

EFS-V.432.55.2025

INFORMACJA POKONTROLNA
FESW.09.05-IZ.00-0024/23-001-INF**Informacje wstępne****— Informacje o projekcie —**

Numer kontroli: FESW.09.05-IZ.00-0024/23-001

Numer projektu: FESW.09.05-IZ.00-0024/23

Tytuł projektu: „Świetlice środowiskowe w Działoszycach Twoją szansą na lepsze życie”

— Dane beneficjenta —

Identyfikator beneficjenta: 6621757085

Nazwa beneficjenta: Gmina Działoszyce

Adres beneficjenta: ul. Skalbmierska 5; 28-440 Działoszyce

— Informacje o kontroli —

Tryb kontroli: Planowa

Typ kontroli: Na miejscu

Rodzaj kontroli: Wizyta monitoringowa, W trakcie realizacji projektu, Zamówień publicznych

Zespół kontrolujący: Ewelina Ledwójcik, Alicja Chrzastek-Bochnacka, Karol Porzuczek

Zastosowana lista sprawdzająca: Załącznik EFS-V.7 - Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu projektu, EFS-V.8 - Lista sprawdzająca - zamówienia publiczne, Załącznik EFS-V.9 -Lista sprawdzająca do wizyty monitoringowej, EFS-V.10 - Lista sprawdzająca do kontroli trwałości, EFS-V.12- Lista sprawdzająca do kontroli wykorzystywania

środków w ramach PT (IW wersja obowiązująca od 27.11.2024 r.)

Wersja listy sprawdzającej: Wersja 1

Planowany termin kontroli: 2025-06-09 - 2025-06-11

Data rozpoczęcia kontroli: 2025-06-05

Podmiot kontrolujący: Instytucja Zarządzająca w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027

Podmioty kontrolowane: Gmina Działoszyce, NIP - 6621757085

Miejsca przeprowadzenia kontroli Urząd Miasta i Gminy w Działoszycach ul. Skalbmierska 5, 28-440 Działoszyce – kontrola planowa w biurze projektu;

PWD w Marianowie, Marianów 26; 28-440 Działoszyce, PWD w Sancygniowie; Sancygniów 37, 28-440 Działoszyce - wizyta monitoringowa w dniu 05.06.2025 r.

Kontrolowane zamówienia:

Numer ogłoszenia o zamówieniu	Nazwa zamówienia	Kontrakty
2024/BZP 00392822	„Zakup wyposażenia, pomocy, sprzętu do Świetlicy Środowiskowej w Marianowie, Sancygniowie w Gminie Działoszyce”	Umowa nr 4/FESW.09.05/EFS2024 z dnia 26.08.2024 r. z Fundacją Bliżej Ludzi, NIP: 6572963978; Umowa nr 6/FESW.09.05.-IZ-00-0024/23 z dnia 19.08.2024 r. z Przedsiębiorstwem Handlowo Usługowym EI Hydro s.c., NIP: 6572913756

Numery kontrolowanych WoP: FESW.09.05-IZ.00-0024/23-007 za okres od 01.01.2025 r. do 28.02.2025 r.

1. Wykaz skrótów

Brak

2. Podstawa prawna

- Kontrakt Programowy dla Województwa Świętokrzyskiego na lata 2021-2027.
- Program Regionalny Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027.
- art. 25 ust. 1 Ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. 2022 poz. 1079).
- § 31 umowy nr FESW.09.05-IZ.00-0024/23 o dofinansowanie projektu pn. „Świetlice środowiskowe w Działoszycach Twoją szansą na lepsze życie” w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, zawartej w dniu 25.01.2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim, reprezentowanym przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego pełniący funkcję Instytucji Zarządzającej programem regionalnym Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, a Gminą Działoszyce.
- Upoważnienie nr 59/2025 do przeprowadzenia kontroli z dnia 27.05.2025 r.

3. Cel kontroli

Sprawdzenie prawidłowości realizacji postanowień umowy nr FESW.09.05-IZ.00-0024/23 o dofinansowanie projektu pn. „Świetlice środowiskowe w Działoszycach Twoją szansą na lepsze życie”.

4. Przedmiot kontroli

1. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu oraz zapewnienia właściwej ścieżki audytu.
2. Zgodność danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta.
3. Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość kobiet i mężczyzn, równość szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z

niepełnosprawnościami, Kartą Praw Podstawowych Unii Europejskiej, Konwencją o Prawach Osób Niepełnosprawnych, zasadą zrównoważonego rozwoju a także zasadą DNSH.

4. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.
5. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników/podmiotów projektu.
6. Prawdliwość rozliczeń finansowych.
7. Prawdliwość realizacji projektów, w ramach których koszty bezpośrednio są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych.
8. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.
9. Ochrona danych osobowych.
10. Prawdliwość realizacji działań informacyjno – promocyjnych.
11. Prawdliwość realizacji projektów partnerskich.
12. Poprawność udzielania zamówień publicznych.
13. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.
14. Prawdliwość realizowanych form wsparcia.
15. Utrzymanie trwałości operacji i /lub rezultatu (jeżeli dotyczy).

W trakcie kontroli sprawdzono:

- 5,69% dokumentacji merytorycznej dotyczącej uczestników projektu, tj. 7 osób ze 123,
 - 25% dokumentacji merytorycznej dotyczącej personelu projektu, tj. 3 osoby z 12,
 - 20% dokumentacji merytorycznej dotyczącej zamówień publicznych, udzielanych zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych, tj. 1 zamówienie z 5, gdzie zastosowano metodę doboru prostego losowego,
 - 8,82% merytorycznej dokumentacji finansowej, wynikającej z zatwierdzonego wniosku o płatność nr FESW.09.05-IZ.00-0024/23-007 za okres od 01.01.2025 r. do 28.02.2025, (tj. 3 dokumenty z 34),
 - 10,00% merytorycznej dokumentacji finansowej, wynikającej z zatwierdzonego wniosku o płatność nr FESW.09.05-IZ.00-0024/23-008 za okres od 01.03.2025 r. do 31.03.2025, (tj. 3 dokumenty z 30),
- z zastosowaniem doboru próby z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do wielkości elementów (dobór próby na podstawie jednostki monetarnej – Monetary Unit Sampling MUS).

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Ustalenie nr 1.1 Archiwizacja

Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu oraz zapewnienia właściwej ścieżki audytu.

Dokumentacja dotycząca projektu gromadzona była w segregatorach prowadzonych oddzielnie dla rodzaju spraw oraz przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Dokumentacja merytoryczna oraz finansowo-księgowa projektu przechowywana była w Urzędzie Miasta i Gminy w Działoszycach; ul. Skalbmierska 5; 28-440 Działoszyce.

Beneficjent udokumentował poszczególne obszary realizowanego projektu w sposób pozwalający na prześledzenie ścieżki audytu i jej ocenę.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1: Brak

Ustalenie nr 2.1 Postęp rzeczowy

Zgodność danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.

Dane przekazane w kontrolowanym wniosku o płatność nr FESW.09.05-IZ.00-0024/23-007 za okres od 01.01.2025 r. do 28.02.2025 r. w zakresie postępu rzeczowego były niezgodne z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu.

Beneficjent wskazał, iż remont świetlicy został zakończony, a wydatek przedstawiony do rozliczenia. Czynności kontrolne wykazały, iż zadanie nie zostało w pełni zrealizowane, ponieważ Beneficjent nie zamontował platformy dla osób z niepełnosprawnościami, której montaż, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie zaplanowano w I kwartale 2024 r. W kolejnym kontrolowanym wniosku o płatność nr FESW.09.05-IZ.00-0024/23-008 za okres od 01.03.2025 r. do 31.03.2025 r.

Beneficjent poinformował, że nie zamontowano platformy dla osób z niepełnosprawnościami w nowoutworzonej świetlicy w Sancygniowie i że zostanie ona zamontowana do końca III kwartału 2025 r.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Kontrola wykazała ponad 3 miesięczne opóźnienia w realizacji zadania polegającego na dostosowaniu lub adaptacji (prace remontowo-wykończeniowe) budynku i pomieszczeń OSP na potrzeby utworzenia nowej świetlicy środowiskowej w Sancygniowie. Zgodnie z harmonogramem realizacji projektu etap 3.3. tj. dostosowanie i adaptacja budynku OSP w Sancygniowie, zaplanowany został do realizacji w I kwartale 2024 r. Do dnia 05.06.2025 r. zadanie nie zostało zrealizowane. Zgodnie z zapisami §10 ust. 3 pkt 2 umowy o dofinansowanie nr FESW.09.05-IZ.00-0024/23 z dnia 25.01.2024 r. (z późn. zm.) do podstawowych obowiązków Beneficjenta należy realizacja projektu w oparciu o harmonogram realizacji projektu określony we wniosku o dofinansowanie.

Ponadto, w związku z opóźnieniem w realizacji zadania, istnieje ryzyko nieosiągnięcia założonej wartości docelowej wskaźnika „Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami” i może skutkować zastosowaniem reguły proporcjonalności przez Instytucję Zarządzającą podczas końcowego rozliczenia projektu.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.1:

Zalecenie 2.1.1

Z uwagi na niezastosowanie się Beneficjenta do zapisów §10 ust. 3 pkt 2 umowy o dofinansowanie nr FESW.09.05-IZ.00-0024/23 z dnia 25.01.2024 r. (z późn. zm.) poprzez dopuszczenie się przekraczających 3 miesiące opóźnień w realizacji projektu względem harmonogramu realizacji określonego we wniosku o dofinansowanie, Instytucja Zarządzająca stosując zapisy §6 ust. 2 pkt 1 umowy o dofinansowanie dokona obniżenia procentowej stawki kosztów pośrednich z 15% na 12%.

Obniżenie kosztów pośrednich zostanie dokonane na kolejnych złożonych wnioskach o płatność po wydaniu ostatecznej Informacji pokontrolnej z zastosowaniem Taryfikatora kosztów pośrednich stanowiącego Załącznik nr 7 do umowy o dofinansowanie, zgodnie z pkt 1 tabeli pn. „Katalog rażących naruszeń w zakresie zarządzania projektem wraz z taryfikatorem stawek stosowanych przy obniżeniu kosztów pośrednich”.

Ustalenie nr 3.1 Polityki horyzontalne

Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość kobiet i mężczyzn, równość szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami, Kartą Praw Podstawowych Unii Europejskiej, Konwencją o Prawach Osób Niepełnosprawnych, zasadą zrównoważonego rozwoju a także zasadą DNSH.

Beneficjent realizował zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz we wnioskach o płatność. Projekt jest zgodny z prawodawstwem unijnym (w tym z art. 63 ust.6 Rozporządzenia ogólnego 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r.) oraz zasadą zrównoważonego rozwoju i zasadą DNSH. Na dzień kontroli do projektu zrekrutowano 7 osób z niepełnosprawnością.

Kontrola wykazała naruszenie zasady równości szans i niedyskryminacji poprzez brak dostępności miejsca realizacji projektu – Placówki Wsparcia Dziennego w Sancygniowie oraz Placówki Wsparcia Dziennego w Marianowie dla osób z niepełnosprawnościami.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Beneficjent, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, zaplanował w projekcie wydatki objęte cross-financingiem w postaci dostosowania lub adaptacji (prace remontowo-wykończeniowe) budynku i pomieszczeń OSP na potrzeby utworzenia nowej świetlicy środowiskowej w Sancygniowie. We wniosku o dofinansowanie wskazano jako jeden z elementów zaplanowanej adaptacji, zamontowanie platformy dla osób z niepełnosprawnościami – (str. 85) cyt. „Bez poniesienia przedmiotowych wydatków realizacja projektu nie będzie możliwa, w szczególności w związku z zapewnieniem realizacji zasady równości szans.” Budynek OSP w Sancygniowie posiada bariery architektoniczne w postaci wysokich schodów prowadzących do Placówki Wsparcia Dziennego (dokumentację zdjęciową dołączono do akt kontroli). Ponadto, kontrola wykazała, iż w Placówce Wsparcia Dziennego w Marianowie brak jest dostosowanej toalety dla potrzeb osób z niepełnosprawnością (wąskie drzwi, małe pomieszczenie). Dokumentem określającym zasady równości szans i niedyskryminacji w tym dostępności miejsc realizacji projektu dla osób z niepełnosprawnościami są Wytyczne dotyczące realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021–2027. Rozdział 3 pkt 3 dokumentu pn. „Standardy dostępności dla polityki

spójności 2021–2027” stanowiącego Załącznik nr 2 do Wytycznych dotyczących realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021–2027 określa zasady dostępności miejsc realizacji projektu pod kątem osób z niepełnosprawnościami, tj.: "Wszystkie działania świadczone w projektach, odbywają się w budynkach (miejscach), w których:

- wejście do budynku jest na poziomie terenu wokół budynku, a jeśli w budynku (lub przed wejściem do budynku) zastosowano schody to jest winda, dostępny podjazd lub sprawna platforma przyschodowa, o ile to możliwe, zainstalowana przy wejściu głównym/schodach głównych (Patrz: Standard architektoniczny),
- na kondygnacjach dostępnych dla osób z niepełnosprawnością są przystosowane toalety (Patrz: Standard architektoniczny),
- o ile to możliwe, na korytarzach nie ma wystających gablot, reklam, elementów dekoracji, które mogłyby być przeszkodą dla osób z niepełnosprawnościami".

Zgodnie z zapisami §10 ust. 3 pkt 7 umowy o dofinansowanie nr FESW.09.05-IZ.00-0024/23 z dnia 25.01.2024 r. (z późn. zm.) do podstawowych obowiązków Beneficjenta należy zapewnienie stosowania zasad równości szans i niedyskryminacji na każdym etapie i w każdym procesie realizacji projektu. Do stosowania Wytycznych dotyczących realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021–2027 zobowiązywały natomiast Beneficjenta zapisy §8 ust. 1 przywołanej umowy.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 3.1:

Zalecenie 3.1.1

Z uwagi na niezastosowanie się Beneficjenta do zapisów §8 ust. 1 oraz §10 ust. 3 pkt 7 umowy o dofinansowanie nr FESW.09.05-IZ.00-0024/23 z dnia 25.01.2024 r. (z późn. zm.) poprzez brak dostępności miejsca realizacji projektu dla osób z niepełnosprawnościami, Instytucja Zarządzająca stosując zapisy §6 ust. 2 pkt 4 umowy o dofinansowanie może dokonać obniżenia procentowej stawki kosztów pośrednich z 15% na 12,5% , zgodnie z pkt. 4 Taryfikatora kosztów pośrednich. Biorąc pod uwagę zapisy zawarte w ust. 1 pkt. 6 wspomnianego Taryfikatora, Instytucja Zarządzająca stosuje jedno obniżenie o najwyższej wartości, które zostało opisane w Ustaleniu 2.1 Postęp rzeczowy.

Ponadto, Instytucja Zarządzająca zobowiązuje Beneficjanta do zastosowania się do obowiązków wynikających z zapisów Rozdziału 3 pkt 3 dokumentu pn. „Standardy

dostępności dla polityki spójności 2021–2027” stanowiącego Załącznik nr 2 do Wytycznych dotyczących realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021–2027.

Ustalenie nr 4.1 Kwalifikowalność personelu projektu

Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.

Beneficjent zatrudniał w ramach projektu personel wskazany we wniosku o dofinansowanie i posiadał dokumentację uzasadniającą wybór osób wchodzących w skład personelu merytorycznego projektu. Weryfikacji poddana została dokumentacja merytoryczna 3 osób. Na potwierdzenie realizacji zadań w projekcie przedstawiono kontrolującym ewidencję wykonania godzin w ramach projektu oraz umowy o współpracy w ramach wolontariatu. Na podstawie okazanych dokumentów ustalono, że weryfikowane osoby posiadały odpowiednie kwalifikacje zawodowe na zajmowanym stanowisku pracy. Wysokość wynagrodzenia nie przekraczała kwot określonych we wniosku o dofinansowanie. Wydatki poniesione na wynagrodzenia były zgodne z aktualnymi Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027. Osoby dysponujące środkami dofinansowania u Beneficjenta nie były prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko: mieniu, obrotowi gospodarczemu, działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 4.1: Brak

Ustalenie nr 5.1 Kwalifikowalność uczestników projektu

Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.

Na potrzeby rekrutacji uczestników do projektu Beneficjent wprowadził Regulamin realizacji projektu pn. „Świetlice środowiskowe w Działoszycach Twoją szansą na lepsze życie”. Zasady rekrutacji były przejrzyste i zapewniające równy dostęp do otrzymania wsparcia. Nabór uczestników przeprowadzony został zgodnie z ww. regulaminem oraz kryteriami wyszczególnionymi we wniosku o dofinansowanie. Z przedstawionej przez Beneficjenta listy 123 uczestników projektu do kontroli wylosowano 7 osób. Kontrolowane osoby złożyły stosowne dokumenty

potwierdzające spełnienie kryteriów kwalifikowalności udziału w projekcie, a ich status był zgodny z założeniami wniosku o dofinansowanie.

Kwalifikowalność uczestników została potwierdzona przed przystąpieniem ich do pierwszej formy wsparcia. Na potwierdzenie uczestnictwa w projekcie w odniesieniu do wylosowanych osób Beneficjent przedstawił:

- Formularze zgłoszeniowe uczestników projektu,
- Oświadczenia uczestników projektu – klauzule informacyjne RODO,
- Deklaracje udziału w projekcie,
- Decyzje kwalifikacyjne,
- Listy obecności potwierdzające uczestnictwo w zajęciach na świetlicach lub na warsztatach wyjazdowych.

Kontrola wykazała, iż dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia. Dane wylosowanych uczestników zbierane w formie papierowej były prawidłowe, kompletne, zgodne z danymi zawartymi w Systemie Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego oraz zbierane zgodnie z obowiązującymi Wytycznymi dotyczącymi monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów na lata 2021-2027 oraz Wytycznymi dotyczącymi warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2021-2027.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia: Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 5.1: Brak

Ustalenie nr 6.1 Postęp finansowy

Prawidłowość rozliczeń finansowych.

Realizując obowiązki wynikające z § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie Beneficjent prowadził wyodrębnioną ewidencję wydatków w ramach posiadanego systemu finansowo-księgowego w sposób przejrzysty, pozwalający na identyfikację poszczególnych operacji związanych z projektem w oparciu o stosowane zasady (polityka) rachunkowości oraz pozostałe dokumenty wewnętrzne. Weryfikacji poddano wylosowane do kontroli dokumenty finansowe w ramach wniosku o płatność:

1. nr FESW.09.05-IZ.00-0024/23-007 za okres od 2025-01-01 do 2025-02-28, tj.:

- Faktura nr FVS/2/02/2025 z dnia 03.02.2025 r. na kwotę 10 022,00 PLN (we wniosku o płatność dokument oznaczono nr FVS/2/02/205),
 - Oświadczenie nr 8/2025 z dnia 28.02.2025 r. na kwotę 7 200,00 PLN. Dokument został rozliczony jako wkład własny niepieniężny.
 - Faktura nr FV 2/01/2025 z dnia 09.01.2025 r. na kwotę 244 000,00 PLN.
2. nr FESW.09.05-IZ.00-0024/23-008 za okres od 2025-03-01 do 2025-03-31, tj.:
- Faktura nr FVS/1/03/2025 z dnia 03.03.2025 r. na kwotę 6 260,00 PLN,
 - Lista płac nr 67/2025-03 za styczeń 2025 r. na kwotę 12 000,00 PLN.
 - Lista płac nr 91/2025-03 za luty 2025 r. na kwotę 7 600,00 PLN.

Beneficjent posiadał oryginalne dokumenty księgowe, które zostały zaewidencjonowane w systemie finansowo-księgowym i zapłacone z wyodrębnionego do projektu rachunku bankowego. Oryginały zweryfikowanych dokumentów księgowych były prawidłowo opisane i zgodne z zapisami wykazanymi w kontrolowanym wniosku o płatność. Zgodnie z wnioskiem oraz umową o dofinansowanie projektu Beneficjent zobowiązał się do wniesienia wkładu własnego w kwocie 195 068,88 PLN, co stanowi 6,07 % wydatków kwalifikowanych projektu. Wkład własny wnoszony był zgodnie z założeniami projektu. Do dnia kontroli Beneficjent nie przekroczył limitu na wydatki objęte cross-financingiem w ramach kosztów bezpośrednich i pośrednich. Podatek VAT w trakcie realizacji projektu stanowił wydatek kwalifikowalny i do dnia kontroli nie nastąpiła zmiana okoliczności powodujących odzyskanie podatku VAT. W obszarze zweryfikowanych dokumentów finansowo-księgowych nie stwierdzono wydatków niekwalifikowalnych oraz przypadku podwójnego finansowania, jak również finansowania działalności własnej. Koszty bezpośrednie rozliczane były zgodnie z obowiązującymi Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 6.1: Brak

Ustalenie nr 7.1 Metody uproszczone

Prawidłowość realizacji projektów, w ramach których koszty bezpośrednie są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych.

Projekt podlega rozliczaniu na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 7.1: Brak

Ustalenie nr 8.1 Pomoc publiczna/pomoc de minimis

Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.

W projekcie nie zaplanowano wydatków objętych pomocą de minimis.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 8.1: Brak

Ustalenie nr 9.1 Ochrona danych osobowych

Ochrona danych osobowych.

Dane osobowe przetwarzane były 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 FEŚ 2021-2027. Beneficjent posiadał dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych w postaci właściwych dokumentów, o których mowa w art. 32 RODO. Przetwarzanie danych osobowych było zgodne z:

- Umową o dofinansowanie projektu nr FESW.09.05-IZ.00-0024/23 z dnia 25.01.2024 r.,
- Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o danych),
- Ustawą z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych,
- Wytycznymi dotyczącymi warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2021-2027.

Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych uczestników projektu innemu podmiotowi, z którym zawarł właściwą umowę.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 9.1: Brak

Ustalenie nr 10.1 Informacja i promocja

Poprawność realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

Beneficjent informował społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym z FEŚ 2021-2027 (EFS+), m.in. poprzez:

- oznaczenie Biura projektu oraz pomieszczeń, w których realizowane jest wsparcie,
- utworzenie strony internetowej projektu
https://dzialoszyce.pl/projekty_unijne/swietlice-srodowiskowe-w-dzialoszykach-twoja-szansa-na-lepsze-zycie/ oraz profili w mediach społecznościowych, gdzie umieszczane są bieżące informacje dotyczące realizacji projektu,
- wykonanie tablic do oznaczenia miejsc realizacji projektu, naklejek na dokumenty i pomoce dydaktyczne.

Dokumentacja, strona internetowa, biuro projektu oraz pomieszczenia, w których realizowane jest wsparcie, a także inne materiały informacyjne związane z realizacją projektu zostały oznakowane wymaganymi logotypami. Realizowane działania informacyjno-promocyjne były adekwatne do zakresu merytorycznego, zasięgu oddziaływania projektu oraz zgodne z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie projektu, Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 w zakresie informacji i promocji, Księgą Tożsamości Wizualnej marki Fundusze Europejskie 2021- 2027 oraz aktualnymi Wytycznymi dotyczącymi informacji i promocji Funduszy Europejskich na lata 2021-2027.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 10.1: Brak

Ustalenie nr 11.1 Projekty partnerskie

Prawidłowość realizacji projektów partnerskich.

Kontrolowany projekt nie jest realizowany w partnerstwie.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 11.1: Brak

Ustalenie nr 12.1 Zamówienia publiczne

Poprawność udzielania zamówień publicznych.

Beneficjent do dnia kontroli udzielił 5 zamówień publicznych z zastosowaniem Ustawy prawo zamówień publicznych. Weryfikacji poddane zostało postępowanie, przeprowadzone w trybie podstawowym zgodnie z art. 275 pkt. 1 ww. Ustawy, którego przedmiotem był „Zakup wyposażenia, pomocy, sprzętu do Świetlicy Środowiskowej w Marianowie, Sancygniowie w Gminie Działoszyce”. Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 02.07.2024 r. pod numerem 2024/BZP 00392822. Termin składania ofert wyznaczony został do dnia 17.07.2024 r. Postępowanie podzielone zostało na 3 części. W podanym terminie wpłynęło 12 ofert. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie:

- Umowy nr 4/FESW.09.05/EFS2024 z dnia 26.08.2024 r. z Fundacją Bliżej Ludzi, ul. Barwinek 6/18, 25-150 Kielce, NIP: 6572963978 na kwotę 98 632,00 PLN brutto na realizację zadania 1,
- Umowy nr 6/FESW.09.05.-IZ-00-0024/23 z dnia 19.08.2024 r. z Przedsiębiorstwem Handlowo Usługowym El Hydro s.c., Suchowola 6, 26-020 Chmielnik, NIP: 6572913756 na kwotę 11 050,00 PLN brutto na realizację zadania 2 i zadania 3.

Na potwierdzenie wykonania przedmiotu zamówienia Beneficjent przedstawił:

- Fakturę nr FV 1/09/2024 z dnia 13.09.2024 r. na kwotę 98 632,00 PLN brutto wystawioną przez Fundację Bliżej Ludzi, protokoły odbioru z dnia 30.08.2024 r. oraz potwierdzenie zapłaty z dnia 18.12.2024 r.,
- Fakturę nr FV/2024/8/43 z dnia 30.08.2024 r. na kwotę 11 050,00 PLN brutto wystawioną przez Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe El Hydro s.c., protokół odbioru z dnia 21.08.2024 r. oraz potwierdzenie zapłaty z dnia 05.09.2024 r.

Weryfikacja dokumentacji zamówienia potwierdziła, iż w toku czynności poprzedzających wszczęcie postępowania oraz w toku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zostały zachowane zasady uczciwej konkurencji, równego traktowania Wykonawców oraz proporcjonalności i

przejrzystości. Postępowanie zostało udokumentowane zgodnie z Ustawą Prawo zamówień publicznych z dnia 11 września 2019 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 1605). Nie zostały wykryte nieprawidłowości skutkujące nałożeniem korekty finansowej lub uznaniem wydatków za niekwalifikowalne.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 12.1: Brak

Ustalenie nr 13.1 Zasada konkurencyjności – dokumentacja

Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.

Do pierwszego dnia kontroli Beneficjent nie udzielił zamówień na podstawie zasady konkurencyjności.

Ustalenie finansowe: Nie

Nie stwierdzono ustaleń.

Szczegóły ustalenia:

Zalecenia związane z ustaleniem nr 13.1: Brak

Ustalenie nr 14.1 Wizyta monitoringowa

Prawidłowość realizowanych form wsparcia.

W ramach kontrolowanego projektu nr FESW.09.05-IZ.00-0024/23, pn. „Świetlice środowiskowe w Działoszycach Twoją szansą na lepsze życie” Zespół kontrolujący w dniu 05.06.2025 r. przeprowadził wizytę monitoringową w miejscu realizowanych form wsparcia. Kontrola wykazała, że w Placówce Wsparcia Dziennego w Sancygniowie pod adresem Sancygniów 37 realizowane były zajęcia z matematyki, natomiast w Placówce Wsparcia w Marianowie pod adresem Marianów 26 realizowane były zajęcia z języka angielskiego. Potwierdzeniem udziału w danej formie wsparcia były dzienniki zajęć oraz listy obecności. Formy wsparcia realizowane były zgodnie z harmonogramem planowanych do przeprowadzenia form wsparcia, udostępnionym przez Beneficjenta zgodnie z umową o dofinansowanie projektu. Zakupiony sprzęt, wyposażenie i pomoce dydaktyczne były dostępne w miejscu realizacji form wsparcia i wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem. Pomieszczenia, w których realizowane były kontrolowane formy wsparcia zostały

oznaczone w sposób prawidłowy, zgodnie z obowiązującymi Wytycznymi dotyczącymi informacji i promocji Funduszy Europejskich na lata 2021-2027. Kontrola wykazała naruszenie zasady równości szans i niedyskryminacji, o której mowa we wniosku o dofinansowanie i wnioskach o płatność, poprzez brak dostępności architektonicznej miejsc realizacji projektu - Placówki Wsparcia Dziennego w Sancygniowie oraz Placówki Wsparcia Dziennego w Marianowie pod kątem osób z niepełnosprawnościami. Naruszenie opisano w ustaleniu 3.1 niniejszej Informacji pokontrolnej.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 14.1: Brak

Ustalenie nr 15.1 Trwałość

Utrzymanie trwałości operacji i /lub rezultatu (jeżeli dotyczy).

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie data zakończenia realizacji projektu upływa w dniu 31.12.2025 r.

Ustalenie finansowe: Nie

Szczegóły ustalenia

Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 15.1: Brak

6. Podsumowanie kontroli

W zakresie objętym kontrolą stwierdzono naruszenie przez Beneficjenta zapisów:

- §10 ust. 3 pkt 2 umowy o dofinansowanie nr FESW.09.05-IZ.00-0024/23 z dnia 25.01.2024 r. (z późn. zm.), co zostało opisane w ustaleniu 2.1,
- §8 ust. 1 oraz §10 ust. 3 pkt 7 umowy o dofinansowanie nr FESW.09.05-IZ.00-0024/23 z dnia 25.01.2024 r. (z późn. zm.), co zostało opisane w ustaleniu 3.1.

Z tytułu stwierdzonych naruszeń Instytucja Zarządzająca wydaje dla Beneficjenta zalecenia pokontrolne zgodne z opisem zawartym odpowiednio w zaleceniu 2.1.1 i zaleceniu 3.1.1.

O sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych oraz podjętych działaniach lub przyczynach ich nie podjęcia prosimy o pisemne poinformowanie

Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu.

7. Podsumowanie ustaleń finansowych

Nie dotyczy.

8. Pouczenia końcowe

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

Pouczenie:

Kierownikowi Podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo do złożenia umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej oraz przesłanie ich w formie pisemnej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W przypadku przekroczenia przez Podmiot kontrolowany terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej, Jednostka kontrolująca odmawia ich rozpatrzenia.

W przypadku braku zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej Kierownik Podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona podpisuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej i w terminie 14 dni od daty ich doręczenia przesyła jeden egzemplarz Jednostce kontrolującej.

Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej przy równoczesnym braku wniesienia zastrzeżeń do ustaleń kontroli nie zwalnia Podmiotu kontrolowanego z realizacji zaleceń pokontrolnych/rekomendacji.

Ponadto, Beneficjent w terminach wskazanych w rekomendacjach i zaleceniach pokontrolnych zobowiązany jest do przekazania pisemnej informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich zaniechania, a w przypadku uzupełniania dokumentacji dostarczenia jej we wskazanych sposobie i formie.

9. Załączniki

Brak załączników

Data sporządzenia Informacji pokontrolnej:

25.07.2025 r.

Kontrolujący:

Ewelina Ledwójcik - Kierownik Zespołu kontrolującego

/zaakceptowano elektronicznie/

(podpis kierownika zespołu kontrolującego)

Alicja Chrząstek-Bochnacka - Członek Zespołu kontrolującego

/zaakceptowano elektronicznie/

(podpis członka zespołu kontrolującego)

Karol Porzuczek - Członek Zespołu kontrolującego

/zaakceptowano elektronicznie/

(podpis członka zespołu kontrolującego)

Agata Wiech

Kierownik Oddziału Kontroli EFS

Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego

Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego

/zaakceptowano elektronicznie/

Łukasz Grzesik

Zastępca Dyrektora

Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego

Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego

/podpisano elektronicznie/

Podpis Kierownika jednostki kontrolowanej:

/podpisano elektronicznie/

.....

(data, podpis)