

KC-II.432.28.2022

Informacja pokontrolna nr RPSW.08.01.01-26-0025/19-001

1.	Podstawa prawna kontroli	<ul style="list-style-type: none"> - Kontrakt Terytorialny dla Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. - Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. - 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 ze zm.). - § 21 umowy nr RPSW.08.01.01-26-0025/19-00 o dofinansowanie projektu pn. <i>Bajkowy żłobek w gminie Łągów</i> w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, zawartej w dniu 29.11.2019 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim z siedzibą w Kielcach reprezentowanym przez Zarząd Województwa, pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWS na lata 2014-2020, a Gminą Łągów. - Upoważnienie nr 29/2022 do przeprowadzenia kontroli z dnia 24.05.2022 r. wydane przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO w Kielcach.
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 w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	<ol style="list-style-type: none"> 1. Agnieszka Gębska - Kierownik zespołu kontrolującego 2. Justyna Łoboda - Członek zespołu kontrolującego 3. Lucyna Stąporek - Członek zespołu kontrolującego
4.	Termin kontroli	<p>01-03.06.2022 r. – w Biurze projektu 03.06.2022 r. – wizyta monitoringowa w miejscu realizowanego wsparcia</p>
5.	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	<p>Kontrola planowa na miejscu obejmująca kontrolę w trakcie realizacji projektu konkursowego w Biurze projektu wraz z wizytą monitoringową w miejscu realizowanego wsparcia.</p>
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	<p>Gmina Łągów/Żłobek Gminny w Czyżowie</p>

7.	Adres jednostki kontrolowanej	<u>Adres Beneficjenta:</u> ul. Rynek 62 26-025 Łagów <u>Adres jednostki kontrolowanej:</u> Czyżów 92 26-025 Łagów <u>Kontrola w miejscu realizacji usługi (wizyta monitoringowa):</u> Żłobek Gminny w Czyżowie Czyżów 92 26-025 Łagów
8.	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie /Poddziałanie, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	Tytuł projektu: <i>Bajkowy żłobek w gminie Łagów</i> Nr projektu: RPSW.08.01.01-26-0025/19 Oś priorytetowa: 8 Rozwój edukacji i aktywne społeczeństwo Działanie: 8.1 Równość mężczyzn i kobiet we wszystkich dziedzinach, w tym dostęp do zatrudnienia, rozwój kariery, godzenie życia zawodowego i prywatnego Poddziałanie: 8.1.1 Zwiększenie dostępu do opieki nad dziećmi do lat 3 (projekty konkursowe) Nr Umowy: RPSW.08.01.01-26-0025/19-00 z dnia 29.11.2019 r. Nr Aneksu: RPSW.08.01.01-26-0025/19-01 z dnia 29.07.2020 r. Nr Aneksu: RPSW.08.01.01-26-0025/19-02 z dnia 25.05.2021 r. Nr Aneksu: RPSW.08.01.01-26-0025/19-03 z dnia 02.12.2021 r. Nr Aneksu: RPSW.08.01.01-26-0025/19-04 z dnia 14.04.2022 r. Nr wniosku o płatność podlegającego kontroli: RPSW.08.01.01-26-0025/19-003 za okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r. Nr wniosku o płatność podlegającego kontroli: RPSW.08.01.01-26-0025/19-004 za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. Całkowita wartość projektu wynosi: 766 356,25 PLN Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 67 369,76 PLN
9.	Zakres kontroli	Zakresem kontroli objęte i zweryfikowane zostały obszary dotyczące: <ol style="list-style-type: none"> 1. Prawdopodobieństwa realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci. 2. Prawdopodobieństwa rozliczeń finansowych. 3. Kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu. 4. Sposobu rekrutacji oraz kwalifikowalności uczestników projektu. 5. Sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie

		<p>z ustawą z dnia 10 maja 2018 r o <i>ochronie danych osobowych</i>.</p> <p>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.</p> <p>7. Poprawności udzielania zamówień publicznych.</p> <p>8. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności.</p> <p>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.</p> <p>10. Prawdowości realizacji działań informacyjno – promocyjnych.</p> <p>11. Zapewnienia właściwej ścieżki audytu.</p> <p>12. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.</p> <p>13. Prawdowości realizowanych form wsparcia.</p>
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"> – 15,38% dokumentacji merytorycznej dotyczącej uczestników projektu, tj. 2 osoby z 13, – 33,33% dokumentacji merytorycznej dotyczącej personelu projektu, tj. 1 osoba z 3, – 50% zamówień zrealizowanych w trybie wynikającym z ustawy Pzp, tj. 1 postępowanie z 2, – 50% zamówień o wartości powyżej 50 tys. PLN netto, zrealizowanych zgodnie z zasadą konkurencyjności, tj. 1 postępowanie z 2, <p>gdzie zastosowano metodę doboru prostego losowego,</p> <ul style="list-style-type: none"> – minimum 5% merytorycznej dokumentacji finansowej, wynikającej z zatwierdzonego wniosku o płatność nr RPSW.08.01.01-26-0025/19-003 za okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r. (tj. 1 dokument z 3, co stanowi 33,33%) - z zastosowaniem doboru próby z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do wielkości elementów (dobór próby na podstawie jednostki monetarnej – Monetary Unit Sampling MUS).
11	Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego	<p>Tematyką kontroli objęte zostały obszary dotyczące:</p> <p>1. Prawdowości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci.</p> <p>Działania z zakresu równości szans realizowane były zgodnie z <i>Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym</i></p>

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. Beneficjent realizował zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz we wnioskach o płatność.

2. Prawdopodobności rozliczeń finansowych.

Realizując obowiązki wynikające z § 9 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 posiadane i w praktyce stosowane zasady (polityka) rachunkowości oraz pozostałe dokumenty wewnętrzne. Weryfikacja wylosowanego do kontroli dokumentu finansowego (Faktura Vat 57/MAG/12/2021 z dnia 30.12.2021 r. wraz z dodatkowymi dokumentami potwierdzającymi poniesienie wydatku) wykazała, że Beneficjent posiadał oryginalne dokumenty księgowe, które zostały zaewidencjonowane w systemie finansowo-księgowym i zapłacone z wyodrębnionego do projektu rachunku bankowego. Oryginały dokumentów księgowych były prawidłowo opisane i zgodne z zapisami wykazanymi w kontrolowanym wniosku o płatność. Wkład własny wnoszony jest zgodnie z założeniami projektu. W projekcie zostały zaplanowane wydatki objęte cross-finansowaniem w łącznej kwocie 200 800,00 PLN, które wydatkowano na wykonanie prac adaptacyjno-remontowych na potrzeby funkcjonowania żłobka. W ramach projektu nie zaplanowano 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 Beneficjenta podatku VAT. W obszarze zweryfikowanych dokumentów finansowo-księgowych Zespół kontrolujący nie stwierdził wydatków niekwalifikowalnych oraz przypadku podwójnego finansowania, jak również finansowania działalności własnej Beneficjenta. Beneficjent 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 21.12.2020 r.*

3. Kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu.

Beneficjent zatrudniał personel projektu zgodnie z *Wytycznymi w zakresie*

kwalfikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 21.12.2020 r. i posiadał dokumentację uzasadniającą wybór osób wchodzących w skład personelu merytorycznego projektu. W wyniku zastosowania doboru prostego losowego weryfikacji poddana została dokumentacja merytoryczna jednej osoby stanowiącej personel projektu. Na podstawie okazanych dokumentów ustalono, że weryfikowana osoba zatrudniona została na podstawie umowy o pracę w pełnym wymiarze czasu pracy, na stanowisku opiekuna dziecięcego. Personel posiadał odpowiednie kwalifikacje zawodowe do wykonywania zadań powierzonych w projekcie. Wysokość wynagrodzenia była zgodna z założeniami wniosku o dofinansowanie oraz Regulaminem wynagradzania pracowników Żłobka Gminnego w Czyżowie. 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. Beneficjent nie angażował do projektu osób zatrudnionych w IZ lub IP RPOWŚ na lata 2014-2020. Zespół kontrolujący nie stwierdził występowania konfliktu interesów ani wystąpienia podwójnego finansowania. Beneficjent rejestrował dane dotyczące formy zaangażowania oraz godzin pracy personelu w systemie SL2014. Dane były zgodne z okazaną do weryfikacji w trakcie kontroli dokumentacją papierową.

4. Sposobu rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.

Na potrzeby rekrutacji uczestników Beneficjent wprowadził Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie pn. *Bajkowy żłobek w gminie Łagów* z dnia 16.12.2021 r. Zasady rekrutacji do projektu były przejrzyste i zapewniające równy dostęp do otrzymania wsparcia. Nabór uczestników przeprowadzony był zgodnie z w/w regulaminem oraz kryteriami wyszczególnionymi we wniosku o dofinansowanie. Z przedstawionej przez Beneficjenta listy 13 uczestników projektu do kontroli wylosowano 2 osoby. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji osób objętych kontrolą stwierdzono, że uczestnicy złożyli stosowne dokumenty potwierdzające spełnienie kryteriów kwalifikowalności udziału w projekcie, a ich kwalifikowalność została potwierdzona przed przystąpieniem do pierwszej formy wsparcia. Status uczestników był zgodny z założeniami wniosku o dofinansowanie. Na potwierdzenie uczestnictwa w projekcie, w odniesieniu do wylosowanych osób Beneficjent przedstawił

m.in.: umowy o świadczenie usług w żłobku gminnym w Czyżowie oraz listy obecności prowadzone w zeszycie codziennej ewidencji. W zakresie objętym kontrolą dane uczestników projektu były prawidłowe, kompletne oraz zbierane zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych z dnia 09.07.2018 r.* oraz *Wytycznymi w zakresie gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020 z dnia 19.12.2017 r.*

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

Beneficjent 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. Beneficjent przetwarzał dane osobowe uczestników projektu zgodnie z założeniami projektu oraz ustawą z dnia 10 maja 2018 r. o *ochronie danych osobowych*, a także stosowaną w jednostce Polityką Ochrony Danych Osobowych. Beneficjent do dnia kontroli nie powierzył przetwarzania danych osobowych uczestników projektu innym podmiotom wykonującym zadania związane z realizacją 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 kontrolowanych wnioskach o płatność nr RPSW.08.01.01-26-0025/19-003 za okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r. oraz nr RPSW.08.01.01-26-0025/19-004 za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r., w części dotyczącej postępu rzeczowego i finansowego były zgodne z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu, dostępną w siedzibie Beneficjenta. Zgromadzone dokumenty dotyczące poszczególnych form wsparcia, rozpoczętych i zrealizowanych do dnia kontroli poświadczają prawidłową realizację założeń merytorycznych projektu.

7. Poprawności udzielania zamówień publicznych.

Beneficjent jest jednostką sektora finansów publicznych zobowiązaną

do stosowania ustawy *Prawo zamówień publicznych*. Do dnia kontroli Beneficjent w ramach projektu zrealizował dwa zamówienia publiczne. Kontroli poddano postępowanie którego przedmiotem była *przebudowa, rozbudowa istniejącego budynku szkoły podstawowej w Czyżowie wraz ze zmianą sposobu użytkowania części obiektu na oddział żłobka*. Zamówienie zostało przeprowadzone w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt. 1 ustawy PZP i zostało udostępnione wszystkim zainteresowanym wykonawcom. Wszczęcie postępowania nastąpiło w dniu 17.08.2021 r. poprzez opublikowanie ogłoszenia w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 2021/BZP 00150970/01 (zmiana treści ogłoszenia w dniu 30.08.2021 r. pod numerem 2021/BZP 00163481/01 oraz w dniu 01.09.2021 r. pod numerem 2021/BZP 00166788/01). W związku z wprowadzonymi zmianami do SWZ przedłużono termin składania ofert do dnia 08.09.2021 r. do godz. 9:00. Zamówienie zostało podzielone na 2 zadania:

1. Zadanie 1: Adaptacja pomieszczeń na żłobek - wpłynęły dwie oferty.
 - Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 28.10.2021 r. umowy na roboty budowlane nr 272.34.2021 pomiędzy Zamawiającym Gminą Łagów, a Wykonawcą firmą Eko Bud Hurtownia i Usługi Budowlane Bogdan Wójcik, ul. Aleja Jana Pawła II 61/32, 01-031 Warszawa, na kwotę 490 000,00 PLN brutto.
 - Następnie Strony w dniu 10.11.2021 r. zawarły aneks nr 1 w zakresie powołania osób do pełnienia nadzoru inwestorskiego. W dniu 28.01.2022 r. Strony zawarły aneks nr 2 polegający na zmianie terminu przekazania placu budowy i dziennika budowy oraz zmianie terminu realizacji zamówienia. Kolejny aneks nr 3 zawarty w dniu 24.02.2022 r. dotyczył zmiany terminu realizacji zamówienia oraz sprostowania omyłki pisarskiej zawartej w poprzednim aneksie. Wprowadzone zmiany zostały przewidziane w SWZ i były zgodne z art. 455 ust. 1 pkt 1 oraz pkt 4 ustawy Pzp.
 - Zamówienie zostało zrealizowane zgodnie z zawartą umową oraz aneksami, czego potwierdzeniem był protokół końcowy odbioru robót z dnia 01.04.2022 r. oraz Faktura VAT nr 382/2022 z dnia 04.04.2022 r. na kwotę 490 000,00 PLN brutto.
2. Zadanie 2: Zagospodarowanie terenu wokół budynku oraz wykonanie placu zabaw – wpłynęła jedna oferta.
 - Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 28.10.2021 r. umowy na roboty budowlane nr 272.33.2021 pomiędzy Zamawiającym

Gminą Łągów, a Wykonawcą Przedsiębiorstwem Usług Komunalnych Łągów Sp. z o.o., ul. Rynek 62, 26-025 Łągów, na kwotę 161 659,59 PLN brutto.

- Następnie Strony w dniu 10.11.2021 r. zawarły aneks nr 1 w zakresie powołania osób do pełnienia nadzoru inwestorskiego. W dniu 23.12.2021 r. Strony zawarły aneks nr 2 dotyczący powołania innych osób do pełnienia nadzoru inwestorskiego oraz zmiany wysokości wynagrodzenia na kwotę 161 659,52 PLN brutto, na podstawie sporządzonego protokołu konieczności. W dniu 28.01.2022 r. Strony zawarły aneks nr 3 polegający na zmianie terminu przekazania placu budowy i dziennika budowy oraz zmianie terminu realizacji zamówienia. Kolejny aneks nr 4 zawarty w dniu 24.02.2022 r. dotyczył zmiany terminu realizacji zamówienia. Wprowadzone zmiany zostały przewidziane w SWZ i były zgodne z art. 455 ust. 1 pkt 1 oraz pkt 4 ustawy Pzp.
- Zamówienie zostało zrealizowane zgodnie z zawartą umową oraz aneksami, czego potwierdzeniem był protokół końcowy odbioru robót z dnia 01.04.2022 r. oraz Faktura nr 23/ZP/22 z dnia 27.04.2022 r. na kwotę 161 659,59 PLN brutto. W dniu 07.06.2022 r. do ww. faktury Wykonawca wystawił fakturę korygującą nr 1/ZP/22 w kwocie 161 659,52 PLN brutto, tj. zgodnie z aneksem nr 2 z dnia 23.12.2021 r.

Postępowanie zostało udokumentowane zgodnie z zapisami ustawy *Prawo zamówień publicznych*. Nie zostały wykryte nieprawidłowości skutkujące nałożeniem korekty finansowej lub uznaniem wydatku za niekwalifikowalny.

8. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności.

Zgodnie z zatwierdzonym budżetem projektu oraz przedstawionymi przez Beneficjenta dokumentami do pierwszego dnia kontroli w ramach projektu przeprowadzono dwa zamówienia z wykorzystaniem zasady konkurencyjności. Weryfikacji poddane zostało postępowanie dotyczące *prowadzenia zajęć oraz świadczenia usługi sprzątnia w Żłobku Gminnym w Czyżowie w ramach projektu pn. Bajkowy żłobek w gminie Łągów* (nr sprawy: 3/2022).

Niniejsze postępowanie zostało wszczęte w dniu 21.03.2022 r. poprzez zamieszczenie zapytania ofertowego na stronie www.bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl (nr ogłoszenia 2022-34648-99815). Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 31.03.2022 r. umowy nr 4/2022 pomiędzy Zamawiającym, [REDAKTOWANE] na kwotę 27 000,00 PLN brutto oraz umowy

nr 5/2022 pomiędzy Zamawiającym, a [REDAKTOWANE] na kwotę 27 000,00 PLN brutto. Na dzień kontroli przedmiot zamówienia jest w trakcie realizacji. Zgodnie z § 2 ust. 1 umowy okres realizacji usługi zaplanowano w terminie do dnia 31.08.2023 r. Beneficjent na potwierdzenie realizacji przedmiotu zamówienia przedłożył rachunki do ww. umów za miesiąc kwiecień 2022 r., wystawione na podstawie kart zadań i czasu pracy. Postępowanie zostało udokumentowane 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 21.12.2020 r. oraz przeprowadzone w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców. Nie zostały wykryte nieprawidłowości skutkujące nałożeniem korekty finansowej lub uznaniem całego wydatku za niekwalifikowalny.

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

Beneficjent do dnia kontroli nie realizował w ramach projektu zamówień o wartości powyżej 20 tys. PLN a poniżej progu 50 tys. PLN netto, w oparciu o procedurę rozeznania rynku.

10. Poprawności realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

Beneficjent podjął działania związane z promowaniem Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020, m.in. poprzez wydruk i rozpowszechnienie ulotek oraz plakatów informacyjnych, uruchomienie na stronie internetowej www.lagowgmina.pl zakładki, na której przedstawiono najważniejsze informacje na temat realizowanego projektu. Dokumentacja, strona internetowa oraz inne materiały informacyjne związane z realizacją projektu zostały oznakowane wymaganymi logotypami, tj.: flagą Rzeczypospolitej Polskiej (wersja kolorowa logotypów), flagą Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Społecznego, znakiem Fundusze Europejskie Program Regionalny oraz herbem województwa świętokrzyskiego. Realizowane działania informacyjno-promocyjne były adekwatne do zakresu merytorycznego, zasięgu oddziaływania projektu oraz zgodne z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie, *Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji, 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.

11. Zapewnienia właściwej ścieżki audytu.

Beneficjent 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 gromadzona była w segregatorach prowadzonych oddzielnie dla rodzaju spraw oraz przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Segregatory oznaczone zostały wymaganymi logotypami, ponadto znajdowały się na nich informacje o źródłach finansowania i nazwie projektu. Dokumentacja merytoryczna oraz finansowo-księgową projektu przechowywana była pod adresem:

Lp.	Nazwa instytucji	Adres	Zakres dokumentacji
1.	Urząd Gminy w Łagowie	ul. Rynek 62, 26-025 Łagów	merytoryczna
2.	Centrum Usług Wspólnych Gminy Łagów	ul. Rynek 62, 26-025 Łagów	finansowo-księgową
3.	Żłobek Gminny w Czyżowie	Czyżów 92, 26-025 Łagów	merytoryczna

13. Prawidłowości realizowanych form wsparcia.

W dniu 03.06.2022 r. w ramach kontrolowanego projektu nr RPSW.08.01.01-26-0025/19 pn. *Bajkowy żłobek w gminie Łagów* w miejscu realizowanej formy wsparcia, tj. w Żłobku Gminnym w Czyżowie pod adresem Czyżów 92, 26-025 Łagów prowadzona była opieka nad dziećmi w ramach Zadania 2 *Organizacja opieki nad dziećmi w wieku żłobkowym – funkcjonowanie żłobka*. Opieka prowadzona była przez trzy opiekunki w godz. 7.00-17.00. Potwierdzeniem zrealizowanych zajęć opiekuńczych była lista obecności prowadzona w zeszyte codziennej ewidencji. 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* z dnia 03.11.2016 r. Informacja na temat realizowanego projektu umieszczona była w miejscu widocznym oraz zawierała wymagane logotypy. Kontrolowana forma wsparcia była zgodna z kwartalnym harmonogramem form wsparcia, udostępnionym przez Beneficjenta zgodnie z umową o dofinansowanie. Przeprowadzona wizyta monitoringowa potwierdziła realizację prac remontowo-adaptacyjnych oraz zakup sprzętu

		i wyposażenia, który był dostępny w miejscu realizacji projektu oraz używany zgodnie z przeznaczeniem. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji merytorycznej projektu nr RPSW.08.01.01-26-0025/19 pn. <i>Bajkowy żłobek w gminie Łagów</i> Zespół kontrolujący ustalił, że Beneficjent prawidłowo realizował zadania wskazane w ww. obszarach.
12	Stwierdzone nieprawidłowości i/błędy	W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.
13	Zalecenia pokontrolne	Brak zaleceń pokontrolnych.
14	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	23.06.2022 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:

Agnieszka Gębska: Kierownik Zespołu kontrolującego –



