



**Fundusze Europejskie**  
Wiedza Edukacja Rozwój

ROPS.12w.0831.2.5.2019

**Unia Europejska**  
Europejski Fundusz Społeczny



**OSTATECZNA INFORMACJA POKONTROLNA**  
nr 41/K/18-19/p (DWF.51.2019)

**1. Podstawa prawna kontroli**

Umowa o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 nr POWR.02.05.00-00-0209/17-00 zawarta w dniu 28.03.2018 r. pomiędzy Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, ul. Nowogrodzka 1/3/5; 00-513 Warszawa a Województwem Śląskim/ Regionalnym Ośrodkiem Polityki Społecznej Województwa Śląskiego, ul. Ligonia 46, 40-037 Katowice w związku z rozdziałem 7, art. 23 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) oraz umowa nr 30/DWF/PN/2018/2019 z dnia 5 lutego 2019 r. zawarta pomiędzy Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, ul. Nowogrodzka 1/3/5, 00-513 Warszawa a Centrum Rozwoju Administracji Sp. z o.o., ul. Kaszubska 52, 70-226 Szczecin, której przedmiotem jest przeprowadzenie kontroli projektów w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój.

**2. Nazwa jednostki kontrolującej**

Centrum Rozwoju Administracji sp. z o.o. na zlecenie Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej – Instytucja Pośrednicząca dla Działania 2.5 Skuteczna pomoc społeczna Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 na podstawie upoważnienia nr 41/K/18-19/p (DWF.51.2019)

**3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej**

- kierownik Podzespołu kontrolującego  
członek Podzespołu kontrolującego

**4. Termin kontroli**

24, 29, 30 kwietnia 2019 r.

**5. Rodzaj kontroli i tryb kontroli**

Planowa w trakcie realizacji.

**6. Nazwa jednostki kontrolowanej**

Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej Województwa Śląskiego w Katowicach  
Partnerzy:

1. Regionalne Centrum Polityki społecznej w Łodzi
2. Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Krakowie
3. Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Opolu

**7. Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne**

ul. Modelarska 10, 40-142 Katowice – siedziba Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej Województwa Śląskiego w Katowicach

**8. Nazwa i numer kontrolowanego projektu, numer Działania/Poddziałania oraz termin realizacji projektu**

Tytuł projektu: „Koopercje 3D – model wielosektorowej współpracy na rzecz wsparcia osób i rodzin”

Nr projektu: POWR.02.05.00-00-0209/17

Oś Priorytetowa: II. Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji

Działanie 2.5 Skuteczna pomoc społeczna

Termin realizacji projektu: od 2018-04-01 do 2021-03-31

**9. Wartość projektu**

Koszty ogółem: 9 966 995,50 PLN

Koszty bezpośrednie: 9 060 905,00 PLN

Koszty pośrednie (ryczałt 10%): 906 090,50 PLN  
 Wkład własny: 0,00 PLN  
 Wydatki ponoszone są wg rzeczywiście ponoszonych kosztów.

#### 10. Numery kontrolowanych wniosków o płatność i wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli

**Nr wniosku: POWR.02.05.00-00-0209/17-002-03**

Wniosek za okres od 2018-04-01 do 2018-06-30 zatwierdzony w dniu 2018-10-15

Wartość wydatków zatwierdzonych: 151 118,43 PLN

**Nr wniosku: POWR.02.05.00-00-0209/17-004-01**

Wniosek za okres od 2018-10-01 do 2018-12-31 zatwierdzony w dniu 2019-01-15

Wartość wydatków zatwierdzonych: 1 136 943,56 PLN

**Nr wniosku: POWR.02.05.00-00-0209/17-005-01**

Wniosek za okres od 2019-01-01 do 2019-02-28 zatwierdzony w dniu 2019-03-14

Wartość wydatków zatwierdzonych: 333 947,90 PLN

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 2 015 267,56 PLN.

#### 11. Zakres kontroli

- 1) Zgodność rzeczowa realizacji projektu.
- 2) Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe.
- 3) Rozliczenia finansowe.
- 4) Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych
- 5) Stosowanie Zasady konkurencyjności.
- 6) Kwalifikowalność personelu projektu.
- 7) Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji.
- 8) Działania promocyjno-informacyjne.
- 9) Projekty partnerskie

#### 12. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów

Lp.	Obszar	Dobór próby
1.	Zgodność rzeczowa realizacji projektu	Zweryfikowano postęp realizacji projektu w odniesieniu do wydatków rozliczonych wnioskami o płatność wskazanymi w pkt. 10. Podczas kontroli zweryfikowano postęp realizacji Zadania 1 Faza modelu. Na dzień kontroli jest to <u>jedynе zadanie, które rozpoczęto realizować.</u>
2.	Kwalifikowalności uczestników projektu i dane osobowe	<p>W przypadku kontroli rekrutacji i kwalifikowalności uczestników projektu weryfikacji podlegała dokumentacja uczestników projektu wybieranego w pierwszej kolejności metodą osądu eksperckiego tzn. w nawiązaniu do dokumentów finansowych, w których ujęto koszty związane z uczestnikami oraz metodą losowania prostego, przy użyciu generatora liczb losowych znajdującego się na stronie <a href="http://www.losowe.pl">www.losowe.pl</a> w oparciu o dane uczestników wprowadzone do formularza monitorowania uczestników. Wybierając uczestników do kontroli pominięto osoby objęte kontrolą podczas weryfikacji wniosków o płatność.</p> <p>W trakcie kontroli weryfikowano dokumenty zarówno uczestników instytucjonalnych jak i indywidualnych. Zweryfikowano dokumenty 28 uczestników instytucjonalnych spośród 196 (14,29% populacji), którzy przystąpili do projektu do dnia rozpoczęcia kontroli, wykazanych w formularzu monitorowania uczestników.</p> <p>Zweryfikowano także dokumenty 30 uczestników indywidualnych spośród 679 uczestników indywidualnych (4,42% populacji), którzy przystąpili do projektu do dnia rozpoczęcia kontroli, wykazanych w formularzu monitorowania uczestników.</p>
3.	Rozliczenia finansowe	Kontroli podlegała próba dokumentów wybrana spośród wszystkich dokumentów kontrolowanego projektu obejmująca okres od początku realizacji projektu do dnia kontroli. Wybór próby dokumentów przeprowadzany został z zastosowaniem metody mieszanej stanowiącej połączenie osądu eksperckiego i doboru losowego. Losowanie próby nastąpiło w oparciu o zestawienia dokumentów wykazanych w postępie finansowym wskazanym we wnioskach o płatność. Do wyboru próby dokumentów finansowych przyjęto poziom ufności = 90% oraz poziom

		<p>dopuszczalnego błędu - 1,5%.</p> <p>Liczebność próby wyniosła 12 elementów:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. LP/81/2018 I ZUS DRA 01.08.2018</li> <li>2. 1272/BIT/2018</li> <li>3. Faktura VAT NR:1094041969</li> <li>4. FAKTURA Nr: 01/11/18</li> <li>5. Faktura VAT 110/2018</li> <li>6. Faktura nr FV 1/12/2018</li> <li>7. RACHUNEK NR 02/12/2018</li> <li>8. Faktura nr RCPSŁ/01/12/2018</li> <li>9. FV nr 2018/12/70</li> <li>10. Rozliczenie Wyjazdu Służbowego NR 1</li> <li>11. Faktura 2/19</li> <li>12. LP 29 2019/ 2/13D</li> </ol> <p>Wielkość próby dotyczącej dokumentacji finansowej w zakresie wydatków kwalifikowanych wynosi 334 605,20 zł, co stanowi 16,60% w stosunku do wielkości wydatków kwalifikowanych zatwierdzonych do dnia kontroli (2 015 267,56 zł).</p>
4.	Stosowanie ustawy Prawo zamówień publicznych i przepisów unijnych	<p>W ramach projektu zrealizowano łącznie 30 postępowań, w tym:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ROPS Opole - 7, w tym 2 na podstawie przetargu nieograniczonego, 5 zamówień z zastosowaniem art. 138o ustawy Pzp; 2 postępowania o wartości pomiędzy 20 tys netto a 50 tys</li> <li>2. ROPS Katowice – 6, w tym 1 na podstawie przetargu nieograniczonego, 5 zamówień z zastosowaniem art. 138o ustawy Pzp</li> <li>3. RCPS Łódź – 9, w tym 2 na podstawie przetargu nieograniczonego, 7 zamówień z zastosowaniem art. 138o ustawy Pzp</li> <li>4. ROPS Kraków – 8, w tym 5 na podstawie przetargu nieograniczonego, 3 zamówienia z zastosowaniem art. 138o ustawy Pzp</li> </ol> <p>Do kontroli wybrano postępowania z pominięciem tych, które były objęte kontrolą w ramach weryfikacji wniosków o płatność. Kontrolą objęto 7 postępowań co stanowi 23,33 % populacji. Wybór próby postępowań został oparty o dokumenty finansowe objęte kontrolą w ramach części Rozliczenia finansowe.</p> <p>Kontrolą objęto:</p> <p><b>ROPS Opole</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Sprawa znak: UZP.4011.128.2018 z dnia 2.01.2019 r.: zamówienie: w trybie zapytania ofertowego zgodnie z zasadą konkurencyjności dot. dostawy materiałów biurowych – kompletów: komplet I (notes/teczka/długopis/pendrive) oraz komplet II (notes/teczka/długopis)</li> <li>2. Sprawa znak: UZP.4011.25.2018 z dnia 21.08.2018 w trybie zamówienia na usługi społeczne na podstawie art. 138o ustawy Prawo Zamówień Publicznych dot. usług coachingowych dla pracowników socjalnych reprezentujących gminy i powiaty, tj. Brzeg i Kędzierzyn-Koźle</li> </ol> <p><b>ROPS Katowice:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>3. Sprawa znak: ROPS.PSO.3321.US.117.2018 w trybie zamówienia na usługi społeczne na podstawie art. 138o ustawy Prawo Zamówień Publicznych dot. świadczenia usług obejmujących obsługę jednodniowych szkoleń organizowanych przez ROPS Katowice w ramach projektu KOOPERACJE 3D</li> <li>4. Sprawa znak: ROPS.PSO.3321.Uup – dostawa do siedziby ROPS Katowice pamięci przenośnych w ramach projektu – 580 sztuk USB 2.0 lub 3.0 o pojemności minimum 2GB na wykonanie zamówienia o wartości netto poniżej 30 000 EURO, zamówienie realizowane na podstawie przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych art. 4 pkt 8.</li> <li>5. Sprawa znak: ROPS.PSO.3321.US.96.2018 w trybie zamówienia na usługi społeczne na podstawie art. 138o ustawy Prawo Zamówień Publicznych dot. wyboru osób prowadzących usługi szkoleniowe</li> </ol> <p><b>RCPS Łódź:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>6. Przetarg nieograniczony nr 13/2018 dot. zlecenia usługi badawczej dotyczącej przeprowadzenia badania pn.: "Diagnoza stanu oraz warunków i sposobu poprawy wielosektorowej kooperacji na rzecz włączenia społecznego osób i rodzin w gminach miejskich powyżej 20 tys. Mieszkańców"</li> <li>7. Postępowanie nr 28/US/2018 w trybie zamówienia na usługi społeczne na podstawie art. 138o ustawy Prawo Zamówień Publicznych dot.</li> </ol>

		świadczenia usług restauracyjnych na terenie Łodzi oraz na terenie województwa łódzkiego.
5.	Stosowanie zasady konkurencyjności.	Beneficjent jest zobowiązany do stosowania ustawy prawo zamówień publicznych. W przypadku zamówień o wartości poniżej 30 tys euro netto Beneficjent stosuje wewnętrzne regulaminy postępowań. Kontrolą objęto 1 postępowanie przeprowadzone w trybie rozeznania rynku przez RCPS Łódź (spośród populacji wynoszącej 3 – 33,33%.: 1. Postępowanie o wartości poniżej 30 tys. Świadczenie usługi polegające na przeprowadzeniu ośmiu szkoleń pod nazwą „Współpraca interdyscyplinarna na rzecz rozwiązywania problemów społecznych”
6.	Kwalifikowalności personelu projektu	W odniesieniu do kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu, weryfikacji podlegała dokumentacja personelu projektu wybranego metodą osądu eksperckiego tzn. w nawiązaniu do dokumentów finansowych, w których ujęto koszty związane z personelem. Badaniu podlegała dokumentacja 8 osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę do realizacji projektu i rozliczanych w ramach kosztów bezpośrednich spośród populacji wynoszącej 15 (53,33%).  Kontrolą objęto dokumentację kadrową następujących osób, członków Zespołu ds. diagnozy, koncepcji funkcjonowania sekcji, wdrażania zmian organizacyjnych: Zweryfikowano dokumentację następujących osób:
7.	Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji	Beneficjent poddał się kontroli oraz zapewnił pełny dostęp do dokumentacji dotyczącej projektu. Oceny dokonano na podstawie dokumentacji dot. innych obszarów kontrolnych.
8.	Działania promocyjno - informacyjne	W budżecie projektu nie przewidziano rozliczania wydatków związanych z działaniami informacyjno-promocyjnymi w ramach kosztów bezpośrednich.  Zweryfikowano prawidłowość wszystkich działań Beneficjenta wobec zapisów w umowie o dofinansowanie (oznaczenie miejsca – siedziby beneficjenta, oznaczenie dokumentacji projektu oraz zapisy na stronie Beneficjenta).

### 13. Ustalenia kontroli

#### Zgodność rzeczowa realizacji projektu

W wyniku kontroli ustalono, iż:

- projekt jest zgodny z właściwymi celami szczegółowymi PO WER, tj. *wzmocnienie potencjału instytucji działających na rzecz włączenia społecznego*;
- projekt jest zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru projektów.
- realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu;
- Informacje przekazywane we wnioskach o płatność w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym.
- W ramach projektu dokonano zakupu wyposażenia, które nie stanowiło wyposażenia stanowisk pracy lecz było wykorzystywane do realizacji zadań merytorycznych. Na dzień kontroli nie stwierdzono ryzyka niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz osiągnięcia jego wskaźników.

Na podstawie badanej dokumentacji projektu (szczególnie w zakresie procesu rekrutacji oraz udzielanego wsparcia) nie stwierdzono przypadków naruszenia polityk horyzontalnych, w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci.

Zapewniono równy dostęp do projektu kobiet, mężczyzn oraz osób niepełnosprawnych.

Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i wniosku o płatność działania z zakresu równości szans zgodnie z *Wytocznymi 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*.

Nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości w zakresie powyższego obszaru.

### **Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe**

W wyniku kontroli ustalono, iż:

- liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparcia jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we *Wniosku o dofinansowanie*,
- Beneficjent i Partnerzy posiadają dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu,
- Beneficjent i Partnerzy posiadają dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu, które zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia danej osobie,
- Beneficjent i Partnerzy prowadzą procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia,
- Dane uczestników projektu są zbierane 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*, w szczególności są prawidłowe i kompletne,
- Dane uczestników zbierane w formie papierowej są co do zasady zgodne z danymi zawartymi w SL2014, z wyłączeniem drobnych uchybień wskazanych w punkcie 14,
- w ramach projektu Beneficjent i Partnerzy przetwarzają dane osobowe, w szczególności dane uczestników korzystających ze wsparcia; dane osobowe są przetwarzane wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji projektów, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektów, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych, w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 w zakresie wskazanym w *Umowie o dofinansowanie*,
- Beneficjent i Partnerzy przetwarzają powierzone mu dane osobowe zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych oraz *Umową o dofinansowanie projektu*, w tym:
  - Beneficjent i Partnerzy realizują obowiązek informacyjny wobec osób, których dane są przetwarzane,
  - Beneficjent i Partnerzy prowadzą ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych, która zawiera daty nadania i ustania uprawnień,
  - do przetwarzania danych osobowych dopuszczeni są pracownicy Beneficjenta, którzy posiadają ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania,
  - Beneficjent i Partnerzy posiadają dokumentację opisującą sposób 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.

Stwierdzono w badanym obszarze uchybienia, które zostały wymienione w punkcie 14 niniejszej Informacji pokontrolnej.

### **Prawidłowość rozliczeń finansowych**

W wyniku kontroli ustalono, iż:

- Beneficjent i Partnerzy posiadają oryginalne dokumenty finansowo-księgowe wraz z dowodami zapłaty potwierdzające poniesienie wydatków,
- dokumenty co do zasady są prawidłowo opisane, tj. w sposób wskazujący na związek z realizowanym projektem ze wskazaniem kwoty kwalifikowalnej,
- dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi,
- wydatki rozliczane we wnioskach o płatność są kwalifikowalne; wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu,
- współfinansowane usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej jakości oraz zgodne z warunkami określonymi w umowach z wykonawcami,
- wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów projektu oraz zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny,
- wydatki podlegające weryfikacji 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 personelu zaangażowanego w zarządzanie/administrowanie projektem oraz koszty działań promocyjnych nie są rozliczane w kosztach pośrednich,
- w ramach projektu nie przewidziano wydatków objętych cross-finansowaniem i wydatków przeznaczonych na zakup środków trwałych,
- rozliczenia finansowe prowadzone są z ustawą o rachunkowości oraz Beneficjent i Partnerzy prowadzą wyodrębnioną ewidencję wydatków,
- płatności są realizowane z wyodrębnionego rachunku projektu,
- w ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej projekt,
- przekazane środki na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu,
- podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny oraz Beneficjent realizując projekt nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została zawarta w budżecie projektu,
- nie stwierdzono 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*.
- w ramach projektu zlecano usługi merytoryczne.

*Stwierdzono w badanym obszarze uchybienia, które zostały wymienione w punkcie 14 niniejszej Informacji pokontrolnej.*

#### **Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych**

Beneficjent i Partnerzy zgodnie z zapisami § 19 umowy o dofinansowanie zobowiązani są do stosowania ustawy PZP na warunkach określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności*.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji 7 postępowań ustalono, że:

- Beneficjent i Partnerzy umieścili ogłoszenie o zamówieniu publicznym w Biuletynie Informacji Publicznej, na swojej stronie internetowej
- postępowania o zamówienia publiczne poddane weryfikacji, zawierają wszystkie niezbędne elementy, w tym m.in.: termin i sposób składania ofert, warunki udziału w postępowaniu i kryteria oceny ofert, informację o wagach punktowych przypisanych do poszczególnych kryteriów,
- opis przedmiotu zamówienia na podstawie wybranych do kontroli postępowań był skonstruowany prawidłowo,
- w przypadku postępowania, które dotyczyło wyboru dostawcy cateringu zastosowane zostały aspekty społecznej,
- Beneficjent i Partnerzy posiadają protokoły potwierdzające prawidłowość wyboru wykonawcy,
- wyniki postępowań zostały opublikowane zgodnie z przepisami PZP na stronach BIP, stronie internetowej.

*Stwierdzono w badanym obszarze uchybienia, które zostały wymienione w punkcie 14 niniejszej Informacji pokontrolnej.*

#### **Poprawność stosowania zasady konkurencyjności/ Rozeznanie rynku**

Beneficjent zgodnie z zapisami § 20 umowy o dofinansowanie, zobowiązany jest do stosowania ustawy Prawo Zamówień publicznych.

W przypadku zamówień o wartości poniżej 30 tys. euro netto Beneficjent stosuje wewnętrzne regulaminy postępowań. Kontrolą objęto 1 postępowanie przeprowadzone w trybie rozeznania rynku przez RCPS Łódź – Partnera projektu.

Na podstawie zbadanej dokumentacji stwierdzono, iż Beneficjent:

- dokonał opisu zamawianej usługi,
- porównywał ceny u co najmniej trzech potencjalnych wykonawców,
- określił wartość rynkową usługi.

*Nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości w zakresie powyższego obszaru.*

## **Kwalifikowalność personelu projektu**

W wyniku kontroli (na podstawie weryfikowanej dokumentacji) ustalono, iż:

- Beneficjent i Partnerzy angażują do projektu personel wskazany we wniosku o dofinansowanie projektu,
- Beneficjent i Partnerzy projektu posiadają dokumentację uzasadniającą wybór osób wchodzących w skład personelu projektu,
- Beneficjent i Partnerzy angażują do projektu personel projektu posiadający kwalifikacje określone we wniosku,
- Beneficjent i Partnerzy angażują do projektu liczbę personelu adekwatną do realizowanych zadań w ramach 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 lub za przestępstwa skarbowe,
- łączne zaangażowanie zawodowe osób stanowiących personel w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych nie przekracza dopuszczalnego miesięcznego limitu godzin na osobę, który określono w *Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
- w projekcie jest personel projektu zatrudniony na umowę o pracę,
- w projekcie nie są rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzeń, określone w *Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
- w ramach projektu są kwalifikowane dodatki do wynagrodzenia podstawowego,
- Beneficjent i Partnerzy nie angażują osób zatrudnionych w IZ lub IP POWER,
- wydatki poniesione na wynagrodzenie personelu są zgodne z pozostałymi przepisami krajowymi i *Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

Stwierdzono w badanym obszarze uchybienia, które zostały wymienione w punkcie 14 niniejszej Informacji pokontrolnej.

## **Działania promocyjno-informacyjne**

W wyniku kontroli ustalono, iż:

- Beneficjent i Partnerzy realizują działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w Porozumieniu o dofinansowanie oraz zgodnie z *Podręcznikiem beneficjentów 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*, w tym:
  - ✓ Realizowane działania są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu.
  - ✓ Prawidłowo oznakowano miejsce realizacji projektu, w tym w siedzibie Beneficjenta, tj. przy drzwiach wejściowych do budynku oraz na drzwiach do biura projektowego zamieszczono plakat zawierający: nazwę Beneficjenta, tytuł projektu, cel projektu, informację o dofinansowaniu projektu ze środków UE, link do strony <https://rops-katowice.pl/category/aktualnosci-kooperacje-3d/>, <http://www.rops-opole.pl/index.php?id=132>, <http://www.rcpslodz.pl/index.php/projekty/projekt-po-wer-kooperacje-3d-model-wielosektorowej-wspolpracy-na-rzecz-wsparcia-osob-i-rodzin/informacja-nt-projektu>, <https://www.rops.krakow.pl/lewa/kooperacje-3d-31/aktualnosci-131/zapraszamy-na-szkolenia-miedzysektorowe-realizowane-w-ramach-projektu-kooperacje-3d-283.html> Plakat został oznaczony znakami FE i UE z odniesieniem do Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój oraz Europejskiego Funduszu Społecznego.
  - ✓ Dokumentacja merytoryczna, materiały szkoleniowe oraz inne materiały informacyjne zostały oznakowane znakiem FE i UE, została oznaczona znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu

7

Spółecznego oraz znakiem Fundusze Europejskie wraz z nazwą Programu Wiedza Edukacja Rozwój oraz informacją o współfinansowaniu projektu przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

- ✓ Wydatki związane z działaniami informacyjno-promocyjnymi ponoszone są w ramach kosztów pośrednich.

*Nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości w zakresie powyższego obszaru.*

### **Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji**

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż:

- W siedzibie Beneficjenta i Partnerów znajdują się oryginały dokumentów.
- Istnieje możliwość odtworzenia postępu procesów na podstawie dostępnej w siedzibie Beneficjenta i Partnerów dokumentacji.
- Każdy rodzaj dokumentacji znajduje się w miejscu do tego wyznaczonym. Dokumenty dotyczące danych osobowych pracowników realizujących projekt znajdują się w zamkniętej szafie.
- Beneficjent i Partnerzy posiadają i stosują procedury regulujące proces przechowywania/archiwizacji dokumentacji dla projektów współfinansowanych z Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.
- Dokumentacja kontrolowanego projektu była dostępna na prośbę kontrolujących i przedkładana Zk bez zbędnej zwłoki.

*Nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości w zakresie powyższego obszaru.*

### **Projekty partnerskie**

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż:

- w ramach realizacji projektu zostało utworzone Partnerstwo przez podmioty niepowiązane,
- Beneficjent zawarł Umowę partnerską na rzecz realizacji projektu określającą podział obowiązków pomiędzy Liderem i Partnerami projektu,
- Umowa partnerska na rzecz realizacji projektu zawiera elementy wskazane w art. 33 ust. 5 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020,
- Lider projektu przekazuje środki Partnerom na finansowanie ponoszonych kosztów w ramach realizacji zadań określonych w umowie partnerstwa,
- Nie stwierdzono zlecenia świadczenia usług czy zakupu towarów pomiędzy Liderem a Partnerami, w tym także angażowania pracowników Partnerów przez Lidera i odwrotnie,
- płatności dokonywane w związku z realizacją projektu pomiędzy Liderem a Partnerem/ Partnerami dokonywane są za pośrednictwem wyodrębnionych dla projektu rachunków bankowych.

*Nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości w zakresie powyższego obszaru.*

## **14. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości**

### **Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe**

#### **ISTOTNE:**

1. Beneficjent nie przekazywał do IP wykazu podmiotów, którym powierzył przetwarzanie danych osobowych. Powyższe stanowi naruszenie § 21 pkt. 9 i 11 Umowy o dofinansowanie, gdyż przepis mówi, że Beneficjent zobowiązany jest do przekazywania do IP wykazu podmiotów, którym powierzył przetwarzanie danych osobowych w ramach projektu, za każdym razem, gdy takie powierzenie przetwarzania danych osobowych nastąpiło.

**Beneficjent pismem z dn. 12.12.2019 r. (znak: ROPS.DWP.600.3.2019/3D), złożył wyjaśnienia do ustaleń i wydanych zaleceń, zawartych w Informacji pokontrolnej.**

**Ww. pismami Beneficjent wyjaśnił, iż:**

*Co do zasady, informacja o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych przekazywana jest przez Lidera na podstawie danych przesłanych przez Partnerów, przed podpisaniem umów*

8  
Kontrola nr 41/K/18-19/p (DWF.51.2019) projektu nr POWR.02.05.00-00-0209/17 pn. "KOOPERACJA 3D - model wielosektorowej współpracy na rzecz wsparcia osób i rodzin"



z wykonawcami. Dotyczy to również powierzenia przetwarzania danych osobowych wykonawcom świadczącym usługi na rzecz Lidera. W sytuacji, gdy ostatecznie nie dochodzi do zawarcia umowy, stosowna informacja jest także przesyłana za pośrednictwem systemu SL2014. W opinii Realizatorów projektu takie działanie jest wystarczające i nie rodzi konieczności przekazywania dodatkowych wykazów podmiotów, którym powierzono przetwarzanie danych osobowych, gdyż będą one tożsame z informacją o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych. Ponadto, zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie przedmiotowego projektu, ewentualne dodatkowe wykazy winny być przesyłane na wniosek Instytucji Pośredniczącej. Z uwagi na fakt, iż takowy wniosek nigdy nie został przedłożony Liderowi uznaje postępowanie w tym zakresie za prawidłowe. Należy podkreślić, iż uwaga dotycząca niepoinformowania IZ o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych uczestników projektu podmiotom świadczącym usługi na rzecz Realizatorów, zawarta w informacji pokontrolnej dotyczy sytuacji incydentalnej.

Regionalny Ośrodek Polityk i Społecznej Województwa Śląskiego Partner -ROPS w Opolu zawarł, jedyną jak dotychczas, umowę powierzenia przetwarzania danych osobowych z wykonawcą usługi coachingowej - ZapytajCoacha Marzena Peplińska (Umowa Nr IPS.4011- 10/D6/18 z 7 września 2018 r., Znak sprawy: UZP.4011.25.2018). Usługa coachingowa jest świadczona osobiście przez wykonawcę (osoba wskazana w nazwie wykonawcy) dla łącznie 4 pracowników socjalnych reprezentujących gminy i powiaty w woj. opolskim (Brzeg i Kędzierzyn-Koźle). Informacja ta nie została przekazana Liderowi projektu, a tym samym nie wpłynęła do IP. W przypadku zawarcia kolejnej umowy uwzględniającej powierzenie przetwarzania danych osobowych ROPS w Opolu zobowiązuje się do przekazywania niezwłocznie stosownych informacji do Lidera projektu, a następnie informacja ta przesłana zostanie do IP za pośrednictwem systemu SL2014.

#### **Stanowisko ZK:**

Zespół Kontrolujący przyjmuje wyjaśnienia Beneficjenta i zobowiązanie o treści: W przypadku zawarcia kolejnej umowy uwzględniającej powierzenie przetwarzania danych osobowych ROPS w Opolu zobowiązuje się do przekazywania niezwłocznie stosownych informacji do Lidera projektu, a następnie informacja ta przesłana zostanie do IP za pośrednictwem systemu SL2014.

Mając na uwadze powyższe, IP odstępuje od Zaleceń pokontrolnych wskazanych w treści pierwszej informacji pokontrolnej.

2. Stwierdzono, iż dane zbierane w formie papierowej nie są zgodne z danymi zawartymi w SL2014.

**Beneficjent pismem z dn. 12.12.2019 r. (znak: ROPS.DWP.600.3.2019/3D), złożył wyjaśnienia do ustaleń i wydanych zaleceń, zawartych w informacji pokontrolnej.**

RCPS w Łodzi informuje, że dane zawarte w formularzu monitorowania uczestników, dotyczące daty rozpoczęcia udziału w projekcie uczestników, zostały sprostowane. Skorygowana została również omyłka pisarska w nazwisku Anny Szymańskiej. Formularz z prawidłowymi danymi zostanie przekazany IP wraz z kolejnym wnioskiem o płatność.

#### **Stanowisko ZK:**

W piśmie z dnia 12.12.2019 r. Beneficjent poinformował, iż dane zawarte w SL2014 zostały skorygowane. Na dzień sporządzania niniejszej informacji, korekty nie zostały ujawnione w systemie SL2014. W związku z powyższym, IP podtrzymuje zalecenia pokontrolne.

#### **Prawidłowość rozliczeń finansowych**

##### **WAŻNE:**

3. ROPS Opole: ze względu na umieszczanie opisu na dodatkowej kartce, konieczne jest opisanie dokumentu księgowego adnotacją, iż szczegółowy opis wydatku znajduje się w załączniku nr 1 do dokumentu księgowego, a dokument na którym znajduje się opis należy oznaczyć jako załącznik nr 1 do konkretnego dokumentu księgowego.

#### **Wyjaśnienia Beneficjenta**

ROPS w Opolu zastosował się do zaleceń pokontrolnych dotyczących szczegółowego opisywania wydatków ponoszonych w ramach projektu, tj. w dniu 04.12.2019 r. Par. Kierownik Referatu Finansowo-Administracyjnego Zastępca Głównego Księgowego dokonał korekt dowodów księgowych poprzez uzupełnienie adnotacji na dowodach księgowych i załącznikach

stanowiących szczegółowy opis wydatku (opis merytoryczny), zgodnie z instrukcją zawartą w zaleceniach pokontrolnych.

ROPS w Łodzi: dokonał uzupełnienia protokołu zdawczo-odbiorczego, poprzez wpisanie daty odbioru usługi ze strony Zamawiającego, którą jest dzień 20.12.2018 roku. Równocześnie uczestnicy na liście obecności, wskazani pod m 23 i 24 reprezentowali tę samą instytucję tj. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Łodzi III Wydział Pracy Środowiskowej i odbywali sesję coachingowe w tym samym dniu i miejscu.

**Stanowisko ZK:**

Ze względu na przedstawione w piśmie z dnia 12.12.2019 r. wyjaśnienia, IP uznaje, iż Zalecenia pokontrolne zostały wdrożone.

**Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych**

**WAŻNE:**

4. Sprawa znak: UZP.4011.25.2018 z dnia 21.08.2018 dot. usług coachingowych dla pracowników socjalnych reprezentujących gminy i powiaty, tj. Brzeg i Kędzierzyn-Koźle - Szacunkowa wartość zamówienia została określona w sposób nienależyty. Partner – ROPS Opole – zwrócił się drogą mailową do jednego podmiotu, tj. firmy ZapytajCoacha Marzena Peplińska, z prośbą o oszacowanie usługi coachingowej dla pracowników socjalnych reprezentujących gminy i powiaty, biorące udział w projekcie pn. KOOPERACJA 3D. Korespondencja została skierowana tylko i wyłącznie do 1 podmiotu. Nie daje to pewności, iż wartość zamówienia została ustalona w sposób należyty i odpowiada warunkom rynkowym. Dodatkowo istotne jest to, iż na rynku (także lokalnym) istnieje więcej niż 1 podmiot, który świadczy usługi z zakresu coachingu.

Na uwagę zasługuje fakt, iż lider projektu - ROPS Katowice – dokonując szacowania wartości zamówienia wysyła informacje do bardzo dużej liczby podmiotów. Dzięki temu zyskuje pewność, iż dociera do szerokiego grona podmiotów działających w obszarze, który podlega rozeznaniu rynku.

Wybór wykonawcy nastąpił na podstawie art. 138 o ustawy Prawo zamówień publicznych. Biorąc pod uwagę wybrany przez Beneficjenta tryb wyboru wykonawcy Zespół Kontrolujący odstępuje od formułowania zarzutu dotyczącego naruszenia zasady uczciwej konkurencji oraz równego traktowania wykonawców. Kierowanie zapytania dotyczącego szacunkowej wartości zamówienia tylko i wyłącznie do jednego podmiotu nie pozwala na rzeczywiste oszacowanie wartości zamówienia publicznego z należytą starannością.

**Wyjaśnienia Beneficjenta:**

W odniesieniu do informacji zawartej w protokole pokontrolnym ROPS w Opolu nie zgadza się z uwagą jakoby wartość zamówienia, obejmującego realizację usługi coachingowej, została oszacowana w sposób nienależyty. Należy zauważyć, iż w art. 32 ust. 1 Pzp (ani też żadnym innym) ustawodawca nie określił ile ofert ma potwierdzać ustalenie szacowania wartości zamówienia i do ilu podmiotów należy wysłać zapytania. W przekonaniu Partnera, rozesłanie zapytania o szacunkową wycenę do trzech różnych wykonawców - Instytutu Szkoleń i Analiz Gospodarczych, Profesjonalnego Centrum Rozwoju Butterfly s.c. oraz ZapytajCoacha Marzena Peplińska (czego dowodem są wiadomości e-mail z dnia 09.08.2018 roku, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego pisma), nie zaś do jednego jak wskazano w przedmiotowej informacji pokontrolnej, uczyniło zadość obowiązkom Zamawiającego w tym zakresie. W wyniku podjętych działań uzyskano jedną ofertę, obrazującą cenę rynkową. Z uwagi na fakt, iż wskazana wartość nie odbiegała od szacowanej ceny usługi przyjętej we wniosku o dofinansowanie projektu, ustalonej na podstawie doświadczenia Partnera w zleceniu usług coachingowych, jak i przeprowadzonego na etapie składania wniosku o dofinansowanie rozeznania rynku, Partner nie podjął dalszych działań w tym zakresie. Przedmiotowa usługa zlecona została w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzonym zgodnie z procedurą, o której mowa w art. 138o Pzp. Tryb ten został wskazany już w planie zamówień publicznych na 2018 rok, na etapie tworzenia którego zsumowano wszystkie usługi o podobnym charakterze. Z uwagi na powyższe nie podlega wątpliwości, iż Zamawiający nie miał na celu zaniżenia wartości zamówienia, celem wyłączenia stosowania przepisów ustawy Pzp, toteż ROPS w Opolu uznaje przedmiotowe zastrzeżenia za bezzasadne.

**Stanowisko ZK:**

W toku działań kontrolnych Partner – ROPS Opole przedstawił do wglądu tylko i wyłącznie korespondencję mailową do jednego podmiotu, tj. firmy ZapytajCoacha Marzena Peplińska. Na

tej podstawie została sformułowana informacja pokontrolna w powyższym zakresie. Biorąc pod uwagę wyjaśnienia Beneficjenta zawarte w piśmie z dnia 12.12.2019 r., Zespół Kontrolujący uznaje Zalecenia pokontrolne za wdrożone.

5. Sprawa znak: UZP.4011.25.2018 z dnia 21.08.2018 dot. usług coachingowych dla pracowników socjalnych reprezentujących gminy i powiaty, tj. Brzeg i Kędzierzyn-Koźle - Na liście osób obecnych przy otwarciu ofert widnieje data 18.07.2018 r., a nie zgodnie ze stanem faktycznym 29.08.2018 r.

#### Wyjaśnienia Beneficjenta:

*W zakresie stwierdzonych rozbieżności dotyczących daty widniejącej na liście osób obecnych podczas otwarcia ofert złożonych w ramach postępowania o sygnaturze UZP.4011.25.2018 ROPS w Opolu wyjaśnia, iż jest ona wynikiem omyłki pisarskiej i została skorygowana.*

#### Stanowisko ZK:

Ze względu na przedstawione w piśmie z dnia 12.12.2019 r. wyjaśnienia, IP uznaje, iż Zalecenie (w powyższym zakresie) z pierwszej Informacji pokontrolnej zostało wdrożone. IP uznaje, iż Beneficjent dokonał korekty oczywistej omyłki pisarskiej.

#### Kwalifikowalność personelu projektu

#### MNIEJ ISTOTNE

Pismo w sprawie propozycji zmiany postanowień umowy o pracę na warunkach porozumienia stron z dnia 2 lipca 2018 r. – pismo jest z dnia 2 lipca 2018 roku, zaś pracownik wyraził zgodę z datą 2 czerwca 2018 r.

#### Wyjaśnienia Beneficjenta:

*RCPS w Łodzi informuje, iż nie jest możliwe skorygowanie daty na piśmie dotyczącym zmian postanowień umowy o pracę na warunkach porozumienia stron (znak: DO.120.19.2018 z dnia 2 lipca 2018 r), z uwagi na fakt, iż ww. osoba rozwiązała umowę o pracę z dniem 31 sierpnia 2019 r. i od dnia 01.09.2019 r. nie jest już pracownikiem Regionalnego Centrum Polityki Społecznej w Łodzi.*

#### Stanowisko ZK:

Ze względu na przedstawione w piśmie z dnia 12.12.2019 r. wyjaśnienia, IP odstępuje od zaleceń (w powyższym zakresie) wskazanych w pierwszej Informacji pokontrolnej. Jednocześnie IP zobowiązuje Beneficjenta do zachowania należytej staranności przy przygotowywaniu dokumentów związanych z realizacją projektu.

#### 15. Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym.

W wyniku przeprowadzonej kontroli w trakcie weryfikacji wydatków nie stwierdzono podejrzenia wystąpienia nadużycia (oszustwa) finansowego lub korupcji.

#### 16. Ocena według kryteriów.

Poniżej przedstawiono wyniki kontroli według poniższych kryteriów:

Lp.	Kryteria oceny	Wyniki kontroli
1.	Zgodność rzeczowa realizacji projektu (stopień wykonania rezultatów/ produktów/ zadań) oraz sposób jego monitorowania.	Zweryfikowano postęp realizacji projektu w odniesieniu do wniosków o płatność nr 1-5 za okres od 01.04.2018 r. do 30.06.2019 r. Beneficjent w wyniku realizacji projektu osiąga zaplanowane w ramach wniosku o dofinansowanie wskaźniki rezultatu i produktu. Osiągnięte do dnia kontroli rezultaty wynikają z zaplanowanych działań we wniosku o dofinansowanie projektu.
2.	Zarządzanie projektem i personel projektu	Beneficjent zatrudnił personel zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie. Personel projektu posiada odpowiednie kwalifikacje do wykonywania zadań przewidzianych w projekcie.

		<p>Personel został zatrudniony na podstawie umów o pracę lub w ramach dodatków do wynagrodzeń.</p> <p>W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż 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.</p> <p>Stwierdzono uchybienia wykazane w pkt 14 Informacji pokontrolnej.</p>
3.	Kwalifikowalności uczestników (w tym jakość i kompletność dokumentacji)	<p>W wyniku kontroli potwierdzono kompletność dokumentacji uczestników projektu oraz zgodność procesu rekrutacji z zapisami wniosku o dofinansowanie.</p> <p>W siedzibie Beneficjenta istnieją procedury opisujące sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych.</p> <p>Stwierdzono uchybienia wykazane w pkt 14 Informacji pokontrolnej.</p>
4.	Rozliczenia finansowe	<p>Na podstawie przeprowadzonej kontroli Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent wywiązuje się z zapisów umowy o dofinansowanie projektu w ramach PO WER w odniesieniu do zapisów dotyczących płatności, w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w siedzibie Beneficjenta znajdują się oryginały dokumentów księgowych poświadczających poniesienie w ramach projektu wydatków rozliczonych w złożonych wnioskach o płatność,</li> <li>- Beneficjent realizuje płatności co do zasady z wyodrębnionego konta projektu,</li> <li>- Beneficjent nie odzyskuje podatku VAT w odniesieniu do wydatków finansowanych w ramach projektu,</li> <li>- u Beneficjenta nie wystąpiło podwójne finansowanie wydatków.</li> </ul> <p>Stwierdzono uchybienia wykazane w pkt 14 Informacji pokontrolnej.</p>
5.	Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne)	<p>Potwierdzono zgodność realizacji poszczególnych obszarów projektu z odpowiednimi regulacjami i zasadami wynikającymi z Programu, m.in.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020,</li> <li>- 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),</li> <li>- Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020,</li> <li>- Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. 2017 poz. 2077),</li> <li>- Ustawą z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz.U. 2018 poz. 1025).</li> </ul> <p>Nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym.</p> <p>Stwierdzono uchybienia wykazane w pkt 14 Informacji pokontrolnej.</p>
6.	Działania informacyjno – promocyjne	<p>Beneficjent nie ponosił wydatków związanych z działaniami informacyjno-promocyjnymi w ramach kosztów bezpośrednich. Działania informacyjno-promocyjne były realizowane zgodnie z Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji.</p>
7.	Ścieżka audytu	<p>W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, iż:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w siedzibie Beneficjenta znajdują się oryginały dokumentów,</li> <li>- dokumentacja kontrolowanego projektu była dostępna na prośbę kontrolujących i przedkładana Zespołowi kontrolującemu bez zbędnej zwłoki,</li> </ul>

		<ul style="list-style-type: none"> <li>- dokumenty są pogrupowane tematycznie, zapewniając poufność i bezpieczeństwo,</li> <li>- dokumentacja projektu znajduje się w siedzibie Beneficjenta.</li> </ul>
--	--	--

W wyniku kontroli poszczególnych obszarów projekt został oceniony zgodnie z następującym schematem: (wybrać odpowiednią kategorię):

- a) Kategoria nr 1 - projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia,
- b) **Kategoria nr 2 – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia,**
- c) Kategoria nr 3 – projekt jest realizowany tylko częściowo poprawnie, występują istotne uchybienia (w tym skutkujące wydatkami niekwalifikowalnymi), potrzebne są znaczne usprawnienia/ wdrożenie planu naprawczego,
- d) Kategoria nr 4 – system w zasadzie nie funkcjonuje/projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu.



## **ZALECENIA POKONTROLNE NR 41/K/18-19/p (DWF.51.2019)**

Nr projektu: POWR.02.05.00-00-0209/17

Beneficjent: Województwo Śląskie/ Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej Województwa Śląskiego

Czynności kontrolne przeprowadzono w Regionalnym Ośrodku Polityki Społecznej Województwa Śląskiego, ul. Modelarska 10, 40-142 Katowice

### **PODSTAWA PRAWNA:**

- art. 23 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).
- Umowa o dofinansowanie projektu nr POWR.02.05.00-00-0209/17 pn. „Kooperacje 3D – model wielosektorowej współpracy na rzecz wsparcia osób i rodzin” z dnia 28.03.2018 r.

### **OCENA KONTROLOWANEJ DZIAŁALNOŚCI:**

Nie stwierdzono zagrożenia dla osiągnięcia celów projektu i Programu. Na podstawie badanej próby ustalono, że Beneficjent co do zasady realizuje projekt „Kooperacje 3D – model wielosektorowej współpracy na rzecz wsparcia osób i rodzin” zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie.

Stwierdzone w wyniku kontroli uchybienia i nieprawidłowości opisano w punkcie 14 Informacji pokontrolnej.

W związku z powyższym wydano zalecenia pokontrolne.

### **ZALECENIA POKONTROLNE:**

#### **1) Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe.**

##### **ISTOTNE:**

IP zobowiązuje Beneficjenta, aby dokonał korekty danych zawartych w formularzu monitorowania uczestników w następującym zakresie:

1) w SL: data rozpoczęcia wsparcia: 11.12.2018 r.; w dokumentacji papierowej: 10.12.2018 r.

2) w SL: data rozpoczęcia wsparcia: 30.11.2018 r.; w dokumentacji papierowej: 29.11.2018 r.

3) w SL: data rozpoczęcia wsparcia: 30.11.2018 r.; w dokumentacji papierowej: 29.11.2018 r.

4) błędnie wprowadzone nazwisko; jeśli poprawne nazwisko powinno być:

#### **Zalecenie pokontrolne podtrzymane.**

#### **2) Rozliczenia finansowe.**

##### **WAŻNE:**

IP zobowiązuje, aby:

1. ROPS Opole: opisał dokumenty księgowe adnotacją, iż szczegółowy opis wydatku znajduje się w załączniku nr 1 do dokumentu księgowego, a dokument na którym znajduje się opis należy oznaczyć jako załącznik nr 1 do konkretnego dokumentu księgowego. Konieczne jest dokonanie opisów na wszystkich dokumentach dotyczących projektu. Dodatkowo IP ROPS Opole jest zobowiązane do przesłania oświadczenia o dokonaniu powyższych korekt.
2. ROPS w Łodzi dokonał korekty danych dotyczących następujących wniosków o płatność:
  - a. Wniosek o płatność nr 4 poz. 93 – protokół odbioru usługi nie posiada określenia terminu, w którym protokół został podpisany;

- b. Wniosek o płatność nr 4 poz. 140 - Listy obecności - Coaching dla pracowników socjalnych za okres 3.12-21.12.2018 r. - 26 uczestników; przy uczestniku wpisanym pod numerem 24 - nie wskazano daty przeprowadzenia coachingu.

**Beneficjent dokonał wdrożenia zaleceń pokontrolnych.**

- 3) Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych

**WAŻNE:**

IP zobowiązuje ROPS Opole do złożenia wyjaśnień w zakresie stwierdzonych rozbieżności dot. daty umieszczonej na liście osób obecnych podczas otwarcia ofert dot. postępowania znak: UZP.4011.25.2018 z dnia 21.08.2018 r.

**Beneficjent dokonał wdrożenia zaleceń pokontrolnych.**

- 4) Kwalifikowalność personelu projektu.

**MNIEJ ISTOTNE (dodatkowe Zalecenie pokontrolne):**

IP zobowiązuje Beneficjenta do zachowania należytej staranności przy przygotowywaniu dokumentów związanych z realizacją projektu.

17. Data sporządzenia: 17.12.2019 r.

18. Termin na przekazanie informacji nt. stanu i sposobu wdrożenia zaleceń:

W terminie 14 od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej wraz z zaleceniami pokontrolnymi.

19. Informacja o skutkach niewdrożenia zaleceń:

IP zwraca uwagę, że zgodnie z § 18 ust. 6 Umowy o dofinansowanie projektu w uzasadnionych przypadkach w wyniku kontroli są wydawane zalecenia pokontrolne, a Beneficjent zobowiązany jest do podjęcia w określonym w nich terminie działań naprawczych.

IP ma możliwość zastosowania sankcji określonych § 25 ust. 2 pkt 3 Umowy o dofinansowanie projektu.

20. Pouczenie.

Institucja Pośrednicząca informuje, że do *Ostatecznej informacji pokontrolnej* oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Kontrolę uznaje się za zakończoną w momencie potwierdzenia przez Beneficjenta wdrożenia wszystkich wydanych *Zaleceń pokontrolnych*.

21. Podpisy osób kontrolujących oraz kierownika jednostki kontrolującej.

Anna Krakowiak-Rusocka  
Kierownik Podzespołu kontrolującego

Olga Krakowiak  
Członek Podzespołu kontrolującego

  
KIEROWNIK JEDNOSTKI KONTROLUJĄCEJ