

WUP.XIII.5651.242.ŻK.2022
Nr: RPOWZ/242-14/RZb

Szczecin, dnia 21 kwietnia 2023 r.

**Informacja pokontrolna
nr 5651.242.ŻK.2022**

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

§ 18 umowy z dnia 10.11.2017 r. o dofinansowanie projektu nr RPZP.07.06.00-32-K005/17-00, pn. *Regionalne Centrum Wsparcia Osób Niesamodzielnych w Policach* w ramach Działania 7.6 Osi Priorytetowej VII Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego w związku z art. 23 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o *zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020* (Dz. U. 2020, poz. 818).

2. Nazwa jednostki kontrolującej:

Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie – Instytucja Pośrednicząca (IP).

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

Radosław Zbaracki – Główny specjalista (kierownik Zespołu kontrolującego),
Kamila Górzyńska – Starszy specjalista,
Agnieszka Rzeźniowiecka – Starszy specjalista.

4. Termin kontroli:

31.01.2023 r. – 01.02.2023 r. oraz 22-23.02.2023 r.

5. Rodzaj kontroli:

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

6. Nazwa jednostki kontrolowanej:

Powiat Policki.

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

ul. Tanowska 8, 72-010 Police.



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

Projekt pn.: *Regionalne Centrum Wsparcia Osób Niezależnych w Policach*.

Nr wniosku o dofinansowanie: RPZP.07.06.00-32-K005/17.

Oś Priorytetowa VII: Włączenie społeczne.

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

Umowa nr RPZP.07.06.00-32-K005/17-00 zawarta w dniu 10.11.2017 r.

Wartość projektu: 5 231 259,15 zł.

Sposób rozliczenia projektu: rzeczywiste poniesione koszty.

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia rozpoczęcia kontroli: 3 898 656,69 zł.

Numer kontrolowanego wniosku o płatność: nr RPZP.07.06.00-32-K005/17-022-02.

Okres realizacji projektu: od 01.08.2018 r. do 30.06.2023 r.

9. Celem kontroli było kompleksowe sprawdzenie zgodności projektu z umową o dofinansowanie oraz informacjami przedstawionymi we wniosku o płatność na podstawie dokumentacji merytorycznej i finansowej.

Zakres przedmiotowy kontroli realizacji projektu obejmował:

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

10. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli:

W odniesieniu do obszaru *Prawidłowość rozliczeń finansowych*, Zespół kontrolujący wybrał do kontroli próbę dokumentów, która stanowi 3,99% wartości projektu opierając się na metodach niestatystycznych w połączeniu z doborem na podstawie osądu profesjonalnego. Dobór próby został odpowiednio zmniejszony w oparciu o zapisy w Rocznym Planie Kontroli RPO WZ 2014-2020 na rok obrachunkowy 2022/2023, ze względu na wartość projektu przewyższającą 1 mln zł.

W pozostałych obszarach próbą kontroli objęto minimum 10% populacji.

Dobór próby opierał 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 przemyślanym 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.

Ponadto, w obszarze kontroli *Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych* do badanej próby ujęto dokumentację osób, których wsparcie było przedmiotem kontroli podczas przeprowadzonej wizyty monitoringowej w dniu 15.11.2022 r. w Dziennym Domu Pomocy Regionalnego Centrum Wspierania Osób Niesamodzielných przy ul. Korczaka 21-23 w Policach.

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

Celem projektu jest rozwój i wzrost dostępności usług społecznych dla 91 mieszkańców i mieszanek (41K i 50M) powiatu m. Szczecina, polickiego, gryfińskiego, stargardzkiego - zagrożonych ubóstwem i/lub wykluczeniem społecznym w okresie od 01.08.2018 r. do 30.06.2023 r.

Realizowane są następujące wsparcia:

- Zadanie nr 1: Prace remontowo-adaptacyjne w Regionalnym Centrum Wspierania Osób Niesamodzielných,
- Zadanie nr 2: Wyposażenie Regionalnego Centrum Wspierania Osób Niesamodzielných,
- Zadanie nr 3 Funkcjonowanie Regionalnego Centrum Wspierania Osób Niesamodzielných.

Projekt wpisuje się w cel szczegółowy Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020, tj. *Zwiększenie dostępności usług społecznych w szczególności usług środowiskowych, opiekuńczych oraz usług wsparcia rodziny i pieczy zastępczej dla osób zagrożonych ubóstwem i/lub wykluczeniem społecznym.*

Projekt jest zgodny z kryteriami wyboru projektów ujętymi w regulaminie konkursu nr RPZP.07.06.00-IP.02-32-K27/17.

Na podstawie weryfikacji dokumentacji ujętej w próbie kontroli w poszczególnych obszarach kontroli stwierdzono, iż projekt jest realizowany zgodnie z założeniami merytorycznymi oraz w terminach wskazanych we wniosku o dofinansowanie nr RPZP.07.06.00-32-K005/17.

Na podstawie dokumentów objętych próbą kontroli nie stwierdzono ryzyka nieosiągnięcia wskaźników. Zespół kontrolujący stwierdził, iż informacje przekazane w kontrolowanym wniosku o płatność nr RPZP.07.06.00-32-K005/17-022-02 w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym.

Dane uczestników projektu zbierane są za pośrednictwem *Formularza zgłoszeniowego uczestnika*

projektu, który zawiera wszystkie wymagane dane określone w załączniku nr 7 do *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020*. Wskaźniki produktu i rezultatu są monitorowane w sposób określony we wniosku o dofinansowanie oraz zgodnie z ww. *Wytycznymi*.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

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

Na podstawie dokumentacji podlegającej próbie kontroli związanej z kwalifikowalnością uczestników projektu opisanej w pkt. 11c niniejszej Informacji pokontrolnej oraz oświadczenia Beneficjenta z dnia 22.02.2023 r. Zespół kontrolujący stwierdził, iż realizowane są zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i w weryfikowanym wniosku o płatność działania z zakresu równości szans zgodnie z *Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020*.

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

Podczas realizacji projektu unikano przedstawiania stereotypów związanych z funkcjami społecznymi/zawodowymi uczestników.

Realizowane są następujące działania z zakresu równości szans:

- rekrutacja do projektu ma charakter otwarty, dobrowolny i bezpłatny, umożliwiający udział w projekcie wszystkim zainteresowanym spełniającym kryteria formalne oraz merytoryczne,
- wsparcie udzielane uczestnikom projektu dostosowane jest do ich indywidualnych potrzeb z poszanowaniem równości szans płci,
- realizowane działania uwzględniają potrzeby osób z niepełnosprawnościami, a nie ich płeć,
- realizacja projektu odbywa się przez osoby z doświadczeniem i odpowiednimi kwalifikacjami do opieki nad osobami z niepełnosprawnością,
- siedziba Beneficjenta pozbawiona są barier architektonicznych.

Rekrutacja dla uczestników jest realizowana zgodnie ze standardem szkoleniowym, m.in.:

- zastosowano co najmniej dwa kanały komunikacji z uczestnikami projektu, tj. papierową i cyfrową oraz bezpośrednią m.in. z pracownikiem socjalnym,
- dokumenty rekrutacyjne są udostępniane na terenie Dziennego Domu Pomocy oraz na stronie internetowej Beneficjenta,
- szczególne potrzeby uczestników są weryfikowane za pośrednictwem Karty oceny świadczeniobiorcy wg skali Baerthel,
- zakres świadczonych usług w Dziennym Domu Pomocy dla poszczególnych uczestników projektu został wykazany w Kontraktach Trójstronnych.

Udział w projekcie został umożliwiony dla wszystkich osób zainteresowanych spełniających kryteria formalne oraz merytoryczne.

Z uwagi na szczególną grupę docelową którą stanowią osoby zagrożone ubóstwem i/lub wykluczeniem społecznym z powodu niesamodzielnosci ze względu na niepełnosprawność, wiek lub stan zdrowia, szczególne potrzeb uczestników są monitorowane na bieżąco przez personel projektu.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

c) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

Projekt skierowany jest do 91 osób niepełnosprawnych i niesamodzielnych osób, zamieszkujących teren powiatu polickiego, gryfińskiego, stargardzkiego oraz powiatu Miasta Szczecin, którzy są zagrożeni ubóstwem i/lub wykluczeniem społecznym.

W ramach projektu wsparciem objęto 91 osób. Kontrolą objęto dokumentację 10 niżej wymienionych uczestników projektu, co stanowi 10,99% ogółu populacji:

- Pani
- Pan
- Pan
- Pani
- Pani
- Pan
- Pani
- Pani
- Pan
- Pani

Proces rekrutacji jest prowadzony w oparciu o zapisy wniosku o dofinansowanie oraz zgodnie z zapisami *Regulaminu rekrutacji i uczestnictwa w projekcie*, tj. zgodnie z polityką równych szans i niedyskryminacji oraz zasadą równości szans kobiet i mężczyzn.

Działania rekrutacyjne realizowane są między innymi poprzez:

- zamieszczenie informacji o realizowanym projekcie na stronie internetowej Beneficjenta oraz na portalach informacyjnych,
- audycje w radiu,
- rozpowszechnianie plakatów oraz ulotek informacyjnych o projekcie.

W odniesieniu do dokumentacji objętej próbą kontroli stwierdzono, że proces rekrutacji jest prowadzony w sposób zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia.

Zweryfikowano następujące dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu:

- formularze zgłoszeniowe uczestnika projektu,
- oświadczenia o uzyskiwanych dochodach,
- oświadczenia uczestników dotyczące przetwarzania danych osobowych,
- deklaracje uczestnictwa w projekcie,
- potwierdzenia kwalifikowalności uczestnika projektu,
- orzeczenia o stopniu niepełnosprawności.

Zweryfikowano następujące dokumenty potwierdzające realizację wsparcia dla uczestników projektu:

- kontrakty trójstronne dotyczące świadczenia usług w Dziennym Domu Pomocy,
- listy obecności potwierdzające obecność i skorzystanie z usług Dziennego Domu Pomocy (w tym także z posiłków).

Zespół kontrolujący stwierdził, iż wsparcie kierowane do osób objętych wsparciem odbywa się zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie projektu nr RPZP.07.06.00-32-K005/17.

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

Dane uczestników projektu zbierane są za pośrednictwem *Formularza zgłoszeniowego uczestnika projektu*, który zawiera wszystkie wymagane dane określone w załączniku nr 7 do *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020*.

Dane uczestników projektu zamieszczone w Centralnym systemie teleinformatycznym SL 2014 są zgodne z danymi wskazanymi w dokumentach uczestników projektu.

W oparciu o powyższe ustalenia stwierdzono, iż dane osobowe uczestników projektu są przetwarzane wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji projektu, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektu, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego, w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie.

Wsparcie w ramach projektu udzielane jest przez Partnera projektu, tym samym zweryfikowano dokumentację dotyczącą przetwarzania danych osobowych Szczecińskiego Stowarzyszenia „Złoty Wiek”.

W ramach projektu udzielono 16 upoważnień do przetwarzania danych osobowych zgodnie z art. 37 ustawy *o ochronie danych osobowych*. Próbą kontroli objęto trzy upoważnienia, co stanowi 18,75% populacji:

- nadane Pani [imię] nr 8 w dniu 01.10.2021 r.,
- nadane Pani [imię] nr 15 w dniu 01.11.2022 r.,
- nadane Pani [imię] nr 16 w dniu 01.11.2022 r.

Przedmiotowe upoważnienia są zgodne z załącznikiem nr 8 do umowy o dofinansowanie projektu i zostały ujęte w *Ewidencji osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w projekcie nr RPZP.07.06.00-32-K005/17*.

Przedłożono dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29.04.2004 r. w *sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych*.

Zespołowi kontrolującemu okazano Politykę bezpieczeństwa Informacji, Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym wprowadzone Uchwałą nr 07.2020 Szczecińskiego Stowarzyszenia „Złoty Wiek” z dnia 16.01.2020 r.

Realizator projektu zawarł 14 umów powierzenia danych osobowych innym podmiotom.

Na podstawie korespondencji zamieszczonej w systemie SL2014, stwierdzono, iż poinformowano Instytucję Pośredniczącą o powierzeniu przetwarzania danych osobowych czterem podmiotom w terminie zgodnym z § 21 ust. 9 umowy o dofinansowanie nr RPZP.07.06.00-32-K005/17-00:

- umowa z dnia 02.04.2020 r. z Panią (w SL 2014 – 23.03.2020 r.),
- umowa z dnia 04.05.2020 r. z Panią (w SL 2014 – 20.04.2020 r.),
- umowa z dnia 04.05.2020 r. z Panią (w SL 2014 – 01.04.2020 r.),
- umowa z dnia 31.10.2022 r. z Panią (w SL 2014 – 18.10.2022 r.).

Natomiast, w odniesieniu do pozostałych 10 umów stwierdzono uchybienia w zakresie w zakresie § 21 ust. 9 umowy o dofinansowanie nr RPZP.07.06.00-32-K005/17-00, co szczegółowo opisano w pkt. 12 niniejszej Informacji pokontrolnej.

Umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych zostały zawarte na piśmie, zachowano zgodność celu przetwarzania danych, wskazano zakres danych jaki został powierzony za zgodą Instytucji Pośredniczącej.

W badanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości.

d) prawidłowość rozliczeń finansowych

Do dnia podjęcia czynności kontrolnych Beneficjent złożył 23 wnioski o płatność, z których 22 zostały zatwierdzone przez Instytucję Pośredniczącą.

Kontroli poddano dokumenty wykazane we wniosku o płatność nr RPZP.07.06.00-32-K005/17-022-02, pozycje nr: 17, 33, 40-59, 61, 63, 65, 68, 74, 77, 98-110, 113-117, 134, 135, 162-171. Wydatki zostały poniesione przez Partnera projektu – Szczecińskie Stowarzyszenie „Złoty Wiek”.

Łącznie zweryfikowano wydatki na kwotę 208 596,67 zł, co stanowi 3,99% wartości projektu.

W próbie kontroli ujęto: faktury, listy płac, rachunki do umów zlecenia, wyciągi bankowe potwierdzające dokonanie zapłaty.

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

Dane wykazane w kontrolowanym wniosku o płatność w ramach wydatków objętych próbą kontroli są zgodne z dokumentami księgowymi za wyjątkiem dokumentów wskazanych w pkt. 12 niniejszej Informacji pokontrolnej.

Koszty pośrednie w ramach projektu są rozliczane ryczałtem w wysokości 15% poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach projektu wydatków bezpośrednich. We wniosku o płatność objętym próbą kontroli kwalifikowane są koszty pośrednie w prawidłowej wysokości.

Zweryfikowane wydatki są kwalifikowalne w rozumieniu zapisów *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

Na podstawie zapisów we wniosku o dofinansowanie projektu oraz dokumentacji ujętej w próbie kontroli Zespół kontrolujący stwierdził, iż poniesione wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu.

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

Weryfikowane dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzały fakt zakupu zamówionych towarów i usług w ramach realizowanego projektu i świadczą o finansowaniu kosztów realizowanego projektu, a nie działalności pozaprojektowej.

W odniesieniu do próby kontroli, stwierdzono, iż środki dofinansowania nie zostały przekazane podmiotom, które figurują:

- na krajowej liście sankcyjnej, osób i podmiotów, wobec których stosowane są środki, o których mowa w *Ustawie o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego*, opublikowanej na stronie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji (www.gov.pl/web/mswia/lista-osob-i-podmiotow-objetych-sankcjami),
- w wykazach określonych w Rozporządzeniu Rady (WE) nr 765/2006 oraz Rozporządzeniu Rady (UE) NR 269/2014.

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie nr RPZP.07.06.00-32-K005/17, limit wydatków objętych cross-finansowaniem stanowi 960 000,00 zł. Jednocześnie, limit wydatków przeznaczonych na zakup środków trwałych wynosi 825 746,29 zł. Zgodnie z informacjami zawartymi we wniosku o płatność nr RPZP.07.06.00-32-K005/17-22-02 Beneficjent nie przekroczył obowiązujących limitów.

W odniesieniu do dokumentów objętych próbą kontroli stwierdzono, że wydatki ponoszone są co do zasady z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego.

Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu nr RPZP.07.06.00-32-K005/170-00, Beneficjent zobowiązany jest do wniesienia wkładu własnego w kwocie 363 550,00 zł, który stanowi minimum 5% wydatków kwalifikowalnych projektu.

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu aktualnego na dzień podjęcia czynności kontrolnych (suma kontrolna: 4204b6b33f) wkład własny ma zostać wniesiony w formie pieniężnej, tj. wydatki poniesione na wykonanie prac remontowo-adaptacyjnych w Regionalnym Centrum Wspierania Osób Niezależnych oraz na zakup wyposażenia do Regionalnego Centrum Wspierania Osób Niezależnych.

Na podstawie weryfikacji wniosku o płatność nr RPZP.07.06.00-32-K005/17-022-02 stwierdzono, iż do dnia 30.09.2022 r. wniesiono wkład własny w kwocie 361 470,04 zł, co jest zgodne z harmonogramem płatności zawartym w Centralnym Systemie Teleinformatycznym SL 2014.

Zespołowi kontrolującemu okazano Politykę rachunkowości, wprowadzoną Uchwałą Szczecińskiego Stowarzyszenia Złoty Wiek z dnia 18.10.2017 r. oraz plan kont. Wydatki, dotyczące przedmiotowego projektu ewidencjonowane są na kontach księgowych zawierających wyróżnik „RCWON”.

W świetle przedstawionej dokumentacji stwierdzono, iż spełniono wymóg prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wydatków kwalifikowalnych, dotyczących realizacji projektu.

Zgodnie z oświadczeniami Beneficjenta oraz Partnera projektu z dnia 31.01.2023 r., umową o dofinansowanie projektu oraz zapisami wniosku o dofinansowanie projektu podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny. Partner projektu nie jest zarejestrowany jako podatnik Vat.

Ponadto, prawidłowość złożonego oświadczenia zweryfikowano na stronie internetowej Ministerstwa Finansów.

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

W badanym obszarze stwierdzono uchybienia wskazane w pkt. 12 niniejszej Informacji pokontrolnej.

e) poprawność udzielania zamówień publicznych

W ramach projektu przeprowadzono 8 zamówień w oparciu o ustawę Prawo Zamówień Publicznych. Przy doborze próby Zespół kontrolujący wykluczył postępowania ujęte w próbie kontroli planowej nr 5651.80.AMie.2020 oraz w próbie kontroli pogłębionej przy weryfikacji wniosku o płatność.

Zespół kontrolujący weryfikacji poddał zamówienie, dotyczące dostawy i montażu kuchni i zmywalni w Regionalnym Centrum Wsparcia Osób Niesamodzielnym w Policach, co stanowi 12,5% przeprowadzonych postępowań.

Beneficjent przekazał Kwestionariusz kontroli udzielania zamówień publicznych, zgodnie z którym poddane kontroli postępowanie nie było poddane kontroli przez Prezesa Urzędu Zamówień lub inny organ kontroli.

Beneficjent ustalił orientacyjną wartość zamówienia w dniu 20.05.2021 r. na podstawie analizy cen rynkowych. Zamawiający oszacował wartość zamówienia na kwotę 242 552,83 zł netto, co stanowi równowartość 56 813,25 euro. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzono w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt. 1 ustawy w zw. z art. 359 pkt 2 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 z późn. zm.).

Przedmiotem zamówienia jest dostawa i montaż elementów wyposażenia kuchni i zmywalni, spełniającego wymogi wskazane w szczegółowym opisie przedmiotu zamówienia, do Regionalnego Centrum Wsparcia Osób Niesamodzielnym w Policach. Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia stanowił załącznik nr 7 do SWZ. Wszystkie urządzenia (wyposażenie) muszą być fabrycznie nowe i nieużywane oraz zgodne z obowiązującymi europejskimi normami bezpieczeństwa.

Kod CPV: 39141000-2 - Meble i wyposażenie kuchni.

Opis przedmiotu zamówienia został skonstruowany w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dostatecznie dokładnych i zrozumiałych określeń, z zastosowaniem nazw i kodów określonych we Wspólnym Słowniku Zamówień, w sposób uwzględniający wszystkie wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty, a także w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 16.06.2021 r., pod numerem 2021/BZP 00084986/01. W kontrolowanym postępowaniu treść SWZ nie była zmieniana.

Termin składania ofert określono na dzień 28.06.2021 r., na godzinę 10:00.

Komisja przetargowa została powołana w dniu 16.06.2021 r.

Wszyscy członkowie komisji złożyli oświadczenia określone w art. 56 ust. 4 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 z późn. zm.).

Kryteria oceny ofert:

- Cena – waga 60%,
- Termin wykonania zamówienia – waga 10%,
- Okres gwarancji i rękojmi – waga 30%.

O udzielenie zamówienia mogli ubiegać się Wykonawcy, którzy nie podlegali wykluczeniu (zgodnie z przesłankami obligatoryjnymi, o których mowa w art. 108 ust. 1 oraz art. 109 ust. 1 ustawy Pzp), określonych w Rozdziale IX SWZ.

Warunki udziału w postępowaniu zostały zweryfikowane przez członków Komisji przetargowej podczas oceny oferty.

Wpłynęły następujące 3 oferty:

Wykonawca	Cena	Termin wykonania zamówienia	Okres gwarancji/ rękojmi	Punktacja ogółem
Centrum Sedno Sp. z o.o. ul. Niepodległości 44-48 75-252 Koszalin	334 683,00 zł	30 dni	36 miesięcy	82,55
Tronus Polska Sp. z o.o. ul. Ordon 2a 01-237 Warszawa	324 245,84 zł	42 dni	48 miesięcy	90,49
PHU „BMS” Sp. J. Z. Bielecki ul. Staszica 22 82-500 Kwidzyn	308 921,00 zł	14 dni	48 miesięcy	100

W ramach kontrolowanego postępowania nie wniesiono odwołania.

Kontrolującym przedstawiono fakturę oraz protokół odbiorczy potwierdzający prawidłowość wykonania zawartej umowy.

Protokół postępowania w trybie podstawowym z dnia 24.08.2021 r. zawiera wszelkie wymagane informacje.

Zamawiający przewidział możliwości zmiany zawartej umowy w stosunku do treści wybranej oferty w zakresie uregulowanym w art. 454 i 455 PZP oraz wskazanym we wzorze umowy stanowiącym załącznik nr 6 do SWZ. W dniu 23.08.2021 r. zawarto Aneks nr 1 zmieniający treść § 2 ust. 1 umowy z dnia 11.08.2021 r., który otrzymał następujące brzmienie:

„Wykonawca oświadcza, że przedmiot niniejszej umowy dostarczy oraz zamontuje w terminie 35 dni od dnia zawarcia niniejszej umowy, zgodnie ze złożoną ofertą z dnia 25.06.2021 r., z zastrzeżeniem wprowadzonych zmian w zakresie terminu”. Wprowadzenie niniejszego aneksu nie spowodowało zwiększenia wysokości wynagrodzenia, ani innych zmian w poszczególnych zapisach umowy. W wyjaśnieniach z dnia 01.02.2023 r. (załączono do akt kontroli), Zamawiający wskazał, iż podstawą do zawarcia Aneksu nr 1 z dnia 23.08.2021 r. był § 8 ust. 1 pkt 2 umowy na dostawę i montaż wyposażenia kuchni i zmywalni w Regionalnym Centrum Wsparcia Osób

Niesamodzielnym w Policach z dnia 11.08.2021 r., w związku z art. 15r ust. 4 pkt 1 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1842 z późn. zm.) oraz art. 455 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 11 września 2019 r Pzp (Dz. U. poz. 2019 z późn. zm.). Pismem z dnia 18.08.2021 r. Wykonawca PHU „BMS” Sp. J. Z. Bielecki z siedzibą w Kwidzynie zwrócił się do Zamawiającego z wnioskiem o zawarcie aneksu do ww. umowy w związku z utrudnieniami związanymi ze skutkami wynikającymi z rozprzestrzeniania się COVID-19, a skutkującymi opóźnieniami w terminie dostawy poszczególnego wyposażenia objętego umową. W niniejszym piśmie Wykonawca przedstawił okoliczności potwierdzające zaistniałą sytuację, dołączając na tą okoliczność stosowane oświadczenie producenta zamówionego wyposażenia. Mając na uwadze powyższe, po dokonaniu wnikliwej oceny formalno-prawnej, Zamawiający uznał, iż wystąpiły przesłanki do pozytywnego rozpatrzenia wniosku. Powyższa sytuacja nie miała wpływu na przesłanki obligujące Zamawiającego do wyboru innego wykonawcy. Ogłoszenie o wyniku postępowania zamieszczono w BZP w dniu 20.08.2021 r.

Na podstawie zweryfikowanych dokumentów, Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent przy udzielaniu zamówień stosował zapisy ustawy PZP oraz *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, obowiązujące w dniu wszczęcia zamówienia.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień ani nieprawidłowości.

f) poprawność stosowania zasady konkurencyjności

W ramach projektu przeprowadzono sześć postępowań z zastosowaniem zasady konkurencyjności. Próbą kontroli objęto jedno postępowanie, dotyczące *Sukcesywnej dostawy artykułów spożywczych w częściach na potrzeby Szczecińskiego Stowarzyszenia „Złoty wiek”*, co stanowi 16,67% badanej populacji.

Przedmiotem zamówienia była sukcesywna dostawa artykułów spożywczych w częściach na potrzeby szczecińskiego Stowarzyszenia „Złoty wiek”. Zamówienie podzielono na 8 części:

Część I – Mięso i wyroby wędliniarskie,

Część II – Artykuły spożywcze,

Część III - Pieczywo i wyroby cukiernicze,

Część IV- Mleko, nabiał oraz jaja,

Cześć V – Warzywa,

Część VI – Owoce,

Część VII - Artykuły mrożone,

Część VIII - Ryby i przetwory rybne.

Przedmiot zamówienia został opisany i wskazany zgodnie ze wspólnym słownikiem zamówień:

15100000-9 Produkty zwierzęce, mięso i produkty mięsne,

15890000-3 Różne produkty spożywcze i produkty suszone,

15810000-9 Pieczywo, świeże wyroby piekarskie i ciastkarskie,

15500000-3 Produkty mleczarskie,
15300000-1 Owoce, warzywa i podobne produkty,
15896000-5 Produkty głęboko mrożone,
15200000-0 Ryby przetworzone i konserwowane.

Opis przedmiotu zamówienia nie odnosił się do określonego wyrobu, źródła, znaków towarowych, patentów lub specyficznego pochodzenia, który nie byłby uzasadniony przedmiotem zamówienia. W przypadku wskazania określonego wyrobu Zamawiający zawarł zapis o możliwości złożenia produktu równoważnego.

Zamawiający dokonał szacowania wartości zamówienia biorąc pod uwagę wydatki w ramach przedmiotowego projektu oraz projektu realizowanego jednocześnie, tj. RPZP.07.06.00-32-K007/19 „Podgrodzie – przestań samodzielności”.

Dokonano szacowania odrębnego dla przedmiotowego projektu biorąc pod uwagę okres realizacji projektu – szacowanie z dnia 22.04.2021 r. na kwotę 60 926,74 zł netto.

Upubliczniono zapytanie na stronie internetowej bazy konkurencyjności: www.bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl w dniu 22.04.2021 r. pod nr 2021-8907-44102.

Termin składania ofert ustalono na dzień 06.05.2021 r. do godziny 10.00, co jest zgodne z zapisami zawartymi w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

W zapytaniu ofertowym wskazano warunki udziału w postępowaniu oraz opis kryterium oceny ofert wraz z podaniem znaczenia tego kryterium.

W postępowaniu mógł wziąć udział wykonawca, który łącznie spełniał warunki:

- posiadanie uprawnień do wykonywania działalności lub czynności,
- posiadanie wiedzy i doświadczenia,
- dysponowanie odpowiednim potencjałem technicznym oraz osobami zdolnymi do wykonywania zamówienia,
- sytuacji ekonomicznej i finansowej,
- brak powiązań kapitałowych i osobowych z zamawiającym.

Ustalono jedno kryterium oceny ofert: cena 100% - waga 100 punktów (najniższa cena oferowana / cena ofertowa w ofercie ocenianej x 100 punktów x 100%).

Zamawiający przewidział możliwości dokonania zmiany postanowień umowy, m.in.:

- zmiana terminów realizacji przedmiotu zamówienia z przyczyn niezależnych od wykonawcy,
- zmiana wynagrodzenia wykonawcy w przypadku ustawowej zmian stawki podatku VAT,
- zmiana asortymentu wskazanego w ofercie na inny, jeżeli zaproponowany pierwotnie nie będzie dostępny na rynku z powodu zaprzestania jego produkcji oraz pod warunkiem, że oferowany asortyment spełni wymagania określone w Zaproszeniu i nie spowoduje to zmiany ceny ani terminu dostaw.

W ramach przedmiotowego postępowania wpłynęła jedna oferta w ramach I Części zamówienia oraz dwie oferty w ramach IV Części zamówienia:

Część I: Hurtownia Wielobranżowa „Rojan” Sp. j. Patruś & R. Bączyński, Ząbrowo 30, 78-120 Gościno na kwotę 61 046,79 zł brutto – 100 punktów.

Część II:

- Hurtownia Wielobranżowa „Rojan” Sp. j. Patruś & R. Bączyński, Ząbrowo 30, 78-120 Gościno na kwotę 38 184,64 zł brutto – 87,88 punktów,
- Spółdzielnia Obrotu Towarowego Przemysłu Mleczarskiego, ul. Handlowa 4, 15-399 Białystok na kwotę 33 556,69 zł brutto – 100 punktów.

Ww. oferty były kompletne i wpłynęły w terminie. Na pozostałe części zamówienia nie wpłynęły oferty. W dniu 01.06.2021 r. z Hurtownią Wielobranżową „Rojan” Sp. j. Patruś & R. Bączyński w ramach części I zamówienia została zawarta umowa na kwotę 61 046,79 zł, w tym w ramach kontrolowanego projektu: 12 016,98 zł.

W dniu 01.06.2021 r. ze Spółdzielnią Obrotu Towarowego Przemysłu Mleczarskiego w ramach części IV zamówienia została zawarta umowa na kwotę 33 556,69 zł, w tym w ramach kontrolowanego projektu 5 369,07 zł.

Informacja o wyniku postępowania została zamieszczona na stronie internetowej www.bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl.

Przedłożono prawidłowo wypełniony Protokół z wyboru wykonawcy z dnia 11.05.2021 r.

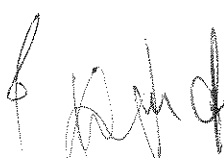
Kontrolującym okazano faktury potwierdzające realizację zamówienia w ramach I Części zamówienia:

- Faktura nr 15267/MG/2021 na kwotę 787,35 zł,
- Faktura nr 15221/MG/2021 na kwotę 766,85 zł,
- Faktura nr 15549/MG/2021 na kwotę 1 134,06 zł,
- Faktura nr 15662/MG/2021 na kwotę 644,12 zł,
- Faktura nr 15823/MG/2021 na kwotę 964,92 zł,
- Faktura nr 16082/MG/2021 na kwotę 1 679,51 zł,
- Faktura nr 16079/MG/2021 na kwotę 632,97 zł,
- Faktura nr 16504/MG/2021 na kwotę 696,42 zł,
- Faktura nr 16500/MG/2021 na kwotę 1 172,90 zł,
- Faktura nr 16673/MG/2021 na kwotę 606,69 zł,
- Faktura nr 16839/MG/2021 na kwotę 1 381,92 zł,
- Faktura nr 16838/MG/2021 na kwotę 574,21 zł.

Łącznie w ramach I Części zamówienia w ramach kontrolowanego projektu rozliczono wydatki na kwotę 11 041,92 zł. W ramach IV Części zamówienia w ramach kontrolowanego projektu nie wydatkowano środków – z uwagi na otrzymane darowizny, własne możliwości i zasoby zapewniono niezbędne wyżywienie (oświadczenie Beneficjenta z dnia 22.02.2023 r. załączono do akt kontroli).

Na podstawie powyższych dokumentów oraz wyjaśnień Beneficjenta z dnia 23.02.2023 r. stwierdzono, że usługa została wykonana zgodnie z zawartą umową.

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



W ramach realizowanego projektu w przypadku zamówień o wartości od 20 tys. do 50 tys. netto do dnia kontroli przeprowadzono 27 postępowań w oparciu o procedurę rozeznania rynku na zakup 4 rodzajów towarów: materiały i środki higieny indywidualnej, zakup paliwa i eksploatacja samochodu osobowego dostosowanego do potrzeb osób niepełnosprawnych, zakup wyposażenia, sukcesywne dostawy artykułów mrożonych. Zespół kontrolujący zweryfikował 4 postępowania dotyczące zakupu „Materiałów i środków do higieny indywidualnej uczestników”, co stanowi 14,81% ogółu postępowań.

Kontrolą objęto następujące dokumenty, które zostały przedłożone Zespołowi kontrolującemu:

- notatkę służbową z dnia 10.06.2021 r. wraz z otrzymanymi dwoma ofertami na zakup wkładek dla dorosłych niskogatunkowych (Abena Polska Sp. z o.o., ul. Nowa 15, 72-100 Goleniów na kwotę 276,75 zł brutto oraz Spółdzielnia Socjalna Gród Cedynia, Stara Rudnica 7, 74-520 Cedynia na kwotę 382,50 zł brutto). Przedłożono fakturę nr FA/1315/06/2021/SZN potwierdzającą zakup na kwotę 276,75 zł brutto,
- notatkę służbową z dnia 14.03.2022 r. wraz z otrzymanymi trzema ofertami na zakup ręczników (Abena Polska Sp. z o.o., ul. Nowa 15, 72-100 Goleniów na kwotę 1 087,32 zł brutto, PHP „PIK” Sp. j. Elżbieta Imiela, Karolina Imiela-Nawojka, ul. Derdowskiego 8, 71-178 Szczecin na kwotę 1 377,60 zł brutto, Metafiranki.pl Dekoratornia Kamil Świdergoń, ul. Londzina 3, 47-400 Racibórz na kwotę 1 278,20 zł brutto). Przedłożono fakturę nr 89/03/2022 potwierdzającą na kwotę 1 087,32 zł brutto,
- notatkę służbową z dnia 20.03.2021 r. wraz z otrzymanymi dwoma ofertami na zakup rękawic winylowych, chusteczek nawilżanych bez zapachu, masek medycznych chirurgicznych (Abena Polska Sp. z o.o., ul. Nowa 15, 72-100 Goleniów na kwotę 1 194,31 zł brutto oraz Spółdzielnia Socjalna Gród Cedynia, Stara Rudnica 7, 74-520 Cedynia na kwotę 1 359,55 zł brutto). Przedłożono fakturę nr FA/2720/03/2021/SZN potwierdzającą zakup na kwotę 1 194,31 zł brutto,
- notatkę służbową z dnia 20.07.2022 r. wraz z otrzymanymi dwoma ofertami na zakup rękawic nitrilowych i winylowych, maści do pielęgnacji skóry, szamponów do włosów, mydła, wkładów anatomicznych, pieluchomajtek dla dorosłych, podkładów higienicznych, żeli aktywnych, poduszek na krzesło, rolek papieru (Abena Polska Sp. z o.o., ul. Nowa 15, 72-100 Goleniów na kwotę 12 996,90 zł brutto oraz Spółdzielnia Socjalna Gród Cedynia, Stara Rudnica 7, 74-520 Cedynia na kwotę 15 218,60 zł brutto). Przedłożono fakturę nr FA/3837/07/2022/SZN potwierdzającą zakup na kwotę 1 194,31 zł brutto.

Zweryfikowana przez Kontrolujących dokumentacja potwierdziła prawidłowość ustalenia ceny rynkowej i przeprowadzonego postępowania.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień ani nieprawidłowości.

g) kwalifikowalność personelu projektu

W ramach projektu zatrudniono 16 osób stanowiących personel projektu.

Kontroli poddano dokumenty dwóch osób, co stanowi 12,5% populacji.

Pani zatrudniona do projektu na podstawie umowy o pracę z dnia 01.10.2021 r. na stanowisku Opiekunka, w pełnym wymiarze czasu pracy, na czas nieokreślony od dnia 01.10.2021 r..

Pani – zatrudniona do projektu na podstawie umowy o pracę z dnia 31.10.2022 r. na stanowisku Opiekunka, w pełnym wymiarze czasu pracy, na czas określony od dnia 01.11.2022 r. do dnia 31.12.2022 r. W dniu 01.01.2023 r. zawarto aneks wydłużający okres zatrudnienia do dnia 30.06.2023 r.

Wysokość wynagrodzeń pracowników nie przekracza kwoty wydatków zaplanowanych we wniosku o dofinansowanie projektu.

Ponadto, w kontrolowanej dokumentacji znajdowały się:

- zakresy czynności,
- dokumenty potwierdzające wykształcenie oraz kwalifikacje,
- oświadczenia personelu projektu (dotyczące zaangażowania u innych podmiotów).

Zespół kontrolujący na podstawie dokumentów aplikacyjnych stwierdził, iż Partner angażuje do projektu personel projektu posiadający kwalifikacje określone we wniosku o dofinansowanie.

Na podstawie oświadczenia osób objętych kontrolą oraz na podstawie oświadczenia Partnera z dnia 31.01.2023 r. (załączono do akt kontroli) stwierdzono, iż łączne zaangażowanie zawodowe osób stanowiących personel w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków Partnera i innych źródeł nie przekracza dopuszczalnego miesięcznego limitu godzin na osobę, który określono w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

Dane osób objętych kontrolą, dotyczące formy zaangażowania oraz godzin wskazanych w SL 2014 są zgodne z dokumentacją papierową.

Zgodnie z oświadczeniem Partnera z dnia 31.01.2023 r. osoby dysponujące środkami dofinansowania nie są prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe.

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

Zespół kontrolujący stwierdził, iż zatrudnienie ww. personelu merytorycznego jest prawidłowe i zgodne z ww. *Wytycznymi* oraz prawem krajowym. W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

h) poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis

W ramach weryfikowanego projektu nie stwierdzono udzielenia pomocy publicznej.

i) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

Obowiązki informacyjne zostały określone w § 22 umowy o dofinansowanie projektu nr RPZP.07.06.00-32-K005/17-00 z dnia 10 listopada 2017 r.

Upubliczniano informację o projekcie poprzez:

- zamieszczenie informacji na stronie internetowej Beneficjenta (www.policki.pl) oraz na stronie internetowej Partnera projektu (www.stowarzyszenie-zlotywiek.pl),
- zamieszczenie informacji na stronach internetowych dotyczących obszaru realizacji projektu m.in.: www.tvpolice.com.pl, www.gminadobra24.pl, www.wykluczeni.pl, www.policenaszemiasto.pl, www.ipolice.pl,
- rozwieszenie plakatów w siedzibie Beneficjenta,
- zamieszczenie informacji na facebooku starostwa polickiego,
- audycje w Radio Szczecin,
- prezentacje na youtube.com.

Stwierdzono, iż materiały informacyjne zostały oznakowane znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego, znakiem Fundusze Europejskie wraz z nazwą Programu Regionalnego.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż dokumenty dotyczące udzielonego wsparcia objęte próbą kontroli, posiadają prawidłowe logotypy tj.: znak Funduszy Europejskich z nazwą Programu Regionalnego, znak Unii Europejskiej z nazwą Europejski Fundusz Społeczny oraz logo promocyjne województwa.

Na podstawie weryfikacji dokumentacji podlegającej próbie kontroli oraz ww. działań promocyjno-informacyjnych Zespół kontrolujący stwierdził, iż projekt realizowany jest w badanym obszarze zgodnie z przedmiotową umową o dofinansowanie.

j) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu

Dokumenty dotyczące realizacji projektu przechowywane w siedzibie Beneficjenta, za wyjątkiem dokumentacji merytorycznej w zakresie udzielanego wsparcia, które znajdują się w siedzibie Partnera projektu – oświadczenie Beneficjenta z dnia 31.01.2023 r. załączono do akt kontroli. Podczas przeprowadzania czynności kontrolnych stwierdzono, iż Beneficjent posiada warunki i pomieszczenia pozwalające przechowywać dokumentację projektu w sposób zapewniający poufność, bezpieczeństwo i dostęp wyłącznie osobom upoważnionym. Dokumenty są zabezpieczone przed nieuprawnionym dostępem osób trzecich, tj. znajdują się w zamykanych pomieszczeniach.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji, Zespół kontrolujący uznał, iż zapewniono właściwą ścieżkę audytu. Zapewniono odpowiednie udokumentowanie poszczególnych obszarów kontrolowanego projektu w sposób pozwalający na prześledzenie przebiegu danego procesu i jego ocenę. Udostępniono dokumentację dotyczącą projektu. Umożliwiono dokonanie kontroli projektu oraz zapewniono warunki i środki niezbędne do jej przeprowadzenia.

k) prawidłowość realizacji projektów partnerskich

W dniu 18.10.2017 r. została zawarta umowa o partnerstwie pomiędzy Liderem projektu – Powiat Policki (ul. Tanowska 8, 72-010 Police), a Partnerem projektu – Szczecińskie Stowarzyszenie „Złoty Wiek” (ul. Stanisława Hryniewieckiego 9, 70-606 Szczecin).

Partnerstwo zostało utworzone przez podmioty wnoszące do projektu zasoby ludzkie, organizacyjne, techniczne lub finansowe, realizujące wspólnie projekt, na warunkach określonych w umowie o partnerstwie.

Wybór partnerów został dokonany przed złożeniem wniosku o dofinansowanie projektu, w oparciu o procedurę określoną w art. 33 ust. 2 ustawy z dnia 11.07.2014 r. *o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020* (Dz. U. 2018, poz. 1431, z późn. zm.).

Uchwałą nr 612/2017 Zarządu Powiatu w Policach z dnia 28.04.2017 r. został ogłoszony otwarty nabór partnerów do wspólnego przygotowania i realizacji projektu partnerskiego polegającego na utworzeniu Powiatowego Centrum Wsparcia Seniorów w Policach i jednocześnie w dniu 28.04.2017 r. na stronie internetowej Beneficjenta – Lidera projektu pod adresem: www.powiat.policki.bip.net.pl zostało zamieszczone ogłoszenie o otwartym naborze partnerów do wspólnego przygotowania i realizacji ww. projektu partnerskiego.

Termin składania ofert przez potencjalnych partnerów ustalono na 19.05.2017 r., a zatem z zachowaniem obowiązkowego 21-dniowego terminu, o którym mowa w art. 33 ust. 2 pkt 1 ww. ustawy *o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020*.

W naborze, w wymaganym terminie ofertę złożyło Szczecińskie Stowarzyszenie „Złoty Wiek” z siedzibą przy ul. St. Hryniewieckiego 9 w Szczecinie. Oferta była kompletna pod względem formalnym i zawierała wszystkie wymagane dokumenty, a także została pozytywnie oceniona pod kątem zgodności działania potencjalnego partnera z celami partnerstwa, deklarowanego wkładu potencjalnego partnera w realizację celu partnerstwa oraz doświadczenia w realizacji projektów o podobnym charakterze. Tym samym, Uchwałą nr 637/2017 Zarządu Powiatu w Policach z dnia 31.05.2017 r. dokonano wyboru Szczecińskiego Stowarzyszenia „Złoty Wiek” na partnera do wspólnego przygotowania i realizacji ww. projektu.

Komunikat w sprawie wyboru partnera został zamieszczony w dniu 01.06.2017 r. na stronie internetowej Beneficjenta pod adresem: www.powiat.policki.bip.net.pl.

Przedmiotowa umowa zawierała elementy wskazane w art. 33 ust. 5 ustawy *o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020*.

Partnerzy odpowiadają za realizację projektu zgodnie z aktualną wersją wniosku o dofinansowanie i zawartej ww. umowy partnerskiej.

W związku z powyższym stwierdzono, iż realizacja projektu odbywa się zgodnie z podziałem i warunkami określonymi w umowie partnerskiej oraz że partnerstwo zostało utworzone zgodnie z zapisami ustawy *o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020*.

12. Informacje o wykrytych nieprawidłowościach/uchybieniach:

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji, Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia w obszarze *Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych oraz Prawidłowość rozliczeń finansowych*:

a) *Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych:* na podstawie korespondencji zamieszczonej w systemie SL2014, stwierdzono, iż poinformowano Instytucję Pośredniczącą o powierzeniu przetwarzania danych osobowych w terminie niezgodnym z § 21 ust. 9 umowy o dofinansowanie nr RPZP.07.06.00-32-K005/17-00 z dnia 10.11.2017 r.:

- umowa z dnia 12.01.2021 r. zawarta z Panią (w SL 2014 – 20.02.2023 r.),
- umowa z dnia 24.04.2021 r. zawarta z Panią (w SL 2014 – 20.02.2023 r.),
- umowa z dnia 04.05.2021 r. zawarta z Panią (w SL 2014 – 20.02.2023 r.),
- umowa z dnia 03.08.2021 r. zawarta z Panią (w SL 2014 – 17.08.2021 r.),
- umowa z dnia 13.08.2021 r. zawarta z Panią (w SL 2014 – 17.08.2021 r.),
- umowa z dnia 26.11.2021 r. zawarta z Panią (w SL 2014 – 20.02.2023 r.),
- umowa z dnia 02.02.2022 r. zawarta z Panią (w SL 2014 – 20.02.2023 r.),
- umowa z dnia 01.03.2022 r. zawarta z Panią (w SL 2014 – 20.02.2023 r.),
- umowa z dnia 15.07.2022 r. zawarta z Panią (w SL 2014 – 20.02.2023 r.),
- umowa z dnia 26.05.2022 r. zawarta z Panią (w SL 2014 – 20.02.2023 r.).

Powyższe, uznano za uchybienie niemające wpływu na wysokość kwoty kwalifikowalnej.

b) *Prawidłowość rozliczeń finansowych:* w weryfikowanym wniosku o płatność nr RPZP.07.06.00-32-K005/17-022-02 wskazano błędne dane dotyczące:

- pozycja nr 33: błędna data zapłaty (jest: 14.07.2022 r., powinno być: 13.07.2022 r.),
- pozycje nr 50-59: błędna data wystawienia dokumentu (jest: 08.07.2022 r., powinno być: 07.07.2022 r.).

Powyższe uchybienia nie mają wpływu na wysokość kwoty kwalifikowalnej.

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

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

14. Zalecenia pokontrolne:

W związku ze stwierdzonymi uchybieniami w obszarze *Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych*, Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje Beneficjenta do dalszej realizacji projektu zgodnie z zapisami zawartej umowy o dofinansowanie projektu nr RPZP.07.06.00-32-K005/17-00 z dnia 10.11.2017 r.

W związku ze stwierdzonymi uchybieniami w obszarze *Prawidłowość rozliczeń finansowych*, Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje Beneficjenta do dokładania wszelkich starań by dane wykazane w kolejnych wnioskach o płatność były zgodne z dokumentami księgowymi. W przypadku braku wniesienia przez Beneficjenta zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej Instytucja Pośrednicząca dokona stosownej korekty w przedmiotowym zakresie.

Pismo informujące o działaniach podjętych w celu uwzględnienia i wdrożenia ww. zaleceń pokontrolnych, a w przypadku niepodjęcia takich działań – o przyczynach takiego postępowania (zastrzeżenia do niniejszej Informacji pokontrolnej), należy przesłać do siedziby Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Szczecinie w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej.

15. Zalecenia pokontrolne dotyczące zwrotu środków finansowych:

Nie dotyczy.

16. Pouczenie:

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

17. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.

Szczecin dnia 21 kwietnia 2023 r.

GLÓWNY SPECJALISTA

STARSZY SPECJALISTA

.....
Radosław Zbaracki

.....
Agnieszka Rzeźniowiecka

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

DYREKTOR
Wojewódzkiego Urzędu Pracy

.....
Andrzej Brzawoda

(Podpis kierownika jednostki kontrolującej)