

KC-II.432.6.2023

Informacja pokontrolna nr RPSW.09.02.01-26-0040/20-001

1.	Podstawa prawna kontroli	<ul style="list-style-type: none"> - Kontrakt Terytorialny dla Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. - Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. - art. 23 ust. 1 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. <i>o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020</i> (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 818). - § 21 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.02.01-26-0040/20-00 pn. „Utworzenie Domu Pomocy Społecznej w Gorzysławicach” zawartej w dniu 31.03.2021 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 funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020, a Gminą Wiślica. - Upoważnienia nr 7/2023 do przeprowadzenia kontroli z dnia 07.02.2023 r.
2.	Nazwa jednostki kontrolującej	<p>Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego Departament Kontroli i Certyfikacji RPO ul. Wincentego Witosa 86 25-561 Kielce</p>
3.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	<ol style="list-style-type: none"> 1. Łukasz Chaba – Kierownik Zespołu kontrolującego 2. Aleksandra Żelechowska – Członek Zespołu kontrolującego 3. Krystyna Łabuda – Członek Zespołu kontrolującego
4.	Termin kontroli	<p>13-15.02.2023 r. – w siedzibie Beneficjenta 14.02.2023 r. – wizyta monitoringowa w miejscu realizowanego wsparcia</p>
5.	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	<p>Kontrola planowa na miejscu obejmująca kontrolę w trakcie realizacji projektu konkursowego w siedzibie Beneficjenta wraz z wizytą monitoringową w miejscu realizowanej formy wsparcia</p>
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	<p>Gmina Wiślica</p>
7.	Adres jednostki kontrolowanej	<p>Adres siedziby Beneficjenta: Gmina Wiślica ul. Okopowa 8</p>

		<p>28-160 Wiślica</p> <p>Kontrola w miejscu realizacji usługi (wizyta monitoringowa):</p> <p>Dom Pomocy Społecznej w Gorysławicach</p> <p>Gorysławice 123A</p> <p>28-160 Wiślica</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 Domu Pomocy Społecznej w Gorysławicach</p> <p>Nr projektu: RPSW.09.02.01-26-0040/20</p> <p>Oś priorytetowa: 9 Włączenie społeczne i walka z ubóstwem</p> <p>Działanie: 9.2 Ułatwienie dostępu do wysokiej jakości usług społecznych i zdrowotnych</p> <p>Poddziałanie: 9.2.1 Rozwój wysokiej jakości usług społecznych (projekty konkursowe)</p> <p>Nr umowy o dofinansowanie projektu: RPSW.09.02.01-26-0040/20-00 z dnia 31.03.2021 r.</p> <p>Nr aneksów do umowy: RPSW.09.02.01-26-0040/20-01 z dnia 06.04.2022 r. RPSW.09.02.01-26-0040/20-02 z dnia 11.07.2022 r. RPSW.09.02.01-26-0040/20-03 z dnia 30.11.2022 r.</p> <p>Nr wniosku o płatność podlegającego kontroli: RPSW.09.02.01-26-0040/20-005-02 za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.</p> <p>Całkowita wartość projektu: 2 192 873,07 PLN</p> <p>Wkład własny: 183 832,00 PLN</p> <p>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 257 783,89 PLN</p>
9.	<p>Zakres kontroli</p>	<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 kwalifikowalność uczestników projektu. 5. Sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych z dnia 10 maja 2018 r. 6. Zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta. 7. Poprawności udzielania zamówień publicznych. 8. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności.

		<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. Prawdliwości realizacji działań informacyjno – promocyjnych.</p> <p>11. Zapewnienia właściwej ścieżki audytu.</p> <p>12. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.</p> <p>13. Prawdliwości 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"> – 21,43 % dokumentacji merytorycznej dotyczącej uczestników projektu, tj. 3 osoby z 14, – 6,25 % dokumentacji merytorycznej dotyczącej kadry merytorycznej projektu, tj. 1 osobę z 16, – 33,33 % zamówień zrealizowanych w trybie wynikającym z ustawy Prawo zamówień publicznych, tj. 1 postępowanie z 3, – 33,33 % merytorycznej dokumentacji finansowej, wynikającej z zatwierdzonego wniosku o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0040/20-005-02 za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r., tj. 1 dokument z 3 – z zastosowaniem doboru próby z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do wielkości elementów (dobór próby na podstawie jednostki monetarnej – Monetary Unit Sampling MUS).
11	Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego.	<p>Tematyką kontroli objęte zostały obszary dotyczące:</p> <p>1. Prawdliwości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci.</p> <p>Działania z zakresu równości szans realizowane były zgodnie z <i>Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020</i> z dnia 05.04.2018 r. Rekrutacja do projektu przeprowadzona była zgodnie z założeniem zachowania zasad równego dostępu i równego traktowania wszystkich zainteresowanych udziałem w projekcie, przy uwzględnieniu zakazu dyskryminacji. Beneficjent realizował zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.02.01-26-0040/20 oraz we wnioskach o płatność, m.in. poprzez:</p>

używanie języka wrażliwego na płeć, przypisanie wszystkim uczestnikom projektu takich samych wartości społecznych, równe prawa i obowiązki oraz dostęp do kompleksowego wsparcia oferowanego przez Dom Pomocy Społecznej.

2. Prawidłowości rozliczeń finansowych.

Realizując obowiązki wynikające z § 9 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.02.01-26-0040/20-00 z dnia 31.03.2021 r. Beneficjent prowadził wyodrębnioną ewidencję wydatków w ramach posiadanego systemu finansowo-księgowego w sposób przejrzysty, umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji związanych z projektem. Na potwierdzenie powyższego przedstawił:

- Zarządzenie nr 80a/2022 Burmistrza Miasta i Gminy Wiślica z dnia 31 sierpnia 2022 r. zmieniające Zarządzenie nr 89/2019 Burmistrza Miasta i Gminy Wiślica z dnia 23 sierpnia 2019 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miasta i Gminy Wiślica;
- Wykaz prowadzonych ksiąg rachunkowych – dzienników częściowych stosowanych w Urzędzie Miasta i Gminy Wiślica;
- Zakładowy Plan Kont dla jednostki Urzędu Miasta i Gminy Wiślica.

Weryfikacja wylosowanego do kontroli dokumentu finansowego, tj. faktury nr 8/2022 zaksięgowanej w ewidencji księgowej pod pozycją 1435 wystawionej w dniu 25.08.2022 r. przez IG-BUD Usługi Remontowo – Budowlane Jacek Ignacak, Łatanice 79, 28-160 Wiślica, dotyczącej wykonania robót budowlanych zgodnie z umową nr OR.272.4.2022 z dnia 29.06.2022 na łączną kwotę 263 333,58 PLN, w tym w ramach projektu pn. „Utworzenie Domu Pomocy Społecznej w Gorysławicach” na kwotę 104 025,29 PLN (wydatek kwalifikowalny w wysokości 104 025,29 PLN), 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. Numer rachunku był zgodny z numerem wskazanym w § 10 ust. 12 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.02.01-26-0040/20-00. Wydatki wynikające z dwóch pozostałych dokumentów finansowych ujętych przez Beneficjenta w kontrolowanym wniosku o płatność, tj.:

- faktury nr 6/2022 zaksięgowanej w ewidencji księgowej pod pozycją 1154 wystawionej w dniu 14.07.2022 r. przez IG-BUD Usługi Remontowo – Budowlane Jacek Ignacak, Łatanice 79, 28-160 Wiślica, dotyczącej

wykonania robót budowlanych zgodnie z umową nr OR.272.4.2022 z dnia 29.06.2022 na łączną kwotę 313 917,02 PLN, w tym w ramach projektu pn. „Utworzenie Domu Pomocy Społecznej w Gorysławicach” na kwotę 60 633,38 PLN (wydatek kwalifikowalny w wysokości 60 633,38 PLN),

- faktury nr 7/2022 zaksięgowanej w ewidencji księgowej pod pozycją 1359 wystawionej w dniu 16.08.2022 r. przez IG-BUD Usługi Remontowo – Budowlane Jacek Ignacak, Łatanice 79, 28-160 Wiślica, dotyczącej wykonania robót budowlanych zgodnie z umową nr OR.272.4.2022 z dnia 29.06.2022 na łączną kwotę 129 873,18 PLN, w tym w ramach projektu pn. „Utworzenie Domu Pomocy Społecznej w Gorysławicach” na kwotę 59 501,23 PLN (wydatek kwalifikowalny w wysokości 59 501,23 PLN)

zostały zapłacone z rachunku bankowego Gminy Wiślica, a nie z wyodrębnionego do projektu rachunku bankowego. Otrzymane przez Beneficjenta od Instytucji Zarządzającej środki finansowe nie znajdowały się na wyodrębnionym do projektu rachunku bankowym, a dostępne były na rachunku Gminy Wiślica (rachunek płatniczy pośredniczący), co było niezgodne z § 10 ust. 13 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.02.01-26-0040/20-00, zgodnie z którym *Transze dofinansowania z rachunku płatniczego pośredniczącego są przekazywane bez zbędnej zwłoki na wyodrębniony do projektu rachunek płatniczy*. Oryginał dokumentu księgowego był prawidłowo opisany i zgodny z zapisami wykazanymi w kontrolowanym wniosku o płatność. Do dnia kontroli Beneficjent wniósł do projektu wkład własny w postaci całodziennego wyżywienia pensjonariuszy 3 posiłki (usługa cateringowa - osoba/miesiąc) w wysokości 2 474,01 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 zweryfikowanego dokumentu finansowo-księgowego Zespół kontrolujący nie stwierdził wydatków niekwalifikowalnych oraz przypadku podwójnego finansowania, jak również finansowania działalności własnej Beneficjenta. W ramach projektu koszty bezpośrednie rozliczane były 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 1 osoby z 16 co stanowiło 6,25 % ogółu. Zweryfikowana osoba, tj. Pani ██████████ zatrudniona została w ramach projektu na podstawie umowy o pracę zawartej w dniu 14.12.2022 r. pomiędzy Domem Społecznym w Gorzysławicach reprezentowanym przez Pana Jacka Dryja – p.o. Kierownika, a ww. osobą na czas określony od dnia 15.12.2022 r. do dnia 30.11.2023 r. na stanowisku terapeuty zajęciowego z miejscem pracy w Domu Pomocy Społecznej w Gorzysławicach, w pełnym wymiarze czasu pracy. Wynagrodzenie zasadnicze miesięczne za pracę ustalono w wysokości ██████████ PLN brutto. Zweryfikowany personel posiadał odpowiednie kwalifikacje zawodowe do wykonywania zadań powierzonych w projekcie. Beneficjent rejestrował dane dotyczące formy zaangażowania oraz godzin pracy personelu projektu w systemie SL2014. Powyższe dane były zgodne z dokumentacją papierową okazaną do weryfikacji w trakcie kontroli. 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. Zespół kontrolujący nie stwierdził występowania konfliktu interesów ani wystąpienia podwójnego finansowania. Wydatki poniesione na wynagrodzenie personelu projektu były zgodne z pozostałymi przepisami krajowymi i *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* z dnia 20.12.2020 r.

4. Sposobu rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.

Na potrzeby rekrutacji uczestników do projektu Beneficjent wprowadził Zarządzeniem Nr 12/2022 Kierownika Domu Pomocy Społecznej w Gorzysławicach z dnia 21.11.2022 r. *Regulamin naboru i uczestnictwa w projekcie pn. Utworzenie Domu Pomocy Społecznej w Gorzysławicach*. Nabór uczestników projektu przeprowadzony był zgodnie z ww. Regulaminem oraz

kryteriami wyszczególnionymi we wniosku o dofinansowanie projektu. Zasady rekrutacji do projektu były przejrzyste i zapewniające równy dostęp do otrzymania wsparcia. Z przedstawionej przez Beneficjenta listy 14 uczestników projektu do kontroli wylosowano 3 osoby. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji osób objętych kontrolą stwierdzono, że uczestnicy projektu 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. Beneficjent zamieszczał dane uczestników projektu w Centralnym systemie teleinformatycznym SL2014. Dane zbierane w wersji papierowej były zgodne z danymi zawartymi w SL2014. Na dzień kontroli dane 1 zweryfikowanej uczestniczki projektu Pani [REDAKTOWANE] ze względu na złożenie dokumentów rekrutacyjnych w dniu 30.01.2023 r. nie zostały zarejestrowane w SL2014. W zakresie objętym kontrolą dane uczestników projektu były prawidłowe, kompletne oraz zbierane zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych* 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 projektu. Beneficjent realizował obowiązek informacyjny wobec osób biorących udział w projekcie, których dane były przetwarzane, w związku z czym posiadał oświadczenia dotyczące przetwarzania danych osobowych z złożone przez uczestników projektu. Osoby, które miały dostęp do danych osobowych posiadały imienne upoważnienia do ich przetwarzania. Beneficjent przetwarzał dane osobowe uczestników zgodnie z założeniami projektu, tj.: umową o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.02.01-26-0040/20-00 z dnia 31.03.2021 r., Rozporządzeniem 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 oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE, a także stosowanymi w Jednostce dokumentami, m.in. Zarządzeniem nr 46/18 Burmistrza Miasta i Gminy Wiślica z dnia 14 maja 2018 r. w sprawie wprowadzenia Polityki Ochrony Danych w Urzędzie Miasta i Gminy Wiślica oraz Polityką Ochrony Danych w Urzędzie Miasta i Gminy w Wiślicy stanowiącą Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 46/18. Beneficjent do dnia kontroli nie powierzył przetwarzania danych osobowych uczestników projektu innym podmiotom.

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 podczas realizacji projektu potwierdziła, że dane przekazane w kontrolowanym wniosku o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0040/20-005-02 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 siedzibie Beneficjenta. Zgromadzone dokumenty dotyczące poszczególnych form wsparcia, rozpoczętych i zrealizowanych do dnia kontroli poświadczają prawidłową realizację założeń merytorycznych projektu.

7. Poprawności udzielania zamówień publicznych.

Beneficjent, tj. Gmina Wiślica jest podmiotem sektora finansów publicznych zobligowanym do stosowania Ustawy *Prawo zamówień publicznych*. Do dnia kontroli w ramach projektu Beneficjent przeprowadził 3 postępowania z wykorzystaniem wyżej wymienionej ustawy, z których do weryfikacji wybrano 1 zamówienie, tj. 33,33 % z ogółu dotyczące dostawy sprzętu komputerowego i RTV, składające się z 4 zadań:

- zadanie nr 1 – Dostawa sprzętu komputerowego w ramach projektu Utworzenie Domu Pomocy Społecznej w Gorysławicach – 5 stacji roboczych AIO,
- zadanie nr 2 – Dostawa sprzętu komputerowego w ramach projektu Cyfrowa gmina – 12 stacji roboczych AIO, 13 sztuk urządzeń wielofunkcyjnych, wymiana oprogramowania serwerowego,

- zadanie nr 3 – Dostawa sprzętu komputerowego w ramach projektu Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPGR – 45 sztuk komputerów przenośnych,
- zadanie nr 4 – Dostawa drukarki i sprzętu RTV w ramach projektu Utworzenie Domu Pomocy Społecznej w Goryśławicach.

Postępowanie zostało przeprowadzone w trybie podstawowym bez negocjacji o wartości mniejszej niż progi unijne na podstawie art. 275 pkt 1 Ustawy *Prawo zamówień publicznych*. Wszczęcie postępowania nastąpiło poprzez upublicznienie przez Zamawiającego ogłoszenia o zamówieniu w dniu 07.12.2022 r., następnie w dniu 14.12.2022 r. upubliczniono ogłoszenie o zmianie ogłoszenia, natomiast terminy składania i otwarcia ofert wyznaczono pierwotnie na dzień 16.12.2022 r., odpowiednio na godzinę 8:00 i 9:00, a następnie wydłużono do dnia 20.12.2022 r. W ramach przedmiotowego postępowaniu przy użyciu środków komunikacji elektronicznej wpłynęły 2 oferty zgodne z terminem podanym w ogłoszeniu o zamówieniu, tj.:

- PROMAR IT Sp. z o.o. z siedzibą ul. Plebańska 6/14, 44-100 Gliwice złożyła ofertę w dniu 19.12.2022 r.;
- CEZAR Cezary Machnio i Piotr Gębka Sp. z o.o. ul. Wolności 8 lok 4, 26-600 Radom złożyła ofertę w dniu 19.12.2022 r.

Efektom rozstrzygnięcia postępowania było zawarcie w dniu 01.02.2023 r., pomiędzy Gminą Wiślica z siedzibą przy ul. Okopowej 8, 28-160 Wiślica, reprezentowaną przez Pana Jarosława Jaworskiego – Burmistrza Miasta i Gminy Wiślica, przy kontrasygnacie Pani Haliny Sokołowskiej – Skarbnika „Zamawiającym”, a PROMAR IT Sp. z o.o. z siedzibą ul. Plebańska 6/14, 44-100 Gliwice reprezentowaną przez Pana Marka Chojnackiego – Prezesa Zarządu „Wykonawcą” umowy:

- Nr OR.272.2.2023, której przedmiotem było wykonywanie zadania nr 1 pn. „Dostawa sprzętu komputerowego w ramach projektu Utworzenie Domu Pomocy Społecznej w Goryśławicach – 5 stacji roboczych AIO” na kwotę 25 000,00 PLN brutto;
- Nr OR.272.5.2023, której przedmiotem było wykonywanie zadania nr 4 pn. „Dostawa drukarki i sprzętu RTV w ramach projektu Utworzenie Domu Pomocy Społecznej w Goryśławicach na kwotę 20 326,98 PLN brutto.

W związku z faktem zawarcia z Wykonawcą umów w dniu 01.02.2023 r., do dnia kontroli przedmiot zamówienia nie został zrealizowany. Zgodnie z § 2 umowy Nr OR.272.2.2023 i umowy Nr OR.272.5.2023 termin dostarczenia i zamontowania sprzętu wynosił odpowiednio od dnia podpisania przedmiotowych umów 60 dni w odniesieniu do zadania nr 1 „Dostawa sprzętu komputerowego” i 20 dni w odniesieniu do zadania nr 4 „Dostawa drukarki i sprzętu RTV”.

Weryfikacja dokumentacji zamówienia potwierdziła, iż w toku czynności poprzedzających wszczęcie postępowania oraz w toku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zostały zachowane zasady uczciwej konkurencji, równego traktowania wykonawców oraz proporcjonalności i przejrzystości. Nie zostały wykryte nieprawidłowości skutkujące nałożeniem korekty finansowej lub uznaniem wydatku za niekwalifikowalny.

8. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności.

Do dnia kontroli Beneficjent 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.

Do dnia kontroli Beneficjent nie przeprowadzał w ramach projektu postępowań w oparciu o procedurę rozeznania rynku.

10. Poprawności realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

Beneficjent podjął działania związane z promowaniem Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020, m.in. poprzez: wykonane ulotki oraz plakaty informacyjne, stronę internetową Urzędu Miasta i Gminy Wiślica: www.wislica.pl, gdzie zostały umieszczone informacje o realizowanym projekcie, dokonaną edycję ogłoszeń reklamowych w prasie lokalnej oraz prowadzoną dokumentację zdjęciową z realizacji projektu. 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 oraz miejsce udzielania wsparcia zostały 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 przesłедzenie ścieżki audytu i jej ocenę.

12. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

Dokumentacja dotycząca kontrolowanego projektu przechowywana była w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Dokumentacja merytoryczna przechowywana była w Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Wiślicy, ul. Batalionów Chłopskich 62, 28-160 Wiślica oraz w Urzędzie Miasta i Gminy Wiślica, ul. Okopowa 8, 28-160 Wiślica gdzie znajdowała się również dokumentacja finansowo-księgową projektu.

13. Prawidłowości realizowanych form wsparcia.

Zespół kontrolujący w ramach przeprowadzonej w dniu 14.02.2023 r. wizyty monitoringowej dotyczącej kontrolowanego projektu nr RPSW.09.02.01-26-0040/20 pn. „Utworzenie Domu Pomocy Społecznej w Gorysławicach” ustalił, iż kontrolowana forma wsparcia dotycząca zajęć z arteterapii (zajęcia manualne umysłowo-sprawnościowe) prowadzonych przez Panią Ilonę Pikulską – terapeutę zajęciowego była zgodna z działaniami zaplanowanymi we wniosku o dofinansowanie projektu w ramach zadania nr 2 pn. „Funkcjonowanie DPS”. Liczba osób zapisanych w dzienniku zajęć była zgodna z liczbą osób obecnych w Domu Pomocy Społecznej w Gorysławicach w dniu 14.02.2023 r. Budynek Domu Pomocy Społecznej w Gorysławicach oraz pomieszczenia, w którym realizowane są formy wsparcia były 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. Zakupiony w ramach projektu sprzęt, wyposażenie oraz elementów infrastruktury, w tym wykonany cross-financing w celu udzielania wsparcia były dostępne w Domu Pomocy Społecznej w Gorysławicach i wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem.

		Skontrolowana forma wsparcia była zgodna z wnioskiem o dofinansowanie projektu, w tym w zakresie: tematyki wsparcia, terminu realizacji wsparcia, sposobu udzielania wsparcia oraz liczby uczestników, a także kwartalnym harmonogramem realizacji form wsparcia udostępnionym przez Beneficjenta za pomocą Centralnego systemu teleinformatycznego SL2014, tj. zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie projektu.
12	Stwierdzone nieprawidłowości/błędy	W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości, a jedynie uchybienie dotyczące przetrzymywania otrzymanych przez Beneficjenta od Instytucji Zarządzającej środków finansowych na rachunku Gminy Wiślica (rachunek płatniczy pośredniczący) zamiast na wyodrębnionym do projektu rachunku bankowym, co było niezgodne z § 10 ust. 13 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.02.01-26-0040/20-00, zgodnie z którym <i>Transze dofinansowania z rachunku płatniczego pośredniczącego są przekazywane bez zbędnej zwłoki na wyodrębniony do projektu rachunek płatniczy.</i>
13	Zalecenia pokontrolne	Z tytułu stwierdzonego uchybienia opisanego w pkt 12 niniejszej Informacji pokontrolnej zobowiązuje się Beneficjenta do realizacji projektu zgodnie z zawartą umową o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.02.01-26-0040/20-00 z dnia 31.03.2021 r., w tym do przekazania w myśl § 10 ust. 13 ww. umowy o dofinansowanie projektu otrzymanych od Instytucji Zarządzającej środków finansowych bez zbędnej zwłoki z rachunku płatniczego pośredniczącego na wyodrębniony do projektu rachunek płatniczy, z którego powinny być dokonywane wszystkie płatności w ramach projektu. O sposobie wykonania niniejszych zaleceń pokontrolnych 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.
14	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	22.02.2023 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. **Łukasz Chaba:** Kierownik Zespołu kontrolującego –
2. **Aleksandra Żelechowska:** Członek Zespołu kontrolującego –
3. **Krzyszyna Łabuda:** Członek Zespołu kontrolującego –

Kontrolowany/a: