

INFORMACJA POKONTROLNA NR 7/K/KN1/22

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 jedn. 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.09.01.02-24-00C2/18-00 z dnia 27 lipca 2018 r. z późn. zm.

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:

- Małgorzata Przado – Kierownik Zespołu kontrolującego,
- Anna Sałek.

IV. Termin kontroli:

01.02.2021 r. – 02.02.2022 r.

V. Rodzaj kontroli:

Kontrola planowa.

VI. Nazwa jednostki/jednostek kontrolowanych:

Beneficjent: Miasto Rydułtowy,
Realizator: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rydułtowach,

VII. Adres jednostki kontrolowanej:

Beneficjent: ul. Ofiar Terroru 36, 44-280 Rydułtowy,
Realizator: ul. Raciborska 369, 44-280 Rydułtowy,

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.09.01.02-24-00C2/18;
- Nazwa kontrolowanego projektu: „Szansa – program aktywizacji społecznej i zawodowej na terenie osiedla Karola w Rydułtowach”;
- Wartość projektu: 509 231,91 zł;
- Okres realizacji projektu: 01.02.2019 r. – 30.11.2021 r.,
- Okres objęty kontrolą: 01.02.2019 r. - 30.11.2021 r.

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli **236 293,84 zł** w tym:

- WNP-RPSL.09.01.02-24-00C2/18-001-02 za okres od 01.02.2019 r. do 04.02.2019 r. na kwotę 0,00 zł;

- WNP-RPSL.09.01.02-24-00C2/18-002-03 za okres od 05.02.2019 r. do 31.07.2019 r. na kwotę 7 285,93 zł;
- WNP-RPSL.09.01.02-24-00C2/18-003-03 za okres od 01.08.2019 r. do 31.10.2019 r. na kwotę 26 609,97zł;
- WNP-RPSL.09.01.02-24-00C2/18-004-02 za okres od 01.11.2019 r. do 31.12.2019 r. na kwotę 8 016,26 zł;
- WNP-RPSL.09.01.02-24-00C2/18-005-03 za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. na kwotę 28 318,10 zł;
- WNP-RPSL.09.01.02-24-00C2/18-006-02 za okres od 01.04.2020 r. do 31.08.2020 r. na kwotę 8 727,06 zł;
- WNP-RPSL.09.01.02-24-00C2/18-007-02 za okres od 01.09.2020 r. do 28.02.2021 r. na kwotę 28 756,43 zł;
- WNP-RPSL.09.01.02-24-00C2/18-008-02 za okres od 01.03.2021 r. do 31.05.2021 r. na kwotę 19 063,57 zł;
- WNP-RPSL.09.01.02-24-00C2/18-009-04 za okres od 01.06.2021 r. do 31.08.2021 r. na kwotę 109 516,52 zł;

Wartość wydatków we wnioskach o płatność niezatwierdzonych do dnia kontroli wynosiła **156 342,71 zł** w tym:

- WNP-RPSL.09.01.02-24-00C2/18-010-02 za okres od 01.09.2021 r. do 30.11.2021 r. na kwotę 156 342,71 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. kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu (w tym weryfikację ewidencji godzin i zadań w ramach projektu oraz dokumentację potwierdzającą zaangażowanie w innych projektach);
3. kwalifikowalność uczestników projektu (m.in. na podstawie dokumentów rekrutacyjnych) oraz poprawność przetwarzania ich danych osobowych. Prawdliwość realizowanych form wsparcia w ramach projektu;
4. prawidłowość 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 Prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego;
7. poprawność 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 2021 r. do 30 czerwca 2022 r. dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020* (dalej RPK) w poniższych obszarach wynikających z zakresu kontroli.

1. Dokumentacja potwierdzająca 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 01.02.2022 r. – 02.02.2022 r. przeprowadziła kontrolę prawidłowości realizacji projektu nr RPSL.09.01.02-24-00C2/18 pn. „Szansa – program aktywizacji społecznej i zawodowej na terenie osiedla Karola w Rydułtowach”. Zespół kontrolujący zweryfikował dokumenty zapisane wyłącznie w postaci elektronicznej, przekazane przez Beneficjenta za pośrednictwem systemu LSI.

Projekt realizowany jest przez Realizatora: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rydułtowach za wyjątkiem Zadania 5 - Olimpiada Rodzinna, które jest zadaniem zleconym NGO przez Beneficjenta, tj. Miasto Rydułtowy. W dniu 26.03.2011 r. Burmistrz Miasta Rydułtowy udzielił Pani Sylwii Noworycie – Dyrektorowi MOPS w Rydułtowach pełnomocnictwa do składania oświadczeń woli w imieniu Miasta Rydułtowy w zakresie realizacji projektu „Szansa – program aktywizacji społecznej i zawodowej na terenie osiedla Karola w Rydułtowach”.

Głównym celem projektu jest wzmocnienie aktywności społecznej i zawodowej społeczności lokalnych zamieszkujących obszary zdegradowane, które zostaną objęte Programem Aktywności Lokalnej. Grupę docelową w projekcie stanowi społeczność lokalna, w tym w szczególności osoby zagrożone ubóstwem lub wykluczeniem oraz otoczenie tych osób w zakresie niezbędnym do wsparcia osób wykluczonych lub zagrożonych wykluczeniem społecznym. W ramach projektu wsparciem powinny zostać objęte 24 osoby zamieszkujące osiedle Karola i w okolicy objętej obszarem rewitalizacji wskazanym w programie rewitalizacji Miasta Rydułtowy. Projekt powinien umożliwić: reintegrację społeczną uczestników projektu i przeciwdziałanie ich marginalizacji, przeciwdziałanie odbieraniu dzieci rodzinom biologicznym, zapobieganie przejmowania złego wzorca zachowań i dziedziczenia biedy, wzrost samodzielności w podejmowaniu decyzji, które są wykluczone lub zagrożone wykluczeniem, wzrost w zakresie kompetencji społecznych i obywatelskich oraz świadomości i ekspresji kulturalnej.

W trakcie przeprowadzonej kontroli zweryfikowano poprawność realizacji projektu w odniesieniu do zapisów umowy o dofinansowanie nr UDA-RPSL.09.01.02-24-00C2/18-00 z dnia 27 lipca 2018 r. z późn. zm. oraz wniosku o dofinansowanie projektu nr WND-RPSL.09.01.02-24-00C2/18-003 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. W trakcie kontroli Beneficjent i Realizator złożyli oświadczenia (ID LSI 1686164), zgodnie z którym dokumentacja projektu przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta (dokumentacja związana z realizacją zadania publicznego) oraz w siedzibie Realizatora (pozostała dokumentacja związana z realizacją projektu).

W toku kontroli nie zidentyfikowano czynników dyskryminujących, naruszających równość szans. Przy naborze uczestników do projektu obowiązywała zasada równego dostępu do projektu zarówno kobiet jak i mężczyzn. Jednocześnie wszystkie działania projektowe skierowane były do uczestników obu płci - uczestnicy mogli brać udział we wszystkich działaniach przewidzianych w projekcie bez względu na płeć. Ponadto Beneficjent nie wykluczał z udziału w projekcie osób z niepełnosprawnościami. Zgodnie z danymi zawartymi w systemie LSI, module PEFS, w projekcie brały udział 2 osoby z niepełnosprawnościami.

Z uwagi na fakt, iż Beneficjent złożył końcowy wniosek o płatność, Zespół kontrolujący zweryfikował osiągnięcie wskaźników założonych we wniosku o dofinansowanie nr WND-RPSL.09.01.02-24-00C2/18-003, tj.:

- *Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych:* wartość docelowa na poziomie 10 osób, wartość osiągnięta 10 osób – 100%,
- *Liczba osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym objętych wsparciem w programie:* wartość docelowa na poziomie 24 osób, wartość osiągnięta 32 osoby – 133,33%,
- *Liczba środowisk objętych programami aktywności lokalnej:* wartość docelowa na poziomie 1, wartość osiągnięta: 1 – 100%,

Liczba osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym poszukujących pracy, uczestniczących w kształceniu lub szkoleniu, zdobywających kwalifikacje, pracujących (łącznie z prowadzącymi działalność na własny rachunek) po opuszczeniu programu: wartość docelowa na poziomie 10 osób, wartość osiągnięta 12 osób – 120%. W przypadku wskaźników dot. *Liczba osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym objętych wsparciem w programie oraz Liczba środowisk objętych programami aktywności lokalnej* Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji osiągnięcia ww. wskaźników na podstawie próby uczestników oraz danych zawartych w module PEFS.

W przypadku wskaźnika *Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych* - osiągnięcie ww. wskaźnika zostało zweryfikowane na podstawie załączonych w systemie LSI list obecności, dziennika zajęć oraz certyfikatów ukończenia kursu komputerowego i opisane w pkt. 3 niniejszej Informacji pokontrolnej.

Wskaźnik dotyczący *liczby osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym poszukujących pracy, uczestniczących w kształceniu lub szkoleniu, zdobywających kwalifikacje, pracujących (łącznie z prowadzącymi działalność na własny rachunek) w okresie 4 tygodni po opuszczeniu programu*, wskaźnik został zweryfikowany na podstawie oświadczeń o aktywnym poszukiwaniu pracy (12 oświadczeń). Ponadto, 2 osoby spośród osób poszukujących pracy uzyskało zatrudnienie - Realizator zamieścił w systemie LSI dwie umowy o pracę.

Na podstawie zamieszczonych w systemie LSI dokumentów Zespół kontrolujący potwierdził stopień realizacji poszczególnych wskaźników wykazanych w końcowym wniosku o płatność.

Kryteria dostępu oraz kryteria dodatkowe w większości zostały zweryfikowane podczas oceny projektu. Zespół kontrolujący zweryfikował kryterium dostępu dotyczące efektywności społecznej i zatrudnieniowej określonej we wniosku o dofinansowanie WND-RPSL.09.01.02-24-00C2/18-003. Beneficjent w złożonym końcowym wniosku o płatność nr WNP-RPSL.09.01.02-24-00C2/18-010-02 wskazał, iż efektywność społeczna w odniesieniu do osób lub środowisk zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym została osiągnięta na poziomie 32 osób. W celu potwierdzenia osiągnięcia ww. efektywności społecznej Realizator załączył w systemie LSI opinię psychologa dot. osiągnięcia wskaźnika społecznego (ID LSI 1711113, 1711114). Przedmiotowy dokument zawiera wykaz uczestników uczestniczących w działaniach aktywizujących oraz opinię, iż „wszyscy uczestnicy wzmocnili swą motywację do poszukiwania i podjęcia pracy po projekcie, zwiększyli pewność siebie i wiarę we własne umiejętności, lepiej potrafią radzić sobie z pojawiającymi się problemami oraz poprawili swoje kompetencje w obszarze kontaktów

społecznych. Udział w projekcie wpłynął na zwiększenie ich świadomości o konieczności dbania o zdrowie i higienę psychiczną. Ponadto zwiększyła się ich aktywność w środowisku lokalnym (brali udział w przygotowywaniu imprez środowiskowych i w realizacji inicjatyw).

Zespół kontrolujący na podstawie przedmiotowej opinii stwierdził, że kryterium społeczne zostało osiągnięte.

W przypadku kryterium efektywności zatrudnieniowej, przedmiotowe kryterium jest weryfikowane w terminie do 3 miesięcy od zakończenia udziału projekcie w związku z powyższym poziom osiągnięcia zostanie zweryfikowany przez opiekuna projektu na etapie zatwierdzania końcowego wniosku o płatność.

W trakcie kontroli Zespół kontrolujący zweryfikował następujące kryteria dodatkowe, tj.:

- Działania w ramach projektu skierowane są do osób zamieszkujących Osiedle Karola, w związku z powyższym projekt jest komplementarny i powiązany m.in. z projektem pn.: "Rewitalizacja pogórniczego osiedla Kolonia Karola",
- Jedno z zadań (Zadanie 5) w ramach projektu zostało zlecone na zasadach określonych w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie,
- Projekt realizowany jest w 1 środowisku objętym programem aktywności lokalnej – działania w ramach projektu realizowane są na terenie os. Karola i okolic.
- Projekt realizował działania środowiskowe, edukacyjne z uzupełnieniem działań o charakterze kulturalnym, a także poprzez działania w zakresie kompleksowej rewitalizacji – tak więc projekt realizuje cele wskazane w strategii RIT.

W kontekście wymogów konkursu nr RPSL.09.01.02-IZ.01-24-210/17 oraz przepisów unijnych (art. 71 rozporządzenia ogólnego) Beneficjent nie jest zobowiązany do zachowania trwałości rezultatów/projektu.

Na podstawie przedłożonej dokumentacji, IZ RPO WSL stwierdza prawidłową realizację projektu w badanym obszarze.

2. Dokumentacja w zakresie kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu:

W okresie objętym kontrolą, zgodnie z danymi wprowadzonym do systemu LSI, w Module Personel projektu do realizacji zadań w ramach projektu zatrudniono 3 osoby na podstawie stosunku pracy. Zespół kontrolujący na podstawie profesjonalnego osądu kontrolujących wybrał do próby kontroli dokumentację dotyczącą Pani Lucyny Cios – zatrudnionej na ½ etatu na stanowisku: instruktora reintegracji zawodowej. W związku z powyższym, weryfikacji poddano:

- Umowę o pracę z dnia 01.07.2021 r. zawartą na czas określony tj. od 01.07.2021 r. do 31.10.2021 r. w wymiarze ½ etatu na stanowisku instruktora reintegracji zawodowej;
- zakres czynności Pani Lucyny Cios - instruktora reintegracji zawodowej;
- listy obecności (karty czasu pracy) za okres lipiec– październik 2021 r.;
- listy płac za okres lipiec – październik 2021 r.;
- oświadczenie dot. łącznego zaangażowania zawodowego nie przekraczającego 276 godzin;
- dokumenty potwierdzające posiadanie kwalifikacji zawodowych.

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Realizatora projektu Pani Lucyna Cios została przyjęta na stanowisko instruktora reintegracji zawodowej ze względu na posiadane doświadczenie w pracach związanych z zagospodarowaniem terenów zielonych (ID LSI 1690746).

Ponadto w systemie LSI zamieszczono:

- Regulamin pracy jednostki stanowiący Zarządzenie Nr 26/2019 Dyrektora MOPS w Rydułtowach z dnia 29.08.2019 r.;

- Regulamin wynagradzania w jednostce stanowiący Załącznik do Zarządzenia Nr 15/20 z dnia 11.05.2020 r. wraz z późn.zm.

Po weryfikacji przedstawionej dokumentacji Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w obszarze zatrudnienia personelu projektu. Dane kontrolowanej osoby prawidłowo wykazano w systemie LSI, module Personel projektu

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 projektu, grupę docelową stanowi społeczność lokalna, w tym w szczególności osoby zagrożone ubóstwem lub wykluczeniem społecznym oraz otoczenie tych osób w zakresie niezbędnym do wsparcia osób wykluczonych lub zagrożonych wykluczeniem społecznym. Projekt zakłada objęcie wsparciem osoby korzystające ze świadczeń MOPS w Rydułtowach, tj. 24 osoby zamieszkujące Oś. Karola i okolice objęte obszarem rewitalizacji wskazanej w LPR Miasta Rydułtowy i ich najbliższe otoczenie – 21 osób.

Zespół kontrolujący w celu weryfikacji kwalifikowalności uczestników projektu dokonał wyboru próby dokumentacji uczestników projektu na podstawie profesjonalnego osądu, w oparciu o dane zawarte w module PEFS systemu LSI. W module PEFS wykazano 55 osób zgłoszonych do projektu spośród których Zespół kontrolujący wyłonił próbę 6 uczestników projektu, co stanowi 10,91% ogółu uczestników. Szczegółowej analizie poddano dokumentację rekrutacyjną Pani Barbary Groborz, Pani Gabrieli Szymańskiej, Pana Łukasza Muchy, Tymoteusza Muchy, Pani Sabriny Przybyły oraz Pana Bogusława Teper.

W trakcie kontroli przedłożono następujące dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników wybranych do próby kontroli, tj.:

- formularz zawierający dane uczestnika projektu;
- deklaracji uczestnictwa w projekcie;
- oświadczenie uczestnika projektu – zgoda na wykorzystanie wizerunku przez MOPS;
- oświadczenie o korzystaniu ze świadczeń pomocy społecznej;
- oświadczenie uczestnika projektu dot. przetwarzania danych osobowych;
- zaświadczenie z PUP tzw. Raport pomocy społecznej potwierdzający status uczestnika projektu (osoby bezrobotnej bez prawa do zasiłku/z prawem do zasiłku).

Ponadto Realizator projektu przedłożył dokumenty rekrutacyjne Tymoteusza Muchy, wybranego do próby kontroli, tj.:

- formularz zawierający dane;
- oświadczenie dot. przetwarzania danych osobowych.

Dokumenty (osoby niepełnoletniej) zostały podpisane przez osobę do tego upoważnioną, tj. opiekuna prawnego - matkę.

Realizator projektu - w systemie LSI w module Kontrole załączył zestawienie uczestników bez najbliższego otoczenia, zgodnie z którym liczba uczestników projektu wynosi 32 osoby. Jednocześnie w przedmiotowym zestawieniu Realizator wyjaśnił, iż w systemie LSI, module PEFS zostały wykazane oprócz uczestników projektu również osoby z najbliższego otoczenia, ponieważ brały udział w formach wsparcia realizowanych w Zadaniu nr 1 pn. *Animator społeczności Lokalnej*, tj. w imprezach środowiskowych, wakacjach na karliku - wycieczki jednodniowe (ID w LSI 1691319).



Zespół kontrolujący przyjął złożone wyjaśnienia, jednakże informuje, iż PEFS jest modulem systemu LSI2014 przeznaczonym do monitorowania osiągniętych wartości wskaźników poprzez zbieranie danych dotyczących osób oraz instytucji **bezpośrednio objętych wsparciem** w ramach RPO WSL 2014-2020. Z uwagi na fakt, iż otoczenie otrzymuje wsparcie tzw. „okołoprojektowe” w zakresie niezbędnym dla zapewnienia indywidualizacji i kompleksowości wsparcia dla konkretnej osoby i nie podlega monitorowaniu w zakresie osiągniętych wartości wskaźników i w opinii IZ RPO WSL dane tych osób nie powinny być wykazywane w PEFS.

Nabór uczestników został przeprowadzony na podstawie Regulaminu naboru i uczestnictwa w projekcie pn. "Szansa" - program aktywizacji społecznej i zawodowej na terenie osiedla Karola w Rydułtowach". Regulamin zawiera m.in. informacje o projekcie, określa warunki udziału w projekcie, zasady rekrutacji, obowiązki uczestników projektu, zasady rezygnacji z uczestnictwa w projekcie (ID w LSI 1693601).

Ponadto Realizator projektu przedłożył następujące dokumenty:

- Zarządzenie Nr 2/2019/PK Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rydułtowach z dnia 04.02.2019 r. w sprawie powołania komisji rekrutacyjnej w związku z realizacją projektu pn. "Szansa" - program aktywizacji społecznej i zawodowej na terenie osiedla Karola w Rydułtowach;
- Zarządzenie Nr 3/2019/PK Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rydułtowach z dnia 04.02.2019 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu naboru i uczestnictwa w projekcie;
- Protokół Nr 1 z narady komisji rekrutacyjnej z dnia 05.02.2019 r., w sprawie rozpoczęcia działań w projekcie związanych z rekrutacją uczestników;
- Protokół Nr 2 z narady komisji rekrutacyjnej z dnia 29.04.2019 r. wraz z listą osób zakwalifikowanych do projektu (24 osoby) oraz listą rezerwową uczestników do projektu (7 osób);
- Protokół Nr 3 z narady komisji rekrutacyjnej z dnia 07.04.2020 r. w sprawie zakwalifikowania do projektu czterech osób z listy rezerwowej oraz jednej, nowej osoby;
- Protokół Nr 4 z narady komisji rekrutacyjnej z dnia 27.05.2021 r. w sprawie zakwalifikowania do projektu trzech osób z listy rezerwowej.

Na podstawie protokołów z narad komisji rekrutacyjnej, Zespół kontrolujący uznał, iż liczba uczestników projektu jest zgodna z zestawieniem przekazanym przez Realizatora projektu (ID w LSI 1691319) i obejmuje łącznie 32 osoby.

Na podstawie przedłożonej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, iż Realizator projektu posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zgodnie z „Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020”, tym samym stwierdził prawidłowość realizacji projektu w badanym zakresie za wyjątkiem uchybienia wskazanego w pkt XII niniejszej informacji pokontrolnej

W okresie objętym kontrolą zrealizowano wszystkie przewidziane w ramach projektu formy wsparcia. Zespół kontrolujący, na podstawie profesjonalnego osądu, objął próbą kontroli dokumentację z realizowanej formy wsparcia pn. **kurs komputerowy** wykazany w Zadaniu 3 pn. Edukacyjne działania aktywizujące.

W celu udokumentowania przedmiotowej formy wsparcia, przedłożono:

- Umowę o świadczenie usługi szkoleniowej (kursu komputerowego trwającego 60 h dla 10 osób) Nr 3/PK/2021 zawartą pomiędzy Beneficjentem – Miastem Rydułtowy a Panią Pauliną

Rydz prowadzą działalność gospodarczą pod firmą BPR Consulting Paulina Rydz z siedzibą w Łodzi w dniu 03.11.2021 r., na kwotę 13 290,00 zł;

- kwalifikacje i doświadczenie osoby prowadzącej szkolenie Pana Jerzego Jaros oraz referencje,
- dziennik zajęć oraz harmonogram zajęć,
- listę uczestników biorących udział w zajęciach w terminie 05.12.2021 r., 08.12.2021 r., 09.12.2021 r., 12.12.2021 r., 16.12.2021 r., 17.12.2021 r., 18.12.2021 r. oraz 19.12.2021 r. (łącznie 60 godzin lekcyjnych),
- listę obecności – 10 uczestników,
- raport z egzaminu zewnętrznego ECDL dla 10 osób,
- raport wydanych certyfikatów dla 10 osób.

Na podstawie powyższych dokumentów stwierdzono, iż weryfikowana w ramach kontroli forma wsparcia była realizowana prawidłowo.

W trakcie czynności kontrolnych przeprowadzono wywiad telefoniczny z uczestnikami projektu. Zespół kontrolujący podjął próbę kontaktu z osobami, których dokumenty zostały wybrane do weryfikacji w obszarze kwalifikowalności uczestników. Rozmowy przeprowadzone zostały z Panią Barbarą Groborz, Panią Gabrielą Szymańską, Panem Łukaszem Muchą oraz Panem Bogusławem Teper. Z Panią Sabriną Przybyłą nie udało się porozmawiać, nie odbierała telefonu mimo kilkukrotnych prób nawiązania kontaktu w różnych porach dnia.

Wywiad obejmowały następujące pytania:

1. Czy brał/a Pan/i udział w projekcie pn.: „Szansa - program aktywizacji społecznej i zawodowej na terenie osiedla Karola w Rydułtowach”?
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 ponosił/a Pan/i dodatkowe koszty w związku z udziałem w projekcie?
6. Czy ma Pan/i zastrzeżenia odnośnie realizowanego projektu?

W wyniku badania, uczestnicy potwierdzili udział w ww. projekcie oraz wskazali z jakiej formy wsparcia korzystali, nie ponosili dodatkowych opłat oraz są zadowoleni z udziału w projekcie i nie mają zastrzeżeń odnośnie jego realizacji. Ponadto uczestnicy przekazali, iż zostali poinformowani o współfinansowaniu projektu ze środków unijnych. Dokumentacja związana z udziałem uczestników w projekcie jest prawidłowo oznaczona i widnieje na niej nazwa funduszu, stąd Zespół kontrolujący stwierdza, że uczestnicy zostali poinformowani, iż projekt współfinansowany jest ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

Zespół kontrolujący zweryfikował również prawidłowość przetwarzania przez Realizatora danych osobowych uczestników projektu. Do kontroli przedłożono następującą dokumentację:

- Zarządzenie Nr 20/2018 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rydułtowach z dnia 11.10.2018 r. w sprawie wprowadzenia Polityki Bezpieczeństwa Danych Osobowych w MOPS w Rydułtowach wraz z Polityką Bezpieczeństwa;
- Zarządzenie Nr 29/21 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rydułtowach z dnia 05.07.2021 r. w sprawie wprowadzenia Polityki Bezpieczeństwa Danych Osobowych w MOPS w Rydułtowach wraz z Polityką Bezpieczeństwa;

- Rejestr kategorii czynności przetwarzania danych osobowych;
- Rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych wraz z imiennymi upoważnieniami;
- Oświadczenie osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych dot. przeszkolenia w zakresie przetwarzania danych osobowych;
- Protokół z wykonania audytu zgodności z przepisami o ochronie danych osobowych i bezpieczeństwie informacji z dnia 12.09.2019 r., z dnia 10.06.2021 r. oraz oświadczenie dot. przeglądu obowiązujących procedur w zakresie ochrony danych osobowych w 2020 r.;
- Oświadczenie z dnia 14.02.20221 r., z którego wynika, że Realizator nie zawierał w ramach projektu umów powierzenia przetwarzania danych osobowych z podmiotami zewnętrznymi (ID LSI 1698306).

Ponadto w systemie LSI zostały załączone następujące dokumenty:

- Umowa powierzenia przetwarzania danych osobowych Nr DO/10/2019 zawarta pomiędzy Miastem Rydułtowy a Miejskim Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Rydułtowach w dniu 07.01.2019 r. (ID LSI 1696496);
- Arkusz oceny podmiotu przetwarzającego dane osobowe w związku z powierzeniem przetwarzania danych osobowych (ID LSI 1696649);
- Zarządzenie nr 144.BSE.OR.2018 Burmistrza Miasta Rydułtowy z dnia 22.06.2018 r. w sprawie wprowadzenia znowelizowanej Polityki bezpieczeństwa i instrukcji zarządzania systemem informatycznym, służącym do przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miasta Rydułtowy.

Beneficjent oświadczył, iż nie wydał żadnej osobie imiennego upoważnienia do przetwarzania danych osobowych uczestników projektu oraz nie zawarł umowy powierzenia przetwarzania danych z podmiotem zewnętrznym (ID LSI 1696466).

Zespół kontrolujący stwierdził prawidłową realizację projektu w zakresie przetwarzania danych osobowych przez Realizatora projektu.

4. Prawidłowość rozliczeń finansowych, w tym sposób wyodrębnienia ewidencji księgowej oraz zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu:

Dobór dokumentów do kontroli został dokonany – zgodnie z metodologią doboru próby dokumentów w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu wskazaną w RPK – na podstawie dokumentów przedstawionych we wnioskach o płatność. Jako technikę doboru próby zastosowano wybór na podstawie profesjonalnego osądu kontrolujących. Dokumentacja finansowa została zweryfikowana na próbie 14 dokumentów z 134 wykazanych w części finansowej złożonych wniosków o płatność za okres objęty kontrolą, co stanowi 10,45 %.

Wykaz dokumentów księgowo – finansowych Beneficjenta i Realizatora, które zostały zweryfikowane podczas kontroli zdalnej:

WNP-RPSL.09.01.02-24-00C2/18-002-03 za okres od 05.02.2019 r. do 31.07.2019 r. na kwotę 7 285,93 zł:

1. Lista płac nr LP 9/06/2019/UE z dnia 24.06.2019 r. na kwotę 2781,91 zł dot. wypłaty wynagrodzenia dla Pani Ewy Gajdy - animatora społeczności lokalnej - za czerwiec 2019 r.

WNP-RPSL.09.01.02-24-00C2/18-003-03 za okres od 01.08.2019 r. do 31.10.2019 r. na kwotę 26 609,97 zł:

2. Faktura nr FV2/10/2019 z dnia 27.09.2019 r. na kwotę 5 940,00 zł dot. jednodniowej wycieczki do Wrocławia dla 45 uczestników,

WNP-RPSL.09.01.02-24-00C2/18-004-02 za okres od 01.11.2019 r. do 31.12.2019 r. na kwotę 8 016,26 zł:

3. Faktura nr FV128/2019 z dnia 05.12.2019 r. na kwotę 1 350,00 zł dot. przeprowadzenia cyklu spotkań w zakresie profilaktyki zdrowia i pierwszej pomocy,

WNP-RPSL.09.01.02-24-00C2/18-005-03 za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. na kwotę 28 318,10 zł:

4. Umowę nr BOK/395/2019 z dnia 29.08.2019 r. na kwotę 15 000,00 zł dot. przeprowadzenia olimpiady rodzinnej (zadanie zlecone),

WNP-RPSL.09.01.02-24-00C2/18-006-02 za okres od 01.04.2020 r. do 31.08.2020 r. na kwotę 8 727,06 zł:

5. Lista płac nr LP 03/05/2020/UE z dnia 28.05.2020 r. na kwotę 2 323,88 zł dot. wypłaty wynagrodzenia dla Pani Ewy Gajdy - animatora społeczności lokalnej - za maj 2020 r.,

WNP-RPSL.09.01.02-24-00C2/18-007-02 za okres od 01.09.2020 r. do 28.02.2021 r. na kwotę 28 756,43 zł:

6. Rachunek nr 16/20 z dnia 30.10.2020 r. na kwotę 800,00 zł dot. przeprowadzenia warsztatów z psychologiem z zakresu komunikacji interpersonalnej,

WNP-RPSL.09.01.02-24-00C2/18-008-02 za okres od 01.03.2021 r. do 31.05.2021 r. na kwotę 19 063,57 zł:

7. Faktura nr 14/05/2021 z dnia 04.05.2021 r. na kwotę 1 439,82 zł dot. przeprowadzenia warsztatów autoprezentacji i kreowania własnego wizerunku,

WNP-RPSL.09.01.02-24-00C2/18-009-04 za okres od 01.06.2021 r. do 31.08.2021 r. na kwotę 109 516,52 zł:

8. Faktura nr FM/66/2021 z dnia 31.07.2021 r. na kwotę 5 805,00 zł dot. zorganizowania jednodniowej wycieczki do Krakowa,
9. Faktura nr FV 7/8/2021 z dnia 15.08.2021 r. na kwotę 2 500,00 zł dot. zorganizowania prelekcji plenerowej,
10. Lista płac nr LP 04/08/2021/S z dnia 04.08.2021 r. na kwotę 10 015,75 zł dot. wypłaty wynagrodzeń za staż dla 6 uczestników projektu za lipiec 2021 r.,
11. Lista płac nr LP 11/8/2021/UE z dnia 26.08.2021 r. na kwotę 5 934,25 zł dot. wypłaty wynagrodzeń za sierpień 2021 r. dla animatora społeczności lokalnej i dwóch opiekunów stażystów.

WNP-RPSL.09.01.02-24-00C2/18-010-02 za okres od 01.09.2021 r. do 30.10.2021 r. na kwotę 156 342,71 zł:

12. Faktura nr 30/11/2021 z dnia 23.11.2021 r. na kwotę 13 290,00 zł dot. przeprowadzenia kursu komputerowego,

13. Faktura nr 51/11/21 z dnia 25.11.2021 r. na kwotę 840,00 zł dot. zakupu obiadów na kurs komputerowy.
14. Lista płac nr DSP.533.582.2021 z dnia 30.11.2021 r. na kwotę 5 570,00 zł dot. wypłaty zasiłków celowych,

Z uwagi na charakter kontroli dokumentacja finansowa została zweryfikowana na podstawie cyfrowych odwzorowań dowodów księgowych przekazanych przez Beneficjenta za pośrednictwem systemu LSI. Dokumenty finansowe posiadają opis wskazujący na związek wydatków z realizowanym projektem.

Projekt realizowany jest przez Realizatora: Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rydułtowach za wyjątkiem Zadania 5 - Olimpiada Rodzinna, które jest zadaniem zleconym NGO przez Beneficjenta, tj. Miasto Rydułtowy. W związku z powyższym w ramach kontrolowanego projektu Beneficjent poniósł 1 wydatek w wysokości 15 000,00 zł związany z organizacją olimpiady rodzinnej, która została zlecona Uczniowskiemu Klubowi Sportowemu „Piątka Plus”. Pozostałe wydatki w ramach projektu ponoszone są bezpośrednio przez Realizatora.

W związku realizacją projektu Beneficjent i Realizator wyodrębnili nieoprocentowane konta bankowe.

Na podstawie analizy dokumentów objętych próbą oraz historii rachunków bankowych zamieszczonych w systemie LSI stwierdzono, iż wszystkie wydatki były ponoszone bezpośrednio z rachunków wyodrębnionych do projektu. Ponadto Realizator dokonywał płatności gotówkowych dotyczących wypłat wynagrodzeń za staż dla uczestników projektu. W systemie LSI zamieszczono Raporty kasowe oraz wydruk z ewidencji księgowej konta 101-3.

Po weryfikacji załączonych w LSI rachunków bankowych, Zespół kontrolujący stwierdził, iż płatności dokonywane były w sposób prawidłowy i terminowy.

W okresie objętym kontrolą Beneficjent i Realizator nie angażowali środków własnych.

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

Zespół kontrolujący zweryfikował sposób wyodrębnienia ewidencji księgowej. Do kontroli okazano:

- Zasady polityki rachunkowości w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Rydułtowach wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora nr 19/2015 z dnia 31.12.2015 r. z późn. zm.;
- Zarządzenie nr 6/2019 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rydułtowach z dnia 31.12.2019 r. w sprawie wprowadzenia zasad ewidencji finansowo – księgowej i instrukcji obiegu dokumentów związanych z realizacją projektu „Szansa”.

Ewidencja księgowa projektu prowadzona jest w odrębnym rejestrze księgowym. Beneficjent i Realizator do realizacji projektu wyodrębnili ewidencję księgową umożliwiającą identyfikację zadania (numer zadania – nadawany w księgach rachunkowych podczas wprowadzania klasyfikacji budżetowej). Numer zadania dla projektu „Szansa” to 002-000-045.

Do ewidencji środków pieniężnych otrzymanych na realizację projektu służy konto 138 – Rachunek środków europejskich. Operacje finansowane z Europejskiego Funduszu Społecznego są księgowane na paragrafach z czwartą cyfrą 7, natomiast finansowane z Budżetu Państwa i środków własnych są księgowane na paragrafach z czwartą cyfrą 9.

Po analizie przedłożonych w trakcie kontroli wydruków z programu księgowego, Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent i Realizator wywiązali się z zapisów umowy w zakresie wyodrębnienia ewidencji księgowej projektu.

Zgodnie z zapisami § 5 ust. 1 Umowy o dofinansowanie Beneficjent został zobowiązany do wniesienia wkładu własnego pieniężnego w kwocie 25 461,60 zł, co stanowi 5% wydatków kwalifikowalnych projektu. We wniosku o dofinansowanie projektu założono, że wkład własny zostanie wniesiony w postaci wsparcia finansowego dla uczestników projektu w postaci wypłaty zasiłków celowych i zasiłków celowych specjalnych.

W okresie realizacji projektu wkład własny został wniesiony w wysokości 19 631,83 zł. Zespół kontrolujący zweryfikował prawidłowość wniesienia wkładu własnego na podstawie Listy płac nr DSP.533.582.2021 z dnia 30.11.2021 r. na kwotę 5 570,00 zł dot. wypłaty zasiłków celowych dla 6 uczestników projektu. Na podstawie powyższej listy płac stwierdzono prawidłową realizację projektu w zakresie wniesionego wkładu własnego.

Wysokość wniesionego wkładu własnego w tym zachowania montażu finansowego projektu w stosunku do wartości dofinansowania zostanie zweryfikowana przez opiekuna projektu na etapie zatwierdzania końcowego wniosku o płatność.

Podatek VAT jest kwalifikowalny w ramach projektu. Zgodnie z informacją zamieszczoną na Portalu Podatnika na stronie Ministerstwa Finansów <https://ppuslugi.mf.gov.pl/>, Realizator projektu nie jest zarejestrowany jako podatnik VAT. Beneficjent Miasto Rydułtowy nie ma możliwości odliczenia podatku VAT. Wynika to z faktu, iż Beneficjent w związku z realizacją projektu nie uzyskiwał przychodu związanego z działalnością opodatkowaną podatkiem VAT. Ponadto, na podstawie art. 86 ust.1 Ustawy z dnia 11.03.2004 o podatku od towarów i usług z póź. zm. zgodnie z dostępnymi interpretacjami indywidualnymi dyrektorów Izb Skarbowych w sprawie interpretacji przepisów prawa podatkowego dotyczącego podatku od towarów i usług w zakresie prawa do odliczenia podatku VAT naliczonego w związku z realizacją projektów unijnych, JST nie posiada możliwości odliczenia podatku VAT w sytuacji, gdy dany projekt jest realizacją zadania publicznego we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność (należy do zadań własnych JST) poprzez utworzone przez siebie jednostki organizacyjne. Jednocześnie próbą kontroli objęto dokumenty które nie zawierają podatku VAT, w związku z czym, w ramach przedmiotowej kontroli nie weryfikowano rozliczeń VAT.

Na podstawie danych wygenerowanych ze strony <https://sudop.uokik.gov.pl/home> nie stwierdzono wystąpienia podwójnego finansowania wydatków w zakresie dokumentów objętych próbą. Realizator projektu nie występował o środki pomocy rekompensującej negatywne skutki ekonomiczne związane z COVID-19.

Na podstawie przedstawionej dokumentacji finansowo-księgowej Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia opisane szczegółowo w pkt XII niniejszej Informacji pokontrolnej.

5. Dokumentacja w zakresie prawidłowości realizacji zadań rozliczanych w oparciu o stawki jednostkowe:

We wniosku o dofinansowanie projektu nie założono rozliczania zadań w oparciu o stawki jednostkowe.

6. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego.

Beneficjent oraz Realizator są podmiotowo zobligowani do stosowania ww. Ustawy. Z systemu LSI, modułu postępowań/zamówień i dokumentów w wynika, iż w ramach projektu nie przeprowadzono zamówień publicznych w oparciu o zapisy ustawy Prawo zamówień publicznych.

Beneficjent - Miasto Rydułtowy przeprowadził otwarty konkurs ofert dla organizacji pozarządowych w oparciu o ustawę z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.



W związku z powyższym Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację konkursową, przeprowadzoną w trybie określonym w ww. ustawie dotyczącej zadania publicznego w dziedzinie sportu i rekreacji.

Zespół kontrolujący zweryfikował następujące dokumenty dotyczące w/w konkursu:

- Zarządzenie nr 136.BOK.P.2019 Burmistrza Miasta Rydułtowy z dnia 27 czerwca 2019 r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na zadanie publiczne Miasta Rydułtowy w dziedzinie sportu i rekreacji, którego realizacja przewidziana jest w terminie od 5 sierpnia 2019 r. do 30 września 2019 r. wraz z treścią ogłoszenia stanowiącą załącznik do ww. zarządzenia. Jak wynika z treści ww. zarządzenia Beneficjent zamieścił ogłoszenie o konkursie w Biuletynie Informacji Publicznej, na swojej stronie internetowej oraz na tablicy ogłoszeń (potwierdzenie zamieszczenia ogłoszenia na stronie BIP z przekierowaniem na stronę [internetową](https://prawomiejscowe.pl/UrzadMiastaRydułtowy/document/576148/Zarz%C4%85dzenie-136_P_BOK_2019) miasta https://prawomiejscowe.pl/UrzadMiastaRydułtowy/document/576148/Zarz%C4%85dzenie-136_P_BOK_2019).
- Zarządzenie nr 3.BOK.P.2019 Burmistrza Miasta Rydułtowy z dnia 3 stycznia 2019 r. w sprawie powołania w sprawie powołania Komisji Opiniującej oferty złożone do Miasta w związku z konkursami na zadania publiczne Miasta Rydułtowy w dziedzinie kultury i sztuki, sportu i rekreacji, pomocy społecznej, zdrowia, profilaktyki uzależnień i rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii, i ustalenia regulaminu jej pracy,
- Ofertę na realizację zadania publicznego złożoną przez Stowarzyszenie Uczniowski Klub Sportowy „Piątka Plus” w Rydułtowach wraz z potwierdzeniem wpływu w dniu 22.07.2019 r.
- Pismo Beneficjenta z dnia 24.07.2019 r. przesłane do Stowarzyszenia Uczniowski Klub Sportowy „Piątka Plus” w sprawie błędów w złożonym wniosku,
- Pismo z dnia 30.07.2019 r. dotyczące złożenia wyjaśnień w zakresie stwierdzonych uchybień w złożonej ofercie,
- Informację z dnia 12.08.2018 r. dot. rozstrzygnięcia otwartego konkursu ofert na zadanie publiczne Miasta Rydułtowy w dziedzinie sportu i rekreacji,
- Umowę nr BOK/395/2019 z dnia 29.08.2019 r. na kwotę 15 000,00 zł dot. przeprowadzenia olimpiady rodzinnej,
- Zarządzenie nr 165.BOK.FB.2019 Burmistrza Miasta Rydułtowy z dnia 05 sierpnia 2019 r. w sprawie rozstrzygnięcia otwartego konkursu ofert na zadanie publiczne Miasta Rydułtowy w dziedzinie sportu i rekreacji oraz przyznania dotacji w łącznej kwocie 15 000,00 zł, (potwierdzenie zamieszczenia ogłoszenia na stronie BIP z przekierowaniem na stronę zamawiającego https://prawomiejscowe.pl/UrzadMiastaRydułtowy/document/576402/Zarz%C4%85dzenie-165_BOK_FB_2019),
- Sprawozdanie z realizacji zadania publicznego z dnia 30.10.2019 r.,

Po przeanalizowaniu ww. dokumentów Zespół kontrolujący stwierdził, iż dokumentacja konkursowa dotycząca zadania publicznego w dziedzinie sportu i rekreacji jest zgodna z Ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w przedmiotowym zakresie.

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

Z systemu LSI, modułu postępowań/zamówień i dokumentów wynika, iż w okresie objętym kontrolą nie przeprowadzano w ramach projektu postępowań w oparciu o sekcję 6.5.2 oraz o sekcję 6.5.1

Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

Jednocześnie we wniosku o dofinansowanie projektu nie zaplanowano wydatków, dla których mają zastosowanie ww. przepisy.

8. Dokumentacja w zakresie poprawności udzielania pomocy publicznej, w tym pomocy de minimis, pomocy w ramach wyłączeń blokowych:

We wniosku o dofinansowanie projektu nie założono możliwości udzielania pomocy publicznej, w tym pomocy de minimis oraz pomocy w ramach wyłączeń blokowych.

9. Dokumentacja w zakresie sposobu realizacji działań informacyjno – promocyjnych:

Zespół kontrolujący na podstawie załączonej w systemie LSI dokumentacji zweryfikował sposób oznaczenia: miejsca realizacji projektu, sposób oznaczenia dokumentów oraz informowania o realizacji projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

Na podstawie złożonego oświadczenia Realizatora projektu (ID LSI 1695853) oraz Beneficjenta (ID LSI 1696466) wynika, iż w miejscu realizacji projektu, tj. w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Rydułtowach oraz w Urzędzie Miasta Rydułtowy, w gablotach znajdujących się w ogólnodostępnym miejscu na korytarzu umieszczono plakaty, zgodnie z zapisami § 31 umowy o dofinansowanie projektu. Plakaty zostały również zamieszczone w pomieszczeniach, w których były realizowane formy wsparcia tj. kursy, szkolenia.

Ponadto, informacje o projekcie zostały zamieszczone na stronie internetowej Realizatora projektu: <http://www.rydułtowy.naszops.pl/projekt-szansa> oraz na stronie Beneficjenta:

<https://rydułtowy.pl/strona-1000-szansa-program-aktywizacji-społecznej-i.html>,

Dokumenty rekrutacyjne do projektu oraz pozostała dokumentacja dot. projektu zawiera informację o współfinansowaniu projektu ze środków Unii Europejskiej oraz prawidłowe logotypy.

Na podstawie przedłożonej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził uchybienie w zakresie informacji i promocji opisane w pkt XII niniejszej Informacji pokontrolnej.

XII. Wyniki kontroli:

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

3. Kwalifikowalność uczestników projektu, poprawność przetwarzania ich danych osobowych oraz prawidłowość realizowanych form wsparcia w ramach projektu:

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

W przypadku uczestnika projektu Pani Sabriny Przybyły, dane wpisane do systemu LSI, w module PEFS nie są zgodne z przedłożoną dokumentacją. Podano numer telefonu komórkowego: 516 866 211 oraz nie wskazano adresu e-mail co jest niezgodne z dokumentem źródłowym -

formularzem rekrutacyjnym, gdzie wpisano numer tel.: 789 390 539 oraz adres e-mail: sabrinaprzybyla.88@wp.pl.

Zalecenie:

Zobowiązuje się Beneficjenta do poprawienia danych w Module PEFS, zgodnie ze stwierdzonym uchybieniem tak, aby dane wykazywane w systemie LSI były tożsame z danymi zawartymi w formularzu rekrutacyjnym. **W celu wykonania zalecenia pokontrolnego proszę o załączenie w LSI w module Kontrole zrzutu ekranu potwierdzającego dokonanie korekty danych w module PEFS.**

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.

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

1. We wniosku o płatność nr WNP-RPSL.09.01.02-24-00C2/18-003-03 za okres od 01.08.2019 r. do 31.10.2019 r. Beneficjent w przypadku Faktury nr FV2/10/2019 z dnia 27.09.2019 r. na kwotę 5 940,00 zł błędnie wskazał datę wystawiania dokumentu, tj. 27.09.2019, jak wynika z załączonego w systemie LSI dokumentu finansowego data wystawienia to 02.10.2019 r.
2. W przypadku Umowy nr BOK/395/2019 z dnia 29.08.2019 r. na kwotę 15 000,00 zł dot. przeprowadzenia olimpiady rodzinnej (zadanie zlecone), Beneficjent we wniosku o płatność nr WNP-RPSL.09.01.02-24-00C2/18-005-03 za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. błędnie wskazał datę zapłaty tj. 28.02.2020 r. Zgodnie z przedłożonym w systemie LSI wyciągiem bankowym zapłata nastąpiła 05.09.2019 r.

Rekomendacja:

Z uwagi na fakt, iż powyższe uchybienia stwierdzono w zatwierdzonych wnioskach o płatność, zobowiązuje się Beneficjenta do wzmocnienia kontroli wewnętrznej w przypadku realizacji kolejnych projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej tak, aby dane wykazywane we wnioskach o płatność były tożsame z danymi wynikającymi z dokumentacji finansowej.

9. Dokumentacja w zakresie sposobu realizacji działań informacyjno-promocyjnych:

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

Strona internetowa Realizatora projektu: <http://www.rydultowy.naszops.pl/projekt-szansa>, jest niedostosowana do potrzeb osób z niepełnosprawnościami, tj. nie spełnia wymogów standardów informacyjno-promocyjnych określonych w załączniku nr 2 do Wytycznych 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 m.in. brak możliwości zmiany rozmiaru czcionki tekstu i kontrastu.

Rekomendacja:

IZ RPO WSL zaleca Realizatorowi podczas realizacji kolejnych projektów dostosowanie strony internetowej do minimalnych wymogów/standardów informacyjno-promocyjnych określonych w

załączniku nr 2 do Wytycznych 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.

XIII. Ocena według kryteriów:

Zespół kontrolujący w wyniku kontroli poszczególnych obszarów dokonał oceny realizacji działań w ramach projektu na poziomie: **Kategoria nr 1**,
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. Małgorzata Prządo,
2. Anna Sałek

Zaakceptował:

Dane osoby dokonującej czynności oraz data są
uwzględnione w historii obiegu dokumentu w
SOD SEKAP

Zatwierdził:

Dane osoby dokonującej czynności oraz data są
uwzględnione w historii obiegu dokumentu w
SOD SEKAP