

P. Mierwik Agata Ujech  
21.10.2022



Rzeczpospolita  
Polska



WOJEWÓDZTWO

Unia Europejska  
Europejski Fundusz Społeczny



KC-II.432.76.2022

Informacja pokontrolna nr RPSW.09.02.01-26-0070/20-001



AAA148855

1	Podstawa prawna kontroli	<ul style="list-style-type: none"><li>- Kontrakt Terytorialny dla Województwa Świętokrzyskiego 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. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 818).</li><li>- § 21 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.02.01-26-0070/20-00 pn. „Utworzenie świetlic środowiskowych na terenie Gminy Działoszyce” zawartej w dniu 29.04.2021 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 funkcje Instytucji Zarządzającej RPOWS na lata 2014-2020, a Gminą Działoszyce.</li><li>- Upoważnienie nr 80/2022 do przeprowadzenia kontroli z dnia 02.09.2022 r.</li><li>- Upoważnienie nr 86/2022 do przeprowadzenia kontroli z dnia 12.09.2022 r.</li></ul>
2.	Nazwa jednostki kontrolującej	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego Departament Kontroli i Certyfikacji RPO ul. Wincentego Witosa 86 25-561 Kielce
3.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	1. Krystyna Łabuda - Kierownik Zespołu kontrolującego 2. Agnieszka Gębska - Członek Zespołu kontrolującego 3. Justyna Łoboda - Członek Zespołu kontrolującego
4.	Termin kontroli	12-15.09.2022 r. – kontrola planowa w siedzibie Beneficjenta wraz z wizytą monitoringową w dniu 12.10.2022 r.
5.	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Kontrola planowa na miejscu obejmująca kontrolę w trakcie realizacji projektu konkursowego w siedzibie Beneficjenta,
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Działoszyce URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO Departament Kontroli i Certyfikacji RPO W Kielcach dnia 21.10.2022
7.	Adres jednostki kontrolowanej	Gmina Działoszyce

		<p>ul. Skalbmierska 5 28-440 Działoszyce</p> <p><u>Wizyta monitoringowa</u></p> <p>Świetlica Środowiskowa w Działoszycach ul. Szkolna 5 28 – 440 Działoszyce</p>
8.	<p>Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie /Poddziałanie, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli</p>	<p>Tytuł projektu: „Utworzenie Świetlic Środowiskowych na terenie Gminy Działoszyce”</p> <p>Oś priorytetowa: 9 Włączenie społeczne i walka z ubóstwem</p> <p>Nazwa i Nr Działania: 9.2 Ułatwienie dostępu do wysokiej jakości usług społecznych i zdrowotnych</p> <p>Nazwa i Nr Poddziałania: 9.2.1 Rozwój wysokiej jakości usług społecznych (projekty konkursowe)</p> <p>Nr projektu: RPSW.09.02.01-26-0070/20</p> <p>Nr umowy: RPSW.09.02.01-26-0070/20-00 z dnia 29.04.2021 r.</p> <p>Aneks nr 1: RPSW.09.02.01-26-0070/20-01 z dnia 18.05.2022 r.</p> <p>Aneks nr 2: RPSW.09.02.01-26-0070/20-02 z dnia 28.06.2022 r.</p> <p>Nr wniosku o płatność podlegającego kontroli: RPSW.09.02.01-26-0070/20-005-02 za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.</p> <p>Całkowita wartość projektu: 1 638 252,84 PLN</p> <p>Wkład własny: 126 975,00 PLN</p> <p>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 470 237,16 PLN</p>
9.	<p>Zakres kontroli</p>	<p>Zakresem kontroli 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> </ol>

		<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"> <li>– 20% dokumentacji merytorycznej dotyczącej uczestników projektu, tj. 3 osób z 15,</li> <li>– 100 % dokumentacji merytorycznej dotyczącej personelu projektu, tj. 1 osoba,</li> <li>– 20% zamówień przeprowadzonych na podstawie Ustawy Prawo Zamówień Publicznych, tj. 1 postępowanie z 5,</li> <li>– 33,33 % zamówień przeprowadzonych zgodnie z procedurą rozeznania rynku, tj. 1 postępowanie z 3</li> </ul> <p>gdzie zastosowano metodę doboru prostego losowego,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– 7,74 % merytorycznej dokumentacji finansowej, wynikającej z zatwierdzonego wniosku o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0070/20-005-02 za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r., tj. 2 dokumenty z 27 z zastosowaniem doboru próby z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do wielkości elementów (dobór próby na podstawie jednostki monetarnej – Monetary Unit Sampling MUS).</li> </ul>
11	Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego.	<p>Tematyką kontroli objęte zostały obszary dotyczące:</p> <p><b>1. Prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci.</b></p> <p>Działania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn 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</i></p>

2014-2020 z dnia 05.04.2018 r. Beneficjent umożliwił wszystkim osobom czynny udział w działaniach, eliminując bariery fizyczne, finansowe, socjalne czy psychologiczne utrudniające lub zniechęcające do pełnego uczestnictwa. Produkty przygotowywane w ramach projektu były dostosowane do potrzeb wszystkich osób w tym z niepełnosprawnościami. Wszystkie zaplanowane w projekcie działania oparte były na zasadzie równości szans płci i niedyskryminacji zaczynając od promocji, poprzez rekrutację, a kończąc na działaniach projektowych.

## **2. Prawidłowości 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, umożliwiającą identyfikację poszczególnych operacji związanych z projektem. Na potwierdzenie powyższego przedstawił Zarządzenie nr 51/2021 Burmistrza Miasta i Gminy Działoszyce z dnia 31 maja 2021 r. w sprawie wprowadzenia zmian do polityki rachunkowości oraz Zarządzenie nr 80/2020 z dnia 02.09.2020 polityki rachunkowości przyjętych przez Urząd Miasta i Gminy Działoszyce w ramach projektu nr RPSW.09.02.01-0070/20 pn. „Utworzenie Świetlic Środowiskowych na terenie Gminy Działoszyce. Weryfikacji poddano 2 dokumenty finansowe wymienione poniżej tj.

- Faktura VAT 3006/MG/2022 o numerze księgowym 22 wystawiona w dniu 16.02.2022 r. przez Konkret Plus Leszek Ozioro dotycząca zakupu środków czystości na potrzeby funkcjonowania Placówki Wsparcia Dziennego.
  - Lista płac nr 55/2022-02 za miesiąc styczeń 2022 r. o numerze księgowym nr 17 wystawiona w dniu 25.02.2022 r. dotycząca wynagrodzenia opiekuna/wychowawcy świetlicy w Dziekanowicach,
- wraz z dodatkowymi dokumentami potwierdzającymi poniesienie wydatku wykazała, że Beneficjent posiadał oryginalne dokumenty księgowe, które zostały zaewidencjonowane w systemie finansowo-księgowym. Oryginały dokumentów księgowych były prawidłowo opisane i zgodne z zapisami wykazanymi w kontrolowanym wniosku o płatność. Wkład własny wnoszony był przez Beneficjenta zgodnie z założeniami projektu. Podatek VAT w trakcie realizacji projektu stanowił wydatek kwalifikowalny i do dnia kontroli

nie nastąpiła zmiana okoliczności powodująca możliwość odzyskanie przez Beneficjenta podatku VAT. W obszarze zweryfikowanego dokumentu finansowo-księgowo. Zespół kontrolujący nie stwierdził wydatków niekwalifikowalnych oraz przypadku podwójnego finansowania, jak również finansowania działalności własnej Beneficjenta. W ramach projektu rozliczono 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 kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* z dnia 21 grudnia 2020 r. i posiadał dokumentację uzasadniającą wybór osoby wchodzących w skład personelu merytorycznego projektu. Weryfikacji poddana została dokumentacja merytoryczna personelu projektu, tj. 1 osoba. Na podstawie okazanych dokumentów ustalono, że weryfikowana osoba – informatyk zatrudniony został w ramach projektu na podstawie *Porozumienia* z dnia 02.05.2022 r. z Gminą Działoszyce w okresie od 02.05.2022 r. do 31.12.2022 r. w wymiarze czasu pracy – 0,22 etatu jako trener zajęć komputerowych związanych z wdrażaniem projektu pn. „Utworzenie Świetlic Środowiskowych na terenie Gminy Działoszyce” Weryfikowana osoba posiadała odpowiednie kwalifikacje zawodowe do wykonywania zadań powierzonych w projekcie. Wysokość wynagrodzenia była zgodna z założeniami 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, które były zgodne z okazaną do weryfikacji w trakcie kontroli dokumentacją papierową.

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

Na potrzeby rekrutacji uczestników do projektu Beneficjent Zarządzeniem nr 52A/2021 Burmistrza Miasta i Gminy Działoszyce z dnia 31 maja 2021 r. wprowadził Regulamin w sprawie wprowadzenia Regulaminu Realizacji Projektu pn. „Utworzenie świetlic środowiskowych na terenie Gminy Działoszyce” zatwierdzony przez Koordynatora Projektu Panią [REDAKTOWANE]. Nabór uczestników projektu przeprowadzony był zgodnie z ww. dokumentem oraz kryteriami wyszczególnionymi we wniosku o dofinansowanie projektu. Zasady rekrutacji do projektu były przejrzyste i zapewniające równy dostęp do otrzymania wsparcia. Na dzień kontroli projektu Beneficjent przedstawił listę 15 uczestników projektu, z czego zweryfikowano na podstawie okazanych oryginałów dokumentów poświadczających kwalifikowalność uczestników projektu 3 osoby to jest 20,00% z ogółu. 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 projektu. Na potwierdzenie uczestnictwa w projekcie, w odniesieniu do wylosowanych osób Beneficjent przedstawił m.in.: Indywidualne plany wsparcia, Listy uczestników/uczestniczek potwierdzające udział w zajęciach od września 2021 r. do czerwca 2022 r., dzienniki zajęć ze spotkań dotyczących: Psychologii dziecięcej, Logopedii, Matematyki, języka angielskiego, zajęć muzycznych (na listach obecności - zajęcia taneczno-ruchowe), informatyki, poradnictwa dla rodzin. 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 potwierdzenia 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. Przetwarzanie danych osobowych uczestników projektu było zgodne z założeniami projektu oraz ustawą z dnia 10 maja 2018 r. o *ochronie danych osobowych*, a także stosowanymi w jednostce dokumentami, tj.:

– Zarządzeniem Nr 40A/2021 Burmistrza Miasta i Gminy Działoszyce z dnia 27 kwietnia 2021 r. w *sprawie wprowadzenia polityki bezpieczeństwa informacji przetwarzania w aplikacji głównej centralnego systemu teleinformatycznego w ramach realizacji projektu pn. „Utworzenie Świetlic Środowiskowych na terenie Gminy Działoszyce”*. Regulaminu bezpieczeństwa informacji przetwarzanych w aplikacji głównej centralnego systemu teleinformatycznego w ramach realizowanego projektu pn. „Świetlice Środowiskowe na terenie Gminy Działoszyce”. podpisane przez zastępcę Burmistrza Miasta i Gminy Działoszyce.

– Zarządzeniem Nr 56/2021 Burmistrza Miasta i Gminy Działoszyce z dnia 27 kwietnia 2022 r. w *sprawie wprowadzenia Instrukcji Zarządzania Systemem Informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miasta i Gminy Działoszyce*.

– *Polityką bezpieczeństwa informacji przetwarzania w aplikacji głównej centralnego systemu teleinformatycznego w ramach realizacji projektu pn. „Świetlice środowiskowe na terenie Gminy Działoszyce”*. Regulaminu bezpieczeństwa informacji przetwarzanych w aplikacji głównej centralnego systemu teleinformatycznego w ramach realizowanego projektu pn. „Świetlice środowiskowe na terenie Gminy Działoszyce”. podpisane przez zastępcę Burmistrza Miasta i Gminy Działoszyce. Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych innym podmiotom wykonującym zadania związane z realizacją projektu, tj. 3 podmiotom:

1. Umowa nr 1/09/9.2.1/EFS powierzenia danych osobowych do przetwarzania z dnia 14.09.2021 r. zawarta między Gminą Działoszyce, ul. Skalbmierska 5, 28 – 440 Działoszyce reprezentowaną przez Panią [REDAKTOWANA] – Inspektora ds. obsługi rady miejskiej i ewidencji działalności gospodarczej na podstawie udzielanego pełnomocnictwa nr Or.0052.3. z dnia

05.05.2021 r. przez Burmistrza Miasta i Gminy Działoszyce zwanym dalej umową w treści „Administratorem” a Kancelarią Adwokacką Adwokat [REDAKTOWANE], Niwy 79, 26 – 021 Daleszyce zwaną w części umowy „Procesorem lub „Przetwarzającym, w dalszej części Umowy Administrator i Procesor są nazywany łącznie „Stronami” lub każde oddzielnie „Stroną”.

2. Umowa nr 2/09/9.2.1/EFS powierzenia danych osobowych do przetwarzania z dnia 15.09.2021 r. zawarta między Gminą Działoszyce, ul. Skalbmierska 5, 28 – 440 Działoszyce reprezentowaną przez Panią [REDAKTOWANE] – Inspektora ds. obsługi rady miejskiej i ewidencji działalności gospodarczej na podstawie udzielanego pełnomocnictwa nr Or.0052.3. z dnia 05.05.2021 r. przez Burmistrza Miasta i Gminy Działoszyce zwanym dalej umową w treści „Administratorem” a Publiczną Szkołą Wychowania pozaszkolnego CE LINGUA Organ prowadzący: UNIFUND sp. z o. o., ul. Młyńska 9/1, 31 – 469 Kraków reprezentowany przez [REDAKTOWANE] – Prezes Zarządu zwaną w części umowy „Procesorem lub „Przetwarzającym, w dalszej części Umowy Administrator i Procesor są nazywany łącznie „Stronami” lub każde oddzielnie :Stroną”.

3. Umowa nr 3/09/9.2.1/EFS powierzenia danych osobowych do przetwarzania z dnia 15.09.2021 r. zawarta między Gminą Działoszyce, ul. Skalbmierska 5, 28 – 440 Działoszyce reprezentowaną przez Panią [REDAKTOWANE] – Inspektora ds. obsługi rady miejskiej i ewidencji działalności gospodarczej na podstawie udzielanego pełnomocnictwa nr Or.0052.3. z dnia 05.05.2021 r. a „LIV EMUSIC” [REDAKTOWANE] Solec Biskupi 23, 28 – 530 Skalbmierz reprezentowany przez Sebastiana Gawęł – właściciel zwaną w części umowy „Procesorem lub „Przetwarzającym, w dalszej części Umowy Administrator i Procesor są nazywany łącznie „Stronami” lub każde oddzielnie: Stroną”. Umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych zawierały wszystkie elementy określone w art. 28 ust.3 RODO, tj. rodzaju danych osobowych oraz kategorii osób, których dane dotyczą.

**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 w kontrolowanym wniosku o płatność



nr RPSW.09.02.01-26-0070/20-005-02 za okres od 01.01.2022 r., do 31.03.2022 r. w części dotyczącej postępu rzeczowego były zgodne z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta. Zgromadzone dokumenty dotyczące poszczególnych form wsparcia, poświadczają prawidłową realizację założeń merytorycznych projektu. Projekt nie jest realizowany zgodnie z harmonogramem z zamieszczonym we wniosku o dofinansowanie. Do dnia kontroli w PWD w Dzierążni nie zrekrutowano uczestników oraz nie rozpoczęto form wsparcia. Beneficjent we wniosku o płatność RPSW.09.02.01-26-0070/20-005 za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. poinformował o problemach napotkanych w trakcie realizacji zadań merytorycznych w projekcie oraz przyczynach opóźnień w realizacji Zadania 1.

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

Beneficjent, tj. Gmina Działoszyce będąca jednostką sektora finansów publicznych jest zobowiązany na podstawie art. 4 pkt 1 ustawy *Prawo zamówień publicznych* do stosowania przepisów przedmiotowej ustawy. Do dnia kontroli w ramach projektu realizowano 5 zamówień w oparciu o ustawę *Prawo zamówień publicznych*, z czego 1 postępowania stanowiło przedmiot kontroli dokonanej przez Departament Wdrażania EFS. Do analizy wylosowano 1 postępowanie, co stanowi 20,00 % przeprowadzonych postępowań, dotyczące „Świadczenia usługi transportowej dla uczestników projektu pn. Utworzenie świetlic środowiskowych na terenie Gminy Działoszyce”. Postępowanie zostało podzielone na 2 części. Zamawiający przewidział składanie ofert częściowych. Zamawiający zastosował tryb podstawowy wynikający z art. 275 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r.- Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2021 r. , poz. 1129 ze zm.). Wszczęcie postępowania nastąpiło w dniu 17.05.2021 r., natomiast termin składania i otwarcia ofert wyznaczono na dzień 07.07.2021 r., Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie umowy nr 1/RPSW.09.02.01-26-0070/2022 w dniu 07.09.2022 r. na wykonanie usługi transportowej dla uczestników projektu pn. „Utworzenie świetlic środowiskowych na terenie Gminy Działoszyce” pomiędzy Gminą Działoszyce z siedzibą w Działoszycach, ul. Skalbmierska 5, 28-440 Działoszyce reprezentowaną przez [REDAKTION] – inspektora ds. obsługi rady miejskiej i ewidencji działalności gospodarczej działającej na podstawie

udzielnego pełnomocnictwa nr OR.0052.3.2021 z dnia 05.05.2021 r. przez Burmistrza Miasta i Gminy Działoszyce a firmą Usługi, Handel, Transport [REDAKTED] 26-060 Chęciny, Charężów 6 reprezentowanym przez Panią [REDAKTED] – Prezes Zarządu. Usługa transportowa uczestników projektu składa się z następujących części:

**Część I wyjazdy dla rodzin z Dzierżni:**

1. Wyjazd do Zakopanego (weekendowy- 3 dniowy);
2. Wyjazd do Krynicy-Zdrój (weekendowy – 3 dniowy);
3. Wyjazd do Kielc (całodniowy);
4. Wyjazd do Krakowa (całodniowy);
5. Wyjazd do Krakowa (całodniowy);
6. Wyjazd do Warszawy (całodniowy);
7. Wyjazd do Rabki – Zdrój (całodniowy);
8. Wyjazd do Kazimierza Dolnego (całodniowy);

**Część II wyjazdy dla rodzin z Dziekanowic/Działoszyce**

1. Wyjazd do Zakopanego (weekendowy- 3 dniowy);
2. Wyjazd do Krynicy-Zdrój (weekendowy – 3 dniowy);
3. Wyjazd do Kielc (całodniowy);
4. Wyjazd do Krakowa (całodniowy);
5. Wyjazd do Krakowa (całodniowy);
6. Wyjazd do Warszawy (całodniowy);
7. Wyjazd do Rabki – Zdrój (całodniowy);
8. Wyjazd do Kazimierza Dolnego (całodniowy);

Realizacja przedmiotu zamówienia do dnia kontroli była w trakcie wykonania. Postępowanie z wyjątkiem nie opublikowania Ogłoszenia o zamówieniu w BZP zostało udokumentowane zgodnie z zapisami ustawy z dnia 11 września 2019 r. *Prawo zamówień publicznych* oraz przeprowadzone w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców. Nie zostały wykryte nieprawidłowości skutkujące nałożeniem korekty finansowej lub uznaniem wydatku za niekwalifikowalny.

**8. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności.**

Beneficjent do dnia kontroli nie przeprowadzał w ramach projektu postępowań z wykorzystaniem zasady konkurencyjności.

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

W ramach projektu pn. „Utworzenie świetlic środowiskowych na terenie Gminy Działoszyce” Beneficjent zrealizował 3 zamówienia w oparciu o procedurę rozeznania rynku. W wyniku doboru prostego losowego do kontroli wybrano 1 postępowanie, co stanowiło 33,33 % ogółu, dotyczące zatrudnienia osoby na stanowisku PRAWNIKA Gminie Działoszyce w ramach realizacji projektu pn.: „Utworzenie świetlic środowiskowych na terenie Gminy Działoszyce w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego”. Przedmiotem postępowania było:

- przeprowadzenie poradnictwa prawnego w formie indywidualnych spotkań z Uczestnikami Projektu w ramach zadania realizowanego w projekcie w ilości 432 godzin w okresie realizacji projektu na spotkania indywidualne z prawnikiem dla ok. 30 osób m.in. pomoc prawna w zakresie prawa rodzinnego i opiekuńczego dla rodzin wg nw. liczbie godzin z podziałem na dwa różne/odrębne PWD:

a) Pomoc prawna w zakresie prawa rodzinnego dla rodzin (śr. 16 godzin /m-c x 12 m-cy). Łącznie 192 godzin pomocy prawnej (średnio 16 godzin miesięcznie przez okres 12 m-cy) w Placówce Wsparcia Dziennego w Dzierążni.

b) Pomoc prawna w zakresie prawa rodzinnego dla rodzin (śr. 16 godz. / m-c x 15 m-cy). Łącznie 240 godzin (średnio 16 godzin miesięcznie przez okres 15 m-cy) w PWD w Dziekanowicach. .

Realizację postępowania udokumentowano poprzez:

1. Upublicznienie w dniu 17.08.2021 r. zapytania ofertowego na stronie internetowej Beneficjenta Gminy w Działoszycach: <https://www.dzialoszyce.pl/projekty-unii-europejskiej-realizowane-przez-gmine-dzialoszyce/utworzenie-swietlic-srodowiskowych-na-terenie-gminy-dzialoszyce/>.
2. Korespondencję z dnia 17.08.2021 r. z poczty elektronicznej wysłana do trzech potencjalnych wykonawców wraz z załącznikami,
3. Złożone Oferty:
  - Kancelaria Adwokacka adw. [REDAKTED] 26-021 Daleszyce, Niwy 79 na kwotę 51 840,00 PLN brutto wraz z potwierdzeniem wpływu w dniu 19.08.2021 r. za pośrednictwem poczty elektronicznej (oferta wycofana),
  - Kancelaria Adwokacka adw. [REDAKTED] 26-021 Daleszyce na kwotę 51 840,00 PLN (120,00 PLN za godzinę) brutto wraz z potwierdzeniem

wpływu w dniu 20.08.2021 r. za pośrednictwem poczty elektronicznej

- Kancelaria Adwokacka Adwokat [REDACTED] ul. Sienkiewicza 66/208, 25-501 Kielce na kwotę 64 368,00 PLN brutto (149,00 PLN za godzinę) wraz z potwierdzeniem wpływu w dniu 20.08.2021 r. za pośrednictwem poczty elektronicznej.

4. Zamieszczenie w dniu 30.08.2021 r. na stronie internetowej Beneficjenta <https://www.dzialoszyce.pl/wp-content/uploads/2021/09/info-o-wynikach-prawnik-swietlica.pdf> informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty.

Efektom przeprowadzonego postępowania było zawarcie:

- umowy Nr 4/RPSW.09.02.01-26-0070/2021 z dnia 14.09.2020r pomiędzy Zamawiającym Gminą Działoszyce, ul. Skalbmierska 5, 28-440 Działoszyce, a Wykonawcą Kancelarią Adwokacką adw. [REDACTED] [REDACTED] 26-021 Daleszyce, Niwy 79 na kwotę 51 840,00 PLN Brutto (120,00 PLN za godzinę),
- Aneksu nr 1 do umowy zlecenia nr 4/RPSW.09.02.01-26-0070/2021 w dniu 31.03.2022 r. dotyczącego zmiany miejsca realizacji zajęć z miejscowości Dziekanowice do Działoszyce pod adresem ul. Szkolna 5, 28-440 Działoszyce,
- Aneksu nr 2 do umowy zlecenia nr 4/RPSW.09.02.01-26-0070/2021 w dniu 02.09.2022 r. dotyczącego zmiany numeru adresu PDW w miejscowości Dzierążni z 171 na 77.

Na potwierdzenie wykonania usługi Beneficjent przedstawił:

- Dziennik zajęć specjalistycznych – poradnictwo dla rodzin,
- Listy obecności uczestników/uczestniczek potwierdzających udział w poradnictwie prawnym od września 2021 r. do sierpnia 2022 r.,
- Fakturę nr FV 37/2022 z dnia 31.08.2022 r. na kwotę 1799,99 PLN Brutto,
- Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony w dniu 31.08.2022 r. w Działoszycach do Faktury nr FV 37/2022 z dnia 31.08.2022 r. w sprawie odbioru przedmiotu umowy nr 4/RPSW.09.02.01-26-0070/2021 z dnia 14 września 2021 r.,
- Wyciąg bankowy nr 40 z dnia 13.07.2022 r.,
- Fakturę nr FV 29/2022 z dnia 30.06.2022 r. na kwotę 5 760,00 PLN Brutto,

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony w dniu 30.06.2022 r. w Działoszycach do Faktury nr FV 29/2022 z dnia 30.06.2022 r. w sprawie odbioru przedmiotu umowy nr 4/RPSW.09.02.01-26-0070/2021 z dnia 14 września 2021 r.,</li> <li>- Fakturę nr FV 25/2022 z dnia 26.05.2022 r. na kwotę 3600,00 PLN Brutto,</li> <li>- Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony w dniu 26.05.2022 r. w Działoszycach do Faktury nr FV 25/2022 z dnia 26.05.2022 r. w sprawie odbioru przedmiotu umowy nr 4/RPSW.09.02.01-26-0070/2021 z dnia 14 września 2021 r.,</li> <li>- Wyciąg bankowy nr 32 z dnia 08.06.2022 r.,</li> <li>- Fakturę nr FV 24/2022 z dnia 27.04.2022 r. na kwotę 1200,00 PLN Brutto,</li> <li>- Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony w dniu 27.04.2022 r. w Działoszycach do Faktury nr FV 24/2022 z dnia 27.04.2022 r. w sprawie odbioru przedmiotu umowy nr 4/RPSW.09.02.01-26-0070/2021 z dnia 14 września 2021 r.,</li> <li>- Wyciąg bankowy nr 25 z dnia 09.05.2022 r.,</li> <li>- Fakturę nr FV 17/2022 z dnia 29.03.2022 r. na kwotę 2 400,00 PLN Brutto,</li> <li>- Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony w dniu 29.03.2022 r. w Działoszycach do Faktury nr FV 17/2022 z dnia 29.03.2022 r. w sprawie odbioru przedmiotu umowy nr 4/RPSW.09.02.01-26-0070/2021 z dnia 14 września 2021 r.,</li> <li>- Wyciąg bankowy nr 18 z dnia 12.04.2022 r.,</li> <li>- Fakturę nr FV 60/2021 z dnia 21.12.2021 r. na kwotę 1200,00 PLN Brutto,</li> <li>- Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony w dniu 20.12.2021 r. w Działoszycach do Faktury nr FV 60/2021 z dnia 20.12.2021 r. w sprawie odbioru przedmiotu umowy nr 4/RPSW.09.02.01-26-0070/2021 z dnia 14 września 2021 r.,</li> <li>- Wyciąg bankowy nr 42 z dnia 28.12.2021 r.,</li> <li>- Fakturę nr FV 56/2021 z dnia 26.11.2021 r. na kwotę 3600,00 PLN Brutto,</li> </ul>
--	--



- Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony w dniu 26.11.2021 r. w Działoszycach do Faktury nr FV 56/2021 z dnia 26.11.2021 r. w sprawie odbioru przedmiotu umowy nr 4/RPSW.09.02.01-26-0070/2021 z dnia 14 września 2021 r.,
- Wyciąg bankowy nr 35 z dnia 02.12.2021 r.,
- Fakturę nr FV 51/2021 z dnia 29.10.2021 r. na kwotę 4 800,00 PLN Brutto,
- Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony w dniu 30.09.2021 r. w Działoszycach do Faktury nr FV 51/2021 z dnia 30.09.2021 r. w sprawie odbioru przedmiotu umowy nr 4/RPSW.09.02.01-26-0070/2021 z dnia 14 września 2021 r.,
- Wyciąg bankowy nr 27 z dnia 02.11.2021 r.,
- Fakturę nr FV 45/2021 z dnia 30.09.2021 r. na kwotę 4400,00 PLN Brutto,
- Protokół zdawczo-odbiorczy sporządzony w dniu 30.09.2021 r. w Działoszycach do Faktury nr FV 45/2021 z dnia 30.09.2021 r. w sprawie odbioru przedmiotu umowy nr 4/RPSW.09.02.01-26-0070/2021 z dnia 14 września 2021 r.,
- Wyciąg bankowy nr 19 z dnia 04.10.2021 r.

Do dnia kontroli zgodnie z umową zrealizowano 240 godzin z poradnictwa prawnego na kwotę 28 799,99 PLN Brutto.

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 21.12.2020 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: wykonane ulotki oraz plakaty informacyjne, stronę internetową: <https://www.dzialoszyce.pl/projekty-unii-europejskiej-realizowane-przez-gmine-dzialoszyce/utworzenie-swietlic-srodowiskowych-na-terenie-gminydzialoszyce/>; oraz zorganizowane spotkania informacyjno-promocyjne. Dokumentacja projektowa, strona internetowa oraz inne materiały informacyjne związane z realizacją projektu, zostały oznakowane wymaganymi logotypami, tj.: flagą

Rzeczypospolitej Polskiej, flagą Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Społecznego, znakiem Fundusze Europejskie Program Regionalny oraz herbem województwa świętokrzyskiego. Biuro projektu zostało zgodnie z wytycznymi oznakowane plakatem/informacją identyfikującą projekt. Realizowane działania informacyjno-promocyjne były adekwatne do zakresu merytorycznego, zasięgu oddziaływania projektu oraz zgodne z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie projektu, *Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta 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 przechowywana była prawidłowo, tj. w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Dokumentacja zgodnie z przedłożonym przez Beneficjanta wykazem jednostek gdzie przechowywane są dokumenty wytworzone w trakcie realizacji projektu znajdowała się:

1. Dokumentacja merytoryczna w PWD w Działoszycach, ul. Szkolna 5, - 440 Działoszyce;
2. Finansowo – księgową w Gminie Działoszyce, ul. Skalbmierska 5, 28 – 440 Działoszyce.

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

W dniu 12.10.2022 r. w ramach kontrolowanego projektu nr RPSW.09.02.01-26-0070/20 pn. „*Utworzenie świetlic środowiskowych na terenie Gminy Działoszyce*”

w miejscu realizowanej formy wsparcia, tj. „Świetlica Środowiskowa na terenie Gminy Działoszyce”, ul. Szkolna 5, 28 – 440 Działoszyce prowadzone były przez Pana [REDAKTOWANE] zajęcia komputerowe ukierunkowane na rozwój kompetencji kluczowych z informatyki. Potwierdzeniem zrealizowanych zajęć opiekuńczych był dziennik zajęć wraz z listą obecności.

		<p>Na zajęciach obecnych było 5 - dzieci na 10. Pomieszczenia, 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. Sprzęt, wyposażenie oraz elementy infrastruktury zakupione w celu udzielania wsparcia, w tym m.in. kardiomonitor były dostępne w miejscu realizacji form wsparcia i wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem. Skontrolowana forma wsparcia była zgodna z wnioskiem o dofinansowanie projektu, w tym w zakresie: tematyki, terminu realizacji, sposobu udzielania wsparcia oraz liczby uczestników projektu, a także kwartalnym harmonogramem przeprowadzanych w ramach projektu form wsparcia przesyłanym do Instytucji Zarządzającej za pośrednictwem Centralnego systemu teleinformatycznego SL2014 zgodnie z § 19 ust. 1 pkt 2 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.02.01-26-0070/20-00.</p> <p>Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji merytorycznej projektu. Zespół kontrolujący ustalił, że Beneficjent prawidłowo realizował zadania wskazane w ww. obszarach.</p>
12	Stwierdzone nieprawidłowości/błędy	<p>W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości, a jedynie uchybienie polegające na:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Opóźnieniach w realizacji zadań merytorycznych w projekcie.</li> </ol>
13	Zalecenia pokontrolne	<p>W związku ze stwierdzonym uchybieniem opisanym w niniejszej Informacji pokontrolnej zobowiązuje się Beneficjenta do:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zintensyfikowania działań mających na celu terminową realizację zadań merytorycznych w projekcie oraz osiągnięcie zaplanowanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników.</li> </ol> <p>O sposobie wykonania niniejszego zalecenia pokontrolnego oraz podjętych działaniach lub przyczynach ich nie podjęcia należy poinformować Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej.</p>
14	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	13.10.2022 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:**

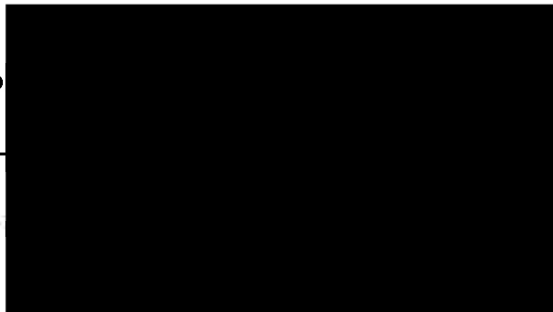
Kierownikowi Podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo do złożenia umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej oraz przesłanie ich w formie pisemnej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W 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.

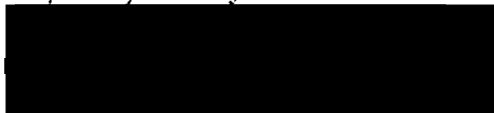
**Kontrolujący:**

1. **Krystyna Łabuda:** - Kierownik Zespołu kontrolującego
2. **Agnieszka Gębska:** - Członek Zespołu kontrolującego –
3. **Justyna Łoboda:** - Członek Zespołu kontrolującego –



**BURMISTRZ**  
**Miasta/Gminy**

**Kontrolowany/a: .....**



Kierownik

W zastępstwie Zastępcy Dyrektora  
Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPC  
Kierownik Oddziału Kontroli EFRR



