

KC-II.432.9.2021

**Informacja pokontrolna nr RPSW.09.02.01-26-0168/19-001**

1	Podstawa prawna kontroli	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Kontrakt Terytorialny dla Województwa Świętokrzyskiego zatwierdzony Uchwałą nr 222 Rady Ministrów z dnia 4 listopada 2014 r. w sprawie zatwierdzenia Kontraktu Terytorialnego dla Województwa Świętokrzyskiego (M.P. poz. 1061). Uchwała Zarządu Województwa nr 3171/14 z 12 listopada 2014 r. zatwierdzająca wynegocjowany Kontrakt Terytorialny. Uchwała Zarządu Województwa nr 621/15 z 19 sierpnia 2015 r. zatwierdzająca Aneks Nr 1 do Kontraktu Terytorialnego dla Województwa Świętokrzyskiego oraz zakres i warunki dofinansowania RPOWŚ na lata 2014-2020.</li> <li>- Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.</li> <li>- art. 23 ust. 1 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. <i>o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020</i> (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 818).</li> <li>- § 21 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.02.01-26-0168/19-00 pn. „Świetlica środowiskowa wraz z filiami odpowiednią na potrzeby rodzin z Gminy Imielno”, zawartej w dniu 09.06.2020 r. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, pomiędzy Województwem Świętokrzyskim z siedzibą w Kielcach reprezentowanym przez Zarząd Województwa, pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020, a Gminą Imielno reprezentowaną przez Panią Urszulę Będkowską - Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Imielnie.</li> <li>- Upoważnienie nr 7/2021 do przeprowadzenia kontroli z dnia 20.01.2021 r. wydane z up. Zarządu Województwa Świętokrzyskiego przez Z-cę Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO.</li> </ul>
2	Nazwa jednostki kontrolującej	<p>Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego Departament Kontroli i Certyfikacji RPO ul. Wincentego Witosa 86 25-561 Kielce</p>
3	Osoby uczestniczące	<p>1. Izabela Pastuszka – Kierownik Zespołu kontrolującego</p>

	w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	2. Łukasz Chaba – Członek Zespołu kontrolującego
4	Termin kontroli	10-12.02.2021 r. – w biurze projektu 22.02.2021 r. – wizyta monitoringowa w miejscu realizowanego wsparcia
5	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Kontrola planowa na miejscu obejmująca kontrolę w trakcie realizacji projektu konkursowego w biurze projektu wraz z wizytą monitoringową w miejscu realizowanego wsparcia
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Imielno/Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Imielnie
7	Adres jednostki kontrolowanej	<u>Adres Jednostki kontrolowanej:</u> Gmina Imielno/Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Imielnie ul. Cmentarna 7A 28-313 Imielno <u>Kontrola w miejscu realizacji usługi (wizyta monitoringowa):</u> Świetlica środowiskowo – profilaktyczna – budynek Samorządowej Szkoły Podstawowej w Imielnie ul. Kościelna 3 28-313 Imielno
8	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie /Poddziałanie, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	Tytuł projektu: „Świetlica środowiskowa wraz z filiami odpowiedzialnością na potrzeby rodzin z Gminy Imielno” Nr projektu: RPSW.09.02.01-26-0168/19 Oś priorytetowa: 9 Włączenie społeczne i walka z ubóstwem Działanie: 9.2 Ułatwienie dostępu do wysokiej jakości usług społecznych i zdrowotnych Poddziałanie: 9.2.1 Rozwój wysokiej jakości usług społecznych (projekty konkursowe) Nr umowy o dofinansowanie projektu: RPSW.09.02.01-26-0168/19-00 z dnia 09.06.2020 r. Wartość projektu: 1 989 547,15 PLN Wartość dofinansowania projektu: 1 740 067,15 PLN Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 812 921,31 PLN

9	Zakres kontroli	<p>Zakresem kontroli na miejscu objęte i zweryfikowane zostały obszary dotyczące:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci.</li> <li>2. Prawidłowości rozliczeń finansowych.</li> <li>3. Kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu.</li> <li>4. Sposobu rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.</li> <li>5. Sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych z dnia 10 maja 2018 r.</li> <li>6. Zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta.</li> <li>7. Poprawności udzielania zamówień publicznych.</li> <li>8. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności.</li> <li>9. Poprawności udokumentowania wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.</li> <li>10. Prawidłowości realizacji działań informacyjno – promocyjnych.</li> <li>11. Zapewnienia właściwej ścieżki audytu.</li> <li>12. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.</li> <li>13. Prawidłowości realizowanych form wsparcia.</li> </ol>
10	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów.	<p>W trakcie kontroli sprawdzono:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– 6,52 % dokumentacji merytorycznej dotyczącej uczestników projektu, tj. 3 osoby z 46,</li> <li>– 33,33 % dokumentacji merytorycznej dotyczącej personelu projektu, tj. 1 osoba z 3,</li> <li>– 16,67 % zamówień zrealizowanych w trybie wynikającym z ustawy Prawo zamówień publicznych, tj. 1 postępowanie z 6 – gdzie zastosowano metodę doboru prostego losowego,</li> <li>– 9,09 % merytorycznej dokumentacji finansowej, wynikającej z zatwierdzonego wniosku o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0168/19-003-02 za okres od 01.10.2020 r. do 30.11.2020 r., tj. 1 dokument z 11, z zastosowaniem doboru próby z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do wielkości elementów (dobór próby na podstawie jednostki monetarnej – Monetary Unit Sampling MUS).</li> </ul>

		<p>Kwota zweryfikowanego wydatku ujętego w kontrolowanym wniosku o płatność wynosiła 195 950,07 PLN, co stanowiło 24,10 % w stosunku do zatwierdzonych do dnia kontroli wydatków kwalifikowalnych w kwocie 812 921,31 PLN.</p>
11	<p>Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego.</p>	<p>Tematyką kontroli objęte zostały obszary dotyczące:</p> <p><b>1. Prawdowości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci.</b></p> <p>Działania z zakresu równości szans realizowane były zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu, wnioskach o płatność oraz <i>Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020 z dnia 05.04.2018 r.</i> Realizator projektu informacją z dnia 12.02.2021 r., oświadczył, że w ramach działalności świetlic, dziewczynki oraz chłopcy otrzymują wiedzę i umiejętności o tej samej jakości i w równym stopniu, niezależnie od stereotypów płci, ale z uwzględnieniem potrzeb, zainteresowań i możliwości. Informacje o projekcie, przygotowane zostały prostym, zrozumiałym dla wszystkich językiem. Kadra projektu unikała przekazu jakichkolwiek elementów dyskryminujących, ośmieszających bądź utrwalających stereotypy ze względu na niepełnosprawność lub inne przesłanki wskazane w art. 7 rozporządzenia ogólnego. Rekrutacja była realizowana zgodnie z politykami równości szans i dostępności projektu dla osób niepełnosprawnych oraz równości szans płci zgodnie z opisami przedstawionymi we wniosku o dofinansowanie projektu. Na etapie wdrażania projektu Realizator wprowadził Regulamin zawierający zasady prowadzenia działań rekrutacyjnych i kryteria dostępu, uwzględniający zasadę równości szans i niedyskryminacji. Każdy potencjalny uczestnik projektu miał zapewniony równy dostęp do projektu oraz proponowanego w nim wsparcia. Zweryfikowana dokumentacja dotycząca uczestników projektu potwierdziła, iż rekrutacja do projektu przeprowadzona była zgodnie z założeniem zachowania zasad równego dostępu i równego traktowania wszystkich osób zainteresowanych udziałem w projekcie, przy uwzględnieniu zakazu dyskryminacji. Realizator projektu zapewnił równość szans i dostęp do projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz identyfikuje ich potrzeby na etapie rekrutacji do projektu poprzez umieszczenie w formularzu zgłoszeniowym informacji o potrzebach uczestników. W ramach procesu rekrutacji zastosowano kryterium punktowe (20 pkt dodatkowych) dla osób z niepełnosprawnością. Do dnia kontroli Realizator projektu zakwalifikował do projektu 4 osoby z niepełnosprawnością.</p>

Materiały i produkty przygotowywane były do projektu w sposób graficznie przejrzysty i czytelny. Zakupiony w ramach projektu sprzęt i wyposażenie wykorzystywane było przez wszystkich uczestników projektu, w tym osoby z niepełnosprawnościami.

## **2. Prawidłowości rozliczeń finansowych.**

Realizator projektu rozliczał koszty bezpośrednie zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* z dnia 22.08.2019 r. Realizując obowiązki wynikające z § 9 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.02.01-26-0168/19-00 Realizator projektu prowadził wyodrębnioną ewidencję wydatków w ramach posiadanego systemu finansowo-księgowego w sposób przejrzysty, umożliwiającą identyfikację poszczególnych operacji związanych z projektem. Weryfikacja wylosowanego do kontroli dokumentu finansowego wykazała, że Realizator projektu posiadał oryginalne dowody księgowe, które zostały zapłacone z wyodrębnionego do projektu rachunku bankowego i zaewidencjonowane w systemie finansowo-księgowym. Oryginał dokumentu księgowego był prawidłowo opisany i zgodny z zapisami wykazanymi w kontrolowanym wniosku o płatność. Numer wyodrębnionego do projektu rachunku bankowego: [REDAKTOWANE] prowadzonego przez [REDAKTOWANE] był zgodny z numerem wskazanym w § 10 ust. 12 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.02.01-26-0168/19-00 z dnia 09.06.2020 r. Do dnia kontroli Realizator projektu wniósł do projektu wkład własny niepieniężny w postaci udostępnienia pomieszczeń świetlic w ramach zadania 2 „Działalność świetlic” pozycja w szczegółowym budżecie projektu 2.5, na łączną kwotę 22 680,00 PLN. Wkład własny został ujęty w wyodrębnionej ewidencji księgowej pod pozycjami: 1/2020, 2/200, 3/2020 i 1/2021. Przedmiotowy wkład własny został ujęty we wniosku o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0168/19-004-02 za okres 01-31.12.2020 r., który został zatwierdzony przez Instytucję Zarządzającą w dniu 12.02.2020 r. Zgodnie z zatwierdzonym przez Instytucję Zarządzającą w zakresie wraźania EFS wnioskiem o dofinansowanie w projekcie zaplanowano wydatki objęte cross-financingiem w łącznej kwocie 356 086,35 PLN, co stanowiło 17,90 % wydatków kwalifikowalnych projektu. Powyższe wydatki zgodnie z § 5 ust. 4 umowy o dofinansowanie projektu nie mogły przekroczyć 30 % (w tym 20 % na wydatki poniesione w ramach cross-financingu). Do dnia kontroli w ramach realizowanego

projektu Realizator projektu dokonał wydatków objętych cross-finansowaniem w postaci:

- adaptacji obiektu w Imielnie na świetlicę środowiskową - prace adaptacyjne (poz. 1.1),
- adaptacji obiektu w Mierzwinie na filię świetlicy środowiskowej - prace adaptacyjne (poz. 1.2),
- adaptacji obiektu w Motkowicach na filię świetlicy środowiskowej (poz. 1.3) – w łącznej kwocie 356 086,35 PLN.

Realizator projektu, w ramach projektu nie zaplanował wydatków na zakup środków trwałych. Podatek VAT w trakcie realizacji projektu stanowił wydatek kwalifikowalny i do dnia kontroli nie nastąpiła zmiana okoliczności powodujących odzyskanie przez Realizatora projektu podatku VAT. W obszarze zweryfikowanych dokumentów finansowo-księgowych nie stwierdzono wydatków niekwalifikowalnych oraz przypadku podwójnego finansowania, jak również finansowania działalności własnej Realizatora projektu.

### **3. Kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu.**

Realizator projektu zatrudniał personel projektu zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* z dnia 22.08.2019 r. Zweryfikowane dokumenty merytoryczne, dotyczące osoby stanowiącej personel projektu, tj. ██████████ (wylosowanej do kontroli stosowną próbą), zawarte zostały zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu. Weryfikowany personel zatrudniony został do projektu na podstawie umowy o pracę na czas określony w niepełnym wymiarze czasu pracy, tj. █ etatu na stanowisku ██████████ ██████████. Wysokość miesięcznego wynagrodzenia wynikała z Regulaminu pracowników Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Imielnie wprowadzonego Zarządzeniem nr GOPS 021.12.2020 z dnia 08 lipca 2020 r. i nie przekraczała wysokości wynagrodzenia określonej we wniosku o dofinansowanie projektu. Do umowy o pracę dołączony został *Zakres obowiązków* na stanowisku pracy. Pani ██████████ posiadała odpowiednie kwalifikacje zawodowe do wykonywania zadań powierzonych w projekcie ██████████. Przed nawiązaniem z ww. osobą stosunku pracy Realizator dokonał weryfikacji informacji w ██████████ ██████████ (stan na dzień 25.09.2020 r.). Realizator projektu rejestrował dane dotyczące formy zaangażowania oraz godzin pracy personelu merytorycznego

projektu w Centralnym systemie teleinformatycznym SL2014. Powyższe dane były zgodne z dokumentacją papierową okazaną do weryfikacji w trakcie kontroli. Realizator projektu oświadczył, iż osoby dysponujące środkami dofinansowania nie były prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, obrotowi gospodarczemu, działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów, lub za przestępstwa skarbowe. Zespół kontrolujący nie stwierdził występowania konfliktu interesów ani wystąpienia podwójnego finansowania.

#### **4. Sposobu rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.**

Na potrzeby projektu pn. „Świetlica środowiskowa wraz z filiami odpowiedzialną na potrzeby rodzin z Gminy Imielno” Realizator projektu wprowadził Zarządzeniem nr:

- GOPS.021.15.2020 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Imielnie z dnia 08.07.2020 r. załącznik nr 1 „Regulamin rekrutacji do projektu”,
- GOPS.021.16.2020 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Imielnie z dnia 08.07.2020 r. powołanie Komisji Rekrutacyjnej do projektu.

Nabór uczestników przeprowadzony był zgodnie z ww. Regulaminami oraz kryteriami wyszczególnionymi we wniosku o dofinansowanie projektu. Na pierwszy dzień kontroli Realizator projektu przedstawił Zespołowi kontrolującemu listę 46 uczestników projektu, z czego zweryfikowano na podstawie okazanych oryginałów dokumentów poświadczających kwalifikowalność uczestników projektu 3 osoby, tj. 6,52 %. Zasady rekrutacji do projektu były przejrzyste i zapewniające równy dostęp do otrzymania wsparcia. Realizator projektu udokumentował proces naboru w ramach realizowanego projektu. W trakcie kontroli stwierdzono, że status uczestników projektu był zgodny z założeniami wniosku o dofinansowanie projektu. Uczestnicy złożyli stosowne dokumenty potwierdzające spełnienie kryteriów kwalifikowalności udziału w projekcie. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji osób objętych kontrolą stwierdzono, że kwalifikowalność uczestników została potwierdzona przed przystąpieniem ich do pierwszej formy wsparcia. Zespół kontrolujący ustalił, że liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparcia na obecnym etapie realizacji projektu, była zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie projektu. Realizator projektu rejestrował dane uczestników projektu w Centralnym systemie teleinformatycznym SL2014.

Zweryfikowane dane z dokumentacji papierowej były zgodne z danymi zawartymi w systemie SL2014. W zakresie objętym kontrolą dane uczestników projektu były prawidłowe, kompletne oraz 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* z dnia 22.08.2019 r.

**5. Sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z ustawą z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych.**

Realizator projektu przetwarzał dane osobowe wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne oraz realizacji projektu, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektu, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych, w ramach RPOWŚ 2014-2020 w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie projektu pn. „Świetlica środowiskowa wraz z filiami odpowiedzialną na potrzeby rodzin z Gminy Imielno”. Realizator projektu posiadał dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych, w postaci:

- Polityki bezpieczeństwa ochrony danych osobowych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Imielnie, wraz z załącznikami, wprowadzonej Zarządzeniem nr GOPS.021.09.2018 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Imielnie z dnia 23 maja 2018 roku;
- Zarządzenia Nr GOPS.021.17.2019 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Imielnie z dnia 4 listopada 2019 roku w sprawie wprowadzenia zmian w Polityce bezpieczeństwa ochrony danych osobowych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Imielnie, Instrukcji zarządzania systemem informatycznym w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Imielnie oraz Regulaminu ochrony danych osobowych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Imielnie;
- Zarządzenia Nr GOPS.021.17.2020 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Imielnie z dnia 8 lipca 2020 roku w sprawie określenia regul i zasad obowiązujących przy przetwarzaniu danych osobowych w ramach projektu nr RPSW.09.02.01-26-0168/19 pn. Świetlica środowiskowa wraz z filiami odpowiedzialną na potrzeby rodzin z Gminy Imielno, wraz z załącznikami;



- Zarządzenia Nr GOPS.021.30.2020 Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Imielnie z dnia 1 października 2020 roku w sprawie wprowadzenia zmian w Polityce bezpieczeństwa ochrony danych osobowych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Imielnie;
- Rejestru czynności przetwarzania danych osobowych.

Osoby, które miały dostęp do danych osobowych posiadały imienne upoważnienia do ich przetwarzania, co miało odzwierciedlenie w rejestrze osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w ramach projektu pn. „Świetlica środowiskowa wraz z filiami odpowiedzią na potrzeby rodzin z Gminy Imielno”. Do dnia kontroli Realizator powierzył przetwarzanie danych osobowych uczestników projektu dwóm podmiotom wykonującym zadania związane z realizacją projektu. W umowach powierzenia przetwarzania danych osobowych nie podano zakresu przetwarzania danych, tj. rodzaju danych osobowych. Powyższy obowiązek wynika z art. 28 ust. 3 RODO. Na podstawie sprawdzonej wersji papierowej zawartych umów powierzenia przetwarzania danych osobowych uczestników projektu: nr 1/RODO/2020 z dnia 15.07.2020 r. i nr 2/RODO/2020 z dnia 01.12.2020 r. oraz weryfikacji przy wykorzystaniu Centralnego systemu teleinformatycznego SL2014 w odniesieniu do wypełnienia obowiązku przekazania do Instytucji Zarządzającej informacji o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych uczestników projektu Zespół kontrolujący stwierdził, iż Realizator projektu zachował terminy wynikające z § 29 ust. 7 umowy o dofinansowanie projektu, dotyczące poinformowania Instytucji Zarządzającej o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych uczestników projektu.

**6. Zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta.**

Weryfikacja dokumentacji merytorycznej wytworzonej w czasie realizacji projektu potwierdziła, że dane przekazane w kontrolowanym wniosku o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0168/19-003 za okres od 01.10.2020 r. do 30.11.2020 r. w części dotyczącej postępu rzeczowego i finansowego, były zgodne z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w biurze projektu. Zgromadzone dokumenty dotyczące poszczególnych form wsparcia rozpoczętych i zrealizowanych do dnia kontroli, poświadczają prawidłową realizację założeń merytorycznych projektu. W związku ze stanem epidemii działalność świetlic

środowiskowo-profilaktycznych zlokalizowanych w Imielnie, Mierzwinie, Motkowicach uległa czasowemu zawieszeniu na czas wskazany w Zarządzeniu Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Imielnie nr GOPS.021.34.2020 z dnia 03.11.2020 r. O wszelkich opóźnieniach w realizacji form wsparcia w ramach projektu Realizator informował IZ na bieżąco we wnioskach o płatność.

#### **7. Poprawności udzielania zamówień publicznych.**

Realizator projektu, tj. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Imielnie jest podmiotem sektora finansów publicznych, który zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 1 Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych jest zobowiązany do stosowania ww. ustawy. Zespół kontrolujący stwierdził, że do dnia kontroli przeprowadzono 6 postępowań o udzielenie zamówienia publicznego w trybie wynikającym z ustawy Pzp. Do analizy wylosowano 1 postępowanie, co stanowi 16,67% przeprowadzonych postępowań dotyczące świadczenia usług szkoleniowych – prowadzenie zajęć i konsultacji psychologicznych, w ramach funkcjonowania Punktu Wsparcia Rodziny w projekcie pn. „Świetlica środowiskowa wraz z filiami odpowiedzią na potrzeby rodzin z Gminy Imielno”. Postępowanie zrealizowane zostało w trybie zamówienia na usługi społeczne i inne szczególne usługi, o których mowa w dziale III rozdział 6 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2019, poz. 1843). W związku z tym, iż wartość zamówienia nie przekraczała kwot określonych w art. 138g ust. 1 do udzielenia zamówienia zastosowano przepisy art. 138o ust. 2-4 ww. ustawy. Zamawiający dokonał szacowania wartości zamówienia z należytą starannością i posiadał dokument potwierdzający ten fakt, w postaci dokumentu pn. „Notatka służbowa 9.2.1-7/2020 z rozeznania rynku i oszacowania wartości zamówienia” z dnia 13.10.2020 r., zgodnie z którą cena jednostkowa za 1 godzinę wykonywania usług psychologa, w ramach funkcjonowania Punktu Wsparcia Rodziny ustalono na 80,00 PLN brutto, łącznie za 396 godzin 31 680,00 PLN, tj. 7 420,42 Euro. Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Imielno: <http://www.bip.imielno.akcessnet.net/index.php?idg=5&id=814&a=8&a=0#content>. Terminy odnoszące się do poszczególnych etapów postępowania zostały odpowiednio ustalone. Zamawiający wszczął postępowanie w dniu 20.10.2020 r., natomiast termin składania oraz otwarcia ofert wyznaczył na dzień 28.10.2020 r., odpowiednio na godzinę: 12:00 i godzinę 12:15, a więc co najmniej 7 dni od dnia upublicznienia zamówienia. W ramach przedmiotowego zamówienia została

złożona 1 oferta przez Ośrodek Nauczania Języków Obcych „Języki Świata” Katarzyna Anna Rokicka z siedzibą ul. Sienkiewicza 49, 15-002 Białystok, która otrzymała 80,00 % (80,00 pkt), tj. odpowiednio za kryterium: cena brutto – 60,00 % (60,00 pkt) i doświadczenie osób wykonujących przedmiot zamówienia – 20,00 % (20,00 pkt). Pani Katarzyna Anna Rokicka prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą Ośrodek Nauczania Języków Obcych „Języki Świata”

██████████. Ponadto, Realizator projektu przedłożył wydruk z ██████████ ██████████ zgodnie, z którym Pani ██████████ wskazana przez Wykonawcę w ramach przedmiotowego zamówienia do prowadzenia konsultacji psychologicznych w świetlicy środowiskowej, ██████████ ██████████. Umowa Nr 9.2.1-26/2020 na świadczenie usług szkoleniowych – prowadzenie zajęć i konsultacji psychologicznych w ramach realizacji projektu „Świetlica środowiskowa wraz z filiami odpowiedzią na potrzeby rodzin z Gminy Imielno” zawarta w dniu 1 grudnia 2020 r., w Imielnie pomiędzy Gminą Imielno z siedzibą ul. Cmentarna 7A, 28-313 Imielno reprezentowaną przez Pana Zbigniewa Huk – Wójta Gminy Imielno, w imieniu którego działa Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Imielnie reprezentowanym przez Panią Urszulę Będkowską – Kierownika (Zamawiającym), a Panią Katarzyną Anną Rokicką prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą Ośrodek Nauczania Języków Obcych „Języki Świata” Katarzyna Anna Rokicka z siedzibą ul. Sienkiewicza 49, 15-002 Białystok (Wykonawcą), została zawarta na czas oznaczony, tj. od momentu podpisania umowy do dnia 30.06.2023 r. Realizacja przedmiotu zamówienia do dnia kontroli nie została rozpoczęta, ze względu na wprowadzone ograniczenia na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wywołane pandemią Covid-19, a tym samym zakazem funkcjonowania Ośrodków Wsparcia Dziennego, w tym świetlic środowiskowych. W ramach przeprowadzonego zamówienia nie nastąpiło naruszenie przepisów unijnych oraz przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych. Realizacja zamówienia oceniona została pozytywnie. Nie zostały wykryte nieprawidłowości skutkujące nałożeniem korekty finansowej lub uznaniem całego wydatku za niekwalifikowalny.

#### **8. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności.**

Realizator projektu do dnia kontroli nie przeprowadzał postępowań z wykorzystaniem zasady konkurencyjności.

**9. Poprawności udokumentowania wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto.**

Realizator projektu do dnia kontroli nie przeprowadzał postępowań z wykorzystaniem procedury rozeznania rynku.

**10. Poprawności realizacji działań informacyjno-promocyjnych.**

Realizator projektu podjął działania związane z promowaniem Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020, m.in. poprzez: wykonane plakaty i tabliczki informacyjne, utworzoną stronę internetową projektu <http://imielno.pl/swietlice-srodowiskowe>, oznaczenie miejsc realizacji projektu. Dokumentacja merytoryczna, strona internetowa oraz materiały informacyjne dotyczące projektu zostały prawidłowo oznakowane, tj: znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Społecznego, flagą Rzeczypospolitej Polskiej, znakiem Fundusze Europejskie Program Regionalny oraz herbem Województwa Świętokrzyskiego. Działania informacyjno-promocyjne były adekwatne do zakresu merytorycznego, zasięgu oddziaływania projektu oraz realizowane były zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.02.01-26-0168/19-00 z dnia 09.06.2020 r., *Podręcznikiem beneficjentów programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji oraz Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020* oraz *Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020* z dnia 03.11.2016 r. Zespół kontrolujący stwierdził, iż Realizator nie ponosił wydatków na działania informacyjno-promocyjne w ramach kosztów bezpośrednich.

**11. Zapewnienia właściwej ścieżki audytu.**

Zespół kontrolujący stwierdził, że Realizator projektu udokumentował poszczególne obszary realizowanego projektu w sposób pozwalający na prześledzenie ścieżki audytu i jej ocenę.

**12. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.**

Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana była prawidłowo, tj. w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Dokumentacja merytoryczna oraz finansowo-księgowa projektu znajdowała się w Biurze projektu mieszczącym się w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Imielnie ul. Cmentarna 7A, 28-313 Imielno. Na potwierdzenie powyższego Realizator projektu przedłożył Zespołowi kontrolującemu „Wykaz jednostek gdzie

przechowywane są dokumenty wytworzone w trakcie realizacji projektu nr RPSW.09.02.01-00-26-0168/19 pn. „Świetlica środowiskowa wraz z filiami odpowiedzialną na potrzeby rodzin z Gminy Imielno” z dnia 10.02.2021 r.

### **13. Prawidłowości realizowanych form wsparcia.**

Zespół kontrolujący sprawdził, że w dniu 22.02.2021 r. w ramach kontrolowanego projektu nr RPSW.09.02.01-26-0168/19 pn. „Świetlica środowiskowa wraz z filiami odpowiedzialną na potrzeby rodzin z Gminy Imielno” w miejscu realizowanej formy wsparcia, tj. w Świetlicy środowiskowo-profilaktycznej z siedzibą w Imielnie – budynek Samorządowej Szkoły Podstawowej, ul. Kościelna 3, 28-313 Imielno prowadzone było przez Panią Ewę Rettinger grupowe wsparcie pedagogiczne dla uczestników projektu. W kontrolowanej formie wsparcia udział wzięło 6 uczestników projektu, tj. 2 dziewczynki i 4 chłopców. Tematem zajęć pedagogicznych było: *Jestem dzieckiem, ale mam prawa....*, czego potwierdzeniem jest Dziennik zajęć oraz podpisana przez uczestników projektu lista obecności. Uczestnikami projektu są dzieci, których rodzice/opiekunowie prawni byli poinformowani, że wsparcie oraz zajęcia realizowane w ramach projektu pn. „Świetlica środowiskowa wraz z filiami odpowiedzialną na potrzeby rodzin z Gminy Imielno” jest finansowane z Europejskiego Funduszu Społecznego. Budynek oraz pomieszczenie, w którym realizowana była kontrolowana forma wsparcia zostało oznaczone w sposób prawidłowy, zgodnie z *Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020*. Informacja na temat realizowanego projektu umieszczona była w miejscu widocznym oraz zawierała wymagane logotypy. Skontrolowana forma wsparcia była zgodna z wnioskiem o dofinansowanie projektu, w tym w zakresie: tematyki wsparcia, terminu realizacji wsparcia, sposobu udzielania wsparcia oraz liczby uczestników, a także kwartalnym harmonogramem przeprowadzonych w ramach projektu form wsparcia udostępnionym Instytucji Zarządzającej przez Realizatora projektu za pośrednictwem Centralnego systemu teleinformatycznego SL2014, tj. zgodnie z umową o dofinansowanie projektu. Elementy infrastruktury były dostępne w miejscu realizowanej form wsparcia oraz są używane zgodnie ze swoim przeznaczeniem.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji merytorycznej projektu nr RPSW.09.02.01-26-0168/19 Zespół kontrolujący ustalił, że Realizator projektu co do zasady prawidłowo realizował zadania wskazane w ww. obszarach.

12	Stwierdzone nieprawidłowości/błędy	W zakresie objętym kontrolą, Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości w zweryfikowanych obszarach, a jedynie uchybienie polegające na zawarciu umów powierzenia danych osobowych bez podania zakresu przetwarzania danych, tj. rodzaju danych osobowych, które są przetwarzane, co jest niezgodne z art. 28 ust. 3 RODO.
13	Zalecenia pokontrolne	Mając na uwadze uchybienie opisane w pkt 12 niniejszej Informacji pokontrolnej zobowiązuje się Realizatora projektu do wskazania zakresu przetwarzania danych, tj. rodzaju danych osobowych, które są przetwarzane, w zawieranych umowach powierzenia danych osobowych zgodnie z art. 28 ust. 3 RODO. O sposobie wykonania niniejszego zalecenia pokontrolnego oraz podjętych działaniach lub przyczynach ich nie podjęcia prosimy o poinformowanie Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej.
14	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	09.03.2021 r.

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.

**Kontrolujący:**

**Izabela Pastuszka:** Kierownik Zespołu kontrolującego – .....

**Łukasz Chaba:** Członek Zespołu kontrolującego – .....

**Kontrolowany/a:**

.....