowaniami zawartymi w <i>Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata</i></p>
--	--	--



2014-2020 z dnia 19.07.2017r. (Rozdział 6.5.2. Zasada konkurencyjności) w tym informacje na temat zakresu wykluczenia w przypadku wystąpienia powiązań osobowych lub kapitałowych. W postępowaniu złożono 6 ofert spełniających warunki udziału w postępowaniu, tj.:

1. Część I:

- Jolanta Michajluk, ul. Ozdobna 14, 26-600 Radom. Data wpłynięcia 17.06.2019r. (godz. 16:44), cena oferty: 69 440,00 PLN,
- EURO INWEST Centrum Doradztwa Justyna Sobczyk, ul. Krasieńskiego 2/50, 20-709 Lublin. Data wpłynięcia: 17.06.2019r. (godz. 15:17), cena oferty: 59 520,00 PLN.

2. Część II:

- Renata Dobrzyńska - Pracownia Badań Społecznych, Psary Małe, ul. Ustronie 1, 62-300 Września. Data wpłynięcia: 17.06.2019r. (godz. 10:24), cena oferty: 69 440,00 PLN.

3. Część III:

- Magdalena Popłońska-Kowalska, ul. Jodłowa 27/2, 61-427 Poznań. Data wpłynięcia: 14.06.2019r. (godz. 19:33), cena oferty: 69 440,00 PLN.

4. Część IV:

- Agnieszka Prygiel, ul. Staszica 6/8 m. 24, 26-600 Radom. Data wpłynięcia: 17.06.2019r. (godz. 22:59), cena oferty: 69 440,00 PLN,
- EURO INWEST Centrum Doradztwa Justyna Sobczyk, ul. Krasieńskiego 2/50, 20-709 Lublin. Data wpłynięcia: 17.06.2019r. (godz. 16:44), cena oferty: 59 520,00 PLN.

Beneficjent dla każdej z części zamówienia dokonał wyboru najkorzystniejszej spośród 6 złożonych ofert w oparciu o ustanowione kryteria oraz podpisał z wykonawcami umowy tj.:

1. Część I zamówienia - Umowa nr 4/AA/CAL/2019 podpisana w dniu 27.06.2019r. z wybranym Wykonawcą tj. Panią Jolantą Michajluk, ul. Ozdobna 14, 26-600 Radom na realizację zamówienia za cenę 69 440,00 PLN brutto.
2. Część II zamówienia - Umowa nr 3/AA/CAL/2019 podpisana w dniu 27.06.2019r. z wybranym Wykonawcą tj. Panią Renatą Dobrzyńską - Pracownia Badań Społecznych, Psary Małe, ul. Ustronie 1, 62-300 Września na realizację zamówienia za cenę 69 440,00 PLN brutto.
3. Część III zamówienia - Umowa nr 6/AA/CAL/2019 podpisana w dniu 27.06.2019r.

	<p>z wybranym Wykonawcą tj. Panią Magdaleną Popłońską-Kowalską, ul. Jodłowa 27/2, 61-427 Poznań na realizację zamówienia za cenę 69 440,00 PLN brutto.</p> <p>4. Część IV zamówienia - Umowa nr 5/AA/CAL/2019 podpisana w dniu 27.06.2019r. z wybranym Wykonawcą tj. Panią Agnieszką Prygiel, ul. Staszica 6/8 m. 24, 26-600 Radom na realizację zamówienia za cenę 69 440,00 PLN brutto.</p> <p>Zamawiający sporządził w dniu 27.06.2019r. kompletny Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia oraz upublicznił informację o wyniku postępowania na stronie internetowej Bazy Konkurencyjności.</p> <p>Weryfikacja postępowania wykazała, że Zamawiający wyznaczył termin składania ofert do dnia 17.06.2019 r. do godz. 23:59. Dla zachowania 7-mio dniowego terminu składania ofert liczonego jak dla dostaw i usług poniżej kwoty 209 000 euro zgodnie z <i>Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020</i> z dnia 19.07.2017r. zabrakło 1 minuty. Naruszenie to mogło wpłynąć na krąg podmiotów potencjalnie zainteresowanych złożeniem oferty. W postępowaniu, żaden z potencjalnych wykonawców nie zakwestionował wyznaczonego terminu składania ofert, nie wnosił o jego przedłużenie oraz nie złożono oferty po terminie wskazanym w ogłoszeniu. Biorąc pod uwagę powyższe skrócenie terminu o 1 minutę nie wpłynęło na możliwość składania ofert. Zespół kontrolujący dokonał analizy postępowania uznając, że:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– naruszenie miało charakter formalny,</li> <li>– waga naruszenia jest niewspółmierna do skali potencjalnej szkody w budżecie ogólnym Unii Europejskiej (tj. skrócenie terminu o 1 minutę w odniesieniu do 7 dni),</li> <li>– naruszenie nie powodowało możliwości zmniejszenia wydatkowanych środków z budżetu Unii Europejskiej,</li> <li>– powyższe zamówienie nie miało transgranicznego charakteru i nie stanowiło przedmiotu zainteresowania podmiotów mających siedzibę w innym państwie członkowskim Unii Europejskiej.</li> </ul> <p>Rozpatrując indywidualny charakter sprawy, wagę stwierdzonego naruszenia oraz potencjalne straty finansowe Instytucja Zarządzająca odstąpiła od nałożenia korekty finansowej z wykorzystaniem taryfikatora stanowiącego załącznik do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 29.01.2016r. z późn. zm. <i>W sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo</i></p>
--	---



	<p>związanych z udzielaniem zamówień. Naruszenie przepisów miało charakter formalny i nie mogło mieć wpływu na wysokość rzeczywistej lub potencjalnej szkody, co stanowi brak podstawy do wydania decyzji w przedmiocie zwrotu środków. Ponadto Zespół kontrolujący wskazał brak związku przyczynowego między stwierdzonym naruszeniem prawa a rzeczywistą lub potencjalną szkodą w budżecie Unii Europejskiej.</p> <p>Weryfikacja postępowania wykazała, iż Zamawiający przy dokonywaniu oceny ofert dla każdej z części przewidział i zastosował następujące kryteria:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Koncepcja usługi mentoringu ...(dla danej grupy beneficjentów) – waga 70%.</li> <li>2. Wynagrodzenie za przeprowadzenie jednej godziny mentoringu - waga 30%.</li> </ol> <p>Zespół kontrolujący stwierdził, że wskazane w opisie przedmiotu zamówienia punkty za przedstawienie opisu koncepcji w ramach każdej z części zamówienia ograniczały się do podania stopnia oceny i punktów, tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Bardzo dobry – 70 pkt,</li> <li>– Dobry – 55 pkt,</li> <li>– Dostateczny – 30 pkt,</li> <li>– Dopuszczający (minimalny) – 10 pkt,</li> <li>– Nie spełnia wymogów – 0 pkt.</li> </ul> <p>Opis spełnienia wyżej wymienionych kryteriów zdaniem Zespołu kontrolującego został przedstawiony w sposób budzący wątpliwość oceny i jej subiektywność. Przedstawiona ocena opisowa została skwantyfikowana poprzez przypisanie wagi każdemu z kryteriów. Zamawiający nie wskazał jakie warunki lub opis spełniałby ww. stopnie w celu uzyskania przyporządkowanej do stopnia punktacji. Sposób oceny powinien być tak skonstruowany, aby maksymalnie ograniczał subiektywne odczucia i osobiste preferencje osób oceniających. Wskazanie stopnia oceny ograniczyło się do podania:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Kompletności merytorycznej, tj. czy i w jakim stopniu zawiera wyczerpujący opis wszystkich elementów i ich uzasadnienie,</li> <li>– Znajomości specyfiki pracy z grupami i społecznością... (danej grupy beneficjentów), tj. czy i w jakim stopniu opis koncepcji realizacji usługi świadczy o znajomości grupy docelowej określonej w projekcie,</li> <li>– Adekwatności, tj. czy i w jakim stopniu zaproponowana koncepcja realizacji usługi odpowiada specyfice grupy osób docelowych w danej części,</li> <li>– Realności, tj. czy i w jakim stopniu zaproponowana koncepcja jest możliwa do zrealizowania biorąc pod uwagę specyfikę grupy osób docelowych w danej części, ramy czasowe i finansowe zlecenia,</li> </ul>
--	---

	<p>– Spójności, tj. czy i w jakim stopniu działania zaproponowane w koncepcji są zintegrowane wewnętrznie i w sposób logiczny powiązane ze sobą, stanowią logiczny plan pracy z grupą osób docelowych w danej części.</p> <p>Zastosowanie subiektywnego kryterium oceny ofert na podstawie którego każdy z członków komisji dokonywał indywidualnej oceny ofert stanowi rażące naruszenie przeprowadzenia postępowania, gdyż zamawiający nie zadbał o szczegółowość, kompletność i jednoznaczność kryterium oceny ofert, która umożliwiłaby dokonanie ich właściwej, obiektywnej i uzasadnionej oceny. Zdaniem Zespołu Kontrolującego w opisie kryterium zabrakło wskazania jasnych i mierzalnych elementów np. certyfikatów, ilości przeprowadzonych godzin potwierdzających doświadczenie w zakresie tożsamym względem zawartości merytorycznej odpowiadającej przedmiotowi postępowania w danej części. W przypadku zamówienia dotyczącego realizacji świadczeń przyszłych nie jest możliwe ocenienie jakości tych usług na etapie oceny ofert, nie mniej jednak zamawiający mógł poddać ocenie w ramach kryteriów szereg ww. mierzalnych informacji pod kątem zapewnienia najlepszej jakości usługi, która będzie świadczona. Biorąc pod uwagę powyższe należy stwierdzić, iż postępowanie zostało przeprowadzone w sposób niezachowujący zasad równego traktowania wykonawców i w związku z naruszeniem zapisów § 26 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.01.00-26-0019/18-00 z dnia 24.05.2019r. oraz zapisami sekcji 6.5.2 pkt 5 oraz pkt 9 <i>Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020</i> z dnia 19.07.2017r. z tytułu zastosowania subiektywnego kryterium oceny ofert w zakresie „<i>Koncepcji usługi mentoringu ... (dla danej grupy beneficjentów) – waga 70%</i>” stanowi nieprawidłowość. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju z dnia 29.01.2016r. z późn. zm. <i>W sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień</i> działanie wpisuje się w pkt 11 Załącznika do Rozporządzenia, tj. „<i>Brak pełnej informacji o warunkach udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia lub kryteriach oceny ofert, który uniemożliwia potencjalnym wykonawcom złożenie oferty zgodnej z wymaganiami zamawiającego lub wpływa na możliwość wzięcia przez wykonawcę udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia</i>” oraz w pkt 12 Załącznika do Rozporządzenia, tj. „<i>Ustalenie kryteriów oceny ofert w sposób zawężający konkurencję</i>”. Stanowi to naruszenie procedur, o których mowa w art.184 ustawy z dnia 27.08.2009r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019r. poz. 869), w myśl</p>
--	---



	<p>art. 207 ust 1 pkt 2 tej ustawy oraz zapisu § 15 ust. 1 pkt 2 zawartej w dniu 24.05.2019r. umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.01.00-26-0019/18-00 i zobowiązuje Beneficjenta do zwrotu wydatkowanych w ten sposób środków.</p> <p>Biorąc pod uwagę powyższe, Instytucja Zarządzająca nakłada korektę finansową w wysokości 25% wartości zamówienia, którego przedmiotem była „Usługa mentoringu dla 4 grup uczestników - CAL”.</p> <p><b>8. Poprawności udokumentowania wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto.</b></p> <p>Zespół kontrolujący na podstawie okazanych oryginałów dokumentów oraz zatwierzonego przez IZ budżetu projektu stwierdził, iż w ramach kontrolowanego projektu zrealizowano do dnia kontroli 5 zamówień o wartości powyżej 20 tys. PLN a poniżej progu 50 tys. PLN netto, tj. w oparciu o procedurę rozeznania rynku. Weryfikacji poddano 1 postępowanie dotyczące „Zakupu i dostawy urządzenia wielofunkcyjnego z możliwością kolorowego wydruku oraz powiększenia dokumentów do formatu A3 dla Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ostrowcu Św. w ramach projektu „AKCJA AKTYWIZACJA” przeprowadzone przez Beneficjenta – Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostrowcu Świętokrzyskim. Realizację postępowania udokumentowano poprzez:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– zarchiwizowanie w dokumentacji projektowej potwierdzenia upublicznienia w dniu 20.08.2019r. na stronie internetowej BIP Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz na tablicy ogłoszeń Zaproszenia do składania ofert wraz z 3 załącznikami,</li> <li>– zarchiwizowanie w aktach postępowania wersji papierowej 3 złożonych ofert,</li> <li>– wybór najkorzystniejszej oferty złożonej przez wykonawcę firmę Framko 2 spółka jawna J. Strykowski S. Miazga opiewającej na kwotę 6 100,00 PLN,</li> <li>– sporządzenie w dniu 29.08.2019r. Protokołu z przeprowadzonego rozeznania rynku wraz z informacją o złożonych ofertach, przyznanej punktacji oraz wybranej ofercie,</li> <li>– upublicznieniu informacji o wybranej ofercie na stronie BIP,</li> <li>– poinformowaniu wszystkich potencjalnych wykonawców pocztą elektroniczną o wybranej ofercie,</li> <li>– zawarciu z Wykonawcą, tj. firmą Framko 2 spółka jawna J. Strykowski S. Miazga Umowy Nr D.24.43.2019 z dnia 02.09.2019r. na dostawę urządzenia za kwotę 6 100,00 PLN brutto.</li> </ul> <p>Na potwierdzenie realizacji usługi dostawy Beneficjent przedstawił Fakturę VAT</p>
--	--

	<p>sprzedaży FS 1668/2019 z dnia 10.09.2019r. wystawioną przez Wykonawcę firmę Framko 2 spółka jawna J. Strykowski S. Miazga na kwotę 6 100,00 PLN brutto.</p> <p>Procedura rozeznania rynku została przeprowadzona zgodnie z <i>Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020</i> z dnia 19.07.2017r.</p> <p><b>9. Poprawności realizacji działań informacyjno-promocyjnych.</b></p> <p>Zespół kontrolujący stwierdził, iż Partnerzy projektu podjęli działania związane z promowaniem Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020. Wykonano materiały promocyjne, które m.in. zostały rozpowszechnione na terenie miasta Ostrowiec Świętokrzyski, oznaczono Biuro Projektu oraz pomieszczenia, w których realizowane było wsparcie. Prowadzono także dokumentację multimedialną oraz zdjęciową z realizacji projektu. Dokumentacja wytworzona w związku z realizacją projektu została oznakowana wymaganymi logotypami, tj.: flagą Rzeczypospolitej Polskiej, flagą Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Społecznego, znakiem Fundusze Europejskie oraz herbem województwa świętokrzyskiego, a informacja o współfinansowaniu była czytelna i widoczna. Wyjątek stanowiło oznakowanie Umowy o partnerstwie oraz strony internetowej Centrum Wspierania Aktywności Lokalnej, tj. Partnera projektu, gdzie zastosowano logotyp Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Działania informacyjno-promocyjne były adekwatne do zakresu merytorycznego, zasięgu oddziaływania projektu oraz realizowane zgodnie z <i>Podręcznikiem beneficjentów programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji, Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020</i> oraz <i>Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020</i> z dnia 03.11.2016r.</p> <p><b>10. Zapewnienia właściwej ścieżki audytu.</b></p> <p>Zespół kontrolujący stwierdził, że Partnerzy projektu udokumentowali poszczególne obszary realizowanego projektu w sposób pozwalający ich ocenę. Weryfikowana dokumentacja rekrutacyjna nie posiadała daty wypełnienia przez uczestnika projektu lub daty wpływu do jednostki, co utrudniło Zespołowi kontrolującemu przedsięwzięcie</p>
--	---



ścieżki audytu.

### **11. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.**

Dokumentacja dotycząca dofinansowanego projektu przechowywana była przez Beneficjenta w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Partnerzy projektu gromadzili dokumentację w segregatorach prowadzonych oddzielnie dla rodzaju spraw. Każdy z segregatorów oznaczony został wymaganymi logotypami.

### **12. Prawdliwości realizowanych form wsparcia.**

Przed przystąpieniem do czynności kontrolnych w siedzibie Beneficjanta Zespół kontrolujący przeprowadził wizytę monitoringową w Domu Pomocy Społecznej os. Słoneczne 49, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski. W tym czasie staż w jednostce odbywały 3 osoby tj. Pani Agnieszka Jabłońska, Pani Wanda Wojton oraz Pani Elżbieta Kunat. Wszystkie Uczestniczki pełniły rolę Opiekuna osób starszych, chorych i niepełnosprawnych w Domu Pomocy w Ostrowcu Świętokrzyskim. Termin realizacji formy wsparcia oraz liczba uczestników były zgodne z Harmonogramem realizowanych form wsparć. W kontrolowanych zajęciach uczestniczyły wszystkie 3 osoby, z którymi została podpisana umowa stażowa. Uczestniczki rozpoczęły staż w dniu 17.10.2019r. Czas pracy Uczestniczek wynosił 8 h dziennie. Uczestniczki wykonywały czynności w godzinach od 7.00 do 15.00. Panie otrzymały w terminie wynagrodzenie za przepracowany czasokres w miesiącu październiku 2019 r. W ramach wizyty monitoringowej przeprowadzono indywidualne wywiady z Panią Agnieszką Jabłońską, Panią Wandą Wojtan oraz Panią Elżbietą Kunat. Wszystkie Panie wiedziały, że biorą udział w projekcie, kto jest realizatorem wsparcia oraz to, że projekt jest współfinansowany ze środków Unii Europejskiej. Uczestniczki potwierdziły także, iż otrzymały ubrania robocze w postaci butów i uniformów.

### **13. Prawdliwości realizacji projektów partnerskich**

Projekt realizowany przez Beneficjenta (Partnera wiodącego), tj. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostrowcu Świętokrzyskim w partnerstwie z Zakładem Doskonalenia Zawodowego w Kielcach oraz Stowarzyszeniem Centrum Wspierania Aktywności Lokalnej CAL prowadzony jest w oparciu o zawartą w dniu 27.12.2018r. Umowę o partnerstwie na rzecz realizacji projektu „AKCJA AKTYWIZACJA”. Zawarta umowa partnerska określiła podział obowiązków pomiędzy Partnerem wiodącym

		<p>i Partnerami projektu. Partner wiodący dokonując wyboru Partnerów był zobowiązany do stosowania procedury konkurencyjnej, co zostało spełnione poprzez upublicznienie w dniach 20.07.2018r. oraz 09.10.2018r. na stronie Biuletynu Informacji Publicznej MOPS w Ostrowcu Świętokrzyskim ogłoszeń o naborze Partnerów do realizacji projektu. Partnerstwo zostało utworzone zgodnie z zapisami Ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 Dz. U. z 2017 r. poz. 1460, 1475) tj. z elementami wskazanymi w art. 33 ust. 5 oraz zgodnie z <i>Wytycznymi w zakresie realizacji zasady partnerstwa na lata 2014-2020</i> z dnia 28.10.2015r.</p>
12.	Stwierdzone nieprawidłowości /błędy.	<p>W zakresie objętym kontrolą, Zespół kontrolujący stwierdził poniżej wykazane nieprawidłowości i błędy:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Niepoprawnego przeprowadzania postępowania przez Partnera projektu Stowarzyszenie Centrum Wspierania Aktywności Lokalnej CAL, dotyczącego wyłonienia wykonawców „Usługi mentoringu dla 4 grup uczestników - CAL”, w którym stwierdzono naruszenie zapisów § 26 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.01.00-26-0019/18-00 z dnia 24.05.2019 r. w związku z sekcją 6.5.2 pkt 5 oraz pkt 9 <i>Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020</i> z dnia 19.07.2017r. z tytułu zastosowania subiektywnego kryterium oceny ofert w zakresie „<i>Koncepcji usługi mentoringu ... (dla danej grupy beneficjentów) – waga 70%</i>”. W wyniku dokonanej analizy dokumentów ustalono, iż zastosowanie subiektywnego kryterium oceny ofert na podstawie którego każdy z członków komisji dokonał indywidualnej oceny ofert o wadze 70% stanowi rażące naruszenie przeprowadzenia postępowania. Biorąc pod uwagę powyższe należy stwierdzić, iż postępowanie zostało przeprowadzone w sposób niezachowujący zasad równego traktowania wykonawców. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 29.01.2016r. z późn. zm. <i>W sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień</i> działanie takie wpisuje się w pkt 11 Załącznika do Rozporządzenia, tj. „<i>Brak pełnej informacji o warunkach udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia lub kryteriach oceny ofert, który uniemożliwia potencjalnym wykonawcom złożenie oferty zgodnej z wymaganiami zamawiającego lub wpływa na możliwość wzięcia przez wykonawcę udziału w postępowaniu o udzielenie</i> </li> </ol>



zamówienia” oraz w pkt 12 Załącznika do Rozporządzenia, tj. „Ustalenie kryteriów oceny ofert w sposób zawężający konkurencję”.

Biorąc pod uwagę powyższe, Instytucja Zarządzająca nakłada korektę finansową w wysokości 25% wartości zamówienia, którego przedmiotem była „Usługa mentoringu dla 4 grup uczestników - CAL” i zobowiązuje Beneficjenta do zwrotu środków w wysokości 6 440,00 PLN wydatkowanych ramach postępowania, które zostało obarczone wadą w postaci ustalenia kryteriów oceny ofert w sposób zawężający konkurencję, tj. niezgodnie z zapisami wynikającymi z Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19.07.2017r. oraz umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.01.00-26-0019/18-00 z dnia 24.05.2019 r. Obliczenie ww. kwoty szczegółowo wykazane zostało w poniższej tabeli.

Lp.	Numer zatwierdzonego wniosku o płatność	Kwota niekwalifikowalnych wydatków bezpośrednich (w PLN)	Kwota niekwalifikowalnych wydatków pośrednich (w PLN) 15%	Łączna kwota uznana za niekwalifikowaną (w PLN)
1.	RPSW.09.01.00-26-0019/18-003	22 400,00	3 360,00	25 760,00
<b>Kwota Korekty 25%</b>		<b>25%*25 760,00</b>		<b>6 440,00</b>

Jednocześnie Instytucja Zarządzająca informuje, że wszystkie wydatki poniesione w wyniku zakwestionowanego przez kontrolę zamówienia na „Usługi mentoringu dla 4 grup uczestników – CAL” przeprowadzonego procedurze zasady konkurencyjności, rozliczane w kolejnych wnioskach o płatność będą obciążone ww. 25% korektą finansową.

- Zawierania umów dotyczących powierzenia przetwarzania danych osobowych uczestników projektu z innymi podmiotami wykonującymi zadania związane z realizacją projektu bez uprzedniego poinformowania o tym zamiarze Instytucji Zarządzającej w zakresie wdrażania EFS, do czego zobowiązywały zapisy § 29 ust. 7 Umowy o dofinansowanie z dnia 24.05.2019r.
- Braku zapewnienia właściwej ścieżki audytu w zakresie części dokumentacji rekrutacyjnej nieposiadającej daty sporządzenia/wypełnienia przez uczestnika projektu czy też daty wpływu do jednostki.

		<p>4. Braku wykazania rejestracji czasu pracy wolontariusza w systemie SL2014 wykonanej za miesiąc wrzesień 2019r. oraz brak rozliczenia wydatków w złożonym wniosku o płatność za okres od 01.07.2019r. do 30.09.2019r.</p> <p>5. Wykazania we wnioskach o płatność za okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r. oraz od 01.07.2019r. do 30.09.2019r. błędnej kwoty wkładu własnego pieniężnego w postaci świadczeń społecznych. W związku z tym, iż w pierwotnej wersji niepoprawnie wskazano osoby, które nie zostały zakwalifikowane do projektu i ich zasiłki stałe nie mogły być kwalifikowalne. Beneficjent dokonał aktualizacji Planu finansowego, zmniejszeń i zwiększeń dotyczących świadczeń społecznych w miesiącu czerwcu 2019r. Zmiany te powodowały zmianę kwoty wydatków kwalifikowalnych na listach płac w związku z powyższym wymagana jest korekta mająca na celu doprowadzenie do zgodności z ze stanem faktycznym.</p> <p>6. Błędnie wskazanych dat zapłaty w weryfikowanym dokumencie finansowym tj. Lista płac nr F.332.8.2019/2/G z dnia 27.02.2019r. o numerze księgowym 322 dowód 488/II/2019.</p> <p>7. Niewskazania pracy Wolontariusza we wniosku o dofinansowanie jako „Personel projektu”.</p>
13.	Zalecenia pokontrolne.	<p>Mając na uwadze stwierdzone nieprawidłowości i uchybienia opisane w pkt 12 niniejszej Informacji pokontrolnej, zobowiązuje się Beneficjenta do:</p> <p>1. Zwrotu uznanej za nieprawidłowość kwoty 6 440,00 PLN rozliczonej we wniosku o płatność nr RPSW.09.01.00-26-0019/18-003.</p> <p>Powyższe środki, które z uwagi na ich wykorzystanie z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 Ustawy o finansach publicznych z 27.08.2009r. (tekst jedn.: Dz. U. z 2017 r., poz. 2077), w myśl art. 207 ust. 1 pkt 2 tej ustawy oraz zapisu § 15 ust. 1 pkt 2 zawartej w dniu 24.05.2019r. umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.01.00-26-0019/18-00 należy przekazać wraz z należnymi od niej odsetkami, liczonymi w wysokości jak dla zaległości podatkowej od dnia przekazania środków, tj. 17.06.2019r., w stosunku do kwoty 6 440,00 PLN do dnia ich zwrotu, na rachunek Urzędu Marszałkowskiego Nr 95 1020 2629 0000 9502 0342 7440 prowadzony przez PKO BP w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszych zaleceń. Niniejsze zalecenie pokontrolne jest zarazem wezwaniem do zapłaty, o którym mowa w art. 207 ust. 8 pkt 1 ustawy z dnia 27.08.2009r. o finansach publicznych (tekst jedn.: Dz. U. z 2019r. poz. 869 z późn. zm.). W przypadku gdy kwota uznana za nieprawidłowość nie zostanie zwrócona wraz z należnymi od niej odsetkami w wyżej</p>



		<p>określonym terminie, wydana zostanie decyzja, o której mowa w art. 207 ust. 9 ustawy z dnia 27.08.2009r. o finansach publicznych. Jednocześnie Instytucja Zarządzająca informuje, że wszystkie wydatki poniesione w wyniku zakwestionowanego przez kontrolę zamówienia na „Usługi mentoringu dla 4 grup uczestników – CAL” przeprowadzonego w procedurze zasady konkurencyjności, rozliczane w kolejnych wnioskach o płatność będą obciążone w. 25% korektą finansową.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>2. Informowania Instytucji Zarządzającej o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych innym podmiotom wykonującym zadania związane z realizacją projektu, zgodnie z zapisami § 29 ust. 7 umowy o dofinansowanie z dnia 24.05.2019r.</li> <li>3. Zamieszczania dat wypełnienia/sporządzenia lub wpływu do jednostki na dokumentacji wytworzonej na potrzeby realizacji projektu zapewniającej właściwą ścieżkę audytu.</li> <li>4. Bieżącej rejestracji czasu pracy Personelu projektu w systemie SL2014.</li> <li>5. Korekty błędnej kwoty wkładu własnego w formie pieniężnej w postaci świadczeń społecznych na wnioskach o płatność za okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r. oraz od 01.07.2019r. do 30.09.2019r. mającej na celu doprowadzenie do zgodności ze stanem faktycznym.</li> <li>6. Korekty dat zapłaty dokumencie finansowym tj. Lista płac nr F.332.8.2019/2/G z dnia 27.02.2019r. o numerze księgowym 322 dowód 488/II/2019.</li> <li>7. Aktualizacji wniosku o dofinansowanie projektu z uwagi na brak wykazania wolontariusza w kategorii „Personel projektu”.</li> </ol> <p><b>O sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych zawartych w Informacji pokontrolnej oraz podjętych działań lub przyczynach ich nie podjęcia prosimy o poinformowanie Departament Kontroli i Certyfikacji RPO w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowych dokumentów.</b></p>
14.	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.	23.01.2020 r.

Jednostka kontrolująca przekazuje dwa egzemplarze Ostatecznej Informacji Pokontrolnej. Jeden egzemplarz pozostaje w siedzibie Podmiotu kontrolowanego, a drugi jest odsyłany do Jednostki kontrolującej. Wszelkie dokumenty zgromadzone w trakcie kontroli pozostają w aktach kontroli w siedzibie Jednostki kontrolującej i na wniosek Podmiotu kontrolowanego są udostępniane do wglądu w uzgodnionym wcześniej terminie w godzinach pracy Urzędu.

**Pouczenie:**

Do ostatecznej Informacji pokontrolnej nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń. Kierownik Podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona podpisuje dwa egzemplarze Ostatecznej Informacji pokontrolnej i w terminie 7 dni od daty ich doręczenia przesyła jeden egzemplarz Jednostce kontrolującej.

W przypadku odmowy podpisania Ostatecznej Informacji pokontrolnej Podmiot kontrolowany odsyła Jednostce kontrolującej jeden egzemplarz Informacji pokontrolnej w terminie 7 dni od daty jej doręczenia oraz pisemne uzasadnienie odmowy podpisania Ostatecznej Informacji pokontrolnej.

Jednocześnie informujemy, że odmowa podpisania niniejszej Ostatecznej Informacji pokontrolnej nie wstrzymuje obowiązku wykonania zaleceń pokontrolnych. O sposobie wdrożenia zaleceń pokontrolnych oraz podjętych działaniach lub przyczynach ich nie podjęcia prosimy o poinformowanie Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO w Kielcach w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowych.

**Kontrolujący:**

1. Michał Zagniński – Kierownik zespołu kontrolującego *Michał Zagniński*
2. Agata Kowalik – Członek zespołu kontrolującego *Agata Kowalik*

Kontrolowany/a: *M. Helwig*

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Opatowie Świętokrzyskim  
*M. Helwig*