

KC-II.432.103.2022

Informacja pokontrolna nr RPSW.08.01.01-26-0006/20-001

<p>1.</p> <p>Podstawa prawna kontroli</p> <p>URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO Departament Kontroli i Certyfikacji RPO Wpłynęło Nr pisma Podpis ..</p>	<p>– Kontrakt Terytorialny dla Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.</p> <p>– Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.</p> <p>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 ze zm.).</p> <p>– § 21 umowy nr RPSW.08.01.01-26-0006/20-00 o dofinansowanie projektu pn. <i>Utworzenie publicznego żłobka w Krasocinie</i> w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, zawartej w dniu 28.09.2020 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim z siedzibą w Kielcach reprezentowanym przez Zarząd Województwa, pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWS na lata 2014-2020, a Gminą Krasocin.</p> <p>– Upoważnienie nr 116/2022 do przeprowadzenia kontroli z dnia 02.11.2022 r.</p>
<p>2.</p> <p>Nazwa jednostki kontrolującej</p>	<p>Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego Departament Kontroli i Certyfikacji RPO ul. Wincentego Witosa 86 25-561 Kielce</p>
<p>3.</p> <p>Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej</p>	<p>1. Łukasz Chaba - Kierownik zespołu kontrolującego 2. Lucyna Stąporek - Członek zespołu kontrolującego 3. Sergiusz Wojda - Członek zespołu kontrolującego</p>
<p>4.</p> <p>Termin kontroli</p>	<p>08-10.11.2022 r. – w Biurze projektu 09.11.2022 r. – wizyta monitoringowa w miejscu realizowanego wsparcia</p>
<p>5.</p> <p>Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)</p>	<p>Kontrola planowa na miejscu obejmująca kontrolę w trakcie realizacji projektu konkursowego w Biurze projektu wraz z wizytą monitoringową w miejscu realizowanego wsparcia.</p>
<p>6.</p> <p>Nazwa jednostki kontrolowanej</p>	<p>Gmina Krasocin/Żłobek Gminny "Wesoły Wiatraczek" w Krasocinie</p>
<p>7.</p> <p>Adres jednostki kontrolowanej</p>	<p><u>Adres Beneficjenta:</u> ul. Macierzy Szkolnej 1</p>



		<p>29-105 Krasocin</p> <p><u>Adres jednostki kontrolowanej:</u></p> <p>ul. 1 Maja 10a</p> <p>29-105 Krasocin</p> <p><u>Kontrola w miejscu realizacji usługi (wizyta monitoringowa):</u></p> <p>Żłobek Gminny "Wesoły Wiatraczek" w Krasocinie</p> <p>ul. 1 Maja 10a</p> <p>29-105 Krasocin</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 publicznego żłobka w Krasocinie</i></p> <p>Nr projektu: RPSW.08.01.01-26-0006/20</p> <p>Oś priorytetowa: 8 Rozwój edukacji i aktywne społeczeństwo</p> <p>Działanie: 8.1 Równość mężczyzn i kobiet we wszystkich dziedzinach, w tym dostęp do zatrudnienia, rozwój kariery, godzenie życia zawodowego i prywatnego</p> <p>Poddziałanie: 8.1.1 Zwiększenie dostępu do opieki nad dziećmi do lat 3 (projekty konkursowe)</p> <p>Nr Umowy: RPSW.08.01.01-26-0006/20-00 z dnia 28.09.2020 r.</p> <p>Nr Aneksu: RPSW.08.01.01-26-0006/20-01 z dnia 19.03.2021 r.</p> <p>Nr wniosku o płatność podlegającego kontroli: RPSW.08.01.01-26-0006/20-008 za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r.</p> <p>Nr wniosku o płatność podlegającego kontroli: RPSW.08.01.01-26-0006/20-009 za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.</p> <p>Całkowita wartość projektu wynosi: 1 809 842,52 PLN</p> <p>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 1 575 464,23 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 z ustawą z dnia 10 maja 2018 r o <i>ochronie danych osobowych</i>. 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. 7. Poprawności udzielania zamówień publicznych.

		<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"> – 5,71% dokumentacji merytorycznej dotyczącej uczestników projektu, tj. 4 osoby z 70, – 7,14% dokumentacji merytorycznej dotyczącej personelu projektu, tj. 1 osoba z 14, – 50% zamówień zrealizowanych w trybie wynikającym z ustawy Pzp, tj. 1 postępowanie z 2, – 12,5% zamówień o wartości powyżej 50 tys. PLN netto, zrealizowanych zgodnie z zasadą konkurencyjności, tj. 1 postępowanie z 8, – 50% zamówień o wartości powyżej 20 tys. PLN, a nie przekraczającej 50 tys. PLN, zrealizowanych zgodnie z procedurą rozeznania rynku, tj. 1 zamówienie z 2, <p>gdzie zastosowano metodę doboru prostego losowego,</p> <ul style="list-style-type: none"> – 5,56% merytorycznej dokumentacji finansowej wynikającej z zatwierzonego wniosku o płatność nr RPSW.08.01.01-26-0006/20-008 za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r., tj. 1 dokument z 18, – 7,69% merytorycznej dokumentacji finansowej wynikającej z zatwierzonego wniosku o płatność nr RPSW.08.01.01-26-0006/20-009 za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r., tj. 2 dokumenty z 26, <p>z zastosowaniem doboru próby z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do wielkości elementów (dobór próby na podstawie jednostki monetarnej – Monetary Unit Sampling MUS).</p>
11	Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego	<p>Tematyką kontroli objęte zostały obszary dotyczące:</p> <p>1. Prawidłowości 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</i></p>

w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020 z dnia 05.04.2018 r. Beneficjent realizował zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz we wnioskach o płatność.

2. Prawidłowości rozliczeń finansowych.

Realizując obowiązki wynikające z § 9 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 wylosowanych do kontroli dokumentów finansowych (Faktura nr FV/4068/05/2022 z dnia 31.05.2022 r., Faktura VAT nr FAFp/3823/2022/01-MG z dnia 26.09.2022 r., Lista płac nr JEDN/07/22/4/P z dnia 26.07.2022 r. wraz z dodatkowymi dokumentami potwierdzającymi poniesienie wydatków) 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 kontrolowanych wnioskach o płatność. Wkład własny wnoszony jest zgodnie z założeniami projektu. W projekcie zostały zaplanowane wydatki objęte cross-finansowaniem w kwocie 128 316,00 PLN, które wydatkowano na wykonanie prac adaptacyjno-remontowych na potrzeby funkcjonowania żłobka. Zaplanowano również wydatki na zakup środków trwałych w łącznej kwocie 61 475,40 PLN, które przeznaczono na zakup wyposażenia kuchni w postaci: regału magazynowego w kwocie 23 714,40 PLN, pieca konwekcyjno-parowego w kwocie 23 739,00 PLN oraz okapu ze stali nierdzewnej w kwocie 14 022,00 PLN. 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 kwalifikowalności 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 opiekunki w żłobku. Personel posiadał odpowiednie kwalifikacje zawodowe do wykonywania zadań powierzonych w projekcie. Wysokość wynagrodzenia była zgodna z Regulaminem wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w Żłobku Gminnym „Wesoły Wiatraczek” w Krasocinie oraz 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. 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 Zarządzeniem nr 2/2020 Dyrektora Żłobka Gminnego „Wesoły Wiatraczek” w Krasocinie z dnia 18.12.2020 r. Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie pn. *Utworzenie publicznego żłobka w Krasocinie* (zmieniony Zarządzeniem nr 14/2021 z dnia 24.06.2021 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 70 uczestników projektu do kontroli wylosowano 4 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 dzienniki zajęć żłobka wraz z listami obecności. 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 powierzył przetwarzanie danych osobowych uczestników projektu firmie Rafał Graczkowski DOTACJE, ul. Targowa 18/410, 25-520 Kielce, na podstawie umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych nr 1/RODO/2021 z dnia 08.04.2021 r. Umowa zawierała informacje wymagane na podstawie art. 28 ust. 3 RODO. Przed powierzeniem przetwarzania danych Beneficjent poinformował IZ o zamiarze powierzenia, zgodnie z zapisami §29 ust. 13 umowy o dofinansowanie.

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.08.01.01-26-0006/20-008 za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. oraz nr RPSW.08.01.01-26-0006/20-009 za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r., w części dotyczącej postępu rzeczowego i finansowego były zgodne z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu, dostępną w Biurze projektu. Zgromadzone dokumenty dotyczące poszczególnych form wsparcia, rozpoczętych i zrealizowanych do dnia kontroli poświadczają prawidłową realizację założeń merytorycznych projektu.

7. Poprawności udzielania zamówień publicznych.

Beneficjent jest jednostką zobowiązaną do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych. Do dnia kontroli w ramach projektu zrealizowano dwa zamówienia publiczne. Kontroli poddano postępowanie którego przedmiotem była *dostawa wyposażenia do gminnego żłobka w Krasocinie*. Postępowanie zostało przeprowadzone w podstawowym trybie udzielania zamówień, tj. przetargu nieograniczonym. Wszczęcie postępowania nastąpiło w dniu 18.12.2020 r. poprzez opublikowanie ogłoszenia w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem 764957-N-2020 oraz na stronie internetowej BIP zamawiającego. Termin składania ofert wyznaczono do dnia 08.01.2021 r. do godz. 12:00. Zamówienie zostało podzielone na 5 części:

1. Zadanie nr 1: Dostawa i montaż mebli – wpłynęło 10 ofert.

Efektem rozstrzygnięcia postępowania na realizację zadania 1 było podpisanie w dniu 25.01.2021 r. umowy nr 272.16.1.2020 pomiędzy Zamawiającym Gminą Krasocin, a Wykonawcą Przedsiębiorstwem Zaopatrzenia Szkół CEZAS Sp. z o.o., ul. Peryferyjna 12, 25-562 Kielce, na kwotę 47 928,18 PLN brutto. Potwierdzenie realizacji zamówienia stanowi:

- Faktura VAT nr FV/000027/M/21 z dnia 19.02.2021 r. na kwotę 22 885,38 PLN brutto wraz z protokołem odbioru częściowego z dnia 19.02.2021 r. oraz potwierdzenie zapłaty z dnia 24.02.2021 r.
- Faktura VAT nr FV/000034/M/21 z dnia 23.02.2021 r. na kwotę 12 313,53 PLN brutto wraz z protokołem odbioru częściowego z dnia 23.02.2021 r. oraz potwierdzenie zapłaty z dnia 02.03.2021 r.
- Faktura VAT nr FV/000044/M/21 z dnia 08.03.2021 r. na kwotę 12 729,27 PLN brutto wraz z protokołem odbioru końcowego z dnia 08.03.2021 r. oraz potwierdzenie zapłaty z dnia 09.03.2021 r.

2. Zadanie nr 2: Dostawa wyposażenia kuchni oraz pozostały sprzęt AGD – wpłynęło 7 ofert.

Efektem rozstrzygnięcia postępowania na realizację zadania 2 było podpisanie w dniu 25.01.2021 r. umowy nr 272.16.2.2020 pomiędzy Zamawiającym Gminą Krasocin, a Wykonawcą PH ENERGIA S.C P. Wielgo, H. Widomski., ul. Wojewódzka 2, 25-536 Kielce, na kwotę 24 939,33 PLN brutto.

Potwierdzenie realizacji zamówienia stanowi:

- Faktura VAT nr 1/MAG/03/2021 dnia 03.03.2021 r. na kwotę 24 939,33 PLN brutto wraz z protokołem odbioru z dnia 03.03.2021 r. oraz potwierdzenie zapłaty z dnia 16.03.2021 r.

3. Zadanie nr 3: Dostawa zabawek – wpłynęło 10 ofert.

Efektem rozstrzygnięcia postępowania na realizację zadania 3 było podpisanie w dniu 25.01.2021 r. umowy nr 272.16.3.2020 pomiędzy Zamawiającym Gminą Krasocin, a Wykonawcą ENCORE TECH Sp. z o.o., Sp. k., ul. Zagnańska 27, 25-953 Kielce, na kwotę 11 000,00 PLN brutto.

Potwierdzenie realizacji zamówienia stanowi:

- Faktura nr FV P/1/03/2021 z dnia 02.03.2021 r. na kwotę 11 000,00 PLN brutto wraz z protokołem odbioru z dnia 02.03.2021 r. oraz potwierdzenie zapłaty z dnia 05.03.2021 r.

4. Zadanie nr 4: Dostawa doposażenia sal i zaplecza sal – wpłynęło 13 ofert.

Efektem rozstrzygnięcia postępowania na realizację zadania 4 było podpisanie w dniu 25.01.2021 r. umowy nr 272.16.4.2020 pomiędzy Zamawiającym Gminą Krasocin, a Wykonawcą Nowa Szkoła Sp. z o.o., ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 25, 90-248 Łódź, na kwotę 47 993,60 PLN brutto.

Potwierdzenie realizacji zamówienia stanowi:

- Faktura VAT nr (S)FS-9/21/P11 dnia 16.03.2021 r. na kwotę 47 993,60 PLN brutto wraz z protokołem odbioru z dnia 08.03.2021 r. oraz potwierdzenie zapłaty z dnia 22.03.2021 r.

5. Zadanie nr 5: Dostawa sprzętu komputerowego, multimedialnego, elektronicznego i biurowego – wpłynęło 9 ofert.

Efektem rozstrzygnięcia postępowania na realizację zadania 5 było podpisanie w dniu 28.10.2021 r. umowy nr 272.16.5.2020 pomiędzy Zamawiającym Gminą Krasocin, a Wykonawcą WILANKA Sp. z o.o., ul. Lindleya 16, 02-013 Warszawa, na kwotę 31 587,63 PLN brutto. Potwierdzenie realizacji zamówienia stanowi:

- Faktura nr FVS/303/03/2021 z dnia 01.03.2021 r. na kwotę 31 587,63 PLN brutto, wraz z protokołem odbioru z dnia 01.03.2021 r. oraz potwierdzenie zapłaty z dnia 05.03.2021 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 w ramach projektu zrealizowano 8 zamówień z wykorzystaniem zasady konkurencyjności. Weryfikacji poddane zostało jedno postępowanie pn. „Dostawa 30 ton pelletu” (nr sprawy: 8.1.1-5/2022). Postępowanie zostało wszczęte w dniu 19.09.2022 r. poprzez zamieszczenie zapytania ofertowego na stronie internetowej www.bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl (nr ogłoszenia 2022-19017-126889). Termin składania ofert wyznaczony został na dzień 27.09.2022 r. do godz. 10:00 i wynosił nie mniej niż 7 dni kalendarzowych od daty upublicznienia ogłoszenia. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 29.09.2022 r. umowy nr 8.1.1-9/2022 pomiędzy Zamawiającym, a Tartak „OLCZYK” Sp. z o.o., Świdno 1, 29-150 Krasocin na kwotę 96 309,00 PLN brutto. Do dnia kontroli przedmiot zamówienia nie został zrealizowany. 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 w ramach projektu zrealizował 2 zamówienia o wartości powyżej 20 tys. PLN netto, a poniżej 50 tys. PLN netto w oparciu o procedurę rozeznania rynku. Weryfikacji poddano jedno postępowanie, którego przedmiotem była *dostawa artykułów plastycznych, papierniczych i pomocy do prowadzenia zajęć w ramach projektu pn. Utworzenie publicznego żłobka w Krasocinie*. Realizację postępowania udokumentowano poprzez:

- upublicznienie w dniu 26.08.2022 r. zapytania ofertowego na stronie internetowej Beneficjenta <http://zlobek.krasocin.com.pl>,
- cztery złożone oferty,

- wybór oferty Firmy Handlowej Kazimierz Szczygielski BIURO-SERWIS „PRIMAKS”, ul. Jagiellońska 14, 37-200 Przeworsk, opiewającej na kwotę 16 265,20 PLN brutto jako najkorzystniejszej w oparciu o ustanowione kryterium oceny,
- protokół z przeprowadzonego rozeznania rynku z dnia 07.09.2022 r.
- Umowę nr 8.1.1-7/2022 zawartą w dniu 08.09.2022 r.

Na potwierdzenie realizacji zamówienia Beneficjent przedstawił Fakturę VAT nr FAFp/3823/2022/01-MG z dnia 26.09.2022 r. na kwotę 16 265,20 PLN brutto wraz z protokołem odbioru z dnia 26.09.2022 r. oraz potwierdzenie zapłaty z dnia 30.09.2022 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 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 wydruk i rozpowszechnienie plakatów informacyjnych, zamieszczenie na stronie internetowej www.zlobek.krasocin.com.pl najważniejszych informacji 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 przesłedzenie 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.	Centrum Usług Wspólnych w Krasocinie	ul. Macierzy Szkolnej 1 29-105 Krasocin	finansowo-księgową
2.	Żłobek Gminny „Wesoły Wiatraczek” w Krasocinie	ul. 1 Maja 10a 29-105 Krasocin	merytoryczna

13. Prawidłowości realizowanych form wsparcia.

W dniu 09.11.2022 r. w ramach kontrolowanego projektu nr RPSW.08.01.01-26-0006/20 pn. *Utworzenie publicznego żłobka w Krasocinie* w miejscu realizowanej formy wsparcia, tj. w Żłobku Gminnym „Wesoły Wiatraczek” w Krasocinie prowadzona była opieka żłobkowa nad dziećmi w ramach Zadania 2 – *Funkcjonowania żłobka*. Opieka prowadzona była w godz. 6.30-16.30. Potwierdzeniem zrealizowanych zajęć opiekuńczych był dziennik zajęć żłobka wraz z listą obecności. 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.

12	Stwierdzone nieprawidłowości/ błędy	W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.
13	Zalecenia pokontrolne	Brak zaleceń pokontrolnych.
14	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	21.11.2022 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:

Łukasz Chaba: Kierownik Zespołu kontrolującego


Lucyna Stąporek: Członek Zespołu kontrolującego

Sergiusz Wojda: Członek Zespołu kontrolującego

Kontrolowany/a:


DYREKTOR
ŻŁOBEK GMINNY
W ŻŁOBEKU GMINNYM
"Wesoły Wiatraczek" w Krasocinie
ul. 1 Maja 10a, 29-105 Krasocin
NIP 0090080051; REGON 387944623
mgr Pa.....zyk


W zastępstwie Zastępcy Dyrektora
Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO
