



WUP.XIII.5651.23.MZ.2020
Nr: RPOWZ/23-8/MZ

Koszalin, dnia 6 maja 2020 r.

**Informacja pokontrolna
nr 5651.23.MZ.2020**

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

§ 18 umowy z dnia 14 grudnia 2018 r. o dofinansowanie projektu nr RPZP.06.06.00-32-K024/18-00 wraz z późniejszymi zmianami, pn. „Rynek pracy dostępny dla rodziców – Gmina Świeszyno stawia na żłobek!” w ramach Działania 6.6 Osi Priorytetowej VI Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego, w związku z art. 23 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2018, poz. 1431, z późn. zm.)

2. Nazwa jednostki kontrolującej:

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

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

Marek Zajęcki – Specjalista (kierownik Zespołu kontrolującego),
Magdalena Dobosz – Inspektor Wojewódzki.

4. Termin kontroli:

10-11 marca 2020 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:

Gmina Świeszyno.

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

Świeszyno 71, 76-024 Świeszyno.

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

Projekt pn.: „Kwalifikacje Rynek pracy dostępny dla rodziców – Gmina Świeszyno stawia na żłobek!”.
Nr wniosku o dofinansowanie: RPZP.06.06.00-32-K024/18.

Oś Priorytetowa VI. Rynek pracy.

Działanie 6.6 Program zapewnienia i zwiększenia dostępu do opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.

Umowa nr RPZP.06.06.00-32-K024/18-00 zawarta w dniu 14 grudnia 2018 r. wraz z późniejszymi zmianami.

Wartość projektu: 1 545 440,40 zł.

Sposób rozliczenia projektu: na podstawie rzeczywiście ponoszonych wydatków.

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 0,00 zł.

Nr kontrolowanego wniosku o płatność: nr RPZP.06.06.00-32-K024/18-003-02 (niezatwierdzony do dnia kontroli) za okres od 01.10.2019 r. do 31.12.2019 r.

Okres realizacji projektu: od 30.05.2019 r. do 31.08.2021 r.

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

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

10. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli:

Zespół kontrolujący w odniesieniu do obszarów kontroli dokonał wyboru próby dokumentów minimum 10 % populacji (np.: liczby uczestników). Powyższą próbę Zespół kontrolujący wybrał opierając się na metodach niestatystycznych – dobór przypadkowy w połączeniu z doбором na podstawie osądu profesjonalnego. Dobór przypadkowy polega na przeprowadzeniu wyboru przez kontrolera bez świadomego zastosowania jakiegokolwiek tendencyjności, tj. bez uwzględnienia jakichkolwiek powodów do włączenia danego elementu do próby lub jego pominięcia. Natomiast dobór na podstawie osądu profesjonalnego bazuje na wyborze przemyślanym, opartym na subiektywnej decyzji kontrolera. Wybór przemyślany opiera się na osądzie wynikającym z doświadczenia kontrolera oraz wiedzy o działalności objętej kontrolą. Połączenie tych dwóch metod pozwala na wyciągnięcie wniosków poprzez prześledzenie ścieżki podjętych w ramach projektu działań i logiczne połączenie przypadkowo dobranych elementów w poszczególnych obszarach kontroli.

W próbie badawczej ujęta została dokumentacja rodziców/opiekunów prawnych, których dzieci obecne były podczas przeprowadzonej w dniu 10.03.2020 r. wizyty monitoringowej w Żłobku Gminnym „Tęczowa Kraina” pod adresem Konikowo 47D, 76-024 Konikowo.

11. Ustalenia kontroli do poszczególnych obszarów badań kontrolnych:

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

Zespół kontrolujący ustalił, iż projekt jest zgodny z zapisami Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPO WZ 2014-2020, tj. Oś Priorytetowa VI Rynek pracy, Działanie 6.6. Program zapewnienia i zwiększenia dostępu do opieki nad dziećmi w wieku do lat 3. Stwierdzono na podstawie zapisów wniosku o dofinansowanie nr RPZP.06.06.00-32-K024/18 oraz potwierdzają to zapisy w weryfikowanym wniosku o płatność nr RPZP.06.06.00-32-K024/18-003-02 (niezatwierdzony do dnia kontroli), oświadczenie Beneficjenta z dnia 10.03.2020 r., ustalenia z wizyty monitoringowej z dnia 10.03.2020 r., przeprowadzonej na terenie Gminnego Żłobka „Tęczowa Kraina” w Konikowie oraz dokumentacja projektowa, udostępniona przez Beneficjenta.

W ramach kontrolowanego projektu Beneficjent zrealizował prace adaptacyjne oraz zakup niezbędnego wyposażenia w celu dostosowania pomieszczeń do wymogów sanitarno-higienicznych, bezpieczeństwa przeciwpożarowego i wymogów budowlanych. W celu dostosowania bazy lokalowej oraz dydaktycznej w ramach zwiększenia ilości miejsc Beneficjent zakupił meble oraz wyposażenie pomieszczeń przeznaczonych dla dzieci, m.in.: stołów, krzeseł, leżaków, materacy, pomocy dydaktycznych i zabawek, wyposażenia WC, szatni, pomieszczeń socjalnych (w tym kubeczków, dodatkowych naczyń), co jest zgodne z zapisami zawartymi we wniosku o dofinansowanie.

Realizacja projektu odbywa się terminowo, za wyjątkiem założonego w projekcie zakupu wyposażenia placu zabaw, który nie został w pełni zrealizowany do dnia kontroli. Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu, termin realizacji zakupu wyposażenia placu zabaw wyznaczony został na 2019 rok. Opóźnienie wynikało z konieczności sporządzenia dodatkowej dokumentacji projektowej oraz uzyskaniem wymaganych uzgodnień. Na dzień kontroli trwają prace związane z przygotowaniem postępowania przetargowego w przedmiotowej sprawie (wyjaśnienia Beneficjenta z dnia 11.03.2020 r. załączono do akt kontroli).

Stwierdzono na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej oraz na podstawie dokumentacji zdjęciowej, przedstawionej przez Beneficjenta.

Ponadto Zespół kontrolujący stwierdził, iż:

- projekt jest zgodny ze szczegółowymi kryteriami wyboru projektów konkursowych w ramach naboru nr RPZP.06.06.00-IP.02-32-K37/18,
- projekt realizowany jest zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań,
- informacje przekazywane we wniosku o płatność w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym,
- projekt jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych oraz Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, natomiast Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie oraz zbiera dane uczestników projektu zgodnie z ww. *Wytycznymi*.

- Beneficjent posiada produkty projektu, które powinny zostać opracowane do czasu kontroli i są one odpowiedniej jakości.

Stwierdzono na podstawie zapisów we wniosku o dofinansowanie nr RPZP.06.06.00-32-K024/18, zweryfikowanego wniosku o płatność nr RPZP.06.06.00-32-K024/18-003-02 (niezatwierdzony do dnia kontroli) oraz zweryfikowanej dokumentacji projektowej, udostępnionej przez Beneficjenta.

Ponadto na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej Zespół kontrolujący stwierdził, iż na dzień kontroli nie istnieje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu i nieosiągnięcia jego wskaźników.

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

Beneficjent wykonuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie 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*.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent zapewnia równość szans i dostępu do realizowanego projektu dla osób niepełnosprawnych oraz identyfikuje ich potrzeby na etapie rekrutacji do projektu. Stwierdzono na podstawie zapisów we wniosku o dofinansowanie oraz zweryfikowanej dokumentacji projektowej, dotyczącej uczestników projektu.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej, Zespół kontrolujący stwierdził, iż pomieszczenia, materiały i produkty przygotowywane w ramach projektu były dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami.

Miejsce realizacji projektu i biuro Beneficjenta pozbawione jest barier dostępu dla osób niepełnosprawnych. Beneficjent zakłada możliwość skorzystania przez uczestników projektu z usług tłumacza migowego oraz asystenta osób niepełnosprawnych. Ponadto Beneficjent dostosował pomieszczenia i wyposażenie żłobka, uwzględnił specjalne potrzeby żywieniowe i zapewnił warunki sanitarne i higieniczne do potrzeb osób niepełnosprawnych.

Wszystkie zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn, realizowane są zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz z opisem zawartym we wnioskach o płatność. Wszystkie osoby mają równy dostęp do udziału w projekcie bez względu na płeć, rasę, wyznanie, orientację czy niepełnosprawność.

c) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych

Celem projektu jest zwiększenie dostępności miejsc świadczenia usług opieki nad dziećmi do lat 3 oraz umożliwienie powrotu na rynek pracy 32 osobom z Gminy Świeszyno (województwo zachodniopomorskie), poprzez utworzenie 32 miejsc w żłobku na terenie Gminy Świeszyno i objęcie opieką 32 dzieci w wieku do 3 roku życia.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparcia jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie. Stwierdzono na podstawie wniosku o dofinansowanie projektu nr RPZP.06.06.00-32-K024/18, umowy o dofinansowanie projektu nr RPZP.06.06.00-32-K024/18-00 z dnia 14 grudnia 2018 r. wraz

z późniejszymi zmianami oraz informacji zawartych w zweryfikowanych dokumentach dotyczących uczestników projektu.

Uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie, a dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia.

Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia. Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.

Kontroli 18,75% uczestników zaplanowanych do objęcia wsparciem w ramach projektu.

Osoby bezrobotne lub bierne zawodowo:

Osoby powracające na rynek pracy:

Zweryfikowano następujące dokumenty potwierdzające kwalifikowalność ww. uczestników projektu:

- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie,
- formularz zgłoszeniowy,
- oświadczenie uczestnika projektu dotyczące zgody na przetwarzanie danych osobowych,
- zaświadczenie z Powiatowego Urzędu Pracy dotyczące potwierdzenia statusu na rynku pracy (dotyczy
- oświadczenie o statusie osoby bezrobotnej niezarejestrowanej w Powiatowym Urzędzie Pracy (dotyczy
- zobowiązanie do podjęcia zatrudnienia w okresie 3 miesięcy od momentu podpisania umowy o świadczenie opieki nad dzieckiem,
- oświadczenie o posiadaniu karty dużej rodziny
- zaświadczenie od pracodawcy o zatrudnieniu (dotyczy
- Bazydło),
- zaświadczenie od pracodawcy o powrocie do pracy po urlopie macierzyńskim, rodzicielskim, wychowawczym
- umowa o pracę (),
- zaświadczenie z CEIDG o prowadzeniu działalności gospodarczej (),
- umowa o świadczeniu usług w Żłobku Gminnym „Tęczowa Kraina” w Konikowie,
- zgoda na wykorzystanie wizerunku dziecka.

Dane uczestników projektu są zbierane przez Beneficjenta zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 oraz Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, są prawidłowe i kompletne.

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

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji uczestników projektu, Zespół kontrolujący stwierdził, iż:

- dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia,
- uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie,
- Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia,
- w ramach projektu upubliczniano ogłoszenia o rekrutacji w szkołach objętych projektem w postaci plakatów i ulotek,
- Beneficjent upublicznił ogłoszenie o rekrutacji na stronie internetowej <http://swieszyno.pl>,
- kryteria wyboru uczestników projektu zostały określone prawidłowo,
- proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie,
- Beneficjent posiada wszystkie wymagane dane o uczestnikach, niezbędne do monitorowania wskaźników projektu,
- Beneficjent nie powierzał przetwarzania danych osobowych innym podmiotom,
- Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych oraz umową o dofinansowanie projektu,
- dane uczestników projektu są prawidłowe i kompletne oraz zbierane są zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych oraz Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
- dane osobowe są przetwarzane wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji projektu, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektów, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie, co potwierdza oświadczenie Beneficjenta z dnia 09.03.2020 r. (oświadczenia dołączono do akt kontroli).

Dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w Centralnym Systemie Teleinformatycznym SL 2014.

Beneficjent prowadzi ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych, która zawiera daty nadania i ustania uprawnień. Stwierdzono na podstawie ewidencji osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych Beneficjenta oraz ważnego imiennego upoważnienia do przetwarzania danych osobowych Pana Marka Brzostko (upoważnienie nr 39/2018 z dnia 14 grudnia 2018 r.).

Beneficjent posiada Politykę Bezpieczeństwa informacji wraz z instrukcją zarządzania systemem informatycznym oraz Metodą zarządzania ryzykiem w ochronie informacji, w tym danych osobowych, wprowadzone Zarządzeniem nr 505/VII/2018 Wójta Gminy Świeszyno z dnia

14 czerwca 2018 r. Ww. dokumenty zostały wprowadzone zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r.

d) prawidłowość rozliczeń finansowych

Do dnia kontroli Beneficjent złożył 2 wnioski o płatność, które zostały zatwierdzone przez Instytucję Pośredniczącą oraz 1 wniosek o płatność, który nie został zatwierdzony do dnia kontroli. Kontroli poddano pozycje nr 5, 6, 8, 10, 11, 12, 43, ujęte we wniosku o płatność nr RPZP.06.06.00-32-K024/18-003-02 (niezatwierdzony do dnia kontroli) na łączną kwotę 171 026,69 zł, co stanowi 11,07% całkowitej wartości projektu.

Beneficjent przedstawił oryginały dokumentów zapłaty oraz dokumentów potwierdzających fakt poniesienia wydatków w postaci faktur oraz dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej.

Zweryfikowane dokumenty księgowe dotyczące projektu zostały prawidłowo opisane na odwrocie dokumentów. Dokumenty potwierdzające ponoszenie wydatków w ramach projektu były opisane w sposób umożliwiający jednoznaczne przypisanie kwot z nich wynikających do zadania i pozycji wymienionych w zweryfikowanym wniosku o płatność.

Opisy dokumentów księgowych obejmowały:

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

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

Dane umieszczone w zestawieniach dokumentów potwierdzających wydatki objęte zweryfikowanym wnioskiem o płatność wynikały z oryginałów posiadanych przez Beneficjenta dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt realizacji działań.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji finansowej, udostępnionej przez Beneficjenta, Zespół kontrolujący stwierdził, co następuje:

- wydatki rozliczane w zweryfikowanym wniosku o płatność są zgodne z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
- poniesione wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu,
- usługi finansowane ze środków projektu są należytej jakości oraz zgodne są z warunkami określonymi w umowach z wykonawcami,
- poniesione wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów kontrolowanego projektu,
- wydatki rozliczane w zweryfikowanym wniosku o płatność zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny,

- wydatki ponoszone w ramach kontrolowanego projektu nie znajdują się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,

- koszty bezpośrednie, ponoszone w ramach projektu są kwalifikowalne,

- koszty personelu zaangażowanego w zarządzanie/administrowanie projektem oraz koszty działań promocyjnych nie są rozliczane w ramach kosztów bezpośrednich projektu,

- wydatki, przeznaczone na zakup środków trwałych rozliczane są zgodnie z obowiązującymi limitami,

- do dnia kontroli Beneficjent nie realizował zamówień w oparciu o zasadę rozeznania rynku.

Koszty pośrednie, poniesione w ramach projektu są kwalifikowalne i rozliczane ryczałtem w wysokości 20% wartości kosztów bezpośrednich, co jest zgodne z zapisami umowy o dofinansowanie nr RPZP.06.06.00-32-K024/18-00 z dnia 14.12.2018 r. wraz z późniejszymi zmianami i z określonym limitem procentowym. Stwierdzono na podstawie zapisów w weryfikowanym wniosku o płatność.

Prowadzone przez Beneficjenta rozliczenia finansowe są zgodne z *Ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości*, co stwierdzono na podstawie dokumentacji finansowej oraz Polityki Rachunkowości Beneficjenta, przedstawionych podczas kontroli.

Na podstawie sprawdzonej dokumentacji, tj.: przedstawionej przez Beneficjenta wydruków z elektronicznej ewidencji księgowej za okres październik 2019 r. – grudzień 2019 r., Zespół kontrolujący stwierdził, iż prowadzona jest wyodrębniona ewidencja wydatków dla kontrolowanego projektu.

Płatności co do zasady realizowane były z wyodrębnionego rachunku bankowego projektu nr 44 8566 0003 0001 0360 2005 0186. Jest to zgodne z zapisami umowy o dofinansowanie projektu nr RPZP.06.06.00-32-K024/18-00 z dnia 14.12.2018 r. wraz z późniejszymi zmianami.

Zgodnie z zapisami we wniosku o dofinansowanie projektu, w projekcie założono wniesienie wkładu własnego pieniężnego w postaci pokrycia kosztów wyżywienia dzieci w żłobku, w wysokości 82 176,00 zł. Do dnia kontroli w projekcie rozliczono wkład własny w wysokości 13 696,00 zł, co stwierdzono na podstawie zapisów w zweryfikowanym wniosku o płatność nr RPZP.06.06.00-32-K024/18-003-01 (niezatwierdzony do dnia kontroli) oraz na podstawie zweryfikowanej dokumentacji finansowej.

W ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki, a jedynie koszty związane z realizacją kontrolowanego projektu w ramach RPO WZ 2014-2020, co potwierdzają zapisy w zweryfikowanej dokumentacji projektowej oraz zapisy w zweryfikowanym wniosku o płatność nr RPZP.06.06.00-32-K024/18-003-01 (niezatwierdzony do dnia kontroli).

Beneficjent nie jest czynnym podatnikiem VAT. Działalność żłobka jest objęta zwolnieniem z podatku VAT – art. 43. ust. 1 pkt. 24 ustawy o VAT. Stwierdzono na podstawie oświadczenia Beneficjenta z dnia 09.03.2020 r. (załączono do akt kontroli).

Na podstawie dokumentów ujętych w próbie kontroli, Zespół kontrolujący stwierdził, iż poniesione wydatki dotyczyły wyłącznie realizowanego projektu oraz nie stwierdził przypadków podwójnego finansowania określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

Na podstawie zapisów we wniosku o dofinansowanie i zweryfikowanej dokumentacji projektowej, Zespół kontrolujący stwierdził, iż w kontrolowanym projekcie Beneficjent nie zlecał wykonywania usług merytorycznych.

Na podstawie dokumentów ujętych w próbie kontroli, Zespół kontrolujący stwierdził, iż poniesione do dnia kontroli wydatki dotyczyły wyłącznie realizowanego projektu i są kwalifikowalne.

e) poprawność udzielania zamówień publicznych

Przy udzielaniu zamówień w ramach realizowanego projektu Beneficjent zobligowany jest do stosowania zapisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych. W ramach kontrolowanego projektu zrealizowano 4 zamówienia w oparciu o ww. ustawę. Kontroli poddano dokumentację 1 zamówienia, co stanowi 25% wszystkich przeprowadzonych postępowań.

Kontrolowane zamówienie dotyczyło przygotowywania i dostarczania posiłków całodniowych dla dzieci uczęszczających do Żłobka Gminnego „Tęczowa Kraina” w Konikowie, w ramach realizowanego projektu.

Kontrolowane zamówienie zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego. Beneficjent prawidłowo oszacował wartość kontrolowanego zamówienia, co stwierdzono na podstawie zweryfikowanej dokumentacji dotyczącej kontrolowanego zamówienia oraz zapisów we wniosku o dofinansowanie projektu.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 02.08.2019 r. pod numerem 582225-N-2019, na stronie internetowej www.ug.swieszyno.ibip.pl oraz w siedzibie zamawiającego (Gmina Świeszyno).

Kierownik zamawiającego i osoby wykonujące czynności w postępowaniu złożyli oświadczenia dotyczące niepodleganiu wyłączeniu z czynności w postępowaniu o udzieleniu zamówienia.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż SIWZ w kontrolowanym postępowaniu zawiera wszystkie wymagane elementy, zgodnie z ustawą Pzp. Opis przedmiotu zamówienia został prawidłowo skonstruowany, co stwierdzono na podstawie udostępnionej dokumentacji dotyczącej kontrolowanego zamówienia.

Zespół kontrolujący uznał, iż Beneficjent właściwie określił kryteria oceny ofert oraz warunki udziału w postępowaniu. Jako kryteria ocen Beneficjent ustalił:

1. Cena – 60 pkt.
2. Aspekty społeczne – 20 pkt. (zatrudnienie osób bezrobotnych, młodocianych, niepełnosprawnych lub innych wymienionych w ustawie o zatrudnieniu społecznym z 13.06.2003 r.; 2 osoby – 20 pkt., 1 osoba – 10 pkt., brak osób – 0 pkt.),
3. Lokalizacja miejsca sporządzania posiłków – 20 pkt. (0-30 km włącznie – 20 pkt., 31-60 km – 10 pkt., 60 km i więcej – 0 pkt.).

Prowadzący postępowanie prawidłowo zweryfikował spełnienie warunków udziału w postępowaniu, co potwierdza dokumentacja, dotycząca oceny nadesłanych przez potencjalnych wykonawców ofert.

Zgodnie z § 20 pkt. 2 umowy o dofinansowanie zamawiający zobowiązany jest uwzględniać aspekty społeczne przy udzielaniu zamówień na usługi cateringowe. Kontrolowane postępowanie dotyczyło usług cateringowych. Jednym z kryteriów oceny ofert weryfikowanego postępowania był fakt zatrudnienia osób bezrobotnych, młodocianych, niepełnosprawnych lub innych wymienionych w ustawie o zatrudnieniu społecznym z 13.06.2003 r. Tym samym Beneficjent spełnił wymogi dotyczące uwzględnienia aspektów społecznych przy udzielaniu zamówień na usługi cateringowe.

W kontrolowanym postępowaniu nie wymagano wniesienia wadium.

Prowadzący postępowanie powołał Komisję przetargową Zarządzeniem nr 122/VIII/2019 Wójta Gminy Świeszyno z dnia 31.07.2019 r. Postępowanie zostało wszczęte w dniu 02.08.2019 r., termin składania ofert mijał w dniu 12.08.2019 r. o godzinie 12:15.

Zamawiający posiada kompletny, prawidłowo wypełniony protokół z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego. W kontrolowanym postępowaniu wykonawcy złożyli oświadczenia o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu.

W postępowaniu wpłynęły następujące oferty:

1. DOMIR – CATERING Adriana Andrusieczko, Konikowo 71C, 76-024 Świeszyno, 90 pkt. (cena brutto 10,00 zł – 60 pkt., zatrudnienie 1 osoby – 10 pkt., odległość sporządzania posiłków do 30 km – 20 pkt.),
2. CATERING 7 Wieńczysław Młyński, ul. Boczna 13, 78-400 Szczecinek, 74,60 pkt. (cena brutto 10,99 zł – 54,60 pkt., zatrudnienie 2 osób – 20 pkt., odległość sporządzania posiłków powyżej 60 km – 0 pkt.).

Jako najkorzystniejszą ofertę wybrano ofertę firmy DOMIR – CATERING Adriana Andrusieczko, Konikowo 71C, 76-024 Świeszyno. Zespół kontrolujący uznał, iż zamawiający dokonał wyboru najkorzystniejszej oferty, zgodnie z kryteriami oceny ofert.

W dniu 27.08.2019 r. Beneficjent zawarł umowę nr ZP-30/2019 z firmą DOMIR – CATERING Adriana Andrusieczko, mieszczącą się pod adresem Konikowo 71C, 76-024 Świeszyno. Zawarta umowa z wybranym wykonawcą została zawarta prawidłowo. Beneficjent upublicznił ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 12.09.2019 r. pod nr 510191895-N-2019, w siedzibie zamawiającego oraz na stronie internetowej zamawiającego ug.swieszyno.ibip.pl. W ocenie Kontrolujących postępowanie było przeprowadzone w sposób poprawny.

f) poprawność stosowania zasady konkurencyjność

Beneficjent zobowiązany jest do przeprowadzania postępowań w oparciu o zasadę konkurencyjności, jednakże do dnia kontroli nie zaistniały przesłanki, które obligowałyby Beneficjenta do ich zastosowania.

g) kwalifikowalność personelu projektu

Beneficjent zatrudnia w ramach projektu 9 osób, które zostały ujęte w kosztach bezpośrednich. Kontroli poddano dokumentację 1 osoby (11,11% personelu zaangażowanego w realizację projektu):

zatrudnionej na stanowisku opiekunka dziecięca, na podstawie umowy o pracę w pełnym wymiarze czasu pracy, na okres od dnia 01.09.2019 r. do 31.03.2020 r.

W dokumentacji ujętej w próbie badawczej znajdowały się m.in.:

- dokumenty potwierdzające wykształcenie,
- umowa o pracę, zakres obowiązków,
- listy obecności za poszczególne miesiące,
- oświadczenie dotyczące zaangażowania/niezaangażowania i obciążenia zawodowego w innych projektach oraz o nieprzekroczeniu łącznej liczby 276 godzin miesięcznie.

Na podstawie zweryfikowanych dokumentów Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent posiada dokumentację uzasadniającą wybór osoby wchodzącej w skład personelu projektu.

Na podstawie zweryfikowanej próby dokumentów personelu projektu, oświadczenia Beneficjenta z dnia 09.03.2020 r. oraz zapisów zawartych we wniosku o dofinansowanie Zespół kontrolujący stwierdził, iż:

- Beneficjent posiada dokumentację uzasadniającą wybór osoby wchodzącej w skład personelu projektu
 - Beneficjent angażuje personel projektu posiadający kwalifikacje określone we wniosku o dofinansowanie projektu,
 - liczba personelu zaangażowanego w realizację projektu jest adekwatna do realizowanych zadań w ramach kontrolowanego projektu,
 - 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 ani za przestępstwa skarbowe,
 - łączne zaangażowanie osoby ujętej w próbie badawczej w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków Beneficjenta 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*,
 - zakres zadań osoby ujętej w próbie badawczej umożliwia jej prawidłowe i efektywne wykonywanie,
 - Beneficjent nie angażuje personelu projektu na podstawie umów cywilnoprawnych ani na umowę o dzieło,
 - w projekcie nie są rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzeń, określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
 - Beneficjent nie angażuje osób zatrudnionych w IZ lub IP RPO WZ.
- Wydatki poniesione na wynagrodzenie personelu są zgodne z przepisami krajowymi i *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*. Stwierdzono na podstawie zweryfikowanej próby dokumentów personelu projektu oraz oświadczenia Beneficjenta z dnia 09.03.2020 r. (oświadczenie załączono do akt kontroli).

h) poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis

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

i) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

Beneficjent wykonuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w § 22 umowy o dofinansowanie nr RPZP.06.06.00-32-K024/18-00 z dnia 14.12.2018 r. wraz z późniejszymi zmianami oraz zgodnie z *Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji i Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020*. Wszystkie działania informacyjne i promocyjne oraz dokumenty podawane do wiadomości publicznej lub wykorzystywane przez uczestników projektu zawierają informację o otrzymaniu wsparcia z Unii

Europejskiej, w tym Europejskiego Funduszu Społecznego oraz nazwę Regionalnego Programu Operacyjnego.

W ramach działań informacyjno-promocyjnych Beneficjent umieszcza informacje o realizacji projektu na stronie internetowej <http://www.swieszyno.pl>. Biuro projektu w siedzibie Beneficjenta oznaczone zostało plakatem A3.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż wykonywane przez Beneficjenta działania są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania kontrolowanego projektu.

Miejsce realizacji projektu zostało oznaczone zgodnie z *Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji i Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020*.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż strona internetowa kontrolowanego projektu oraz plakat A3 oznaczone zostały znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znakiem Fundusze Europejskie wraz z nazwą RPO WZ. Wydatki związane z działaniami informacyjno-promocyjnymi nie są ponoszone przez Beneficjenta w ramach kosztów bezpośrednich.

j) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu

Beneficjent przechowuje weryfikowane dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w § 17 umowy o dofinansowanie projektu. Weryfikowane dokumenty dotyczące realizacji projektu dostępne były w biurze projektu, w siedzibie Beneficjenta.

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

Zgodnie z wymogami określonymi w § 18 umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent poddał się kontroli w dniach 10-11.03.2020 r. i zapewnił pełny dostęp do dokumentacji dotyczącej projektu, co umożliwiło Zespołowi kontrolującemu weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

k) prawidłowość realizacji projektów partnerskich

Kontrolowany projekt nie jest projektem partnerskim.

12. Informacje o wykrytych nieprawidłowościach/uchybeniach:

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji, Zespół kontrolujący stwierdził uchybienie w obszarze kontroli „zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu”. Do dnia kontroli Beneficjent nie zrealizował założonego w projekcie zakupu i montażu wyposażenia placu zabaw, którego wykonanie zaplanowane zostało na rok 2019, co wynikało z konieczności sporządzenia dodatkowej dokumentacji projektowej oraz uzyskaniem wymaganych uzgodnień.

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

Nie dotyczy.

14. Zalecenia pokontrolne:

W związku z uchybieniem, o którym mowa w pkt. 12 niniejszej Informacji pokontrolnej Beneficjent został zobowiązany do wykonania zaleceń pokontrolnych w Informacji pokontrolnej z przeprowadzonej wizyty monitoringowej nr 5651.20.MZ.2020 z dnia 6 maja 2020 r.

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 pokontrolnej w postaci powtórnych kserokopii.
- b) Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w niniejszej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W takim przypadku należy jednocześnie wraz z przedmiotowymi zastrzeżeniami przesłać do Wydziału Kontroli EFS Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Szczecinie dodatkowe wyjaśnienia i dokumenty, konieczne do rzetelnego i kompleksowego rozpatrzenia zastrzeżeń.
- c) W sytuacji, gdy Beneficjent w ustalonym ww. terminie nie wdroży zaleceń pokontrolnych, tj. nie doprowadzi do usunięcia stwierdzonych uchybień/nieprawidłowości i nie wniesie zastrzeżeń do niniejszej Informacji pokontrolnej, Instytucja Pośrednicząca może podjąć działania przewidziane w § 29 umowy z dnia 14 grudnia 2018 r. o dofinansowanie projektu nr RPZP.06.06.00-32-K024/18-00 wraz z późniejszymi zmianami.

17. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.

Koszalin, dnia 6 maja 2020 r.

Marek Zajęcki

Magdalena Dobosz

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

.....
(Podpis kierownika jednostki kontrolującej)

