

INFORMACJA POKONTROLNA NR 77/K/KN1/21

I. Podstawa prawna kontroli:

- art. 9 ust. 2 pkt. 7 oraz Rozdział 7 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tekst jednolity: Dz.U. z 2020 r., poz. 818),
- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020,
- Umowa o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 nr UDA-RPSL.09.02.01-24-02GH/19-00 zawarta w dniu 23.03.2020 r.

II. Nazwa jednostki kontrolującej:

Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego, Departament Europejskiego Funduszu Społecznego (dalej: IZ RPO WSL).

III. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

1. Aneta Przybylska – Kierownik Zespołu kontrolującego;
2. Agnieszka Soszyńska.

IV. Termin kontroli:

31 maja 2021 r. – 02 czerwca 2021 r.

V. Rodzaj kontroli:

Kontrola planowa

VI. Nazwa jednostki/jednostek kontrolowanych:

Lider – Gliwice Miasto na prawach powiatu;

Realizator – Centrum Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny (dalej CPZiWR).

VII. Adres jednostki kontrolowanej:

Lider: ul. Zwycięstwa 21, 1, 44 – 103 Gliwice;

Realizator: ul. Władysława Sikorskiego 134, 44 – 103 Gliwice.

VIII. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

Kontrola zdalna na podstawie dokumentów załączonych przez Beneficjenta w Lokalnym Systemie Informatycznym RPO WSL 2014-2020 (dalej: system LSI).

IX. Dane kontrolowanego projektu:

- Numer kontrolowanego projektu: RPSL.09.02.01-24-02GH/19;
- Nazwa kontrolowanego projektu: „Wspieramy- Wzmacniamy-Rozwijamy. Deinstytucjonalizacja pieczy zastępczej w Gliwicach”;
- Wartość projektu: 1 134 734,34 zł;
- Okres realizacji projektu: 1 marca 2020 r. – 29 maja 2022 r.
- Okres objęty kontrolą: 1 marca 2020 r. – 30.04.2021 r.
- Wartość wydatków we wnioskach o płatność zatwierdzonych do dnia kontroli wynosiła **117 858,92 zł** w tym:
 - Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.09.02.01-24-02GH/19-001-01 za okres od 01.03.2020 r. do 02.03.2020 r. na kwotę 0,00 zł;
 - Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.09.02.01-24-02GH/19-002-02 za okres od 03.03.2020 r. do 31.08.2020 r. na kwotę 40 791,91 zł;

- Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.09.02.01-24-02GH/19-003-02 za okres od 01.09.2020 r. do 30.11.2020 r. na kwotę 42 807,13 zł;
- Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.09.02.01-24-02GH/19-004-02 za okres od 01.12.2020 r. do 31.01.2021 r. na kwotę 34 259,88 zł;

Wartość wydatków we wnioskach o płatność niezatwierdzonych do dnia kontroli wynosiła **77 411,71 zł** w tym:

- Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.09.02.01-24-02GH/19-005-01 za okres od 01.02.2021 r. do 30.04.2021 r. na kwotę 77 411,71 zł.

X. Zakres kontroli:

1. Zgodność realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie oraz wniosku o dofinansowanie projektu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu;
2. Dokumentacja w zakresie kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu;
3. Dokumentacja w zakresie kwalifikowalności uczestników projektu, poprawności przetwarzania ich danych osobowych oraz prawidłowości realizowanych form wsparcia w ramach projektu;
4. Dokumentacja dotycząca rozliczeń finansowych, w tym sposób wyodrębnienia ewidencji księgowej oraz zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta;
5. Prawidłowość realizacji zadań rozliczanych w oparciu o stawki jednostkowe (nie dotyczy);
6. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego;
7. Dokumentacja w zakresie poprawności stosowania zasady konkurencyjności oraz udokumentowania rozeznania rynku;
8. Poprawność udzielania pomocy publicznej, w tym pomocy de minimis, pomocy w ramach wyłączeń blokowych (nie dotyczy);
9. Sposób realizacji działań informacyjno – promocyjnych.

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

Zespół kontrolujący dokonał wyboru dokumentów zgodnie z metodologią doboru próby dokumentów podczas kontroli na miejscu wskazaną w *Rocznym Planie Kontroli na rok obrachunkowy od 1 lipca 2020 r. do 30 czerwca 2021 r. dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020* (dalej: RPK).

1. Zgodność realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie oraz wniosku o dofinansowanie projektu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

Instytucja Zarządzająca RPO WSL w dniach od 31.05.2021 r. do 02.06.2021 r. przeprowadziła kontrolę prawidłowości realizacji projektu nr RPSL.09.02.01-24-02GH/19 pn. „Wspieramy-Wzmacniamy-Rozwijamy. Deinstytucjonalizacja pieczy zastępczej w Gliwicach”. Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu, działania w ramach projektu realizowane są przez Centrum Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny (dalej:CPZiWR). Celem głównym projektu jest zwiększenie dostępności usług wspierania rodziny i pieczy zastępczej dla 490 członków rodzin zagrożonych wykluczeniem lub wykluczonych społecznie (235.K, 255M). Realizacja projektu wesprze proces deinstytucjonalizacji oraz pomoże w zapobieganiu rozdzielania dziecka z rodziną, a także ograniczy konieczność korzystania z opieki instytucjonalnej nad rodziną.



Z uwagi na wprowadzony stan epidemiczny, związany z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2, czynności kontrolne zostały przeprowadzone zdalnie. Zespół kontrolujący zweryfikował dokumenty zapisane wyłącznie w postaci elektronicznej, przekazane przez Realizatora za pośrednictwem LSI.

W trakcie przeprowadzonej kontroli zweryfikowano poprawność realizacji projektu w odniesieniu do zapisów umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPSL.09.02.01-24-02GH/19-00 z dnia 23.03.2020 r. oraz wniosku o dofinansowanie projektu nr WND-RPSL.09.02.01-24-02GH/19-004 w zakresie:

- prowadzenia i przechowywania dokumentacji projektu,
- zachowania zasady równości szans,
- realizacji założeń merytorycznych projektu oraz osiągnięcia jego wskaźników.

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone zdalnie, w związku z powyższym Zespół kontrolujący nie miał możliwości weryfikacji sposobu przechowywania dokumentacji projektowej. Zgodnie z oświadczeniem złożonym przez Realizatora projektu (ID w LSI 1390669), dokumentacja projektu przechowywana jest w siedzibie Centrum Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny w Gliwicach mieszczącym się przy ul. Władysława Sikorskiego 134 w Gliwicach. Dokumentacja projektowa będzie przechowywana w archiwum CPZiWR przez okres pięciu lat począwszy od dnia zakończenia realizacji projektu.

W toku kontroli nie zidentyfikowano czynników dyskryminujących, naruszających równość szans. Projekt zakłada wsparcie dla rodzin, uzależniając udział danego uczestnika od skali trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo-wychowawczych oraz braku dostępu do usług socjalnych, a nie od płci. Zgodnie z zapisami WND kadra zarządzająca, pracownice i pracownicy zaangażowani w działania w projekcie używają języka wrażliwego na płeć. Personel projektu posiada odpowiednią wiedzę z zakresu obowiązku przestrzegania zasady równości szans płci w kontekście problematyki projektu oraz umożliwiającą przestrzeganie tej zasady przez pozostałą kadrę zaangażowaną w realizację projektu. Ponadto, Realizator oświadczył (ID w LSI 1392591), iż w CPZiWR angażuje się w tworzenie środowisk rodzinnych, środowisk pracy, w których nie ma zjawiska dyskryminacji ani prześladowań, a wszyscy pracownicy, partnerzy, rodziny z dziećmi współpracujące z CPZiWR traktowani są z godnością i szacunkiem. Wszystkie działania w ramach projektu prowadzone są w poszanowaniu zasad równości szans kobiet i mężczyzn. Oferowane w projekcie formy wsparcia nie generują ograniczeń w kwestii ich dostępności dla osób niepełnosprawnych, mają charakter uniwersalny i są elastycznie dopasowywane. W przypadku usług, które nie są świadczone w miejscu zamieszkania, odbywają się w salach nieposiadających barier architektonicznych - wyposażone w podjazdy, windy, WC dla osób niepełnosprawnych, zlokalizowane w niewielkiej odległości od przystanków autobusowych. Realizator: CPZiWR posiada wykwalifikowaną kadrę z doświadczeniem w pracy z osobami niepełnosprawnymi.

Realizator oświadczył również (ID w LSI 1392590), iż obecnie jest na etapie realizowania założeń merytorycznych projektu, nie osiągnięto jeszcze zaplanowanych wskaźników.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych oraz biorąc pod uwagę długi czas na realizację projektu (do 29.05.2022 r.) IZ RPO WSL nie stwierdza ryzyka niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz nieosiągnięcia jego wskaźników.

2. Dokumentacja w zakresie kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu.

Zgodnie z danymi wprowadzonymi do systemu LSI personel projektu stanowią 3 osoby zaangażowane do realizacji projektu na podstawie umowy o pracę. Zespół kontrolujący, na



podstawie profesjonalnego osądu kontrolujących, szczegółowej weryfikacji poddał dokumentację Pani _____ - koordynatora rodzinnej pieczy zastępczej.

Do kontroli przedłożono:

- umowę o pracę zawartą w dniu 30.06.2020 r. na okres próbny tj. od dnia 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r., w pełnym wymiarze czasu pracy na stanowisku koordynator rodzinnej pieczy zastępczej;
- porozumienie zmieniające warunki umowy o pracę z dnia 10.07.2020 r. dot. przyznania dodatku za pracę w terenie w wysokości 250,00 zł miesięcznie w okresie od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r.,
- umowę o pracę zawartą w dniu 24.09.2020 r. na czas określony, tj. od dnia 01.10.2020 r. do 30.09.2021 r., w pełnym wymiarze czasu pracy na stanowisku koordynator rodzinnej pieczy zastępczej;
- porozumienie zmieniające warunki umowy o pracę z dnia 27.10.2020 r. dot. przyznania dodatku za pracę w terenie w wysokości 250,00 zł miesięcznie w okresie od 01.10.2020 r. do 31.12.2020 r.,
- porozumienie zmieniające warunki umowy o pracę z dnia 21.01.2021 r. dot. przyznania dodatku za pracę w terenie w wysokości 250,00 zł miesięcznie w okresie od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.,
- zakres czynności pracownika Centrum Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny obowiązujący od dnia 01.07.2020 r.;
- porozumienie zmieniające warunki umowy o pracę zawarte w dniu 26.02.2021 r., zgodnie z którym z dniem 01.03.2021 r. ww. pracownik **nie jest** zatrudniony w przedmiotowym projekcie w wyniku zmiany stanowiska oraz Działu, do którego Pani _____ została przeniesiona;
- dyplom ukończenia jednolitych studiów magisterskich na kierunku psychologia;
- ewidencję czasu pracy oraz listy płac za okres lipiec 2020 – luty 2021 r.;

Zgodnie z Ustawą z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (DZ.U. z 2020 r. poz. 821) Pani _____ posiada odpowiednie kwalifikacje i spełnia wszystkie warunki koordynatora rodzinnej pieczy zastępczej.

W jednostce obowiązuje: Regulamin wynagradzania i nagradzania pracowników Centrum Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny w Gliwicach stanowiący Załącznik nr 1 do Zarządzenia organizacyjnego nr 11/2019/CPZ p.o. Dyrektora Centrum Pieczy (...) z dnia 01.04.2019 r. wraz z późn. zm. oraz Regulamin Pracy Centrum Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny w Gliwicach wprowadzony Zarządzeniem organizacyjnym nr 9/2019/CPZ p.o. Dyrektora Centrum Pieczy (...) z dnia 01.04.2019 r. wraz z późn. zm.

Zatrudnienie Pani _____ a ww. stanowisko nastąpiło w odpowiedzi na ogłoszenie umieszczone na stronie BIP Powiatowego Urzędu Pracy w Gliwicach (stwierdzono na podstawie oświadczenia zamieszczonego w systemie LSI pod nr ID 1413252, 1414308).

We wniosku o dofinansowanie projektu nie przewidziano wydatków na doposażenie stanowiska pracy.

Na podstawie powyższych dokumentów, Zespół kontrolujący stwierdził prawidłowość zaangażowania personelu projektu za wyjątkiem uchybienia w zakresie danych wprowadzonych do systemu LSI co zostało opisane w pkt XII niniejszej Informacji pokontrolnej.

3. Dokumentacja w zakresie kwalifikowalności uczestników projektu, poprawności przetwarzania ich danych osobowych oraz prawidłowości realizowanych form wsparcia w ramach projektu:

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie nr WND-RPSL.09.02.01-24-02GH/19-004 grupę docelową stanowi 104 rodziny (98k/71M), w których wychowuje się łącznie 232 dzieci (108K/124M), przeżywające trudności w wypełnianiu funkcji opiekuńczo-wychowawczej. Ponadto, działania projektowe skierowane są również do kadry specjalistów podejmujących pracę z rodziną. Z systemu LSI, wynika, iż w okresie objętym kontrolą wsparcie uzyskało 275 uczestników projektu. Zespół kontrolujący w celu weryfikacji kwalifikowalności uczestników projektu dokonał wyboru próby na podstawie profesjonalnego osądu kontrolujących. Do próby kontroli wybrano 20 uczestników projektu, co stanowi 7,27% dokumentacji dot. uczestników. Szczegółowej analizie poddano dokumentację następujących uczestników projektu: Pana

Pani Pana Pani
Pana Pani Pani Pani Pani
Pani Pani Pani Pani
Pani Pani Pani Pani
Pani Pani Pani Pani
Pani Pani Pani Pani
Pani Pani Pani Pani
Pani Pani Pani Pani

W trakcie kontroli Realizator przedstawi następujące dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu:

- formularze zgłoszeniowe kandydatów do udziału w projekcie,
- deklaracje uczestnictwa w projekcie,
- opinie/informacje w zakresie kwalifikacji uczestnika/uczestniczki do projektu,
- decyzje komisji rekrutacyjnej,
- oświadczenia dot. przetwarzania danych osobowych.

Realizator projektu przedstawił *Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Wspieramy – Wzmacniamy – Rozwijamy. Deinstytucjonalizacja pieczy zastępczej w Gliwicach”* realizowanym przez Centrum Pieczy zastępczej i Wspierania Rodziny w Gliwicach. Rekrutacja do projektu odbywała się w sposób ciągły, zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie nr WND-RPSL.09.02.01-24-02GH/19-004. Do projektu mogły zgłosić się osoby wykluczone lub zagrożone wykluczeniem społecznym, osoby z otoczenia wykluczonych lub zagrożonych społecznie, kandydaci na rodzinę zastępczą dla dzieci z Miasta Gliwice. Proces rekrutacji składał się z etapu I – weryfikacja formalna dokumentów rekrutacyjnych (ocena 0-1 pkt) oraz etapu II – zliczenie punktów przez Komisję Rekrutacyjną i utworzenie list podstawowych i rezerwowych. W przypadku uzyskania przez kilu osób tej samej liczby punktów decyduje kolejność złożenia dokumentacji rekrutacyjnej.

Ponadto, Realizator przedłożył Protokoły z posiedzenia Komisji Rekrutacyjnej do projektu „Wspieramy – Wzmacniamy – Rozwijamy. Deinstytucjonalizacja pieczy zastępczej w Gliwicach” z dnia: 15.06.2020 r., 19.06.2020 r., 01.07.2020 r., 08.07.2020 r., 13.07.2020 r., 15.07.2020 r., 28.07.2020 r., 29.07.2020 r., 28.08.2020 r. oraz 10.09.2020 r.

Na podstawie próby dokumentów poddanych kontroli, Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień i nieprawidłowości.

Zespół kontrolujący objął próbą kontroli dokumentację z realizowanej w ramach zadania 1 formy wsparcia pn. Superwizja grupowa dla rodzin zastępczych oraz realizowanego w ramach zadania 3 wsparcie eksperta – psychoterapeuty.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie nr WND-RPSL.09.02.01-24-02GH/19-004 przewidziano 2 grupy po średnio 8 osób Superwizji grupowej dla rodzin zastępczych. Realizator oświadczył, iż w związku z obostrzeniami wynikającymi z zagrożenia epidemiologicznego spowodowanego



koronawirusem zwiększono ilość grup na 4, tak aby liczba osób w grupie nie wyniosła więcej niż 5 osób. W celu potwierdzenia realizowanego wsparcia Realizator przedłożył:

- umowę nr UB/6/2020 zawartą w dniu 22.12.2020 r. pomiędzy Miastem Gliwice w imieniu i na rzecz którego działa z upoważnienia Prezydenta Miasta Gliwice Pan Julian Jasiński, Dyrektor Centrum Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny w Gliwicach a Firmą _____ z siedzibą w Katowicach, na kwotę 95,00 zł za 1 godzinę usługi (przewidziano realizację 264 godzin w okresie od 10.06.2019 r. do 30.11.2020 r.);
- dzienniki zajęć – rodziny zastępcze dla gr 1- 4.

Z przedstawionych dokumentów wynika, że w okresie objętym kontrolą przeprowadzono łącznie 16 godzin superwizji, w których wzięło udział 12 osób.

W ramach wsparcia eksperta – psychoterapeuty do kontroli przedstawiono następujące dokumenty:

- Umowę nr UB/4/2020 zawartą w dniu 22.04.2020 r. pomiędzy Miastem Gliwice w imieniu i na rzecz którego działa z upoważnienia Prezydenta Miasta Gliwice Pan Julian Jasiński, Dyrektor Centrum Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny w Gliwicach a _____ na prowadzenie średnio 25 godzin miesięcznie usługi społecznej – poradnictwo psychoterapeutyczne dla uczestników projektu;
- Karty porad indywidualnych;
- Listę uczestników zgodnie z dyżurami.

Przedłożona dokumentacja potwierdza, iż z poradnictwa psychoterapeutycznego skorzystało 50 uczestników/uczestniczek projektu.

Na podstawie powyższych dokumentów stwierdzono, iż weryfikowane w ramach kontroli formy wsparcia są realizowane prawidłowo.

W trakcie kontroli przeprowadzono wywiad telefoniczny z uczestnikami projektu. Zespół kontrolujący podjął próby kontaktu ze wszystkimi pełnoletnimi osobami, których dokumenty zostały wybrane do weryfikacji w obszarze kwalifikowalności uczestników. Rozmowy przeprowadzone zostały z: Panią _____, Panem _____, Panią _____, Panią _____, Panią _____. Pozostałe osoby nie odebrały połączenia lub nie chciały udzielać informacji.

Wywiad oraz ankieta obejmowały następujące pytania:

1. Czy brał/a Pan/i udział w projekcie pn.: „Wspieramy - Wzmacniamy - Rozwijamy. Deinstytucjonalizacja pieczy zastępczej w Gliwicach”?
2. Czy został/a Pan/i poinformowany/a z jakiego funduszu współfinansowany jest projekt? Jeśli tak – proszę podać pełną nazwę funduszu.
3. Czy brał/a Pan/i udział w formach wsparcia w ramach projektu? Jakiego wsparcia Panu/i udzielono?
4. Czy jest Pan/i zadowolony/a ze wsparcia otrzymanego w projekcie?
5. Czy poniósł/-osła Pan/i dodatkowe koszty w związku z udziałem w projekcie?
6. Czy ma Pan/i zastrzeżenia odnośnie realizowanego projektu?

W wyniku badania, uczestnicy potwierdzili, iż brali udział w ww. projekcie oraz wskazali z jakich form wsparcia korzystali, przekazali, iż zostali poinformowani o współfinansowaniu projektu ze

środków Europejskiego Funduszu Społecznego, nie ponieśli dodatkowych opłat oraz że są zadowoleni z udziału w projekcie i nie mają zastrzeżeń odnośnie jego realizacji.

Zespół kontrolujący zweryfikował również prawidłowość przetwarzania danych osobowych uczestników projektu. Lider nie przetwarza danych osobowych w związku z realizacją projektu. Realizator projektu przedłożył:

- Zarządzenie nr 32/2019/CPZ p.o. Dyrektora Centrum Pieczy zastępczej i Wspierania Rodziny w Gliwicach z dnia 8 października 2019 r. w sprawie: zmiany Zarządzenia organizacyjnego nr 13/2018/CPZ p.o. . Dyrektora Centrum Pieczy zastępczej i Wspierania Rodziny w Gliwicach. Działając na podstawie Rozporządzenia unijnego 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, (w tym politykę bezpieczeństwa danych osobowych),
- Rejestr kategorii czynności przetwarzania,
- Raport z przeglądu obowiązujących procedur w zakresie danych osobowych (ID LSI 1392250)
- Rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych wraz z imiennymi upoważnieniami (ID LSI 1392175-76),
- Listę osób uczestniczących w szkoleniu w zakresie ochrony danych osobowych (ID LSI 1392249).

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w zakresie przechowywania oraz przetwarzania danych osobowych.

4. Dokumentacja dotycząca rozliczeń finansowych, w tym sposób wyodrębnienia ewidencji księgowej oraz zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.

Dobór dokumentów do kontroli został dokonany – zgodnie z metodologią doboru próby dokumentów do kontroli wskazaną w RPK – na podstawie dokumentów przedstawionych w złożonych wnioskach o płatność. Jako technikę doboru próby zastosowano wybór na podstawie profesjonalnego osądu kontrolujących. Dokumentacja finansowa została zweryfikowana na próbie 9 dokumentów, co stanowi 10,59% dokumentów z 85 wskazanych w części B.1 wniosków o płatność złożonych w okresie objętym kontrolą, tj. od 01.03.2020 r. do 30.04.2021 r. Wykaz dokumentów księgowo – finansowych podlegających kontroli:

WNP-RPSL.09.02.01-24-02GH/19-002-02 za okres od 03.03.2020 r. do 31.08.2020 r.:

1. Dokument 2020/06/9 z dnia 30.06.2020 r. na kwotę 2 323,00 zł dot. kosztów udostępnienia sal na doradztwo – VI 2020 r. – wkład własny;

WNP-RPSL.09.02.01-24-02GH/19-003-02 za okres od 01.09.2020 r. do 30.11.2020 r.:

2. Faktura FA/001021/2020 z dnia 17.08.2020 r. na kwotę 86,00 zł dot. kosztów badań profilaktycznych asystenta rodziny;
3. Faktura FV 59/20 z dnia 08.09.2020 r. na kwotę 738,00 zł dot. wynagrodzenia specjalisty – indywidualne poradnictwo prawne – VIII 2020 r.;

WNP-RPSL.09.02.01-24-02GH/19-004-02 za okres od 01.12.2020r. do 31.01.2021 r.:

4. Faktura 8/11/2020 z dnia 30.11.2020 r. na kwotę 600,00 zł dot. kosztów przeprowadzenia 2 prelekcji dla rodzin zastępczych – X 2020 r.;
5. Faktura FV 72/20 z dnia 09.11.2020 r. na kwotę 2 460,00 zł dot. wynagrodzenia specjalisty – indywidualne poradnictwo prawne – X 2020 r.;

WNP-RPSL.09.02.01-24-02GH/19-005-01 za okres od 01.02.2021 r. do 30.04.2021 r.:

6. Lista plac 2021/71 z dnia 30.03.2021 r. na kwotę 2 786,23 zł dot. kosztów wynagrodzenia asystenta rodziny za marzec 2021 r.;
7. Dokument 2021/02/22 z dnia 26.02.2021 r. na kwotę 4 197,50 zł dot. kosztów udostępnienia sal – II 2021 r.– wkład własny;
8. Faktura 2/2021 z dnia 29.01.2021 r. na kwotę 960,00 zł dot. wynagrodzenia specjalisty – poradnictwo psychoterapeutyczne – I 2021 r.;
9. Lista plac 2021/83 z dnia 09.04.2021 r. na kwotę 1 440,00 zł dot. kosztów przeprowadzenia superwizji – III 2021 r., w tym wkład własny w kwocie 10,15 zł.

Kontrola przeprowadzona została w systemie pracy zdalnej. Weryfikacji podlegały dokumenty zapisane wyłącznie w postaci elektronicznej przekazane za pośrednictwem LSI. Realizator przedłożył odwzorowane cyfrowo dokumenty finansowe wraz z opisem, na podstawie których Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia opisane w pkt XII niniejszej Informacji pokontrolnej.

We wniosku o dofinansowanie projektu nie założono wydatków na zakup środków trwałych oraz w ramach cross-finansingu.

Na podstawie analizy dokumentów objętych próbą oraz historii rachunku bankowego zamieszczonego w systemie LSI stwierdzono, iż wszystkie wydatki były ponoszone bezpośrednio z rachunku Realizatora wyodrębnionego do projektu, zasilanego przez Miasto Gliwice – Beneficjenta na podstawie przekazywanych zaliczek na poczet bieżących zobowiązań.

Środki pieniężne zgromadzone na w/w rachunku bankowym nie podlegały oprocentowaniu.

W okresie objętym kontrolą nie angażowano środków własnych na pokrycie zobowiązań wynikających z realizacji projektu oraz nie dokonywano płatności gotówkowych.

Zespół kontrolujący zweryfikował prawidłowość wyodrębnienia ewidencji księgowej projektu.

W systemie LSI zamieszczono Zarządzenie organizacyjne nr 10/2020/CPZ p.o. Dyrektora Centrum Pieczy zastępczej i wspierania Rodziny w Gliwicach z dnia 28.04.2020 r., zgodnie z którym ewidencja wydatków dot. projektu prowadzona jest w odrębnym rejestrze CPZ-Projekt Unijny „Wspieramy-Wzmacniamy-Rozwijamy”. Dodatkowo wyodrębniono zespół kont analitycznych, który podlega aktualizacji w miarę bieżących potrzeb. Struktura konta analitycznego dodatkowo umożliwia identyfikację projektu oznaczonego numerem, zgodnie z numerem przedsięwzięcia budżetowego dla zadania budżetowego 50 – Realizacja programów i projektów współfinansowanych ze środków pochodzących z UE. Wydatki księgowane są na kontach zespołu „4” w dziale 855, rozdział 85595 na odpowiednich paragrafach z czwartą cyfrą „7” dla wydatków z EFS oraz „9” dla wydatków z BP. Środki przekazywane przez Beneficjenta (Miasto Gliwice) na realizację projektu ewidencjonowane są na koncie 130 – Rachunek bieżący jednostki wraz z dalszą analityką.

W systemie LSI zamieszczono wydruki z ewidencji księgowej prowadzonej dla projektu.

Koszty pośrednie rozliczane są ryczałtem do wysokości 20% poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach projektu kosztów bezpośrednich.



Beneficjent został zobowiązany do wniesienia wkładu własnego w wysokości 79 431,40 zł, co stanowi 7% kosztów kwalifikowalnych projektu. Wkład własny w projekcie stanowią koszty udostępnienia sal do realizacji zajęć określonych w budżecie projektu (wkład rzeczowy niefinansowy), zakup zestawów szkoleniowych w ramach cyklu specjalistycznych szkoleń oraz częściowe pokrycie kosztów wynagrodzenia prowadzącego superwizję indywidualną. W okresie objętym kontrolą w ramach wkładu własnego rozliczono wydatki w kwocie 24 725,00 zł. Prawdliwość wniesienia wkładu własnego zweryfikowano na podstawie: Listy płac 2021/83 z dnia 09.04.2021 r. na kwotę 1 440,00 zł dot. kosztów przeprowadzenia superwizji w marcu 2021 r. w tym wkład własny w kwocie 10,15 zł, Dokumentu nr 2020/06/9 z dnia 30.06.2020 r. na kwotę 2 323,00 zł oraz Dokumentu nr 2021/02/22 z dnia 26.02.2021 r. na kwotę 4 197,50 zł dot. kosztów udostępnienia sal.

Z uwagi na brak cennika wynajmu sal (Realizator nie prowadzi działalności w tym zakresie) w ramach przedmiotowych wydatków zastosowano stawkę 23 zł/h wskazaną w Wykazie dopuszczalnych stawek dla towarów i usług „Taryfikator” stanowiącym załącznik do regulaminu konkursu nr RPSL.09.02.01-IZ.01-24-301/19. Wkład własny został zaewidencjonowany na koncie 920 wraz z dalszą klasyfikacją budżetową. Liczba godzin wynajmu sal za okres wskazany w ww. dokumentach jest zgodny z ilością godzin wsparcia/doradztwa rozliczonego we wniosku o płatność.

Na podstawie analizy dokumentów Zespół kontrolujący stwierdził prawidłową realizację projektu w badanym zakresie za wyjątkiem uchybienia w opisie dokumentu co zostało wskazane we wnioskach z weryfikacji.

Podatek VAT jest kwalifikowalny w ramach projektu. Zgodnie z informacją zamieszczoną na [Portalu Podatnika](https://ppuslugi.mf.gov.pl/)¹ Realizator – Centrum Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny – nie jest zarejestrowany jako podatnik VAT. Beneficjent projektu – Gliwice Miasto na prawach powiatu- jest zarejestrowany jako czynny podatnik Vat. Beneficjent we Wniosku o dofinansowanie projektu oświadczył, iż miasto Gliwice nie będzie działać jako podatnik VAT, wydatki związane w związku z realizacją projektu „Wspieramy – wzmacniamy - rozwijamy” ponoszone przez Centrum Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny w Gliwicach (realizujące zadania Miasta) nie będą służyć do wykonywania czynności opodatkowanych podatkiem VAT.

Na podstawie weryfikacji przedstawionej dokumentacji finansowo-księgowej Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia co zostało wskazane w pkt XII niniejszej Informacji pokontrolnej.

5. Prawidłowość realizacji zadań rozliczanych w oparciu o stawki jednostkowe -- nie dotyczy.

6. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego.

Beneficjent/Realizator w okresie objętym kontrolą nie dokonywali zakupów w oparciu o przepisy Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych.

Przed wysłaniem do Realizatora pisma z próbą dokumentów do kontroli, w rozmowie telefonicznej koordynator projektu poinformował, iż została przeprowadzona procedura wyboru na realizację zadania publicznego organizacji pozarządowej. W związku z powyższym próbą objęto procedurę zlecenia realizacji zadania publicznego organizacji pozarządowej na zasadach określonych w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego dot. warsztatów

¹ <https://ppuslugi.mf.gov.pl/>.



wzmacniających kompetencje opiekuńczo-wychowawcze oraz blok edukacyjno-terapeutyczny dla rodzin zastępczych - zajęcia terapeutyczne (zgodnie z Zadaniem 1: Wsparcie dla rodzin zastępczych [WYD007 i 008] wniosku o dofinansowanie projektu).

W trakcie czynności kontrolnych Realizator w Oświadczeniu z dnia 28.06.2021 r. poinformował, że ogłoszenie dot. realizacji warsztatów przez NGO zostało umieszczone na elektronicznej tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Gliwice, na stronie BIP Urzędu Miasta Gliwice, a także na stronie BIP Centrum Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny w Gliwicach. Ponadto zlecono umieszczenie w Miejskim Serwisie Informacyjnym Gliwice. Ogłoszenie będzie widniało do dnia 22.07.2021 r. W załączeniu przekazano skan zrzutu ekranu BIP Urzędu Miasta.

W związku z faktem, iż nadal obowiązują ogłoszenie na otwarty konkurs, IZ RPO WSL odstąpiła od weryfikacji procedury zlecenia realizacji zadania publicznego organizacji pozarządowej na zasadach określonych w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego dot. warsztatów wzmacniających kompetencje opiekuńczo-wychowawcze oraz blok edukacyjno-terapeutyczny dla rodzin zastępczych - zajęcia terapeutyczne.

7. Dokumentacja w zakresie poprawności stosowania zasady konkurencyjności oraz udokumentowania rozeznania rynku:

Realizator w systemie LSI w rejestrze postępowań/zamówień dokumentów nie wykazał postępowań przeprowadzonych na podstawie ustawy PZP, zasady konkurencyjności a także rozeznania rynku. Beneficjent e-mailem z dnia 26.05.2021 r. przedłożył zestawienie postępowań przeprowadzonych na podstawie zasady konkurencyjności. Z przedłożonego zestawienia wynika iż w okresie objętym kontrolą Realizator przeprowadził 4 postępowania w trybie zasady konkurencyjności. W związku z powyższym próbą kontroli objęto dokumentację postępowania o najwyższej wartości przeprowadzonego w trybie zasady konkurencyjności pn. Usługa społeczna - poradnictwa psychoterapeutycznego (ID LSI 62965). W trakcie czynności kontrolnych Realizator uzupełnił dane w systemie LSI, w Rejestrze postępowań/zamówień dokumentów, o dane dot. postępowania przeprowadzonego w trybie zasady konkurencyjności.

W trakcie kontroli zweryfikowano następujące dokumenty:

- Notatka służbowa z ustalenia wartości zamówienia z dnia 25.05.2020 r. (ID LSI 1417948);
- Potwierdzenie publikacji ogłoszenia na Bazie konkurencyjności w dniu 22.10.2020 r., pod nr 2020-690-12886, wraz z załącznikami (zapytanie ofertowe, formularz ofertowy, oświadczenie o niekaralności, oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu oraz braku podstaw do wykluczenia w tym braku powiązań osobowych lub kapitałowych z Zamawiającym);
- Potwierdzenie publikacji na stronie cpz.bip2.gliwice.eu (ID LSI 1388807);
- Zapytanie ofertowe z dnia 22.10.2020 r. (ID LSI 1388787),
 - oferty należało złożyć w terminie do 30.10.2020 r., w formie elektronicznej na adres mailowy: formal_m@cpz.gliwice.eu lub w formie papierowej osobiście lub pocztą w zamkniętej kopercie na adres: Centrum Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny w Gliwicach, ul. Sikorskiego 134, 44-103 Gliwice
 - ofertę należało złożyć na formularzu ofertowym wraz z oświadczeniem o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu oraz braku podstaw do wykluczenia, dokumentami potwierdzającymi kwalifikacje zawodowe osoby, która będzie wykonywać usługi w ramach udzielonego wsparcia;
 - w ramach postępowania o udzielenie zamówienia mogli ubiegać się wykonawcy, którzy posiadają następujące kwalifikacje lub dysponują personelem posiadającym

następujące kwalifikacje: wyższe wykształcenie i dyplom magistra psychologii lub pedagogiki, ukończone podyplomowe szkolenie w zakresie oddziaływań psychoterapeutycznych mających zastosowanie w leczeniu zaburzeń zdrowia, prowadzone metodami o udowodnionej naukowo skuteczności, w szczególności metodą terapii psychodynamicznej/poznawczo-behawioralnej/systemowej, bądź posiada status osoby uczestniczącej, co najmniej dwa lata w podyplomowym szkoleniu, w zakresie oddziaływań psychoterapeutycznych mających zastosowanie w leczeniu zaburzeń zdrowia, prowadzone metodami o udowodnionej naukowo skuteczności, w szczególności metodą terapii poznawczo-behawioralnej, systemowej lub psychodynamicznej, co najmniej 2 letnie doświadczenie w udzieleniu konsultacji psychoterapeutycznych osobom zagrożonym wykluczeniem społecznym.

- Ofertę złożoną przez [redacted] z siedzibą w Rzeszowie (35-010), przy ul. Ks. Jałowego 6a (oferta wpłynęła do Zamawiającego w dniu 30.10.2020 r.) - oferta odrzucona, brak spełnienia kryterium szkolenia podyplomowego oraz doświadczenia zawodowego;
- Ofertę złożoną przez [redacted] z o.o. z siedzibą w Jędrzejowie przy ul. Mikołaja Kopernika 17, na kwotę 83,89 zł za godzinę (oferta wpłynęła do Zamawiającego w dniu 30.10.2020 r.)
- Ofertę złożoną przez [redacted] z siedzibą w Gliwicach przy ul. Powstańców Warszawy 4/3, na kwotę 80,00 zł za godzinę (oferta wpłynęła do Zamawiającego w dniu 30.10.2020 r.);
- Oświadczenia Zamawiającego o braku powiązań z Wykonawcą, złożone w dniu 26.11.2020 r. przez Pana Juliana Jasińskiego (ID LSI 1421219);
- Potwierdzenie zamieszczenia informacji o wyniku postępowania na Bazie konkurencyjności (ID LSI 1388786) oraz na stronie cpz.bip2.gliwice.eu (ID LSI 1388808);
- Notatkę służbową w wyborze wykonawcy zamówienia publicznego o wartości nie przekraczającej równowartość 30 000 euro z dnia 26.11.2020 r. (ID LSI 1388785);
- Umowę nr UB/4/2020 zawartą w dniu 22.12.2020 r. pomiędzy Miastem Gliwice w imieniu i na rzecz którego działa z upoważnienia Prezydenta Miasta Gliwice Pan Julian Jasiński, Dyrektor Centrum Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny w Gliwicach a [redacted] na prowadzenie średnio 25 godzin miesięcznie usługi społecznej – poradnictwo psychoterapeutyczne dla uczestników projektu, na kwotę: 34 000,00 zł brutto (ID LSI 1388797).

Na podstawie powyższej dokumentacji stwierdzono, iż Beneficjent prawidłowo przeprowadził postępowanie w oparciu o zasadę konkurencyjności.

Z rejestru postępowań w Lokalnym Systemie Informatycznym RPO WSL 2014-2020 wynika, iż w okresie objętym kontrolą nie przeprowadzono zamówień na podstawie zapisów sekcji 6.5.1 ww. *Wytycznych*, tj. w przedziale od 20 do 50 tys. zł. netto.

Jednocześnie w wyniku weryfikacji dokumentacji Pani [redacted] w obszarze dot. personelu projektu Zespół kontrolujący stwierdził, iż w dniu 22.04.2021 r. z ww. osobą zawarto umowę zlecenie, przedmiotem której jest prowadzenie działań z zakresu konsultacji i pozyskiwania kandydatów na rodziny zastępcze. We wniosku o dofinansowanie projektu zaplanowano wydatki dot. zatrudnienia konsultanta ds. kandydatów na rodziny zastępcze w kwocie 63 000,00 zł (umowa cywilnoprawna). Niemniej, jak wynika z notatki służbowej dot. szacowania wartości zamówienia z dnia 25.03.2021 r., w związku ze skróceniem okresu zatrudnienia ww. konsultanta wartość



szacunkowa zamówienia została ustalona na łączną kwotę netto 49 000,00 zł (w planie zatrudnienie 2 konsultantów w wymiarze po 50 godzin każdy, 14 m-cy x 100 godzin x 35 złotych = 49 000,00 zł). Jednocześnie założono zatrudnienie do realizacji ww. usługi 2 konsultantów. W świetle powyższego, Realizator został zobowiązany do przeprowadzenia postępowania w trybie rozeznania rynku, co zostało zweryfikowane przez Zespół kontrolujący.

W trakcie czynności kontrolnych weryfikacji poddano:

- zapytanie ofertowe 2/RPOWSL/2021 z dnia 06.04.2021 r., zgodnie z którym przedmiotem zamówienia jest Usługa społeczna: Konsultant ds. kandydatów na rodziny zastępcze;
- ofertę złożoną przez Panią _____ w dniu 15.04.2021 r. na kwotę 35,00 zł brutto za godzinę usługi;
- ofertę złożoną przez Panią _____ w dniu 15.04.2021 r. na kwotę 35,00 zł brutto za godzinę usługi;
- zawiadomienie o wyborze z dnia 20.04.2021 r. – zamieszczone zgodnie z oświadczeniem (ID LSI 1417268) w gablocie informacyjnej w siedzibie Realizatora;
- umowę zlecenie nr 02GH/1/CPZ/5/2021/ZL zawartą w dniu 22.04.2021 r. z Panią _____ przedmiotem, której jest prowadzenie średnio 50 h miesięcznie działań w zakresie konsultacji i pozyskiwania kandydatów na rodziny zastępcze. Umowa została zawarta na okres od 22.04.2021 r. do 30.09.2021 r. w kwocie 35,00 zł brutto za 1 h usługi;
- umowę zlecenie nr 02GH/1/CPZ/6/2021/ZL zawartą w dniu 22.04.2021 r. z Panią _____ przedmiotem której jest prowadzenie średnio 50 h miesięcznie działań w zakresie konsultacji i pozyskiwania kandydatów na rodziny zastępcze. Umowa została zawarta na okres od 22.04.2021 r. do 30.09.2021 r. w kwocie 35,00 zł brutto za 1 h usługi;

Zgodnie z przedłożoną notatką służbową z wyboru wykonawców (ID LSI 1416701) Zapytanie ofertowe zostało skierowane ustnie oraz telefonicznie do 4 osób, tj. pracowników oraz pracowników współpracujących z Centrum Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny. Ponadto, oferta została wywieszona w gablocie informacyjnej w siedzibie Realizatora.

Na podstawie przedłożonej dokumentacji stwierdzono, iż Pani _____ oraz Pani _____ na dzień złożenia ofert oraz zawarcia umów zlecenie były zatrudnione przez Realizatora.

Uznanie kwalifikowalności kosztów zaangażowania pracownika Beneficjenta pełniącego rolę **personelu projektu**, do realizacji zadań w ramach projektu także na podstawie stosunku cywilnoprawnego zostało dopuszczone przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w Informacji o częściowym zawieszeniu stosowania Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 07.01.2021 r.

Dodatkowo Realizator Oświadczył „że zakres obowiązków Pani _____ (starszy specjalista pracy z rodziną) oraz Pani _____ (psycholog) w ramach podstawowych umów o pracę jest rodzajowo różny od obowiązków pełnionych przez ww. na stanowisku konsultanta ds. kandydatów na rodziny zastępcze, które pełnią na podstawie umowy zlecenie w projekcie pn.: „Wspieramy- Wzmacniamy-Rozwijamy. Deinstytucjonalizacja pieczy zastępczej w Gliwicach”. W okresie objętym kontrolą nie rozliczono wydatków z tytułu zawartych umów.

Na podstawie analizy złożonej dokumentacji stwierdzono uchybienia opisane w pkt. XII niniejszej Informacji pokontrolnej.

8. Poprawność udzielania pomocy publicznej, w tym pomocy de minimis, pomocy w ramach wyłączeń blokowych.

W kontrolowanym projekcie nie założono pomocy publicznej/ pomocy de minimis.

9. Sposób realizacji działań informacyjno – promocyjnych.

Ze względu na zdalny charakter kontroli, Zespół kontrolujący zweryfikował działania promocyjno-informacyjne podjęte w ramach realizowanego projektu w oparciu o dokumentację fotograficzną zamieszczoną w LSI, w tym: oznaczenie biura projektu oraz miejsca realizacji projektu (ID LSI: 1152454 – 1152458, 1153775, 1153776). Informację o realizowanym projekcie zamieszczono na stronie internetowej Realizatora <https://rodzinazastepcza.gliwice.pl/>. Miejsce realizacji projektu zostało oznaczone plakatem informacyjno-promocyjnym, zgodnym z wymogami IZ w tym zakresie. W dokumentacji projektu stosowane są prawidłowe logotypy.

Na podstawie analizy przedłożonej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził uchybienie, opisane szczegółowo w pkt. XII niniejszej Informacji pokontrolnej.

XII. Wyniki kontroli

Po weryfikacji przedłożonej przez Beneficjenta/Realizatora dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia w następującym obszarze (numeracja zgodna z zakresem kontroli wskazanym w części X niniejszej Informacji pokontrolnej).

2. Dokumentacja w zakresie kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu.

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

W systemie LSI w module *Personel projektu* błędnie wskazano okres zaangażowania Pani tj. 01.07.2020 r. – 30.09.2021 r. Zgodnie z przedłożoną dokumentacją z dniem 28.02.2021 r. rozwiązano umowę o pracę z ww. pracownikiem.

Zalecenie pokontrolne:

IZ RPO WSL zobowiązuje Beneficjenta/Realizatora do korekty danych zgodnie ze wskazanym powyżej uchybieniem.

3. Dokumentacja w zakresie kwalifikowalności uczestników projektu, poprawności przetwarzania ich danych osobowych oraz prawidłowości realizowanych form wsparcia w ramach projektu:

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

W przypadku dwóch uczestników projektu, tj. Pana _____ i Pana _____, dane wpisane do systemu LSI, Modułu PEFS nie są zgodne z przedłożoną dokumentacją:

- w przypadku Pana _____ w PEFS wskazano: nr telefonu _____, co jest niezgodne z dokumentem źródłowym, w którym widnieje:
- w przypadku Pana _____ w PEFS wskazano: numer telefonu _____ co jest niezgodne z dokumentem źródłowym, w którym widnieje nr tel.

Zalecenia pokontrolne:



Zobowiązuje się Beneficjenta do dokonania stosownej korekty danych w Module PEFS, zgodnie ze stwierdzonym uchybieniem tak, aby dane wykazywane w systemie LSI były tożsame z danymi zawartymi w dokumencie pn. *Formularz zgłoszeniowy*.

W sytuacji błędnych danych wskazanych w dokumencie pn. *Formularz zgłoszeniowy*, proszę o złożenie stosownych wyjaśnień oraz załączenie dokumentów zgodnych ze stanem faktycznym.

W celu wykonania zalecenia pokontrolnego proszę o załączenie w LSI w module Kontrole zrzutu ekranu potwierdzającego dokonanej korekty w module PEFS lub załączenie stosownych wyjaśnień/dokumentów (w przypadku konieczności korekty dokumentów dot. naboru uczestników do projektu).

4. Dokumentacja dotycząca rozliczeń finansowych, w tym sposób wyodrębnienia ewidencji księgowej oraz zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.

1. We wniosku o płatność nr WNP-RPSL.09.02.01-24-02GH/19-002-02 w Zad. 3 poz. 1 w kolumnie 8 *Kwota dokumentu brutto* wskazano 2 323,00 zł. Zgodnie z przedłożonym dokumentem winno być 2 254,00 zł.

Rekomendacja:

Mając na uwadze fakt, iż powyższe uchybienie nastąpiło w uprzednio zatwierdzonym wniosku o płatność rekomenduje się Beneficjentowi wzmożenie kontroli wewnętrznej w zakresie danych wykazywanych w poszczególnych kolumnach wniosku o płatność, tak by były one zgodne z dokumentami źródłowymi.

2. We wniosku o płatność nr WNP-RPSL.09.02.01-24-02GH/19-005-01 w Zad. 1 poz. 11, w Zad. 3 poz.23 oraz w Zad. 5 poz. 27 w kolumnie 2 *Nr dokumentu* wskazano 22. Przyjmując, iż w przypadku pozostałych dokumentów dot. wkładu własnego rozliczonych we wnioskach o płatność Realizator przyjmuje nr dokumentu wynikający z ewidencji księgowej prawidłowym nr wskazanym w przedmiotowej kolumnie winien być nr 2021/02/22.
3. We wniosku o płatność nr WNP-RPSL.09.02.01-24-02GH/19-005-01 w Zad. 1 poz. 2: w kolumnie 2 *Nr dokumentu* wskazano 1/4/2021 – winno być 2021/14. W kolumnie 7 *Data zapłaty* wskazano 28.01.2021 r. (data zapłaty netto wynagrodzenia) w przedmiotowej kolumnie należy również wskazać datę zapłaty składek ZUS oraz zaliczki na podatek dochodowy tj. 05.02.2021 r. oraz 22.02.2021 r. Ponadto, w kolumnie 8 *Kwota dokumentu brutto*, w wierszu 1.2 *Wydatki kwalifikowalne* oraz w wierszu 1.4 *Dofinansowanie* wskazano 3 400,00 zł -- zgodnie z przedłożonym dokumentem winno być 4 068,78 zł.
4. We wniosku o płatność nr WNP-RPSL.09.02.01-24-02GH/19-005-01 w Zad. 1 poz. 3: w kolumnie 7 *Data zapłaty* wskazano 25.02.2021 r. (data zapłaty netto wynagrodzenia) w przedmiotowej kolumnie należy również wskazać datę zapłaty składek ZUS oraz zaliczki na podatek dochodowy tj. 05.03.2021 r. oraz 22.03.2021 r. Ponadto, w kolumnie 8 *Kwota dokumentu brutto*, w wierszu 1.2 *Wydatki kwalifikowalne* oraz w wierszu 1.4 *Dofinansowanie* wskazano 3 400,00 zł – zgodnie z przedłożonym dokumentem winno być 4 068,78 zł.
5. We wniosku o płatność nr WNP-RPSL.09.02.01-24-02GH/19-005-01 w Zad. 1 poz. 4: w kolumnie 7 *Data zapłaty* wskazano 04.03.2021 r. (data zapłaty netto wynagrodzenia) w przedmiotowej kolumnie należy również wskazać datę zapłaty składek ZUS oraz zaliczki na podatek dochodowy tj. 06.04.2021 r. oraz 20.04.2021 r. Ponadto, w kolumnie 8 *Kwota dokumentu brutto*, w wierszu 1.2 *Wydatki kwalifikowalne* oraz w wierszu 1.4



Dofinansowanie wskazano 1 538,50 zł – zgodnie z przedłożonym dokumentem winno być 1 841,12 zł;

6. We wniosku o płatność nr WNP-RPSL.09.02.01-24-02GH/19-005-01 w Zad. 2 poz. 1: w kolumnie 7 *Data zapłaty* wskazano 30.03.2021 r. (data zapłaty netto wynagrodzenia) w przedmiotowej kolumnie należy również wskazać datę zapłaty składek ZUS oraz zaliczki na podatek dochodowy tj. 06.04.2021 r. oraz 20.04.2021 r. Ponadto, w kolumnie 8 *Kwota dokumentu brutto*, w wierszu 1.2 *Wydatki kwalifikowalne* oraz w wierszu 1.4 *Dofinansowanie* wskazano 2 328,26 zł – zgodnie z przedłożonym dokumentem winno być 2 786,23 zł;
7. We wniosku o płatność nr WNP-RPSL.09.02.01-24-02GH/19-005-01 w Zad. 1 poz. 5 oraz w Zad 5 poz.1 w kolumnie 7 *Data zapłaty* wskazano 09.04.2021 r. (data zapłaty netto wynagrodzenia) w przedmiotowej kolumnie należy również wskazać datę zapłaty składek ZUS oraz zaliczki na podatek dochodowy, tj. 30.04.2021 r.
8. We wniosku o płatność nr WNP-RPSL.09.02.01-24-02GH/19-005-01 w Zad. 1 poz. 13: w kolumnie 7 *Data zapłaty* wskazano 05.01.2021 r. (data zapłaty netto wynagrodzenia) w przedmiotowej kolumnie należy również wskazać datę zapłaty składek ZUS oraz zaliczki na podatek dochodowy, tj. 05.02.2021 r. oraz 22.02.2021 r. Ponadto, w kolumnie 8 *Kwota dokumentu brutto*, w wierszu 1.2 *Wydatki kwalifikowalne* oraz w wierszu 1.4 *Dofinansowanie* wskazano 2 485,00 zł – zgodnie z przedłożonym dokumentem winno być 2 973,81 zł;

Zalecenie 2-8:

Mając na uwadze fakt, iż stwierdzone uchybienie nastąpiło w niezatwierdzonym wniosku o płatność zaleca się skorygowanie błędnych danych według wskazań zamieszczonych powyżej. Weryfikacji w zakresie wykonania zalecenia dokona osoba rozliczająca wniosek o płatność.

9. W opisie Dokumentu nr 2021/02/22 z dnia 26.02.2020 r. brak daty oraz opisu osoby dokonującej sprawdzenia dokumentu pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym oraz osoby dokonującej wpisu do ewidencji księgowej.
10. W opisie Listy płac nr 2021/83 wskazano błędny nr i nazwę Zadania, którego wydatek dotyczy (Zad.3) oraz kwotę dofinansowania (1 440,00 zł) – winno być Zadanie 1 wraz z nazwą oraz kwotą – dofinansowania 720,00 zł oraz Zadanie 5 wraz z nazwą oraz kwotą dofinansowania 709,85 zł. w opisie należy również wskazać wysokość wkładu własnego, tj. 10,15 zł.
11. W opisie Listy płac nr 2021/71, Listy płac nr 2021/83 nie wskazano daty zapłaty składek ZUS oraz zaliczki na podatek dochodowy.

Zalecenie 9-11:

Zachodzi konieczność dokonania stosownej korekty opisu przedmiotowego dokumentu oraz jego ponowne zamieszczenie w systemie LSI w zakładce *Kontrola*.

7. Dokumentacja w zakresie poprawności stosowania zasady konkurencyjności oraz udokumentowania rozeznania rynku:

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

1. W systemie LSI w module *Rejestr postępowań / zamówień i dokumentów* nie wprowadzono postępowań przeprowadzonych w trybie rozeznania rynku.

Zalecenie pokontrolne:

IZ RPO WSL zobowiązuje Beneficjenta/Realizatora do uzupełnienia danych zgodnie ze wskazanym powyżej uchybieniem. Powyższe dot. wszystkich postępowań przeprowadzonych przez Realizatora w trybie rozeznania rynku.

2. W zapytaniu ofertowym nr 2/RPOWSL/2021 wskazano, iż propozycję cenową wraz z wymaganymi dokumentami należy dostarczyć m.in. osobiście lub w kopercie z dopiskiem: „Oferta cenowa – poradnictwo logopedyczne” – w przypadku złożenia oferty drogą elektroniczną prawidłowo wskazano nazwę postępowania jaką należy wskazać w temacie maila. Jednocześnie jako termin złożenia oferty wskazano 16.04.2022 r. – w ocenie Zespołu kontrolującego winno być 16.04.2021 r.

Rekomendacja:

IZ RPO WSL rekomenduje Beneficjentowi podczas dalszej realizacji projektu zwiększenie kontroli wewnętrznej w zakresie poprawności danych wykazywanych w ogłoszeniu o zamówieniu, tak by nie budziły one wątpliwości co do poprawności przeprowadzonego postępowania.

3. Z przedłożonej Notatki służbowej z wyboru wykonawcy wynika, iż Realizator zamieścił zapytanie ofertowe w gablocie informacyjnej w siedzibie zamawiającego oraz przekazał ustnie lub telefonicznie informacje o zapytaniu ofertowym do pracowników Centrum Pieczy Zastępczej i Wspierania Rodziny oraz pracowników współpracujących z CPZiWR. 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. podrozdziałem 6.5.1 pkt. 2: *„W celu potwierdzenia przeprowadzenia rozeznania rynku konieczne jest udokumentowanie analizy cen/cenników potencjalnych wykonawców zamówienia – wraz z analizowanymi cenami. Cennik można pozyskać ze stron internetowych wykonawców lub poprzez upublicznienie opisu przedmiotu zamówienia wraz z zapytaniem o cenę na stronie internetowej beneficjenta lub skierowanie zapytań o cenę wraz z opisem przedmiotu zamówienia do potencjalnych wykonawców, itd.”*. W opinii IZ RPO WSL powyższe działanie nie spełnia w pełni wymogów ww. Wytycznych, z uwagi na brak udokumentowania przekazania zapytań ofertowych do potencjalnych wykonawców oraz brak upowszechnienia zapytania na stronie internetowej zamawiającego, jednakże z uwagi na fakt, iż w wyniku tak skierowanego zapytania otrzymano 2 oferty, które wskazują na cenę rynkową, IZ RPO WSL nie stwierdza w tym zakresie nieprawidłowości.

Rekomendacja:

IZ RPO WSL rekomenduje Beneficjentowi podczas dalszej realizacji projektu przeprowadzenie procedury rozeznania rynku zgodnie z zapisami ww. Wytycznych..

4. W wyniku przeprowadzonego postępowania w trybie rozeznania rynku Realizator sporządził Notatkę służbową z wyboru wykonawcy dot. zatrudnienia konsultanta ds. kandydatów na rodziny zastępcze na umowę cywilnoprawną w ramach projektu nie zawiera daty sporządzenia. Brak daty uniemożliwia przeprowadzenie ścieżki audytu. Powyższe należy traktować jako uchybienie bez wpływu na zastosowany tryb, przeprowadzoną procedurę oraz wynik postępowania.

Rekomendacja:

IZ RPO WSL rekomenduje Beneficjentowi, przy realizacji kolejnych zamówień w projekcie oraz podczas realizacji następnych projektów współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego, do wzmożonej kontroli wewnętrznej nad dokumentacją dot. zakupów Szczególną uwagę Beneficjent winien zwrócić na daty sporządzenia dokumentów, aby możliwe było przeprowadzenie ścieżki audytu.

9. Sposób realizacji działań informacyjno-promocyjnych

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

Strona internetowa dot. niniejszego projektu <https://rodzinazastepcza.gliwice.pl/> jest niedostosowana do potrzeb osób z niepełnosprawnościami, tj. nie spełnia wymogów standardów informacyjno-promocyjnych określonych w załączniku nr 2 do *Wytocznych 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*. Stwierdzono w szczególności następujące uchybienia:

- Kontrast pomiędzy zastosowanymi kolorami czcionek a tłem jest niewystarczający;
- Brak możliwości zmiany kontrastu ręcznie;
- Brak możliwości zmiany rozmiaru czcionki;

Rekomendacja:

IZ RPO WSL zaleca Beneficjentowi dostosowanie strony internetowej dot. realizowanego projektu do minimalnych wymogów w ww. zakresie w terminie 14 dni od otrzymania niniejszej Informacji Pokontrolnej.

XIII. Ocena według kryteriów:

Zespół kontrolujący w wyniku kontroli poszczególnych obszarów dokonał oceny realizacji działań w ramach projektu na poziomie: **Kategoria nr 2**,
gdzie:

Kategoria nr 1 - projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia;

Kategoria nr 2 - projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia;

Kategoria nr 3 - projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, występują istotne uchybienia (w tym skutkujące wydatkami niekwalifikowalnymi), potrzebne są usprawnienia lub wdrożenie planu naprawczego,

Kategoria nr 4 - projekt jest realizowany nieprawidłowo, występują liczne, kluczowe uchybienia/nieprawidłowości, potrzebne jest niezwłoczne wdrożenie planu naprawczego.

Pouczenie:

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu należy przekazać do jednostki kontrolującej pismo o przyjęciu i akceptacji wyników kontroli wraz z informacją o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji.

Podmiot kontrolowany ma prawo zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń do otrzymanych wyników kontroli. W takim przypadku kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej przesyła do jednostki kontrolującej pisemne zastrzeżenia i ewentualną dokumentację w sprawie.

Powyższy termin może zostać przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.

W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca może odmówić ich rozpatrzenia.

Zastrzeżenia mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane pozostawia się bez rozpatrzenia.

Jednostka kontrolująca, po rozpatrzeniu zastrzeżeń, sporządza ostateczną Informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Ostateczna Informacja pokontrolna jest przekazywana podmiotowi kontrolowanemu w terminie 14 dni od dnia zgłoszenia zastrzeżeń.

W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń instytucja kontrolująca ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, co każdorazowo przerywa bieg powyższego terminu. Od ostatecznej informacji pokontrolnej nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Jednocześnie instytucja kontrolująca ma prawo poprawienia w Informacji pokontrolnej w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego, oczywistych omyłek. Informację o zakresie sprostowania przekazuje się bez zbędnej zwłoki podmiotowi kontrolowanemu.

Sporządził:	
1. Aneta Przybylska; 2. Agnieszka Soszyńska;	
Zaakceptował:	Zatwierdził:
Dane osoby dokonującej czynności oraz data są uwzględnione w historii obiegu dokumentu w SOD SEKAP	Dane osoby dokonującej czynności oraz data są uwzględnione w historii obiegu dokumentu w SOD SEKAP