

KC-II.432.46.2023

a/k

Informacja pokontrolna nr RPSW.09.02.01-0064/19-001

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 ze zm.). - §21 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.02.01-26-0064/19-00 pn. „Kluby Seniora jako Ośrodki Wsparcia Dziennego w Mieście i Gminie Suchedniów” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, zawartej w dniu pomiędzy Województwem Świętokrzyskim z siedzibą w Kielcach reprezentowanym przez Zarząd Województwa, pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020, a Gminą Suchedniów. - Upoważnienie nr 56/2023 do przeprowadzenia kontroli z dnia 05.09.2023 r.
2.	Nazwa jednostki kontrolującej	<p>Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego Departament Kontroli i Certyfikacji al. IX Wieków Kielc 4 25-516 Kielce</p>
3.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	<ol style="list-style-type: none"> 1. Małgorzata Piskulak - Kierownik Zespołu kontrolującego 2. Agnieszka Nyga - Członek Zespołu kontrolującego 3. Karol Porzuczek - Członek Zespołu kontrolującego
4.	Termin kontroli	18–20.09.2023 r. – w siedzibie Beneficjenta
5.	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Kontrola planowa na miejscu obejmująca kontrolę w trakcie realizacji projektu konkursowego w siedzibie Beneficjenta
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Suchedniów/Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Suchedniowie
7.	Adres jednostki kontrolowanej	<p><u>Adres jednostki kontrolowanej:</u> ul. Fabryczna 5, 26-130 Suchedniów</p>

8.	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie /Poddziałanie, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	<p>Tytuł projektu: „Kluby Seniora jako Ośrodki Wsparcia Dziennego w Mieście i Gminie Suchedniów”</p> <p>Nr projektu: RPSW.09.02.01-26-0064/19</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:</p> <ul style="list-style-type: none"> – RPSW.09.02.01-26-0064/19-00 z dnia 29.11.2019 r. <p>Nr aneksów do ww. umowy:</p> <ul style="list-style-type: none"> – RPSW.09.02.01-26-0064/19-01 z dnia 17.03.2020 r. – RPSW.09.02.01-26-0064/19-02 z dnia 25.09.2020 r. <p>Nr wniosków o płatność podlegających kontroli:</p> <ul style="list-style-type: none"> – RPSW.09.02.01-26-0064/19-012-02 za okres: od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r. – RPSW.09.02.01-26-0064/19-013-02 za okres: od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. <p>Całkowita wartość projektu wynosi: 2 081 579,35 PLN</p> <p>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 1 808 418,33 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 kwalifikowalność uczestników projektu. 5. Sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z 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 (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) oraz ustawami z dnia 29 sierpnia 1997 r. i 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych”. 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. Prawidłowości realizacji projektów, w ramach których koszty bezpośrednie

		<p>są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych.</p> <ol style="list-style-type: none"> 8. Poprawności udzielania zamówień publicznych. 9. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności. 10. 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. 11. Utrzymania trwałości operacji i/lub rezultatu. 12. Poprawności udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis. 13. Prawidłowości realizacji działań informacyjno – promocyjnych. 14. Zapewnienia właściwej ścieżki audytu. 15. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu. 16. Prawidłowości realizacji projektów partnerskich. 17. Prawidłowości realizowanych form wsparcia.
10	<p>Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów</p>	<p>W trakcie kontroli sprawdzono:</p> <ul style="list-style-type: none"> – 5,55% dokumentacji merytorycznej dotyczącej uczestników projektu, tj. 6 osób ze 108, – 20,00% dokumentacji merytorycznej dotyczącej personelu projektu, tj. 1 osoba z 5, – 25,00% zamówień zrealizowanych w trybie wynikającym z ustawy Pzp, tj. 1 postępowanie z 4, – 6,66% zamówień o wartości powyżej 50 tys. PLN netto, zrealizowanych zgodnie z zasadą konkurencyjności, tj. 1 postępowanie z 15, – 20,00% zamówień powyżej wartości 20 tys. PLN, a nie przekraczającej 50 tys. PLN, zgodnie z procedurą rozeznania rynku, tj. 1 postępowanie z 5, <p>gdzie zastosowano metodę doboru prostego losowego,</p> <ul style="list-style-type: none"> – 5% merytorycznej dokumentacji finansowej, wynikającej z zatwierdzonych wniosków o płatność: nr RPSW.09.02.01-26-0064/19-012-02, tj. 5 dokumentów z 97 oraz nr RPSW.09.02.01-26-0064/19-013-02, tj. 3 dokumenty z 60, <p>z zastosowaniem doboru próby z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do wielkości elementów (dobór próby na podstawie jednostki monetarnej <i>Monetary Unit Sampling MUS</i>).</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 w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020</i> z dnia 05.04.2018 r. Beneficjent realizował zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu pn. „Kluby Seniora jako Ośrodki Wsparcia Dziennego w Mieście i Gminie Suchedniów” oraz we wnioskach o płatność.</p> <p>2. Prawidłowości rozliczeń finansowych.</p> <p>Realizując obowiązki wynikające z §9 ust. 1 umowy o dofinansowanie nr RPSW.09.02.01-26-0064/19-00 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 w ramach:</p> <p>a) Wniosku o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0064/19-012-02 za okres: od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r. obejmowała:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Listę numer 93 umowy za miesiąc listopad 2022 r. z dnia 24.11.2022 r. zaewidencjonowana pod nr księgowym 12/EFS/2022 na kwotę 12 898,20 PLN brutto (wydatek kwalifikowalny w kwocie 12 898,20 PLN), dotycząca wypłaty wynagrodzenia dla 4 pracowników zatrudnionych w projekcie pn. „Kluby Seniora jako Ośrodki Wsparcia Dziennego w Mieście i Gminie Suchedniów” na podstawie umowy o pracę, w tym: <ul style="list-style-type: none"> - Pani ██████████ w kwocie 3 250,80 PLN brutto za realizację usług w ramach zadania nr 2 pn. „Funkcjonowanie Ośrodków Wsparcia Dziennego w Suchedniowie i Michniowie” pozycja w szczegółowym budżecie projektu nr 2.2 pn. „Wynagrodzenie opiekuna osób starszych Klubu w Michniowie - 1 etat”; - Pani ██████████ w kwocie 451,50 PLN brutto za realizację usług w ramach zadania nr 2 pn. „ Funkcjonowanie Ośrodków Wsparcia Dziennego w Suchedniowie i Michniowie” pozycja w szczegółowym budżecie projektu
----	--	--

nr 2.2 pn. „Wynagrodzenie opiekuna osób starszych Klubu w Michniowie - 1 etat”;

- Pan [REDACTED] w kwocie 3 612,00 PLN brutto za realizację usług w ramach zadania nr 2 pn. „Funkcjonowanie Ośrodków Wsparcia Dziennego w Suchedniowie i Michniowie” pozycja w szczegółowym budżecie projektu nr 2.1 Wynagrodzenie opiekuna osób starszych Klubu w Suchedniowie - 1 etat”.

- Panu [REDACTED] w kwocie 3 612,00 PLN brutto za realizację usług w ramach zadania nr 2 pn. „Funkcjonowanie Ośrodków Wsparcia Dziennego w Suchedniowie i Michniowie” pozycja w szczegółowym budżecie projektu nr 2.4 „Zatrudnienie kierowcy na 1 etat”.

Potwierdzeniem zapłaty za ww. wydatki są wygenerowane elektronicznie potwierdzenia wykonania operacji wyciąg bankowy nr 106 z dnia: 24.11.2022 r. – wynagrodzenie za 11/2022 , wyciąg bankowy nr 109 z dnia 30.11.2022 r. składki ZUS za 11/2022 oraz przelew do US NIP 6631401214 Symbol płatności PIT-4 Okres 22M11 z prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Suchedniowie rachunku bankowego nr 46 8520 0007 2001 0028 8222 0008.

- Fakturę nr FV_8/10/2022 z dnia 17.10.2022 r. zaewidencjonowaną pod nr księgowym 406EFS na kwotę 1 650,00 PLN brutto (wydatek kwalifikowalny w kwocie 1 650,00 PLN), wystawioną przez „INNOVAPAL” Przedsiębiorstwo Społeczne Ośrodek Profesjonalizacji Kadr Sp. z o.o. dotycząca zapłaty za zajęcia komputerowe w miesiącu wrześniu 2022 r. w ramach zadania nr 2 pn. „Funkcjonowanie Ośrodków Wsparcia Dziennego w Suchedniowie i Michniowie” pozycja w szczegółowym budżecie projektu nr 2.10 pn. „Zajęcia komputerowe wynagrodzenie prowadzącego (um. zlecenie) średnio 8,5h/m-c” Do faktury Beneficjent przedłożył karty czasu pracy za wrzesień 2022 r., umowę nr MGOPS.10/2021 zawartą w dniu 15.01.2021 r. pomiędzy Miejsko-Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Suchedniowie reprezentowanym przez Panią Magdalenę Kania - zastępcę kierownika przy kontrasygnacie Głównej Księgowej Pani Agaty Żurady a „INNOVAPAL” Przedsiębiorstwo Społeczne Ośrodek Profesjonalizacji Kadr Sp. z o.o.

Potwierdzeniem zapłaty za ww. wydatki są wygenerowane elektronicznie potwierdzenia wykonania operacji wyciąg nr 15 z dnia 26.10.2022 r. –

		<p>z prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Suchedniowie rachunku bankowego nr 46 8520 0007 2001 0028 8222 0008, kompensata umowna nr 2 z dnia 26.10.2022 na kwotę 480.00 PLN.</p> <p>– Rachunek z dnia 28.12.2022 r. zaewidencjonowany pod nr księgowym 513EFS/2/1 na kwotę 840,00 PLN brutto (wydatek kwalifikowalny w kwocie 840,00 PLN), wystawioną przez Panią Monikę Kopeć dotyczącą zapłaty za zajęcia komputerowe w miesiącu wrześniu 2022 r. w ramach zadania nr 2 pn. „Funkcjonowanie Ośrodków Wsparcia Dziennego w Suchedniowie i Michniowie” pozycja w szczegółowym budżecie projektu nr 2.20 pn. „Zajęcia szachowe/majsterkowanie wynagrodzenie prowadzącego/ej um. zlecenie, średnio 8,5h/m-c”. Do rachunku Beneficjent przedłożył karty czasu pracy za grudzień 2022 r., umowę nr MGOPS.11/2021 zawartą w dniu 15.01.2021 r. pomiędzy Miejsko-Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Suchedniowie reprezentowanym przez Panią Magdalenę Kania - zastępcę kierownika przy kontrasygnacie Głównej Księgowej Agaty Żurady a Panią Moniką Kopeć zamieszkałą ul. Leśna Polana 6,26-110 Skarzysko – Kamienna; oświadczenie dla celów podatkowych i ubezpieczenia ZUS do umowy zlecenia.</p> <p>Potwierdzeniem zapłaty za ww. wydatki są wygenerowane elektronicznie potwierdzenia wykonania operacji wyciąg nr 117 z dnia 29-12-2022 r. – prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Suchedniowie rachunku bankowego nr 46 8520 0007 2001 0028 8222 0008.</p> <p>– Fakturę nr 4/10/2022 z dnia 17.10.2022 r. zaewidencjonowaną pod nr księgowym 401EFS na kwotę 7 200,00 PLN brutto (wydatek kwalifikowalny w kwocie 7 200,00 PLN), wystawioną przez Stowarzyszenie Serfenta dotyczącą zapłaty za zajęcia zgodnie z umową nr MGOPS.34.2022 z dnia 29.07.2022 r. w ramach zadania nr 2 pn. „Funkcjonowanie Ośrodków Wsparcia Dziennego w Suchedniowie i Michniowie” pozycja w szczegółowym budżecie projektu nr 2.44 pn. „Realizacja dodatkowych warsztatów – warsztaty z plecionkarstwa”. Do faktury Beneficjent przedłożył karty czasu pracy za październik 2022 r., umowę nr MGOPS.34.2022 zawartą w dniu 29.07.2022 r. pomiędzy Gminą Suchedniów reprezentowaną przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Suchedniowie reprezentowanym przez Panią Magdalenę Kania - zastępcę kierownika przy kontrasygnacie Głównej Księgowej Pani Agaty Żurady a Stowarzyszeniem</p>
--	--	--



Serfenta reprezentowanym przez Panią Paulinę Adamską – członka zarządu z siedzibą ul. Srebrna 1, 43-400 Cieszyn.

Potwierdzeniem zapłaty za ww. wydatki są wygenerowane elektronicznie potwierdzenia wykonania operacji wyciąg nr 94 z dnia 18.10.2022 r. – z prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Suchedniowie rachunku bankowego nr 46 8520 0007 2001 0028 8222 0008.

- Polecenie księgowania nr 126 z dnia 3.12.2022 r. - naliczenie wkładu własnego za IV kwartał 2022 Kluby Seniora na kwotę 23 000,00 PLN Beneficjent przedłożył: ewidencję godzin zajęć realizowanych w Klubie Seniora w Suchedniowie za okres IV kwartał 2022 r.: październik, listopad, grudzień 2022 r., Sprawozdanie nr 6/2023 w zakresie liczby godzin zajęć zrealizowanych w ramach projektu pn. „Kluby Seniora jako Ośrodki Wsparcia Dziennego w Mieście i Gminie Suchedniów” za okres październik 2022 r. - grudzień 2022 r. z liczbą zrealizowanych godzin 460.

Zweryfikowane dokumenty źródłowe opiewały na kwotę 45 588,20 PLN, co stanowiło 2,74% w stosunku do zatwierdzonych do dnia kontroli wydatków kwalifikowalnych w kwocie 1 661 830,23 PLN (ujętych narastająco we wnioskach o płatność).

b) Wniosku o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0064/19-013-02 za okres: od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. obejmowała:

- Listę numer 14 umowy za miesiąc luty 2023 r. z dnia 23.02.2023 r. zaewidencjonowaną pod nr księgowym 3/EFS/2023 na kwotę 13 863,44 PLN brutto (wydatek kwalifikowalny w kwocie 13863,44 PLN), dotyczącą wypłaty wynagrodzenia dla 3 pracowników zatrudnionych w projekcie pn. „Kluby Seniora jako Ośrodki Wsparcia Dziennego w Mieście i Gminie Suchedniów” na podstawie umowy o pracę, w tym:
 - Pani ██████████ w kwocie 3 769,20 PLN brutto za realizację usług w ramach zadania nr 2 pn. „Funkcjonowanie Ośrodków Wsparcia Dziennego w Suchedniowie i Michniowie”, pozycja w szczegółowym budżecie projektu nr 2.2 pn. „Wynagrodzenie opiekuna osób starszych Klubu w Michniowie - I etat”;
 - Pani ██████████ w kwocie 4 188,00 PLN brutto za realizację usług w ramach zadania nr 2 pn. „Funkcjonowanie Ośrodków Wsparcia Dziennego w Suchedniowie i Michniowie”, pozycja w szczegółowym budżecie projektu nr 2.1 „Wynagrodzenie opiekuna osób starszych Klubu w Suchedniowie -

		<p>1 etat”;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Pan [REDACTED] w kwocie 3 836,26 PLN brutto za realizację usług w ramach zadania nr 2 pn. „Funkcjonowanie Ośrodków Wsparcia Dziennego w Suchedniowie i Michniowie”, pozycja w szczegółowym budżecie projektu nr 2.4 „Zatrudnienie kierowcy na 1 etat”; <p>Potwierdzeniem zapłaty za ww. wydatki są wygenerowane elektronicznie potwierdzenia wykonania operacji wyciąg bankowy nr 13 z dnia: 23.02.2023 r. – wynagrodzenie za 02/2023 r., wyciąg bankowy nr 14 z dnia 28.02.2023 r., składki ZUS za 02/2023 r. oraz przelew do US NIP 6631401214 Symbol płatności PIT-4, Okres „23M02” z prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Suchedniowie rachunku bankowego nr 46 8520 0007 2001 0028 8222 0008;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Fakturę nr FVS/4/02/2023 z dnia 28.02.2023 r., zaewidencjonowaną pod nr księgowym 62EFS na kwotę 1 920,00 PLN brutto (wydatek kwalifikowalny w kwocie 1 920,00 PLN), wystawioną przez „Na zdrowie Agnieszka Barcikowska”, dotyczącą zapłaty za zajęcia kulinarne w ramach zadania nr 2 pn. „Funkcjonowanie Ośrodków Wsparcia Dziennego w Suchedniowie i Michniowie”, pozycja w szczegółowym budżecie projektu nr 2.13 pn. „Zajęcia kulinarne wynagrodzenie prowadzącego (um. zlecenie), średnio 8,5h/m-c”. Do faktury Beneficjent przedłożył karty czasu pracy za luty 2023 r., umowę nr MGOPS 17 2021, zawartą w dniu 05.08.2021 r. pomiędzy Miejsko-Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Suchedniowie reprezentowanym przez Panią Magdalenę Kanię - zastępcę kierownika przy kontrasygnacie Głównej Księgowej Agaty Żurady a Agnieszką Barcikowską, prowadzącą działalność gospodarczą „Na zdrowie Agnieszka Barcikowska”. <p>Potwierdzeniem zapłaty za ww. wydatki są wygenerowane elektronicznie potwierdzenia wykonania operacji wyciąg nr 15 z dnia 08.03.2023 r. – z prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Suchedniowie rachunku bankowego nr 46 8520 0007 2001 0028 8222 0008;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Polecenie księgowania nr 30 z dnia 31.03.2023 r. - naliczenie wkładu własnego za I kwartał 2023 r. Kluby Seniora na kwotę 23 550,00 PLN. Beneficjent przedłożył Sprawozdanie nr 7/2023 w zakresie liczby godzin zajęć zrealizowanych w ramach projektu pn. Kluby Seniora jako Ośrodki Wsparcia Dziennego w Mieście i Gminie Suchedniów” za okres: styczeń-luty marzec
--	--	---

2023 r. z liczbą zrealizowanych godzin 471. Zespół kontrolujący stwierdził niezgodność w dacie wystawienia ww. dokumentu pomiędzy systemem SL2014, gdzie wskazano 31.12.2022 r. a jego wersją papierową, okazaną podczas kontroli.

Zweryfikowane dokumenty źródłowe opiewały na kwotę 39 333,44 PLN, co stanowiło 2,17% w stosunku do zatwierdzonych do dnia kontroli wydatków kwalifikowalnych w kwocie 1 808 418,33 PLN (ujętych narastająco we wnioskach o płatność).

Beneficjent w ramach kontrolowanego projektu poniósł wydatki dotyczące przeciwdziałaniu COVID-19, na potwierdzenie czego przedstawił:

- Fakturę VAT 1063/2023 z dnia 04.05.2023 r. wystawioną przez MAX OFICE Maciej Kaśniewski Metalowców 36, 26-110 Skarżysko-Kamienna na kwotę 2 000,00 PLN, dotyczącą zakupu produktów w ramach zadania 2 pn. „Funkcjonowanie Ośrodków Wsparcia Dziennego w Suchedniowie i Michniowie”, poz. 2.36 „Zakup środków ochrony (COVID 19)”,
- Fakturę VAT 349/2023 z dnia 14.02.2023 r. wystawioną przez MAX OFICE Maciej Kaśniewski Metalowców 36, 26-110 Skarżysko-Kamienna na kwotę 1 000,00 PLN, dotyczącą zakupu produktów w ramach zadania 2 pn. „Funkcjonowanie Ośrodków Wsparcia Dziennego w Suchedniowie i Michniowie”, poz. 2.36 „Zakup środków ochrony (COVID 19)”,
- Fakturę VAT 3715/2021 z dnia 08.12.2021 r. wystawioną przez MAX OFICE Maciej Kaśniewski Metalowców 36, 26-110 Skarżysko-Kamienna na kwotę 1 270,52 PLN, dotyczącą zakupu produktów w ramach zadania 2 pn. „Funkcjonowanie Ośrodków Wsparcia Dziennego w Suchedniowie i Michniowie”, poz. 2.36 „Zakup środków ochrony (COVID 19)”,
- Fakturę VAT 381/2021 z dnia 09.02.2021 r. wystawioną przez MAX OFICE Maciej Kaśniewski Metalowców 36, 26-110 Skarżysko-Kamienna na kwotę 1 745,01 PLN dotyczącą zakupu produktów w ramach zadania 2 pn. „Funkcjonowanie Ośrodków Wsparcia Dziennego w Suchedniowie i Michniowie”, poz. 2.36 „Zakup środków ochrony (COVID 19)”.

Zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie pn. „Kluby Seniora jako Ośrodki Wsparcia Dziennego w Mieście i Gminie Suchedniów” oraz umową nr RPSW.09.02.01-6-0064/19-00. Beneficjent w ramach kontrolowanego projektu zobowiązał się do wniesienia wkładu własnego niepieniężnego w łącznej wysokości 161 280,00 PLN, co stanowiło 7,75% wydatków kwalifikowanych

projektu. Wkład własny wnoszony był w ramach szczegółowego budżetu projektu - poz. 2.15 pn. „Koszt udostępnienia sal w Suchedniowie [wkład własny niefinansowy]”.

Beneficjent do dnia kontroli wniósł w ramach projektu wkład własny w kwocie 144 020,00,00 PLN.

Zweryfikowane dokumenty finansowo-księgowo, wynikające z zatwierdzonych wniosków o płatność zostały zapłacone i zaewidencjonowane w wyodrębnionej do projektu ewidencji wydatków, prowadzonej w systemie finansowo-księgowym.

Dokumenty były prawidłowo opisane i zgodne z zapisami wykazanymi we wnioskach o płatność, za wyjątkiem dokumentu pn. „Polecenie księgowania nr 30 z dnia 31.03.2023 r. - naliczenie wkładu własnego za I kwartał 2023 r. Kluby Seniora” na kwotę 23 550,00 PLN.

W zatwierdzonych do dnia kontroli wnioskach o płatność Beneficjent rozliczył wydatki dotyczące:

- cross-financingu na wykonanie prac adaptacyjnych wraz z przystosowaniem lokalu pod potrzeby Klubu Seniora w Suchedniowie i usługą nadzoru inwestorskiego w kwocie 416 000,00 PLN, co stanowiło 19,98% wydatków kwalifikowalnych projektu ogółem.
- środków trwałych na zakup samochodu do przewozu osób oraz jego rejestracją w kwocie 112 600,50 PLN, co stanowiło 5,41% wydatków kwalifikowalnych projektu ogółem.

Podatek VAT w trakcie realizacji projektu stanowił wydatek kwalifikowalny i do dnia kontroli nie nastąpiła zmiana okoliczności powodujących odzyskanie przez Beneficjenta podatku VAT. Wkład własny wnoszony był zgodnie z założeniami projektu i ujęty został w wyodrębnionej ewidencji księgowej Beneficjenta.

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. Na podstawie okazanych dokumentów ustalono, że zweryfikowana osoba zatrudniona została na podstawie umowy o pracę z dnia 01.07.2021 r., zawartej na czas określony od dnia 01.07.2021 r. do dnia 31.07.2021 r., w pełnym wymiarze czasu pracy na stanowisku „Kierowca w Klubie Seniora”. Osoba ta posiadała odpowiednie kwalifikacje zawodowe do wykonywania zadań powierzonych w projekcie. Ustalona wysokość wynagrodzenia nie przekraczała kwoty określonej we wniosku o dofinansowanie pn. „Kluby Seniora jako Ośrodki Wsparcia Dziennego w Mieście i Gminie Suchedniów”.

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 do projektu Beneficjent wprowadził Zarządzeniem Nr 0050.08.2020 Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Suchedniowie z dnia 19.10.2020 r. Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Kluby seniora jako ośrodki wsparcia dziennego w mieście i gminie Suchedniów”. Nabór uczestników do projektu przeprowadzony został zgodnie z ww. Regulaminem [...] oraz kryteriami wyszczególnionymi we wniosku o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.02.01-26-0064/19.

Z przedstawionej przez Beneficjenta listy 108 uczestników projektu do kontroli wylosowano 6 osób. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji osób objętych

kontrolą stwierdzono, że uczestnicy złożyli stosowne dokumenty potwierdzające spełnienie kryteriów kwalifikowalności udziału w kontrolowanym projekcie, a ich kwalifikowalność została potwierdzona przed przystąpieniem do pierwszej formy wsparcia. Status uczestników był zgodny z założeniami zawartymi we wniosku o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.02.01-26-0064/19. Zasady rekrutacji do projektu były przejrzyste i zapewniające równy dostęp do otrzymania wsparcia. Nabór uczestników przeprowadzony był zgodnie z regulaminem oraz kryteriami wyszczególnionymi w powyższym wniosku o dofinansowanie projektu.

Na potwierdzenie uczestnictwa w projekcie, w odniesieniu do wylosowanych osób Beneficjent przedstawił m.in.: programy zajęć, listy obecności w Klubie Seniora w Suchedniowie potwierdzające udział w poszczególnych formach wsparcia projektowego.

Beneficjent poprawnie rejestrował dane dotyczące uczestników projektu w systemie SL2014. W zakresie objętym kontrolą dane uczestników projektu były prawidłowe, kompletne oraz zbierane zgodnie z *Wytycznymi w zakresie gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020 z dnia 19.12.2017 r.*, *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z dnia 18.08.2020 r.* oraz *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.*

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 nr RPSW.09.02.01-26-0064/19-00 z dnia 29.11.2019 r. Beneficjent realizował obowiązek informacyjny wobec osób, których dane są przetwarzane, w związku z czym gromadził oświadczenia uczestników projektu o wyrażaniu zgody na przetwarzanie danych osobowych. Do przetwarzania danych osobowych w projekcie zostali dopuszczeni pracownicy Beneficjenta, którzy posiadali imienne upoważnienia do ich przetwarzania.

Do dnia kontroli, Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych uczestników projektu następującym podmiotom:

1. Inicjatywa Lokalna Sp. z o.o., ul. Targowa 18/610, 25-520 Kielce, NIP 9592001439.
2. Biuro Usług Turystycznych Renata Wojcieszynska, ul Cicha 8a/13, 33-300 Nowy Sącz, NIP 9590258329 – umowa nr:
 - MGOPS.18.2021 z dnia 02.09.2021 r. zawarta do dnia 07.09.2021 r.
 - MGOPS.19.2021 z dnia 10.09.2021 r. zawarta do dnia 29.09.2021 r.
 - MGOPS.21.2022 z dnia 04.10.2022 r. zawarta do dnia 18.10.2021 r.
 - MGOPS.42.2023 z dnia 16.03.2023 zawarta do dnia 31.05.2023 r.
 - MGOPS.52.2023 z dnia 28.04.2023 r. zawarta do dnia 22.05.2023 r.
3. Biuro Usługowo-Turystyczne „Atlantic” Wojtak Sławomir, Pl. Wolności 12, 35-073 Rzeszów, NIP 8131630674 – umowa nr MGOPS.28.2021 z dnia 05.04.2022 r. zawarta do dnia 31.07.2022 r.
4. SUN&MORE Sp. z o.o., ul. A. Madalińskiego 8/215, 70-101 Szczecin, NIP 8513151613 - umowa nr MGOPS.29.2022 z dnia 07.04.2022 r. zawarta do dnia 31.07.2022 r.
5. Biuro Turystyczne „Poltur” Kazimierz Puk, pl. Bartosza Głowackiego 36, 39-400 Tarnobrzeg, NIP 8671019829 - umowa nr MGOPS.30.2022 z dnia 05.04.2022 r. zawarta do dnia 31.07.2022 r.
6. Biuro Turystyczne Skaut Tour sp. z o.o. , ul. Prezydenta Gabriela Narutowicza 40 /1, 90-135 Łódź, NIP 7252320914 – umowa nr MGOPS.43.2023 z dnia 16.03.2023 r. zawarta do dnia 31.05.2023 r.
7. INTOPOLAND Anna Ostrowska-Burzyńska, ul. Podleśna 9, 05-126 Nieporęt, NIP 5361676402 – umowa nr MGOPS.44.2023 z dnia 16.03.2023 r. zawarta do dnia 31.05.2023 r.
8. Zakład Doskonalenia Zawodowego w Kielcach, Centrum Kształcenia Zawodowego w Skarżysku Kamiennej, ul. Metalowców 54, 26-110 Skarżysko-Kamienna – umowa nr:
 - MGOPS.08.2021 z dnia 15.01.2021 r. zawarta do dnia 30.06.2023 r.
 - MGOPS.09.2021 z dnia 15.01.2021 r. zawarta do dnia 30.06.2023 r.
9. Innovaspal Przedsiębiorstwo Społeczne Ośrodek Profesjonalizacji Kadr Sp. z o.o., Al. Krakowska 137, 02-180 Warszawa, NIP 6612297709 – umowa nr MGOPS.10/2021 z dnia 15.01.2021 r. zawarta do dnia 30.06.2023 r. Umowa rozwiązana częściowo w dniu 01.09.2022 r. oraz ostatecznie

		<p>13.03.2023 r.</p> <p>10. Monika Kopeć, ul. Leśna Polana 6, 26-110 Skarżysko-Kamienna umowa nr MGOPS.11/2021 z dnia 15.01.2021 r. zawarta do dnia 30.06.2023 r.</p> <p>11. Monika Ptak-Korbacz „Usługi Prozdrowotne”, ul. Sportowa 3, 26-130 Suchedniów, umowa nr MGOPS.12/2021 z dnia 15.01.2021 r. zawarta do dnia 30.06.2023 r.</p> <p>12. „Centrum Usług Psychologicznych Animae” Anna Kwaśniewicz, ul. Torowa 8, 26-110 Skarżysko-Kamienna, NIP 663 122 01 97, umowa nr MGOPS.13/2021 z dnia 29.01.2021 r. zawarta do dnia 30.06.2023 r.</p> <p>13. Andrzej Kozłowski, ul. Popiełuszki 16/31, 26-110 Skarżysko-Kamienna, umowa nr MGOPS.15/2021 z dnia 05.07.2021 r. zawarta do dnia 30.06.2023 r.</p> <p>14. Natalia Nastiuk, ul. Struga 1/9, 26-110 Skarżysko-Kamienna, umowa nr MGOPS.16/2021 z dnia 26.07.2021 r. zawarta do dnia 30.06.2023 r.</p> <p>15. „Na zdrowie” Agnieszka Barcikowska, Święta Katarzyna, ul. Żeromskiego 27b, 26-010 Bodzentyn, umowa nr MGOPS.17/2021 z dnia 05.08.2021 r. zawarta do dnia 30.06.2023 r.</p> <p>16. Elżbieta Dziekan, ul. Bodzentyńska 44, 26-130 Suchedniów, umowa nr MGOPS.20/2021 z dnia 13.09.2021 r. zawarta do dnia do 05.10.2021 r.</p> <p>17. Indywidualna Specjalistyczna Praktyka Lekarska Beata Sokołowska, ul. Powstańców Warszawy 7, 26-110 Skarżysko-Kamienna, umowa nr MGOPS.24/2022 z dnia 10.02.2022 r. zawarta do dnia 31.10.2022 r.</p> <p>18. Edyta Duchnowska, ul. Wesoła 13, 27-200 Starachowice, umowa nr MGOPS.25/2022 z dnia 15.02.2022 r. zawarta do dnia do 31.12.2022 r. Aneks z dnia 30.12.2022 r. z terminem realizacji do dnia 30.06.2023 r.</p> <p>19. Michał Pajek KUFEREK, ul. Sikorskiego 15/20, 26-110 Skarżysko-Kamienna:</p> <ul style="list-style-type: none"> - umowa nr MGOPS.26/2022 z dnia 03.03.2022 r. zawarta do dnia 31.12.2022 r. - umowa nr MGOPS.35/2022 z dnia 13.09.2022 r. zawarta do dnia 30.06.2023 r. <p>20. Mariusz Łężniak, ul. Nowe Kotlice 41, 28-305 Sobów, umowa nr MGOPS.27/2022 z dnia 17.03.2022 r. zawarta do dnia 30.06.2023 r.</p> <p>21. „Ignacówka” Ośrodek Rozwoju Kreatywnego i Turystyki Konnej Magdalena Sułek, Mostki 80, 26-130 Suchedniów,</p>
--	--	---

		<p>- umowa nr MGOPS.32/2022 z dnia 20.04.2022 r. zawarta do dnia 31.12.2022 r.</p> <p>- umowa nr MGOPS.37/2022 z dnia 03.11.2022 r., zawarta do dnia 31.12.2022 r.</p> <p>- umowa nr MGOPS.40/2023 z dnia 10.01.2023 r. zawarta do dnia 31.01.2023 r.</p> <p>22. Urszula Bilaska, 26-110 Skarżysko-Kamienna, ul. Kosmonautów 1/26, umowa nr MGOPS.33/2022 z dnia 21.04.2022 r., zawarta do dnia 31.12.2022 r. Aneks do ww. umowy z dnia 30.12.2022 r. z terminem realizacji do dnia 30.04.2023 r.</p> <p>23. Stowarzyszenie SERFENTA, ul. Srebrna 1, 43-400 Cieszyn, umowa nr MGOPS.34/2022 z dnia 29.07.2022 r. zawarta do dnia 17.10.2022 r.</p> <p>24. Paweł Walkiewicz, ul. Wiejska 33/32, 26-110 Skarżysko-Kamienna:</p> <p>- umowa nr MGOPS.36/2022 z dnia 26.09.2022 r. zawarta do dnia 31.12.2022 r.</p> <p>- umowa nr MGOPS.39/2022 z dnia 02.01.2023 r. zawarta do dnia 30.06.2023 r.</p> <p>25. Tomasz Łuczyński, ul. Wierzbowa 25, 27-200 Starachowice, umowa nr MGOPS.45/2023 z dnia 27.03.2023 r. zawarta do dnia 30.06.2023 r.</p> <p>26. Włodzimierz Szczepaniak, ul. Nowa 1a, 26-130 Suchedniów, umowa nr MGOPS.46/2023 z dnia 24.04.2023 r. zawarta do dnia 30.06.2023 r.</p> <p>27. „LUDOWO” Włodzimierz Cizek, Ostojów 175, 26-130 Suchedniów, umowa nr MGOPS.47/2023 z dnia 24.04.2023 r. zawarta do dnia 30.06.2023 r.</p> <p>28. Lucyna Kozłowska, ul. Popiełuszki 16/31, 26-110 Skarżysko-Kamienna, umowa nr MGOPS.48/2023 z dnia 24.04.2023 r. zawarta do dnia 30.06.2023 r.</p> <p>29. DolęgART Martyna Dolęga, Mostki 8, 26-130 Suchedniów, umowa nr MGOPS.49/2023 z dnia 25.04.2023 r. zawarta do dnia 30.06.2023 r.</p> <p>30. Mateusz Bolechowski, ul. Warszawska 61a, 26-130 Suchedniów, umowa nr MGOPS.50/2023 z dnia 26.04.2023 r. zawarta do dnia 30.06.2023 r.</p> <p>31. Waldemar Błoński, ul. Majówka 14/9, 27-200 Starachowice, umowa nr MGOPS.51/2023 z dnia 26.04.2023 r. zawarta do dnia 30.06.2023 r.</p> <p>W wyniku przeprowadzonej weryfikacji ww. umów, Zespół kontrolujący stwierdził, iż:</p> <p>- W załączniku nr 1 Aneksu z dnia 30.12.2022 r. do umowy</p>
--	--	---

nr MGOPS.25/2022 jest niepoprawny nr umowy tj. MGOPS.24/2022, a powinien być MGOPS.25/2022.

- Zapisy umów w zakresie ochrony danych osobowych dotyczących realizacji wycieczek, opisanych w pkt 2-7 nie odpowiadają postanowieniom wskazanym w §29 pkt 6 i 7 umowy o dofinansowanie nr RPSW.09.02.01-26-0064/19-00.

Ponadto kontrola wykazała, iż Beneficjent nie poinformował IZ RPOWŚ 2014-2020 o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych, za pośrednictwem systemu SL2014, wobec czego nie zastosował się do wymogu określonego §29 ust 7 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.02.01-26-0064/19-00 z dnia 29.11.2019 r.

6. Zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.

Dane przekazane w kontrolowanych wnioskach o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0064/19-012-02 za okres: od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r. oraz nr RPSW.09.02.01-26-0064/19-013-02 za okres: od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 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. Prawidłowości realizacji projektów, w ramach których koszty bezpośrednie są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych.

Projekt podlega rozliczaniu na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków.

8. Poprawności udzielania zamówień publicznych.

Beneficjent jest jednostką zobowiązaną do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych. Do dnia kontroli w ramach projektu nr RPSW.09.02.01-26-0064/19 pn. „Kluby Seniora jako Ośrodki Wsparcia Dziennego w Mieście i Gminie Suchedniów” zrealizowano 4 zamówienia publiczne. Kontroli poddano jedno postępowanie, którego przedmiotem była „Adaptacja i przystosowanie budynku przy ul. Sportowej 1 w Suchedniowie w ramach projektu Kluby Seniora jako Ośrodki Wsparcia Dziennego w mieście i Gminie Suchedniów”.

Wszczęcie postępowania nastąpiło w dniu 23.07.2020 r. poprzez opublikowanie ogłoszenia:

- w Biuletynie Zamówień Publicznych pod adresem:
<https://bzp.uzp.gov.pl/ZP400PodgladOpublikowanego.aspx?id=a6c27c66-2b01-458d-bfb7-9e9ae0840b3b> (nr 565683-N-2020),
 - na stronie internetowej Zamawiającego pod adresem:
<https://www.suchedniow.bip.doc.pl/index.php?wiad=133662>
 - w miejscu ogólnie dostępnym w siedzibie Zamawiającego (tablica ogłoszeń).
- Termin składania i otwarcia ofert wyznaczono na dzień 07.08.2020 r. (godzina: 10:00).

W odpowiedzi na przedmiotowe zamówienie wpłynęły następujące oferty:

Nr oferty	Nazwa oraz adres Wykonawcy	Cena brutto w PLN	Termin realizacji zamówienia	Okres gwarancji/rękojmi w m-cach	Warunki płatności
1.	Firma Remontowo – Budowlana SGBUD Seweryn Grabka ul. Piekoszowska 283 c, 25 – 645 Kielce	529 000,00	11.12.2020	72	Zgodnie z SIWZ
2.	Przedsiębiorstwo Przemysłowo – Usługowe „HOETX” Marek i Tomasz Snopek Sp. J. ul. Batalionów Chłopskich 57A, 25 -671 Kielce	580 000,01	11.12.2020	72	Zgodnie z SIWZ
3.	Przedsiębiorstwo Budowlane „PROMBUD” ul. Otrocz 4, 25 – 332 Kielce	408 999,99	11.12.2020	72	Zgodnie z SIWZ
4.	„EM – BUD” Michał Milczarczyk ul. Pułaskiego 31/21 26 – 110 Skarżysko - Kamienna	527 200,00	11.12.2020	72	Zgodnie z SIWZ

Zgodnie z kryteriami oceny ofert Zamawiający dokonał wyboru najkorzystniejszej oferty złożonej przez Przedsiębiorstwo Budowlane „PROMBUD”, ul. Otrocz 4, 25–332 Kielce.

Efektom rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 07.09.2020 r. umowy nr MGOPS.4.2020 pomiędzy Gminą Suchedniów - Miejsko - Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Suchedniowie z siedzibą w Suchedniowie,

ul. Fabryczna 5, 26-130 Suchedniów, reprezentowaną przez Magdalenę Ogonowską – kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, przy kontrasygnacie Głównej Księgowej (zwanym „ZAMAWIAJĄCYM”) a Robertem Perlak, zamieszkałym w Kielcach, 25 – 320 Kielce, ul. Otrocz 4, prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą Przedsiębiorstwo Budowlano – Usługowe „PROMBUD” Robert Perak, ul. Otrocz 4, 25 – 320 Kielce (zwanym „WYKONAWCĄ”).

Zgodnie z zapisami §5, pkt 1 umowy z dnia 07.09.2020 r., termin realizacji całego przedmiotu zamówienia został ustalony na dzień 11.12.2020 r.

W dniu 17.12.2020 r. został zawarty Aneks nr 1/2020 do umowy nr MGOPS.4.2020 z dnia 07.09.2020 r. na realizację zadania pn. „Adaptacja i przystosowanie budynku przy ul. Sportowej 1 w Suchedniowie w ramach projektu Kluby Seniora jako Ośrodki Wsparcia Dziennego w Mieście i Gminie Suchedniów”. Zapisy § 1 Aneksu z dnia 17.12.2020 r. wprowadziły zmianę dotyczącą terminu realizacji całego przedmiotu zamówienia na 04.01.2021 r.

Na potwierdzenie realizacji zamówienia, którego przedmiotem była „Adaptacja i przystosowanie budynku przy ul. Sportowej 1 w Suchedniowie w ramach projektu Kluby Seniora jako Ośrodki Wsparcia Dziennego w mieście i Gminie Suchedniów”, Beneficjent przedstawił:

- Fakturę VAT nr 01/11/2020 z dnia 18.11.2020 r. na kwotę 141 046,89 PLN wystawioną przez Przedsiębiorstwo Budowlane „PROMBUD”, ul. Otrocz 4, 25 – 332 Kielce dotyczącą adaptacji i przystosowania budynku przy ul. Sportowej 1 w Suchedniowie, zgodnie z umową nr MGOPS.4.2020 (faktura częściowa) wraz z: potwierdzeniem zapłaty z dnia 25.11.2020 r., częściowym protokołem odbioru robót budowlanych z dnia 18.11.2020 r. na kwotę 141 046,89 PLN (przelew bankowy) wraz z kosztorysem powykonawczym, podpisanym przez Inspektora Nadzoru Inwestorskiego oraz przedstawiciela Zamawiającego.

- Fakturę VAT nr 01/12/2020 z dnia 04.12.2020 r. na kwotę 65 342,57 PLN wystawioną przez Przedsiębiorstwo Budowlane „PROMBUD”, ul. Otrocz 4, 25 – 332 Kielce dotyczącą adaptacji i przystosowania budynku przy ul. Sportowej 1 w Suchedniowie, zgodnie z umową nr MGOPS.4.2020 (faktura częściowa) wraz z: potwierdzeniem zapłaty z dnia 11.12.2020 r. na kwotę 65 342,57 PLN (przelew bankowy), częściowym protokołem odbioru robót budowlanych z dnia 04.12.2020 r. wraz z kosztorysem powykonawczym, podpisanym przez Inspektora Nadzoru Inwestorskiego oraz przedstawiciela Zamawiającego.

- Fakturę VAT nr 02/12/2020 z dnia 29.12.2020 r. na kwotę 120 810,53 PLN wystawioną przez Przedsiębiorstwo Budowlane „PROMBUD”, ul. Otrocz 4, 25 – 332 Kielce dotyczącą adaptacji i przystosowania budynku przy ul. Sportowej 1 w Suchedniowie, zgodnie z umową nr MGOPS.4.2020 (faktura częściowa) wraz z: potwierdzeniem zapłaty z dnia 29.12.2020 r. na kwotę 120 810,53 PLN (przelew bankowy), częściowym protokołem odbioru robót budowlanych z dnia 29.12.2020 r. wraz z kosztorysem powykonawczym, podpisanym przez Inspektora Nadzoru Inwestorskiego i przedstawiciela Zamawiającego.

- Fakturę VAT nr 01/12/2020 z dnia 29.12.2020 r. na kwotę 81 800,00 PLN wystawioną przez Przedsiębiorstwo Budowlane „PROMBUD”, ul. Otrocz 4, 25 – 332 Kielce dotyczącą adaptacji i przystosowania budynku przy ul. Sportowej 1 w Suchedniowie, zgodnie z umową nr MGOPS.4.2020 (faktura częściowa) wraz z: potwierdzeniem zapłaty z dnia 29.12.2020 r. na kwotę 81 800,00 PLN (przelew bankowy), końcowy protokół odbioru robót budowlanych z dnia 05.02.2021 r. wraz z kosztorysem powykonawczym, podpisany przez Inspektora Nadzoru Inwestorskiego oraz przedstawiciela Zamawiającego.

Zamówienie nie zostało zrealizowane zgodnie z Aneksem nr 1/2020 z dnia 17.12.2020 r. Beneficjent złożył Zespołowi kontrolującemu wyjaśnienie z dnia 20.09.2023 r., w którym uargumentował powody opóźnień prac budowlanych, co zostało udokumentowane końcowym protokołem odbioru robót budowlanych z dnia 05.02.2021 r.

Postępowanie zostało zrealizowane zgodnie z zapisami ustawy Prawo zamówień publicznych. Nie zostały wykryte nieprawidłowości skutkujące nałożeniem korekty finansowej lub uznaniem wydatku za niekwalifikowalny, a jedynie błędy polegające na:

- Braku daty sporządzenia oferty przez Firmę Remontowo – Budowlaną SGBUD Seweryn Grabka ul. Piekoszowska 283 c, 25 – 645 Kielce.
- Niezachowaniu terminu związania ofertą (30 dni), tj. umowa powinna zostać zawarta najpóźniej w terminie do dnia 05.09.2020 r.
- Braku dokumentu wprowadzającego zmiany do umowy w zakresie aktualizacji terminu realizacji całego przedmiotu zamówienia.

9. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności.

Do dnia kontroli w ramach projektu zrealizowano 15 zamówień z wykorzystaniem zasady konkurencyjności. Weryfikacji poddane zostało jedno postępowanie, którego przedmiotem było „Zorganizowanie jednodniowej

wycieczki autokarowej do Sandomierza da uczestniczek i uczestników projektu” (zapytanie ofertowe nr 2021-8191-64817 z dnia 18.08.2021 r.).

Zamawiający prawidłowo określił wartość zamówienia, tj. dokonał zsumowania usług w ramach danego projektu uwzględniając kryterium: tożsamości przedmiotowej, czasowej oraz podmiotowej zamówienia.

Zamawiający w dniu 18.08.2021 r. opublikował postępowanie dotyczące organizacji jednodniowej wycieczki autokarowej do Sandomierza w ramach realizacji projektu nr RPSW.09.02.01-26-0064/19 pn. „Kluby Seniora jako Ośrodki Wsparcia Dziennego w Mieście i Gminie Suchedniów” w Bazie Konkurencyjności pod adresem:

<https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/ogloszenia/64817>

(nr 2021-8191-64817).

Termin składania ofert wyznaczono do dnia 26.08.2021 r. godz. 12:00.

Zapytanie ofertowe zawierało informacje dotyczące kryteriów oceny ofert, wraz ze wskazaniem ich znaczenia, tj.: kryterium ceny (100 % - 100 pkt).

W ramach przedmiotowego postępowania zostały złożone oferty przez:

- 1) Biuro Usług Turystycznych Pani Renata Wojcieszńska, Nowy Sącz.
- 2) Pana Macieja Putaj, Lech 93 FHU, Kraków.
- 3) Aktywnie24.pl Pan Jacek Śniadecki, Kielce.
- 4) Inventum Sp. z o.o., Nowy Sącz.
- 5) Biuro turystyczne „Dartur” Pan Dariusz Bińczak, Opatów.
- 6) Panią Magdalenę Siśkiewicz, New Challenge, Kraków.
- 7) SUN&MORE Sp. z o.o., Szczecin.

Efektom przeprowadzonego postępowania pn. „Zorganizowanie jednodniowej wycieczki autokarowej do Sandomierza da uczestniczek i uczestników projektu” było zawarcie w dniu 02.09.2021 r. umowy nr MGOPS.18.2021 pomiędzy Zamawiającym, tj. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Suchedniowie z siedzibą ul. Fabryczna 5, 26-130 Suchedniów, reprezentowanym przez Panią Magdalenę Ogonowską (kierownika Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej przy kontrasygnacie Głównej Księgowej a Wykonawcą Biuro Usług Turystycznych Pani Renata Wojcieszńska z siedzibą ul. Cicha 8A/13, 33-3600 Nowy Sącz.

Przedmiotem ww. umowy było zorganizowanie jednodniowej wycieczki autokarowej do Sandomierza dla uczestniczek i uczestników projektu” w ramach projektu nr RPSW.09.02.01-26-0064/19 pn. „Kluby Seniora jako Ośrodki

Wsparcia Dziennego w Mieście i Gminie Suchedniów” w terminie do dnia 07.09.2021 r.

Na potwierdzenie realizacji przedmiotu ww. zamówienia Beneficjent przedłożył:

- Listę uczestników jednodniowej wycieczki do Sandomierza z dnia 07.09.2021 r. dla uczestników i uczestniczek projektu pt. „Kluby Seniora jako Ośrodki Wsparcia Dziennego w Mieście i Gminie Suchedniów,
- Fakturę VAT nr 7/9/2021//MAR z dnia 10.09.2021 r. wystawioną przez Biuro Usług Turystycznych Renata Wojcieszynska, ul Cicha 8A/13 330-300 Nowy Sącz na kwotę 6 350,00 PLN, tytułem Usługa Turystyczna - organizacja wycieczki do Sandomierza zgodnie z umową nr MGOPS.18.2021 z dnia 02.09.2021 r.
- Wyciąg bankowy nr 37 z dnia 27.09.2021 r., potwierdzający wykonanie zapłaty za Fakturę nr 7/9/2021/MAR.

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.

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

W ramach projektu do dnia kontroli zrealizowano 5 zamówień 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 był *Zakup paliwa w formie comiesięcznego ryczału do samochodu do przewozu osób.*

Realizację postępowania udokumentowano poprzez:

- Skierowanie pocztą tradycyjną zaproszenia do złożenia oferty nr 7.7/KS/2021 z dnia 20.01.2021 r. wraz z formularzem ofertowym do trzech potencjalnych wykonawców,
- Dwie złożone oferty,
- Wybór oferty złożonej przez Circle K Polska Sp. z o.o. na kwotę 26 713,80 PLN brutto, jako najkorzystniejszej w oparciu o ustanowione kryterium oceny,

- Umowę sprzedaży bezgotówkowej w systemie „ROUTEK” zawartej w dniu 17.05.2021 r. w Warszawie pomiędzy Circle K Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Puławska 86, 02-603 Warszawa, reprezentowaną przez Panią Angelikę Bijata (zwaną Sprzedającym), a Gminą Suchedniów, ul. Fabryczna 5, 26-130 Suchedniów, reprezentowaną przez Z-cę kierownika MGOPS w Suchedniowie Magdalenę Kania. Zgodnie z §12 ww. umowa została zawarta na czas określony od 01.06.2021 r. do 31.05.2022 r.,
- Umowę sprzedaży bezgotówkowej w systemie „ROUTEK” zawartej w dniu 01.06.2022 r. w Warszawie pomiędzy Circle K Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Puławska 86, 02-603 Warszawa reprezentowaną przez Angelikę Bijata (zwaną Sprzedającym), a Gminą Suchedniów, ul. Fabryczna 5, 26-130 Suchedniów, reprezentowaną przez Z-cę kierownika MGOPS w Suchedniowie Magdalenę Kania. Zgodnie z §12 ww. umowa została zawarta na czas określony od 01.06.2022 r. do 30.06.2023 r.

Na potwierdzenie realizacji zamówienia Beneficjent przedstawił faktury za okres: od 05.08.2021 r. do 05.07.2023 r., wystawione przez Circle K Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Puławska 86, 02-603 Warszawa na łączną kwotę 18 870,30 PLN.

Procedura rozeznania rynku została przeprowadzona zgodnie z *Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* z dnia 21.12.2020 r.

11. Utrzymania trwałości operacji i/lub rezultatu.

Na dzień kontroli, Beneficjenta zobowiązywały wymogi dotyczące zachowania trwałości rezultatów projektu, zgodnie z §7 ust. 1 pkt 4 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.02.01-26-0064/19-00.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent w okresie od 01.07.2023 r. do 18.09.2023 r. zachował trwałość rezultatów, czego potwierdzeniem są m.in. następujące dokumenty:

- Uchwała nr 340/LII/2022 Rady Miejskiej w Suchedniowie z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Suchedniów na 2023 r. wraz z następującymi załącznikami: Plan Dochodów na 2023 r. (załącznik nr 1), Plan Wydatków 2023 r. (załącznik nr 2), Limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia planowane do poniesienia w 2023 r. (załącznik nr 3), Zadania inwestycyjne roczne w 2023 r. (załącznik nr 4)

Przychody i rozchody budżetu w 2023 r. (załącznik nr 5), Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2023 r. (załącznik nr 6), Plan dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej i wydatki nimi finansowane w 2023 r. (załącznik nr 7), Dotacje podmiotowe w 2023 r. (załącznik nr 8), Dotacje celowe w 2023 r. (załącznik nr 9).

Kontrola wykazała, iż w załączniku nr 3 Limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia planowane do poniesienia w 2023 r., w poz. nr 1 Dział 852 Rozdz. 85295 zostały zabezpieczone przez Gminę Suchedniów środki na trwałość projektu Kluby Seniora jako Ośrodki Wsparcia Dziennego w Mieście i Gminie Suchedniów w kwocie 101 463,00 PLN (jako dochód własny JST).

- Zarządzenie Nr 0050.2.2023 Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Suchedniowie z dnia 21.06.2023 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu rekrutacji i uczestnictwa w Klubach Seniora wraz z załącznikami, tj.: Regulamin Klubu Seniora jako Ośrodka Wsparcia Dziennego w Mieście i Gminie Suchedniów wraz z załącznikami tj. deklaracja uczestnictwa, zgoda na przetwarzanie danych osobowych, informacja o przetwarzaniu danych osobowych uczestników Klubu Seniora w Suchedniowie/Klubu Seniora w Michniowie, oświadczenie o zapoznaniu się z Regulaminem Klubu Seniora jako Ośrodka Wsparcia Dziennego.
- Wykaz zgłoszeń do Klubu Seniora (stan na 18.09.2023 r.).
- Deklaracje uczestnictwa złożone przez uczestników w okresie: od czerwca 2023 r. do sierpnia 2023 r.
- Dziennik zajęć „Klub Seniora w Suchedniowie” wraz z listą 53 uczestników, za okres: od lipca 2023 r. do września 2023 r.
- Lista 35 osób do wyjazdu do ogrodu botanicznego z dnia 30.08.2023 r.
- Lista dotycząca darmowego badania słuchu w Przychodni „Promyk” z dnia 15.09.2023 r.
- Dziennik zajęć „Klub Seniora w Suchedniowie” wraz z listą 53 uczestników za okres: od lipca 2023 r. do września 2023 r.
- Dziennik zajęć „Klub Seniora w Michniowie” wraz z listą 12 uczestników za okres: od lipca 2023 r. do września 2023 r.

12. Poprawności udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.

W ramach projektu nie była udzielana pomoc de minimis.

13. Poprawności realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

		<p>Beneficjent podjął działania związane z promowaniem Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020. Dokumentacja merytoryczna projektu oraz materiały informacyjno-promocyjne zostały oznakowane stosownymi logotypami. Realizowane działania informacyjno-promocyjne były adekwatne do zakresu merytorycznego, zasięgu oddziaływania projektu oraz zgodne z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.05.01-26-0025/20-00 z dnia 30.12.2021 r. oraz <i>Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020</i> z dnia 03.11.2016 r.</p> <p>14. Zapewnienia właściwej ścieżki audytu.</p> <p>Beneficjent udokumentował poszczególne obszary realizowanego projektu w sposób pozwalający na ich ocenę oraz prześledzenie właściwej ścieżki audytu.</p> <p>15. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.</p> <p>Dokumentacja merytoryczna i finansowo-księgową dotycząca projektu gromadzona była w segregatorach prowadzonych oddzielnie dla rodzaju spraw oraz przechowywana w siedzibie Beneficjenta. Dokumenty projektowe zostały oznaczone wymaganymi logotypami oraz nazwą projektu.</p> <p>16. Prawidłowości realizacji projektów partnerskich.</p> <p>Kontrolowany projekt nie jest realizowany w partnerstwie.</p> <p>17. Prawidłowości realizowanych form wsparcia.</p> <p>Realizacja projektu zakończyła się z dniem 30.06.2023 r., w związku z czym formy wsparcia nie były realizowane.</p>
12	Stwierdzone nieprawidłowości i/błędy	<p>W zakresie objętym kontrolą, Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości, a jedynie błędy w zweryfikowanych obszarach, tj.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. „Prawidłowość rozliczeń finansowych”: <ul style="list-style-type: none"> - polecenie księgowania nr 30 z dnia 31.03.2023 r. - naliczenie wkładu własnego za I kwartał 2023 r. (Kluby Seniora) na kwotę 23 550,00 PLN za okres: styczeń, luty, marzec 2023 r., z którego wynika liczba zrealizowanych godzin 471 natomiast w systemie SL2014 jest wprowadzone z datą wystawienia dokumentu 31.12.2022 r. 2. „Poprawność udzielania zamówień publicznych”: <ul style="list-style-type: none"> - brak daty sporządzenia oferty Firmy Remontowo – Budowlanej SGBUD Seweryn Grabka, ul. Piekoszowska 283 c, 25 – 645 Kielce, - niezachowanie terminu związania ofertą, - brak dokumentu wprowadzającego zmiany do umowy w zakresie

		<p>aktualizacji terminu realizacji całego przedmiotu zamówienia.</p> <p>3. „Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z 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 (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) oraz ustawami z dnia 29 sierpnia 1997 r. i 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych”:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w załączniku nr 1 do Aneksu z dnia 30.12.2022 r. dot. umowy nr MGOPS.25/2022 jest niepoprawny numer umowy tj. MGOPS.24/2022, - zapisy umów w zakresie ochrony danych osobowych dotyczących realizacji wycieczek nie odpowiadają postanowieniom wskazanym w §29 pkt 6 i 7 umowy o dofinansowanie nr RPSW.09.02.01-26-0064/19-00, - niepoinformowania IZ RPOWŚ 2014-2020 o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych, za pośrednictwem systemu SL2014.
13	Zalecenia pokontrolne	<p>Mając na uwadze uchybienia opisane w pkt 12 niniejszej Informacji pokontrolnej, zobowiązuje się Beneficjenta projektu do:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Wskazywania danych zgodnych z wersjami papierowymi dokumentów finansowo-księgowych we wnioskach o płatność w „Postępie finansowym” w ramach „Zestawienia dokumentów”. 2. Dochowania należytej staranności w zakresie: poprawności udzielania zamówień publicznych oraz przetwarzania danych osobowych uczestników w przyszłej realizacji projektów współfinansowanych ze środków RPOWŚ na lata 2014-2020. <p>O sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych oraz podjętych działaniach lub przyczynach ich nie podjęcia prosimy o pisemne poinformowanie Departamentu Kontroli i Certyfikacji w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej.</p>
14	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	16.10.2023 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:

Małgorzata Piskulak – Kierownik Zespołu kontrolującego.....
Agnieszka Nyga – Członek Zespołu kontrolującego.....
Karol Porzuczek – Członek Zespołu kontrolującego.....

p.o. Zastępcy Dyrektora
Departamentu Kontroli i Certyfikacji
.....
Dariusz Kowalski

KIEROWNIK
Mięsko-Gminnego Ośrodka
.....
Magdalena Marzec
Kontrolowany/a:.....

Kierownik
Ośrodka Kontroli EFS
.....
ech