



INFORMACJA POKONTROLNA nr 36/K/21-22/p

1. Podstawa prawna kontroli

Umowa o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 nr POWR.02.05.00-00-0361/19-00 zawarta w dniu 12.02.2020 r. pomiędzy Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, ul. Nowogrodzka 1/3/5, 00-513 Warszawa a Województwem Podkarpackim Regionalnym Ośrodkiem Polityki Społecznej w Rzeszowie działającym w imieniu własnym i na swoją rzecz oraz w imieniu i na rzecz Partnera: Województwo Świętokrzyskie Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, w związku z rozdziałem 7, art. 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. 2020 poz.818) oraz umowa nr 331/UM/2021/0011 zawarta pomiędzy Ministerstwem Rozwoju, Pracy i Technologii, Plac Trzech Krzyży 3/5, 00-507 Warszawa a IDIPSUM Sp. z o.o., której przedmiotem jest przeprowadzenie kontroli projektów w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020.

2. Nazwa jednostki kontrolującej

IDIPSUM Sp. z o. o. na zlecenie Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej – Instytucji Pośredniczącej dla Działania Działania 2.5 *Skuteczna pomoc społeczna* Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój.

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej

██████████ - kierownik Podzespołu kontrolującego,
██████████ - członek Podzespołu kontrolującego.

4. Termin kontroli

10-11 i 17.02.2022 r.

5. Rodzaj kontroli i tryb kontroli

Kontrola planowa - zdalna.

6. Nazwa jednostki kontrolowanej

Województwo Podkarpackie - Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Rzeszowie (Lider).

Województwo Świętokrzyskie - Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego (Partner).

7. Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne

Lider: Województwo Podkarpackie - Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Rzeszowie, ul. Hetmańska 9, 35-045 Rzeszów;

Partner: Województwo Świętokrzyskie - Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, al. IX Wieków Kielc 3, 25-516 Kielce.

Czynności kontrolne przeprowadzono zdalnie na podstawie dokumentacji przekazanej za pośrednictwem SL2014.

8. Nazwa i numer kontrolowanego projektu, numer Działania/Poddziałania oraz termin realizacji projektu

Tytuł projektu: „Kompetencje Plus”;

Nr projektu: : POWR.02.05.00-00-0361/19;

Oś Priorytetowa: II Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji;
 Działanie: 2.5 Skuteczna pomoc społeczna;
 Termin realizacji projektu: od 01.01.2020 r. do 31.01.2022 r.

9. Wartość projektu

Wartość projektu: 1 018 194,17 PLN;
 Kwoty bezpośrednie: 814 555,34 PLN;
 Koszty pośrednie: 203 638,83 PLN;
 Wartość dofinansowania: 987 648,34 PLN;
 Wkład własny: 30 545,83 PLN.
 Projekt rozliczany jest wg rzeczywiście poniesionych wydatków.

10. Numery kontrolowanych wniosków o płatność i wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli

W okresie objętym kontrolą Beneficjent złożył 3 wnioski o płatność:

- Wniosek nr POWR.02.05.00-00-0361/19-011-01 za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. złożony dnia 16.08.2021 r., kwota wydatków uznanych za kwalifikowalne 74 354,09 PLN;
- Wniosek nr POWR.02.05.00-00-0361/19-012-01 za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. złożony dnia – 14.10.2021 r., (na dzień kontroli wniosek niezatwierdzony);
- Wniosek nr POWR.02.05.00-00-0361/19-013-01 za okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r. złożony dnia 17.01.2022 r., (na dzień kontroli wniosek niezatwierdzony).

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: **517 928,18 PLN.**

11. Zakres kontroli

- 1) Zgodność rzeczowa realizacji projektu.
- 2) Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe.
- 3) Rozliczenia finansowe.
- 4) Stosowanie ustawy Prawo zamówień publicznych i przepisów unijnych
- 5) Stosowanie Zasady konkurencyjności oraz rozeznania rynku.
- 6) Kwalifikowalność personelu projektu.
- 7) Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji.
- 8) Działania promocyjno-informacyjne.
- 9) Projekty partnerskie.

12. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów

Lp.	Obszar	Dobór próby
1.	Zgodność rzeczowa realizacji projektu	Zgodność rzeczowa została potwierdzona na podstawie: <ul style="list-style-type: none"> – postępu rzeczowego wykazanego w badanych wnioskach o płatność wyszczególnionych w pkt 10 niniejszej Informacji, – owartości wskaźników osiągniętych na dzień rozpoczęcia kontroli, tj.: 10.02.2022 r. Nie stosowano próbkowania – sprawdzono 100% dokumentacji dotyczącej zrealizowanych zadań i osiągniętych wskaźników zarówno u Lidera jak i Partnera Projektu. Weryfikacji wskaźników odnoszących się do uczestników projektu dokonano na podstawie dokumentacji zgodnie z badaną próbą uczestników projektu. W pozostałych przypadkach nie stosowano próbkowania – sprawdzono 100% dokumentacji dotyczącej zrealizowanych zadań i osiągniętych wskaźników.
2.	Kwalifikowalności uczestników projektu i dane osobowe	Zespół Kontrolujący (ZK) dokonał badania na podstawie wybranej próby 30 spośród 1107 uczestników zrekrutowanych do dnia przeprowadzenia kontroli, co stanowi 2,71 % ilościowo, celem sprawdzenia spełnienia wymogów kwalifikowalności tych osób jako grupy docelowej projektu oraz Działania 2.5 POWR: <i>Skuteczna pomoc społeczna</i> . Wybrana próba nie podlegała dotychczas weryfikacji pogłębionej przez IP. Kontroli poddano następujących uczestników: Kielce: <ol style="list-style-type: none"> 1. ██████████ – DPS im. Profesora Antoniego Kępińskiego w Kielcach, 2. ██████████ - Centrum Interwencji Kryzysowej w Lublinie, 3. ██████████ - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Głusku, 4. ██████████ – Ośrodek Pomocy Społecznej w Staszowie, 5. ██████████ – Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Kielcach,

		<p>6. ██████████ – Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Białej Podlaskiej, 7. ██████████ - Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pierzchnicy, 8. ██████████ – Ośrodek Pomocy Społecznej w Sadowiu, 9. ██████████ - Dom Pomocy Społecznej w Kozuli, 10. ██████████ - Dom Pomocy Społecznej w Kozuli, 11. ██████████ – Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Łęcznej, 12. ██████████ - Centrum Usług Społecznych w Strachowicach, 13. ██████████ - Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Pierzchnicy, 14. ██████████ – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej W Gowarczowie, 15. ██████████ - Centrum Usług Społecznych W Bełżycach.</p> <p>Rzeszów:</p> <p>1. ██████████ – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Rymanów, 2. ██████████ – Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Nowa Sarzyna, 3. ██████████ – Dom Pomocy Społecznej Piskorowice, 4. ██████████ – Szydło – Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie Krosno, 5. ██████████ – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Świlcza, 6. ██████████ – Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej Łańcut, 7. ██████████ – Dom Pomocy Społecznej Stalowa Wola, 8. ██████████ – Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Baranów Sandomierski, 9. ██████████ – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Kamień, 10. ██████████ – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Krasiczyn, 11. ██████████ – Ośrodek Pomocy Społecznej Fajstawice, 12. ██████████ – Ośrodek Pomocy Społecznej Anapol, 13. ██████████ – Dom Pomocy Społecznej Dębica, 14. ██████████ – Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej Rzeszów, 15. ██████████ – Ośrodek Pomocy Społecznej Zakrzówek.</p> <p>ZK dokonał doboru próby metodą niestatystyczną, polegającą na profesjonalnym osądzie kontrolera. Zweryfikowano dokumentację uczestników, którzy otrzymali wsparcie w ramach dwóch realizowanych zadań. Zweryfikowano dokumentację związaną z ochroną danych osobowych u Beneficjenta (Polityka bezpieczeństwa danych osobowych), prawidłowość oświadczeń uczestników projektu, upoważnienia do przetwarzania danych osobowych w projekcie.</p>
3.	Rozliczenia finansowe	<p>ZK dokonał doboru próby metodą niestatystyczną z wnioskowaniem niematematycznym, polegającą na profesjonalnym osądzie kontrolera.</p> <p>ZK zweryfikował poprawność dokumentów finansowo-księgowych 13 pozycji co dało sumę 100 446,07 PLN spośród 517 928,18 PLN kosztów zatwierdzonych jako kwalifikowalne do dnia kontroli (tj. 19,39 % wartościowo).</p> <p>Próbę do kontroli wybrano w taki sposób, aby poddać weryfikacji dowód z każdej kategorii wydatków, przy czym wzięto pod uwagę także poszczególne zadania. Kontroli poddano dokumentację niepodlegającą dotychczas weryfikacji.</p>
4.	Stosowanie ustawy Prawo zamówień publicznych i przepisów unijnych	<p>Zgodnie ze złożonymi i podpisanymi przez Beneficjenta i Partnera w dniu 02.02.2022 r. Listami postępowania o udzielenie zamówienia publicznego stwierdzono, że:</p> <p>I. Beneficjent - Lider ROPS Rzeszów nie przeprowadzał postępowań w ramach projektu zgodnie z ustawą PZP,</p> <p>II. Partner w Projekcie ROPS Kielce przeprowadził 4 postępowania zgodnie z ustawą PZP:</p> <p>1. OK-III.272.1.38.2020 - Wynajem sal wraz z usługą cateringową na potrzeby organizacji szkoleń jednodniowych,</p> <p>2. OK-III.272.1.31.2020 - Wynajem sal szkoleniowych wraz z usługą restauracyjną oraz noclegową na potrzeby organizacji szkoleń dwudniowych w ramach projektu pn. Kompetencje plus – postępowanie podlegało kontroli przez IDIPSUM Sp. z o.o. na zlecenie MRPiPS w terminie 17-19.11.2020 r.,</p> <p>3. OK-III.272.1.33.2020 - Usługa przeprowadzenia (trenerzy) szkoleń jedno i dwudniowych dla pracowników jednostek organizacyjnych pomocy i integracji społecznej w ramach projektu Kompetencje Plus,</p> <p>4. OK-III.272.1.26.2021 - Usługa trenerska polegająca na przeprowadzeniu 10 szkoleń 2-dniowych w formie on-line dla kluczowych pracowników systemu pomocy i integracji społecznej w formie zdalnej (on-line).</p> <p>ZK po przeprowadzonej analizie ryzyka dla trzech niepodlegających dotychczas kontroli zamówień wybrał do weryfikacji zamówienie nr OK-III.272.1.33.2020 na usługę przeprowadzenia (trenerzy) szkoleń jedno i dwudniowych dla pracowników jednostek</p>

		<p>organizacyjnych pomocy i integracji społecznej w ramach projektu Kompetencje Plus.</p> <p><u>Beneficjent – Partner w projekcie ROPS Kielce – przeprowadzili łącznie 4 postępowania stosując ustawę PZP, z czego do kontroli wybrano 1, co stanowi 25%.</u></p>
5.	Stosowanie zasady konkurencyjności oraz rozeznanie rynku	<p>Zgodnie ze złożonymi i podpisanymi przez Beneficjenta i Partnera w dniu 02.02.2022 r. Listami zamówień przeprowadzonych na potrzeby projektu w ramach zasady konkurencyjności stwierdzono, że:</p> <p>I. Beneficjent - Lider ROPS Rzeszów przeprowadził 2 postępowania o wartości powyżej 50 000 PLN:</p> <p>1. PF.261.5.2020.KP - Świadczenie usługi hotelarskiej, restauracyjnej i noclegowej wraz z najmem sal szkoleniowych w związku z realizacją 17 dwudniowych szkoleń w ramach projektu – zamówienie podlegało kontroli przez IDIPSUM Sp. z o.o. na zlecenie MRPiPS w terminie 17-19.11.2020 r.</p> <p>2. PF.261.4.2020.KP - Usługa przeprowadzenia szkoleń jedno i dwudniowych dla uczestników projektu z terenu województwa podkarpackiego i lubelskiego (wybrane powiaty) obejmująca zapewnienie trenerów dla potrzeb ROPS Rzeszów w ramach realizacji projektu. Część pierwsza - szkolenia jednodniowe. Część druga - szkolenia dwudniowe. – zamówienie podlegało kontroli podczas weryfikacji wniosku o płatność.</p> <p>II. Partner w Projekcie ROPS Kielce przeprowadził 34 postępowania zgodne z ustawą PZP:</p> <p>1. OK-III.272.5.14.2021 ogłoszenie Nr 2021-24268-53896 - Zakup i dostawa sprzętu do dezynfekcji oraz produktów specjalistycznych i środków ochrony osobistej w ramach projektu pn.: "Kompetencje plus". Wartość szacunkowa 96 147,29 PLN – zamówienie nie podlegało kontroli.</p> <p>2. OK-III.272.5.21.2021 ogłoszenie Nr 2021-24268-62283 - Zakup i dostawa sprzętu do dezynfekcji oraz środków ochrony osobistej w ramach projektu pn.: "Kompetencje plus". Wartość szacunkowa 40 561,12 PLN – zamówienie nie podlegało kontroli.</p> <p><u>Do kontroli wybrano jedno zamówienie spośród 4 dotychczas zrealizowanych, czyli 25%.</u></p> <p>Kontrolą objęto zamówienie przeprowadzone w trybie zasady konkurencyjności o większej wartości. W próbie finansowej ujęto m.in. wydatki poniesione na podstawie kontrolowanego zamówienia: POWR.02.05.00-00-0361/19-012-01 poz. 150, 151, 152. Beneficjent dokonał wyboru wykonawcy w trybie zasady konkurencyjności na podstawie art. 6a ust 1 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 1842 ze zm.), zgodnie z którym do zamówień na usługi lub dostawy niezbędne do przeciwdziałania COVID -19 nie stosuje się przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych, jeżeli zachodzi wysokie prawdopodobieństwo szybkiego i niekontrolowanego rozprzestrzeniania się choroby lub jeżeli wymaga tego ochrona zdrowia publicznego.</p> <p>Zgodnie ze złożonymi i podpisanymi przez Beneficjenta i Partnera w dniu 02.02.2022 r. Listami dostaw/usług o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto łącznie, tj. bez podatku od towarów i usług (VAT), tzw. rozeznanie rynku stwierdzono, że:</p> <p>I. Beneficjent - Lider ROPS Rzeszów przeprowadził 2 postępowania w trybie rozeznania rynku:</p> <p>1. Najem sal szkoleniowych wraz z usługą restauracyjną w związku z realizacją 29 jednodniowych szkoleń w ramach projektu o wartości szacunkowej 39 613,36 PLN – zamówienie podlegało kontroli przez IDIPSUM Sp. z o.o. ul. Asfaltowa 1/11, 52-235 Wrocław oraz w ramach analizy pogłębionej wniosku o płatność POWR.02.05.00-00-03615/19-006-01 za okres od 2020-10-01 do 2020-11-30,</p> <p>2. Usługa przeprowadzenia szkoleń jedno i dwudniowych dla uczestników projektu z terenu województwa podkarpackiego i lubelskiego (woj. lubelskie powiaty: opolski, świdnicki, chełmski, m. Chełm, krasnostawski, kraśnicki, hrubieszowski, zamojski, m. Zamość, janowski, tomaszowski, biłgorajski) obejmująca zapewnienie trenerów dla potrzeb Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej w Rzeszowie w ramach realizacji projektu pn.: "Kompetencje plus" o wartości szacunkowej 28 234,66 PLN – zamówienie nie podlegało kontroli</p> <p>II. Partner w Projekcie ROPS Kielce nie przeprowadzał zamówień w trybie rozeznania rynku.</p> <p><u>Kontroli poddano 1 zamówienie dotychczas niepodlegające kontroli zrealizowane w trybie rozeznania rynku spośród dwóch przeprowadzonych, co stanowi 50%.</u></p>
6.	Kwalifikowalności personelu projektu	<p>Kontroli poddano 1 osobę spośród 4 czyli 25%: p. ██████████.</p> <p>Analizowana próba personelu nie podlegała dotychczas pełnej weryfikacji.</p>
7.	Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji	<p>Beneficjent i Partner w Projekcie zapewнили pełny dostęp do dokumentacji dotyczącej projektu. Ze względu na charakter kontroli (kontrola zdalna) udostępnienie dokumentów odbywało się przez system SL2014 lub drogą mailową.</p> <p>Jednocześnie ze względu na bardzo dużą ilość dokumentów udostępnionych w ramach postępowania na podstawie zasady konkurencyjności Beneficjent / Lider Projektu</p>

		ROPS Kielce udostępnił te dokumenty za pośrednictwem dysku w chmurze.
8.	Działania promocyjno-informacyjne	Nie stosowano próbkowania – sprawdzono 100% dokumentacji dotyczącej zrealizowanych zadań promocyjno – informacyjnych zarówno i Lidera jak i Partnera Projektu. Sprawdzono poszczególne stosowane formy działań informacyjno-promocyjnych oraz przeanalizowano strony internetowe dotyczące projektu beneficjenta.
9	Projekty partnerskie	Nie stosowano próbkowania. Sprawdzono 100% dokumentów potwierdzających czy partnerstwo zostało utworzone zgodnie z zapisami ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 oraz SZOOP.

13. Ustalenia kontroli

Zgodność rzeczowa realizacji projektu

W wyniku kontroli ustalono, iż:

- projekt jest zgodny z właściwymi celami szczegółowymi PO WER i z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru projektów.
- realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu, zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań.
- w ramach projektu realizowane są następujące zadania:
 - Zadanie 1 - Organizacja szkoleń na terenie woj. podkarpackiego i lubelskiego (realizacja w okresie od sierpnia 2020 r. do stycznia 2022 r.),
 - Zadanie 2 - Organizacja szkoleń na terenie woj. świętokrzyskiego i lubelskiego (realizacja w okresie od sierpnia 2020 r. do stycznia 2022 r.),
 - Zadanie 3 - Zakup środków ochrony osobistej dla OPS, PCPR, MOPR i ROPS w woj. podkarpackim i świętokrzyskim.
- informacje przekazywane we wnioskach o płatność w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym. Na dzień 10.02.2022 r. (rozpoczęcie kontroli) osiągnięto następujące poziomy wskaźników realizacji projektu:

Wskaźniki produktu:

- Liczba osób zarządzających i pracowników instytucji pomocy i integracji społecznej oraz pracowników socjalnych zatrudnionych poza systemem pomocy i integracji społecznej, objętych wsparciem w programie (osoby) – zgodnie z WND 800 osób, faktycznie osiągnięto 1107 osób, w tym 1042 kobiet i 65 mężczyzn. Wskaźnik został zrealizowany na poziomie 138,38%.
- Liczba podmiotów objętych wsparciem w zakresie zakupu środków ochrony osobistej dla pracowników OPS, PCPR, MOPR i ROPS w woj. podkarpackim i woj. świętokrzyskim (szt.) – osiągnięto 196 szt. – co stanowi 100% wartości docelowej. Zakup środków ochrony osobistej dla pracowników instytucji pomocy społecznej w województwie podkarpackim i świętokrzyskim. Z uwagi na sytuację epidemiologiczną związaną z występowaniem na terytorium Polski wirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19 w projekcie założono zakup m.in. termometrów bezdotykowych, płynów dezynfekujących, rękawiczek jednorazowych, maseczek, ozonatorów, przyłbic, itp. Partner w Projekcie (ROPS Kielce) przeprowadził postępowania w trybie zasady konkurencyjności na zakup środków ochrony osobistej (w ramach niniejszej kontroli badaniem objęto zamówienie na podstawie zasady konkurencyjności ROPS Kielce – OK-III.272.5.14.2021 ogłoszenie Nr 2021-24268-53896 Zakup i dostawa sprzętu do dezynfekcji oraz produktów specjalistycznych i środków ochrony osobistej w ramach projektu pn.: "Kompetencje Plus" – opis w dalszej części).
- Liczba przeprowadzonych szkoleń – osiągnięto 147 szt. co stanowi 100% wartości docelowej.

Wskaźnik rezultatu:

- Liczba osób zarządzających i pracowników instytucji pomocy i integracji społecznej oraz pracowników socjalnych zatrudnionych poza systemem pomocy i integracji społecznej, którzy w wyniku wsparcia EFS nabyli kompetencje w zakresie realizacji działań na rzecz osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym –

zgodnie z WND 760 osób, faktycznie osiągnięto 1107 osób, co stanowi 145,66% wartości docelowej.

Beneficjent złożył dnia 17.02.2022 r. złożył oświadczenie do kontroli w zakresie osiągniętych wskaźników produktu i rezultatu.

- Beneficjent przedłożył do kontroli zestawienie sprzętu i wyposażenia zakupionego w projekcie. Zestawienia sporządzono oddzielnie dla Lidera ROPS Rzeszów i Partnera ROPS Kielce. Ponadto przedstawiono kontrolującemu do wglądu zdjęcia (przez Bazę SL) potwierdzające zakupiony sprzęt i wyposażenie, które zostały oznakowane logotypami i numerem i nazwą projektu. ZK potwierdził, że zakupione w projekcie elementy infrastruktury, sprzętu oraz wyposażenia są wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem.
- Beneficjent zgłaszał za pośrednictwem SL oraz we wnioskach o płatność problemy z przeprowadzaniem szkoleń w formie stacjonarnej. Mając powyższe na uwadze, Beneficjent zmienił formę szkoleń na szkolenia on-line i ostatecznie zrealizował w terminie wszystkie wskaźniki dzięki wprowadzonym usprawnieniom uzgodnionym z IP.
- Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i wniosku o płatność działania z zakresu równości szans zgodnie z *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*.
- nie stwierdzono przypadków naruszenia polityk horyzontalnych, w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci oraz osób niepełnosprawnych.

W wyniku kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe

W wyniku kontroli ustalono, iż:

- liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparcia przewyższa założenia zaplanowane w projekcie. Liczba osób zarządzających i pracowników instytucji pomocy i integracji społecznej oraz pracowników socjalnych zatrudnionych poza systemem pomocy i integracji społecznej, objętych wsparciem w programie (osoby) – zgodnie z WND 800 osób, faktycznie osiągnięto 1107 osób, w tym 1042 kobiet i 65 mężczyzn.
- Beneficjent posiada właściwe dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu,
- dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia danej osobie,
- uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie,
- prowadzona jest procedura rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia, w tym:
 - ✓ właściwie upubliczniono ogłoszenie o rekrutacji,
 - ✓ prawidłowo określono kryteria wyboru uczestników projektu,
 - ✓ dokonano oceny formularzy zgłoszeniowych zgodnie z określonymi kryteriami.
- proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie,
- Beneficjent posiada wszystkie wymagane dane o uczestniku, które są niezbędne do monitorowania wskaźników projektu,
- dane uczestników projektu są zbierane zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych oraz Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, w szczególności są prawidłowe i kompletne,
- dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w SL2014,

- w ramach projektu Beneficjent przetwarza dane osobowe, w szczególności dane uczestników korzystających ze wsparcia,
- Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 (RODO), obowiązującymi przepisami krajowymi oraz umową o dofinansowanie projektu, w szczególności:
 - ✓ Beneficjent posiada oświadczenie o przyjęciu do wiadomości przez uczestnika projektu, którego dane są przetwarzane w związku z realizacją projektu, informacji o których mowa w art. 13 i art. 14 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych,
 - ✓ do przetwarzania danych osobowych dopuszczeni są wyłącznie pracownicy Beneficjenta, którzy posiadają ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania,
 - ✓ Beneficjent zawarł umowy o powierzenie przetwarzania danych z podmiotami wykonującymi usługi zlecone przez Beneficjenta,
 - ✓ Beneficjent posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych,
 - ✓ Beneficjent szacuje ryzyko, aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzanych danych, odpowiadający temu ryzyku,
 - ✓ Beneficjent prowadzi rejestr czynności przetwarzania.

W wyniku kontroli nie stwierdzono uchybień ww. wymienionym obszarze.

Prawidłowość rozliczeń finansowych

W wyniku kontroli ustalono, iż:

- Beneficjent posiada oryginalne dokumenty finansowo-księgowo wraz z dowodami zapłaty potwierdzające poniesienie wydatków,
- dokumenty są prawidłowo opisane, tj. w sposób wskazujący na związek z realizowanym projektem ze wskazaniem kwoty kwalifikowalnej,
- wydatki rozliczane we wnioskach o płatność są kwalifikowalne,
- wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu,
- towary i usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej jakości oraz są zgodne z warunkami określonymi we wniosku o dofinansowanie i innych dokumentach co potwierdzają przedstawione protokoły zdawczo-odbiorcze,
- wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów projektu oraz zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny,
- wydatki podlegające weryfikacji nie znajdują się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych określonych w *Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
- koszty personelu zaangażowanego w zarządzanie/administrowanie projektem oraz koszty działań promocyjnych są rozliczane w kosztach pośrednich,
- wkład własny stanowiący nie mniej niż 3% wartości projektu jest wnoszony przez Wnioskodawcę i Partnera w ramach kosztów pośrednich na etapie rozliczania wniosków o płatność,
- w ramach projektu nie przewidziano wydatków objętych cross-finansowaniem i wydatków przeznaczonych na zakup środków trwałych,
- wysokość dotychczas rozliczonych kosztów pośrednich jest zgodna z umową o dofinansowanie. Poziom kosztów pośrednich rozliczonych w formie ryczałtu wynosi 25 % poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych wydatków bezpośrednich,
- rozliczenia finansowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości, prowadzona jest wyodrębniona ewidencja wydatków, Beneficjent posiada wewnętrzne regulacje (polityki)

- rachunkowości, które są zgodne z wymogami ustawy o rachunkowości,
- płatności dla dokumentów znajdujących się w próbie dokonywano za pośrednictwem wyodrębnionych na potrzeby projektu kont bankowych,
 - w ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej projekt,
 - w badanym okresie przekazane środki na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu,
 - zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie podatek VAT jest kwalifikowalny. Beneficjent jest zarejestrowany jako podatnik VAT, co potwierdzono weryfikując nr NIP na stronie <https://ppuslugi.mf.gov.pl>. Podmiot o podanym identyfikatorze podatkowym NIP jest zarejestrowany jako podatnik VAT czynny. Beneficjent złożył dnia 07.02.2022 r. oświadczenie, że realizując projekt nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku od towarów i usług, którego wysokość została zawarta w budżecie Projektu,
 - nie stwierdzono przypadków podwójnego finansowania określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

W wyniku kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych

Zgodnie ze złożonymi i podpisanymi przez Beneficjenta i Partnera w dniu 02.02.2022 r. Listami postępowań o udzielenie zamówienia publicznego stwierdzono, że:

- I. Beneficjent - Lider ROPS Rzeszów nie przeprowadzał postępowań w ramach projektu zgodnie z ustawą PZP.
- II. Partner w Projekcie ROPS Kielce przeprowadził 4 postępowania zgodne z ustawą PZP:
 1. OK-III.272.1.38.2020 - wynajem sal wraz z usługą cateringową na potrzeby organizacji szkoleń jednodniowych,
 2. OK-III.272.1.31.2020 - wynajem sal szkoleniowych wraz z usługą restauracyjną oraz noclegową na potrzeby organizacji szkoleń dwudniowych w ramach projektu pn. „Kompetencje Plus” – postępowanie podlegało kontroli przez IDIPSUM Sp. z o.o. na zlecenie MRPiPS w terminie 17-19.11.2020 r.
 3. OK-III.272.1.33.2020 - usługa przeprowadzenia (trenerzy) szkoleń jedno i dwudniowych dla pracowników jednostek organizacyjnych pomocy i integracji społecznej w ramach projektu „Kompetencje Plus”,
 4. OK-III.272.1.26.2021 - usługa trenerska polegająca na przeprowadzeniu 10 szkoleń 2-dniowych w formie on-line dla kluczowych pracowników systemu pomocy i integracji społecznej w formie zdalnej (on-line).

ZK po przeprowadzonej analizie ryzyka dla trzech niepodlegających kontroli zamówień wybrał do weryfikacji zamówienie nr OK-III.272.1.33.2020 na usługę przeprowadzenia (trenerzy) szkoleń jedno i dwudniowych dla pracowników jednostek organizacyjnych pomocy i integracji społecznej w ramach projektu „Kompetencje Plus”. Do kontrolowanego zamówienia nr OK-III.272.1.33.2020 zastosowanie mają przepisy dotyczące zamówień na usługi społeczne i inne szczególne usługi, o których mowa w dziale III rozdział 6 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1843 z późn. zm.).

Podstawą do ustalenia wartości było rozeznanie cenowe skierowane do 3 potencjalnych usługodawców / oferentów zapytań cenowych (w wersji elektronicznej – poczta e-mail). Zapytania skierowano w dniu 9.07.2020 r. Po otrzymaniu nadesłanych szacunków przez trzech potencjalnych wykonawców, Beneficjent / Partner sporządził notatkę służbową w dniu 10.07.2020 r. Wartość zamówienia oszacowano na 76 000 PLN, co stanowi 17 626,45 Euro.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane zgodnie z zapisami ustawy PZP:

- na stronie zakupowej Beneficjenta / Partnera - <https://sejmik-kielce.logintrade.net/rejestracja/ustawowe.html>,
- https://sejmik-kielce.logintrade.net/zapytania_email,24788,3e8d4729046f2c5b7688f79da3871068.html.

Ponadto, ustalono w stosunku do badanego postępowania:

- Ogłoszenie zamieszczono w dniu 07.08.2020 r., termin składania ofert ustalono na 17.08.2020 r. godz. 11:00,
- Wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenia dotyczące niepodleganiu wyłączeniu z czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia,
- SIWZ zawiera wszystkie elementy, zgodnie z przepisami ustawy PZP,
- Nie zmieniano treści ogłoszenia,
- Beneficjent przedstawił do kontroli Instrukcję dla Wykonawców (dalej Instrukcja) z dnia 06.08.2020 r., w której opisano sposób przygotowania ofert do postępowania / zamówienia.
- Kryterium wyboru najkorzystniejszej oferty było 100% cena,
- Beneficjent prawidłowo weryfikował spełnienie warunków udziału w postępowaniu,
- Otwarcie ofert miało miejsce w przepisowym terminie, tj. dnia 17.08.2020 r. r. o godz. 12:00,
- Beneficjent posiada prawidłowo wypełniony i kompletny protokół postępowania w trybie zamówienia na usługi społeczne z dnia 02.09.2020 r.,
- W związku z postępowaniem wpłynęły 3 oferty: Centrum Szkoleniowo – Terapeutyczne Rzeszów (74 560,00 PLN), Centrum Tłumaczeń, Doradztwa i Edukacji PRAGMATIC sp. z o.o. (68 560,00 PLN), Fox Press Publishing Haus [REDACTED] – [REDACTED] (59 840,00 PLN),
- Jedna oferta została odrzucona (Fox Press Publishing Haus [REDACTED] – [REDACTED], ponieważ wpłynęła w postaci skanu nieopatrzonego podpisem elektronicznym kwalifikowanym, co skutkuje nieważnością oferty. Pozostałe dwie oferty były ważne,
- Wybrano ofertę najkorzystniejszą cenowo - Centrum Tłumaczeń, Doradztwa i Edukacji PRAGMATIC Sp. z o.o., ul. Warszawska 49 lok. 50, 25-531 Kielce za cenę 68 560,00 PLN,
- Beneficjent zawarł w dniu 31.08.2020 r. umowę nr OK-III.273.25.2020 z Centrum Tłumaczeń, Doradztwa i Edukacji PRAGMATIC Sp. z o.o., ul. Warszawska 49 lok. 50, 25-531 Kielce na łączną kwotę 68 560,00 PLN. Umowa nie była zmieniana w trakcie jej trwania. Z wykonawcą zawarto ponadto w dniu 07.09.2020 r. umowę powierzenia przetwarzania danych osobowych dotycząca umowy nr OK-III.273.25.2020,
- Zawiadomienie o wyborze oferty zostało opublikowane w postaci protokołu z czynności otwarcia ofert na stronie Platformy zakupowej Beneficjenta / Partnera - https://sejmik-kielce.logintrade.net/zapytania_email,24788,3e8d4729046f2c5b7688f79da3871068.html w dniu 02.09.2020 r.,
- Beneficjent / Partner w Projekcie przedstawił do kontroli łącznie 55 faktur oraz protokoły zdawczo – odbiorcze na wykonane usługi. ZK potwierdził, że zamówione usługi zostały dostarczone i odebrane zgodnie z umową z wykonawcą,
- Nie stwierdzono naruszeń przepisów unijnych/krajowych lub Wytycznych kwalifikowalności, dotyczących udzielania zamówień publicznych,
- Zamówienie właściwie zarejestrowano w SL2014 w dniu 10.08.2020 r.

Nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości w zakresie powyższego obszaru.

Poprawność stosowania zasady konkurencyjności

Kontroli poddano postępowanie zgodnie z zasadą konkurencyjności na zakup i dostawę sprzętu do dezynfekcji oraz produktów specjalistycznych i środków ochrony osobistej w ramach projektu pn. „Kompetencje Plus” Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020. Działanie 2.5 „Skuteczna pomoc społeczna” (ogłoszenie nr 2021-24268-53896).

W odniesieniu do skontrolowanego postępowania ZK ustalił, że:

- zachowana została forma pisemna postępowania,
- zapytanie ofertowe zostało upublicznione w Bazie konkurencyjności,
- zapytanie ofertowe zawiera elementy wymagane w *Wytycznych*,
- zapytanie ofertowe zostało prawidłowo skonstruowane, przyjęte warunki udziału w postępowaniu i kryteria oceny ofert zapewniają uczciwą konkurencję i równe traktowanie

- wykonawców,
- wybrane zostały oferty spełniające warunki udziału w postępowaniu,
 - sporządzono pisemny protokół z postępowania,
 - zamówione towary zostały dostarczone zgodnie z zawartą umową z wykonawcą.

Zgodnie ze złożonymi i podpisanymi przez Beneficjenta i Partnera w dniu 02.02.2022 r. Listami dostaw/usług o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto włącznie, tj. bez podatku od towarów i usług (VAT), tzw. **rozeznanie rynku** stwierdzono, że:

- I. Beneficjent - Lider ROPS Rzeszów przeprowadził 2 postępowania w trybie rozeznania rynku:
 1. Najem sal szkoleniowych wraz z usługą restauracyjną w związku z realizacją 29 jednodniowych szkoleń w ramach projektu o wartości szacunkowej 39 613,36 PLN – zamówienie podlegało kontroli przez IDIPSUM Sp. z o.o. ul. Asfaltowa 1/11, 52-235 Wrocław oraz w ramach analizy pogłębionej wniosku o płatność POWR.02.05.00-00-03615/19-006-01 za okres od 1.10.2020 do 30.11.2020,
 2. Usługa przeprowadzenia szkoleń jedno i dwudniowych dla uczestników projektu z terenu województwa podkarpackiego i lubelskiego (woj. lubelskie powiaty: opolski, świdnicki, chełmski, m. Chełm, krasnostawski, kraśnicki, hrubieszowski, zamojski, m. Zamość, janowski, tomaszowski, biłgorajski) obejmująca zapewnienie trenerów dla potrzeb Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej w Rzeszowie w ramach realizacji projektu pn.: "Kompetencje Plus" o wartości szacunkowej 28 234,66 PLN – zamówienie nie podlegało kontroli.
- II. Partner w Projekcie ROPS Kielce nie przeprowadzał zamówień w trybie rozeznania rynku.

Kontroli poddano 1 zamówienie dotychczas niepodlegające kontroli zrealizowane w trybie rozeznania rynku spośród dwóch przeprowadzonych.

Beneficjent na dowód ustalenia ceny rynkowej przedłożył do kontroli Notatkę z ustalenia wartości zamówienia (znak sprawy: PF.261.1.2021.KP) z dnia 06.05.2021 r. Wartość zamówienia ustalono na podstawie rozeznania cenowego – przesłano pocztą elektroniczną zapytanie o cenę do trzech potencjalnych wykonawców. Wartość zamówienia oszacowano na kwotę 28 234,66 PLN netto na podstawie trzech otrzymanych ofert cenowych.

Przeprowadzone rozeznanie rynku dowodzi zakupu usługi/towaru po cenie rynkowej.

Beneficjent / Lider przedłożył do kontroli za pośrednictwem SL2014:

- Ogłoszenie (print screen z Platformy zakupowej) – zapytanie ofertowe,
- Zapytanie ofertowe wraz z opisem przedmiotu zamówienia oraz kryteriami wyboru oferty (60% cena, 40% doświadczenie),
- Oferta firmy Centrum Szkoleniowo -Terapeutyczne SELF ██████████, ██████████ s.c., ul. Unii Lubelskiej 6/8, 35-016 Rzeszów,
- Protokół z wyboru wykonawcy z dnia 20.05.2021 r. (znak sprawy: PF.261.1.2021.KP). W odpowiedzi na zapytanie złożono jedną ważną ofertę firmy Centrum Szkoleniowo-Terapeutyczne SELF ██████████, ██████████ s.c., ul. Unii Lubelskiej 6/8, 35-016 Rzeszów, której łączna wartość oscylowała w granicach szacowanej wartości zamówienia,
- Umowa zawarta z oferentem / wykonawcą usługi:
 1. Umowa nr 1/KP/ZP/2021 z dnia 02.06.2021 r. - 12 000,00 zł.
 2. Umowa nr 2/KP/ZP/2021 z dnia 02.06.2021. - 16 800,00 zł.
- Na dzień kontroli usługa została rozliczona przy wnioskach o płatność:
 1. WOP 01-07-2021 do 30-09-2021: poz.21,22,23,31,32,3,34,65,66, 67, 68, 69, 70, 71, 72,
 2. WOP 01-10-2021 do 31-12-2021: poz.2, 3.

Nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości w zakresie powyższego obszaru.

Kwalifikowalność personelu projektu

W wyniku kontroli ustalono, iż:

- personel projektu angażowany jest zgodnie z założeniami ujętymi we wniosku o dofinansowanie,
- dostępna jest dokumentacja uzasadniająca wybór osoby wchodzącej w skład personelu projektu,
- do projektu angażowany jest personel posiadający kwalifikacje określone we wniosku o dofinansowanie,
- liczba personelu jest adekwatna do realizowanych zadań w ramach projektu,

- osoby dysponujące środkami dofinansowania nie były prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe,
- dostępna jest dokumentacja potwierdzająca prawidłowość zatrudnienia personelu projektu na umowę o pracę, w tym zakres obowiązków służbowych pracownika, potwierdzający że:
 - ✓ pracownik jest zatrudniony w celu realizacji zadań związanych bezpośrednio z realizacją projektu (dotyczy badanej próby),
 - ✓ umowa o pracę zawarta z osobą stanowiącą personel projektu obejmuje wszystkie zadania wykonywane przez tę osobę w ramach projektu,
- wysokość wynagrodzeń personelu odpowiada stawkom stosowanym u Beneficjenta poza projektami współfinansowanymi z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności na analogicznych stanowiskach wymagających analogicznych kwalifikacji,
- w projekcie nie są rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzeń, określone w Wytycznych kwalifikowalności,
- łączne zaangażowanie zawodowe osoby stanowiącej personel w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków Beneficjenta oraz innych źródeł nie przekracza dopuszczalnego miesięcznego limitu godzin na osobę, który określono w Wytycznych kwalifikowalności,
- obciążenie wynikające z realizacji przez daną osobę zadań w projekcie nie wyklucza możliwości efektywnej ich realizacji,
- Beneficjent nie angażuje do projektu osób zatrudnionych w IZ lub IP PO WER,
- informacje dotyczące zatrudnionego personelu zostały prawidłowo wprowadzone do Bazy personelu w SL2014 i są one zgodne z dokumentacją papierową,
- analizowane wydatki z tytułu wynagrodzenia personelu projektu są zgodne z przepisami krajowymi i Wytycznymi kwalifikowalności.

W wyniku kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

Działania promocyjno-informacyjne

W trakcie kontroli ustalono:

- na stronie www beneficjenta, Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej w Rzeszowie wydzielona jest zakładka dotycząca w/w projektu, tj. <https://www.rops.rzeszow.pl/s-215-o-projekcie> w odpowiednich zakładkach regularnie pojawiają się informacje o przebiegu projektu, harmonogramy udzielonego wsparcia, a także dokumenty rekrutacyjne,
- na stronie internetowej: <https://www.rops.rzeszow.pl/s-216-aktualnosc> znajdują się wszystkie aktualności w zakresie realizowanego projektu,
- na drzwiach biura projektu zawieszony jest plakat z informacjami na temat projektu,
- do kluczowych instytucji pomocy i integracji społecznej z obszaru województwa podkarpackiego oraz części województwa lubelskiego przekazywano szczegółowe informacje o rekrutacji za pośrednictwem poczty tradycyjnej, poczty e-mailowej, ePUAP,
- na fanpage Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej w Rzeszowie zamieszczono informacje o rekrutacji na szkolenia,
- uczestnicy projektu zostali poinformowani o fakcie, iż projekt jest współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego,
- materiały szkoleniowe przekazywane uczestnikom: teczki, notatniki, długopisy oraz certyfikaty zawierają wymagane oznaczenia, tzn. zawierają logo Fundusze Europejskie Wiedza Edukacja Rozwój, logo Unii Europejskiej, logotypy partnerów,
- cała dokumentacja projektowa oraz korespondencja oznakowana jest zgodnie z wymaganiami, tzn. zawierają logo Fundusze Europejskie Wiedza Edukacja Rozwój, logo Unii Europejskiej,
- materiały edukacyjne wykorzystywane na szkoleniach – skrypty, zostały oznakowane zgodnie z wymaganiami. Wszystkie skrypty dostępne są w zakładce projektu <https://www.rops.rzeszow.pl/s-234-materialy-do-pobrania>,
- miejsce projektu zostało prawidłowo oznakowane. W każdym miejscu realizacji projektu zamieszczono plakaty informacyjne o realizowanym projekcie. Miejsca realizacji usług

szkoleniowych, jak również całość dokumentacji szkoleniowej (w przypadku szkoleń on-line) jest oznakowana znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znakiem Fundusze Europejskie wraz z nazwą Programu Wiedza Edukacja Rozwój, zaś w wersji pełnokolorowej znajduje się również flaga Rzeczypospolitej Polskiej wraz ze słownym odniesieniem,

- wydatki związane z działaniami informacyjno-promocyjnymi Beneficjent ponosi w ramach kosztów pośrednich.

W wyniku kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji

W wyniku kontroli ustalono, iż:

- Beneficjent przechowuje dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w § 16 umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 nr POWR.02.05.00-00-0361/19,
- Dokumenty znajdują się w:
 - o Lider projektu – Województwo Podkarpackie / ROPS Rzeszów – ul. Hetmańska 9, 35-045 Rzeszów,
 - o Partner - Województwo świętokrzyskie / ROPS Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego – al. IX Wieków Kielc 3, 25-516 Kielce.
- ZK potwierdził, iż dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu. Pomieszczenia oraz szafy, w których przechowywana jest dokumentacja związana z realizacją projektu, są zamykane na klucz, zaś dostęp do nich mają tylko osoby upoważnione,
- Beneficjent zapewnił dostępność dokumentacji w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

W wyniku kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

Projekty partnerskie

W wyniku kontroli ustalono, iż:

- W dniu 17.12.2019 r. zawarto umowę o partnerstwie na rzecz realizacji projektu „Kompetencje Plus” pomiędzy: Województwem Podkarpackim Regionalnym Ośrodkiem Polityki Społecznej w Rzeszowie a Województwem Świętokrzyskim Regionalnym Ośrodkiem Polityki Społecznej w Kielcach (nazewnictwo oryginalne). W dniu 07.06.2021 r. zawarto Aneks nr 1 do Umowy o partnerstwie. Aneks zawarto w celu doprecyzowania par. 5 ust 1 umowy – dot. przekazywanych środków finansowych w projekcie,
- Partnerstwo zostało utworzone zgodnie z zapisami ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 oraz SZOOP,
- Umowa zawiera elementy wskazane w art. 33 ust. 5 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020,
- Realizacja projektu odbywa się zgodnie z podziałem i warunkami określonymi w umowie partnerskiej,
- W ramach badanej próby nie stwierdzono aby nastąpiło niedopuszczalne wzajemne zlecenie przez Beneficjenta zakupu towarów lub usług partnerowi i odwrotnie.

W wyniku kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

14. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości¹.

Nie stwierdzono uchybienia/nieprawidłowości.

¹ Hierarchia stwierdzonych uchybień/nieprawidłowości: kluczowe, ważne, istotne, mniej istotne.

15. Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym.

W wyniku przeprowadzonej kontroli w trakcie weryfikacji wydatków nie stwierdzono podejrzenia wystąpienia nadużycia (oszustwa) finansowego lub korupcji.

16. Ocena według kryteriów.

Poniżej przedstawiono wyniki kontroli według poniższych kryteriów:

Lp.	Kryteria oceny	Wyniki kontroli
1.	Zgodność rzeczowa realizacji projektu (stopień wykonania rezultatów/ produktów/ zadań) oraz sposób jego monitorowania.	Projekt jest zgodny z właściwymi celami szczegółowymi PO WER oraz z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru projektów. Informacje przekazywane we wnioskach o płatność w zakresie postępu rzeczowego są co do zasady zgodne ze stanem faktycznym w zakresie opisu postępu rzeczowego. Beneficjent wykazuje na bieżąco w składanych wnioskach o płatność wartości osiągniętych wskaźników produktu. Realizacja projektu odbywa się merytorycznie zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie. W projekcie dotychczas nie dokonywano zakupu wyposażenia oraz sprzętu na potrzeby projektu.
2.	Zarządzanie projektem i personel projektu	W wyniku kontroli ustalono, że osoba będąca personelem projektu spełnia założenia wniosku o dofinansowanie. Ponadto osoby dysponujące środkami dofinansowania nie były prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe. Na podstawie przeanalizowanej dokumentacji projektowej ZK potwierdza, iż projekt jest zarządzany prawidłowo.
3.	Kwalifikowalności uczestników (w tym jakość i kompletność dokumentacji)	Grupa docelowa zgodna jest z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu. Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników. Podczas kontroli potwierdzono, że Beneficjent składał Formularze Monitorowania Uczestników. Wprowadzono dane dotyczące uczestników projektu do systemu SL 2014-2020. Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych oraz Umową o dofinansowanie projektu, wyłącznie w celu realizacji projektu.
4.	Rozliczenia finansowe	Beneficjent posiada prawidłowo opisane dokumenty finansowo-księgowe wraz z dowodami ich zapłaty, które przedstawiono do kontroli zdalnej przez Bazę SL. Dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi. Wydatki zostały poniesione w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny oraz zgodnie z ustawą o rachunkowości, zapisami umowy o dofinansowanie. Beneficjent nie finansuje ze środków projektu działalności pozaprojektowej, a środki przekazane na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu. Nie stwierdzono przypadków podwójnego finansowania wydatków.
5.	Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne)	Potwierdzono zgodność realizacji poszczególnych obszarów projektu z odpowiednimi regułami i zasadami, m.in.: <ul style="list-style-type: none">• Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020;• Wytocznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020;• Wytocznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 oraz z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi, w tym w szczególności:<ul style="list-style-type: none">- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Potwierdzono prawidłowość przeprowadzenia postępowań przeprowadzonych zgodnie z PZP, zasadą konkurencyjności oraz rozeznanie rynku i nie wniesiono zastrzeżeń do nich. Nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym.
6.	Działania informacyjno – promocyjne	Działania informacyjno-promocyjne były realizowane zgodnie z <i>Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji</i> . Realizowane działania są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu. Krótki opis projektu zamieszczono na stronie internetowej Beneficjenta oraz na plakatach znajdujących się w siedzibie (miejscu realizacji projektu). Beneficjent i Partner w Projekcie nie ponosili wydatków związanych z działaniami informacyjno-promocyjnymi w ramach kosztów bezpośrednich.
7.	Ścieżka audytu	Beneficjent i Partner przechowują dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie i ich regulacjami wewnętrznymi. Dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana

		w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.
8.	Projekty partnerskie	Potwierdzono, że partnerstwo zostało utworzone zgodnie z zapisami ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 oraz SZOOP.

W wyniku kontroli poszczególnych obszarów projekt został oceniony zgodnie z następującym schematem:

- a) **Kategoria nr 1 - projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia,**
- b) Kategoria nr 2 – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia,
- c) Kategoria nr 3 – projekt jest realizowany tylko częściowo poprawnie, występują istotne uchybienia (w tym skutkujące wydatkami niekwalifikowalnymi), potrzebne są znaczne usprawnienia/ wdrożenie planu naprawczego,
- d) Kategoria nr 4 – system w zasadzie nie funkcjonuje/projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu

17. Zalecenia pokontrolne:

Nie dotyczy.

18. Data sporządzenia: 4.03.2022 r.

19. Termin na przekazanie informacji nt. stanu i sposobu wdrożenia zaleceń:

W terminie 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej wraz z zaleceniami pokontrolnymi.

20. Informacja o skutkach niewdrożenia zaleceń:


Nie dotyczy.


21. Pouczenie.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w niniejszym dokumencie w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowej Informacji.

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu, informację o braku uwag.

22. Podpisy osób kontrolujących oraz kierownika jednostki kontrolującej.


 Kierownik Podzespołu kontrolującego


 Członek Podzespołu kontrolującego

.....
KIEROWNIK JEDNOSTKI KONTROLUJĄCEJ