

KC-II.432.56.2022

Informacja pokontrolna nr RPSW.09.02.01-26-0056/19-002

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.09.02.01-26-0056/19-00 o dofinansowanie projektu pn.: <i>Utworzenie Klubu Seniora w Radoszycach</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 Radoszyce. - Upoważnienie nr 57/2022 do przeprowadzenia kontroli z dnia 08.08.2022 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. Justyna Łoboda - Kierownik zespołu kontrolującego 2. Aleksandra Żelechowska - Członek zespołu kontrolującego
4.	Termin kontroli	<p>17-19.08.2022 r. – w Biurze projektu 18.08.2022 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	Gmina Radoszyce.
7.	Adres jednostki kontrolowanej	<p><u>Adres Beneficjenta:</u> Gmina Radoszyce ul. Żeromskiego 28, 26-230 Radoszyce</p> <p><u>Adres Biura Projektu:</u> Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Radoszycach, ul. Jana Pawła II 33, 26-230 Radoszyce</p> <p><u>Kontrola w miejscu realizacji usługi (wizyta monitoringowa):</u> Klub Seniora w Radoszycach ul. 1 Maja 7, 26-230 Radoszyce</p>
8.	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie /Poddziałanie, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	<p>Tytuł projektu: <i>Utworzenie Klubu Seniora w Radoszycach</i></p> <p>Nr projektu: RPSW.09.02.01-26-0056/19</p> <p>Priorytet: 9. Włączenie społeczne i walka z ubóstwem</p> <p>Działanie: 9.2 Ułatwienie dostępu do wysokiej jakości usług społecznych i zdrowotnych</p> <p>Poddziałanie: 9.2.1 Rozwój wysokiej jakości usług społecznych (projekty konkursowe)</p> <p>Nr umowy: RPSW.09.02.01-26-0056/19-00 z dnia 29.11.2019 r.</p> <p>Nr Aneksu: RPSW.09.02.01-26-0056/19-01 z dnia 13.01.2020 r.</p> <p>Nr Aneksu: RPSW.09.02.01-26-0056/19-02 z dnia 24.06.2020 r.</p> <p>Nr wniosku o płatność podlegającego kontroli: RPSW.09.02.01-26-0056/19-010 za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. RPSW.09.02.01-26-0056/19-011 za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r.</p> <p>Całkowita wartość projektu wynosi: 990 637,78 PLN</p> <p>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 745 825,63 PLN</p>
9.	Zakres kontroli	<p>Zakresem kontroli objęte i zweryfikowane zostały obszary dotyczące:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci. 2. Prawidłowości 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. Prawidłowości realizacji działań informacyjno – promocyjnych.</p> <p>11. Zapewnienia właściwej ścieżki audytu.</p> <p>12. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.</p> <p>13. Prawidłowości 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"> – 6,00 % dokumentacji merytorycznej dotyczącej uczestników projektu, tj. 3 osoby z 50, – 50,00 % dokumentacji merytorycznej dotyczącej personelu projektu, tj. 1 osoba z 2, – 50,00 % zamówień zrealizowanych w trybie wynikającym z ustawy PZP, tj. 1 postępowanie z 2, – 8,33 % zamówień przeprowadzonych zgodnie z zasadą konkurencyjności, tj. 2 postępowania z 24, – 16,67 % zamówień przeprowadzonych zgodnie z procedurą rozeznania rynku, tj. 1 postępowanie z 6, <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.09.02.01-26-0056/19-010 za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. (tj. 3 dokumenty z 50, co stanowi 6,00 %) - z zastosowaniem doboru próby z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do wielkości elementów (dobór próby na podstawie jednostki monetarnej – Monetary Unit Sampling MUS). – minimum 5 % merytorycznej dokumentacji finansowej, wynikającej z zatwierdzonego wniosku o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0056/19-011 za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. (tj. 4 dokumenty z 61, co stanowi

		6,56 %) - 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. Prawdliwości 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 dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020</i> 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.</p> <p>2. Prawdliwości rozliczeń finansowych.</p> <p>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 dokumenty, tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Zarządzenie Nr 15/219 Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radoszycach z dnia 16.12.2019 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radoszycach, – Zarządzenie Nr 4/2020 Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radoszycach z dnia 21.01.2020 r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 15/2019 z dnia 16.12.2019 r. wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radoszycach, – Zarządzenie Nr 15/2020 Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radoszycach z dnia 30.04.2020 r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 15/2019 z dnia 16.12.2019 r. wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radoszycach, – Zarządzenie Nr 26/2020 Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radoszycach z dnia 31.12.2020 r. w sprawie wprowadzenia

zasad (polityki) rachunkowości dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radoszycach,

- Zarządzenie Nr 10/2021 Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radoszycach z dnia 02.08.2021 r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 26/2020 z dnia 31.12.2020 r. w sprawie prowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radoszycach,

W ramach wniosku o płatność nr:

✓ RPSW.09.02.01-26-0056/19-010 za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. zweryfikowano trzy wylosowane dokumenty księgowe, tj:

- Fakturę nr FV/162/01/2022 z dnia 26.01.2022 r. na kwotę 790,00 PLN brutto dotyczącą na zakupu tonera do urządzenia wielofunkcyjnego,
- Oświadczenie nr 3/2022 z dnia 31.03.2022 r. na kwotę 3 220,00 PLN brutto dotyczące rozliczenia wkładu własnego niepieniężnego za miesiąc marzec 2022 r.,
- Rachunek z dnia 01.02.2022 r. na kwotę 420,00 PLN, wystawiony za wykonanie czynności osoby prowadzącej zajęcia Nordic walking w projekcie za miesiąc Styczeń 2022 r.,

✓ RPSW.09.02.01-26-0056/19-011 za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. zweryfikowano cztery wylosowane dokumenty księgowe, tj:

- Fakturę nr 3/04/2022/FVS z dnia 12.04.2022 r. na kwotę 5 419,50 PLN brutto dotyczącą wydatku poniesionego na zakup materiałów do zajęć artystycznych,
- Fakturę nr FV 3/04/2022 z dnia 14.04.2022 r. na kwotę 5 893,00 PLN brutto dotyczącą wydatku poniesionego na zakup materiałów do zajęć artystycznych,
- Oświadczenie nr 4/2022 z dnia 29.04.2022 r. na kwotę 2 800,00 PLN brutto dotyczące rozliczenia wkładu własnego – niepieniężnego za miesiąc kwiecień 2022 r.,
- Rachunek z dnia 06.06.2022. na kwotę 320,00 PLN brutto za wykonanie czynności osoby prowadzącej zajęcia gimnastyczne w projekcie za miesiąc maj 2022 r.,

wraz z dodatkowymi dokumentami potwierdzającymi poniesienie wydatków. Kontrola wykazała, że Beneficjent posiadał oryginalne dokumenty księgowe, które zostały zaewidencjonowane w systemie finansowo-księgowym i zapłacone z wyodrębnionego do projektu rachunku bankowego. Dokumenty były

prawidłowo opisane i zgodne z zapisami wykazanymi w kontrolowanym wniosku o płatność. Wkład własny wnoszony był zgodnie z założeniami projektu i ujęty został w wyodrębnionej ewidencji księgowej.

W projekcie poniesiono wydatki objęte cross-financjowaniem w łącznej kwocie 101 892,21 PLN. 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 bezpośrednio 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.

3. Kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu.

Beneficjent 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. 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. Na podstawie okazanych dokumentów ustalono, że weryfikowana osoba zatrudniona została na podstawie umowy o pracę w niepełnym wymiarze czasu pracy na $\frac{3}{4}$ etatu, na stanowisku opiekun Klubu Seniora i posiadała odpowiednie kwalifikacje zawodowe do wykonywania zadań powierzonych w projekcie. Ustalona wysokość wynagrodzenia nie przekraczała kwoty określonej we wniosku o dofinansowanie. 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:

- Uchwałę nr XVII/99/2020 Rady Miejskiej w Radoszycach z dnia 12.02.2020 r. w sprawie określenia zakresu działania i zasad uczestnictwa w zajęciach Klubu Seniora w Radoszycach,
- Zarządzenie Kierownika Miejskiego Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radoszycach nr 8/2020 z dnia 21.01.2020 r. określające Procedury związane z realizacją projektu, w tym Regulamin rekrutacji dla projektu „Utworzenie Klubu Seniora w Radoszycach stanowiący załącznik nr 1 Regulaminu wraz z załącznikami został opublikowany na stronie <http://www.gops.radoszyce.biuletyn.net/?bip=1&cid=46&bsc=N>.

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 50 uczestników projektu do kontroli wylosowano trzy 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.: Indywidualne Plany Wsparcia oraz dzienniki zajęć wraz z listami obecności na poszczególnych zajęciach. 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., 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. 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 nr RPSW.09.02.01-26-0056/19-00 z dnia 29.11.2019 r. 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 w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Radoszycach oraz Polityką Ochrony Danych Osobowych Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radoszycach w ramach projektu nr RPSW.09.02.01-26-0056/19 pn. Utworzenie Klubu Seniora w Radoszycach. Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych uczestników projektu następującym podmiotom wykonującym zadania związane z realizacją projektu:

- Rafał Graczkowski DOTACJE ul. Targowa 18/410, 25-520 Kielce - umowa powierzenia przetwarzania danych osobowych zawarta w dniu 24.02.2020 r.,
- Galicyjskie Centrum Edukacji Sp. z o.o. ul. Bronowicka 73, 30-091 Kraków - umowa powierzenia przetwarzania danych osobowych zawarta w dniu 14.09.2020 r.,
- BPR Consulting Paulina Rydz u [REDAKTOR] umowa powierzenia przetwarzania danych osobowych zawarta w dniu 11.08.2021r.,
- MODERN EVENTS Magdalena Gęca, [REDAKTOR] - umowa powierzenia przetwarzania danych osobowych zawarta w dniu 31.08.2021 r.,
- Biuro Turystyczne „DARTUR” Dariusz Bińczak u [REDAKTOR] - [REDAKTOR] - umowa powierzenia przetwarzania danych osobowych zawarta w dniu 31.08.2021 r.,
- P.H.U. EWWATOUR EWA WARSZAWA [REDAKTOR] [REDAKTOR] - umowa powierzenia przetwarzania danych osobowych zawarta w dniu 31.08.2021 r.,
- Biuro Usługowo-Turystyczne ATLANTIC Sławomir Wojtak [REDAKTOR] - umowa powierzenia przetwarzania danych osobowych zawarta w dniu 16.05.2022 r.

Ww. umowy zawierały informacje wymagane na podstawie art. 28 ust. 3

RODO. Przed powierzeniem przetwarzania danych Beneficjent poinformował Instytucję Zarządzającą o zamiarze powierzenia, zgodnie z zapisami § 29 ust. 7 umowy o dofinansowanie nr RPSW.09.02.01-26-0056/19-00 z dnia 29.11.2019 r.

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.09.02.01-26-0056/19-010 za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. oraz RPSW.09.02.01-26-0056/19-011 za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 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.

Realizator projektu jest jednostką sektora finansów publicznych zobowiązaną do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych. Zgodnie z przedstawioną dokumentacją oraz na podstawie zatwierdzonego przez Instytucję Zarządzającą budżetu projektu, Realizator do dnia kontroli przeprowadził 2 postępowania z zastosowaniem ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. Weryfikacji poddano zamówienie, którego przedmiotem było „Świadczenie usług szkoleniowych – zajęcia wokalne w ramach realizacji projektu pn. „Utworzenie Klubu Seniora w Radoszycach”.

Wszczęcie postępowania nastąpiło w dniu 14.10.2020 r. poprzez upublicznienie ogłoszenia o zamówieniu/Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ) w Biuletynie Informacji Publicznej Miejsko - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radoszycach Wielkiej, tj.: <http://www.gops.radoszyce.biuletyn.net/?bip=2&cid=42&id=106>. Zamawiający wyznaczył termin na składanie ofert do dnia 22.10.2020 r. do godz. 10:00.

Warunki udziału w postępowaniu oraz kryteria oceny ofert zostały określone prawidłowo, tj. w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 06.11.2020 r. Umowy nr 28/2020 pomiędzy Miejsko -

Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Radoszycach, a panią Magdaleną Kowalską Korczyn 35b 26-067 Strawczyn na w kwotę 22 080,00 PLN brutto.

Przedmiot umowy jest w trakcie realizacji. Realizację usługi zaplanowano w terminie do dnia 30.04.2023 r. Na potwierdzenie realizacji przedmiotu zamówienia Beneficjent przedłożył protokoły częściowe odbioru usługi -zajęcia wokalne oraz rachunki za wykonanie czynności osoby prowadzącej zajęcia wokalne na łączną kwotę 14 869,50 PLN Brutto.

Postępowanie zostało udokumentowane zgodnie z zapisami ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. 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 dwadzieścia cztery zamówienia z wykorzystaniem zasady konkurencyjności. Weryfikacji poddane zostały dwa postępowania, których przedmiotem było:

a) Wykonanie prac adaptacyjnych oraz dostawy i montażu platformy schodowej w ramach projektu pn. Utworzenie Klubu Seniora w Radoszycach.

Niniejsze postępowanie zostało wszczęte w dniu 22.01.2020 r. poprzez zamieszczenie zapytania ofertowego nr 9.2.1-2/2020 na dedykowanej stronie internetowej wskazanej w komunikacie Ministra Infrastruktury i Rozwoju, <https://archiwumbazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/publication/view/1228415#infowyk> pod nr 1228415, tj. w Bazie Konkurencyjności oraz na stronie internetowej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radoszycach <http://www.gops.radoszyce.biuletyn.net/?bip=2&cid=42&id=21>.

Przedmiot zamówienia podzielono na dwie części tj.:

Część 1 - Wykonanie prac adaptacyjnych w zakresie przystosowania lokalu do potrzeb Klubu Seniora.

Do część 1 nie wpłynęła żadna oferta.

Część 2 - Dostawa i montaż platformy schodowej dla osób niepełnosprawnych. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 12.02.2020 r. umowy nr 2/2020 na kwotę 62 284,79 PLN pomiędzy Gminą Radoszyce/Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Radoszycach, a Spółką Lift Plus.PL Kaczmarczyk Spółka Jawna ul. Strażacka 33, 42-263 Wrzosowa reprezentowaną przez właściciela Pana Grzegorza Kaczmarczyka.

Beneficjent na potwierdzenie realizacji przedmiotu zamówienia przedłożył:

- Wniosek o przeprowadzenie badania odbiorczego skierowany do Urzędu Dozoru Technicznego z dnia 03.04.2020 r. dotyczący zezwolenia na eksploatację Platformy przyschodowej do transportu osób niepełnosprawnych,
- Decyzję Prezesa Urzędu Dozoru Technicznego z dnia 12.05.2020 r. o odmowie wydania decyzji zezwalającej na eksploatację urządzenia technicznego,
- Pismo z dnia 08.06.2020 r. z Urzędu Dozoru Technicznego dotyczące uzupełnienia brakującej dokumentacji,
- Decyzję z dnia 10.06.2020 r. z Urzędu Dozoru Technicznego zezwalającą eksploatację urządzenia,
- Protokół odbioru z dnia 10.06.2020 r., którego przedmiotem była dostawa i montaż platformy schodowej dla osób niepełnosprawnych,
- Fakturę VAT nr 319/06/2020 z dnia 16.06.2020 r. na kwotę 62 284,79 PLN Brutto wraz z potwierdzeniem zapłaty WB Nr 24 z dnia 10.07.2020 r.

b) Zakup, dostawa i montaż sprzętu AGD i wyposażenia aneksu kuchennego w ramach projektu pn. Utworzenie Klubu Seniora w Radoszycach.

Niniejsze postępowanie zostało wszczęte w dniu 30.01.2020 r. poprzez zamieszczenie zapytania ofertowego nr 9.2.1-4/2020 na dedykowanej stronie internetowej wskazanej w komunikacie Ministra Infrastruktury i Rozwoju, <https://archiwum-bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/publication/view/1230020> pod nr 1230020, tj. w Bazie Konkurencyjności oraz na stronie internetowej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radoszycach <http://www.gops.radoszyce.biuletyn.net/?bip=2&cid=42&id=24>.

Przedmiot zamówienia dotyczył zakupu, dostawy i montażu sprzętu AGD i wyposażenia aneksu kuchennego następującego wyposażenia:

- Ekspres do kawy – szt. 1,
- Czajnik elektryczny – szt. 1,
- Zastawa stołowa – 1 zestaw,
- Komplet sztucy – 1 zestaw,
- Lodówka 1 szt.,
- Akcesoria kuchennych (stolnica, deski, tarka, sitka) – 2 zestawy,
- Zmywarka do naczyń – 1 szt.,
- Kuchenka gazowa – 1 szt.,
- Kubki 50 szt.,

– Mikrofalówka 1 szt.

Zapytanie ofertowe zawierało szczegółowy opis zamówienia, ilość oraz parametry, a zamówienie obejmuje dostawę w/w sprzętu AGD i wyposażenia kuchennego, jego wniesienie, montaż i uruchomienie.

Efektom rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 18.02.2020 r. umowy nr 5/2020 na kwotę 16 575,48 PLN pomiędzy Gminą Radoszyce/Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Radoszycach, zwanym dalej „Zamawiającym”, a Przedsiębiorstwem Handlowo -Usługowym PHU „BMS” Sp. J. Z Bielecki – ul Staszica 22, 82-500 Kwidzyn reprezentowanym przez właściciela Pana Zbigniewa Bieleckiego, zwanego dalej „Wykonawcą”.

Beneficjent na potwierdzenie realizacji przedmiotu zamówienia przedłożył:

- Protokół odbioru sprzętu z dnia 03.03.2020 r.,
- Fakturę nr F/002/11/03/20/MW z dnia 11.03.2020 r. na kwotę 16 575,48 PLN wraz z potwierdzeniem zapłaty WB nr 7 z dnia 13.03.2020 r.

Postępowania zostały udokumentowane zgodnie z *Wytocznymi 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. 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.

W związku z kontrolą doraźną projektu, która odbyła się w dniu 27.02.2020 r. Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego Departament Kontroli i Certyfikacji RPO w dniu 29.04.2020 r. wydał Ostateczną Informację pokontrolną nr RPSW.09.02.01-26-0056/19-001 dotyczącą realizacji projektu pn. „Utworzenie Klubu Seniora w Radoszycach”. W wyniku weryfikacji postępowania objętego kontrolą stwierdzono naruszenie § 26 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.02.01-26-0056/19-00 z dnia 29.11.2019 r. w związku z sekcją 6.5.2 pkt 11 ppkt b) Wytocznym 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.

Nieprawidłowość ta polegała na przeprowadzeniu zamówienia z naruszeniem prawa i wybraniu oferty niezgodnej z opisem przedmiotu zamówienia, dotyczącego postępowania pn. „Dostawa 2 szaf do przechowywania laptopów”.

W związku z powyższym Instytucja Zarządzająca poinformowała Beneficjenta o konieczności ujęcia we wniosku o płatność wydatków kwalifikowalnych pomniejszonych o kwotę, jaka wynikałaby nałożenia 5 % korekty zgodnie ze Stawkami Procentowymi stosowanymi przy obniżaniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii stanowiącymi załącznik do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i finansów z dnia 22 lutego 2017 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień.

Beneficjent na potwierdzenie realizacji zaleceń pokontrolnych okazał:

- Wyciąg bankowy nr 14 z dnia 14.05.2020 r. potwierdzający wpływ środków na konto projektowe kwoty 237,50 PLN naliczonej korekty z rachunku Pana Rafała Graczkowskiego [REDAKTED] tytułem „wpłaty korekty 5% na zamówieniu dostawa szafy”,
- wydruk historii konta analitycznego 130/2.

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

Beneficjent do dnia kontroli zrealizował w ramach projektu sześć zamówień o wartości powyżej 20 tys. PLN a poniżej progu 50 tys. PLN netto, w oparciu o procedurę rozeznania rynku, Weryfikacji poddano 1 postępowanie nr 9.2.1-14.2020 (tj. 16,67 % ogółu zamówień w oparciu o rozeznaniu rynku) dotyczące *Dostawy różnego wyposażenia w ramach projektu pn. „Utworzenie Klubu Seniora w Radoszycach”*. Przedmiot zamówienia podzielono na dwie części tj.:

- Części 1 Dostawa materiałów do zajęć artystycznych,
- Części 2 Dostawa 20 myszek bezprzewodowych do laptopów.

Realizację postępowania udokumentowano poprzez:

1. Sporządzenie notatki służbowej 9.2.1-14/2020 rozeznania rynku z oszacowania wartości zamówienia z dnia 11.08.2020 r.,
2. Upublicznienie w dniu 17.08.2020 r. zapytania ofertowego nr 9.2.1-14.2020 na stronie internetowej Beneficjenta Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radoszycach: <http://www.gops.radoszyce.biuletyn.net/?bip=2&cid=42&id=85>.
3. Zarchiwizowanie w aktach z postępowania złożonych Ofert, tj.:
Części 1 Dostawa materiałów do zajęć artystycznych
 - P.P.H.U INIFOTEL Janusz Kloczkowski, ul. Górnicza 14b, 26-220 Stąporków na kwotę 11 411,70 PLN,

- DRZEWIARZ – BIS Sp. z o.o. ul. Kardynała Wyszyńskiego 46a, 87-600 Lipno na łączną kwotę 12 468,80 PLN brutto,
Części 2 Dostawa 20 myszek bezprzewodowych do laptopów.
- P.P.H.U INIFOTEL Janusz Kloczkowski, ul. Górnicza 14b, 26-220 Stąporków na kwotę 800,00 PLN,
- DRZEWIARZ – BIS Sp. z o.o. ul. Kardynała Wyszyńskiego 46a, 87-600 Lipno na łączną kwotę 510,00 PLN brutto.

Efektom rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie następujących umów:

- Umowy Nr 19/2020 z dnia 26.08.2020 r. pomiędzy Gminą Radoszyce ul. Żeromskiego 28, 26-230 Radoszyce a, przedsiębiorstwem P.P.H.U INIFOTWL Janusz Kloczkowski, ul. Górnicza 14b, 26-220 Stąporków na kwotę 11 411,70 PLN,
- Umowy Nr 20/2020 z dnia 26.08.2020 r. pomiędzy Gminą Radoszyce ul. Żeromskiego 28, 26-230 Radoszyce a DRZEWIARZ -BIS SP. z o.o. ul. Kardynała Wyszyńskiego 46a, 87-600 Lipno na łączną kwotę 510,00 PLN brutto.

Na potwierdzenie wykonania usługi Beneficjent przedstawił:

- Protokół odbioru z dnia 09.09.2020 r. materiałów do zajęć artystycznych dostarczonych przez P.P.H.U INIFOTEL Janusz Kloczkowski,
- Protokół odbioru z dnia 31.08.2020 r. 20 myszek bezprzewodowych dostarczonych przez DRZEWIARZ -BIS SP. z o.o.,
- Fakturę nr 7/092020/FVS z dnia 09.09.2020 r. na kwotę 11 411,70 PLN oraz potwierdzenie zapłaty WB z dnia 30.09.2020 r.,
- Fakturę nr F/000418/20 z dnia 31.08.2020 r. na w kwotę 510,00 PLN oraz potwierdzenie zapłaty WB Nr 29 z dnia 04.09.2020 r.

Procedura rozeznania rynku została przeprowadzona 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.

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 plakatów informacyjnych, które zostały rozpowszechnione w miesiącu lutym 2020 r. na terenie gminy Radoszyce oraz w instytucjach typu Urząd Miasta i Gminy oraz Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Plakat

zamieszczono także na stronie internetowej: http://www.gops.radoszyce.biuletyn.net/fls/bip_pliki/2020_02/BIPF59E10D77E188CZ/Plakat_promocyjny_RADOSZYCE_9.2.1.pdf oraz utworzono stronę internetową projektu (<http://www.gops.radoszyce.biuletyn.net/?bip=1&cid=43&bsc=N>) na stronie internetowej www.gops.radoszyce.biuletyn.net zostały umieszczone informacje o realizowanym projekcie, które na bieżąco są aktualizowane. Dokumentacja, strona internetowa oraz 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, *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 nazwie projektu. Dokumentacja merytoryczna oraz finansowo-księgową projektu przechowywana była pod adresem w Papieża Jana Pawła II 33, 26-230 Radoszyce.

13. Prawidłowości realizowanych form wsparcia.

W dniu 18.08.2022 r. w ramach kontrolowanego projektu nr RPSW.09.02.01-26-0056/19 pn. „Utworzenie Klubu Seniora w Radoszycach” w miejscu realizowanej formy wsparcia, tj. w Klubie Seniora w Radoszycach pod adresem ul. 1 Maja 7, 26-230 Radoszyce prowadzone były zajęcia artystyczne, w których udział wzięło 32 uczestników projektu. Zajęcia realizowane były w ramach Zadania 2 Funkcjonowanie Klubu Seniora w Radoszycach. Zajęcia prowadziła Pani Krystyna Lewandowska, a tematyką zajęć była „Żywica epoksydowa.

		<p><i>Projekt biżuterii z wykorzystaniem suchych kwiatków i innych elementów dekoracyjnych. Kolorowanie żywicy epoksydowej. Zalewanie form</i>".</p> <p>Potwierdzeniem zrealizowanej formy wsparcia był dziennik zajęć wraz z listą obecności. Skontrolowana forma wsparcia była zgodna z wnioskiem o dofinansowanie, w tym w zakresie tematyki wsparcia, terminu realizacji wsparcia, sposobu udzielania wsparcia oraz liczby uczestników, a także harmonogramem przeprowadzonych w ramach projektu form wsparcia. Informacja na temat realizowanego projektu umieszczona była w miejscu widocznym oraz zawierała wymagane logotypy zgodnie z <i>Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020</i> z dnia 03.11.2016 r. Kontrolowana forma wsparcia była zgodna z kwartalnym harmonogramem form wsparcia, udostępnionym przez Beneficjenta zgodnie z umową o dofinansowanie.</p> <p>Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji merytorycznej projektu nr RPSW.09.02.01-26-0056/19 pn. „<i>Utworzenie Klubu Seniora w Radoszycach</i>” Zespół kontrolujący ustalił, że Beneficjent prawidłowo realizował zadania wskazane w ww. obszarach.</p>
12	Stwierdzone nieprawidłowości/błędy	W zakresie objętym kontrolą, Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości w zweryfikowanych obszarach.
13	Zalecenia pokontrolne	Brak konieczności wydawania zaleceń pokontrolnych.
14	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	09.09.2022 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:

Justyna Łoboda: Kierownik Zespołu kontrolującego –

Aleksandra Żelechowska: Członek Zespołu kontrolującego


Kontrolowany/a:

Zastępca Dyrektora
Departamentu Kwalifikacji i Certifikacji BPO
Dorota Kosztelowska

Kierownik
Zespołu Kwalifikacji BPO

Magdalena Wlechn

Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Znak pisma	KC-II.432.56.2022
Identyfikator pliku	1662956
Nazwa pliku	KW_146859_KC-I-II_plik3.DOC
Wersja pliku	2
Skrót pliku	e5266658e953a17278792fdf97b38535
Wydrukował(a): Justyna Łoboda KC-II	
Data wydruku: 2022-09-09 10:10:57	

Podpisane przez:

Dorota Kostrzewska
Z-ca Dyrektora - Departament Kontroli i Certyfikacji RPO Z-ca Dyrektora
Data podpisu: 2022-09-09 08:01:30
Numer certyfikatu: 498972655244446074014369466762408832712222514059
Wystawca certyfikatu: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.