

INFORMACJA POKONTROLNA NR 55/K/KN2/20

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. 2020 poz. 818),
- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020,
- Umowa o dofinansowanie projektu nr UDA-RPSL.09.01.05-24-0535/18-00 z dnia 21.10.2019 r. zawarta w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020.

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. Małgorzata Radoń – kierownik Zespołu kontrolującego,
2. Monika Jurek.

IV. Termin kontroli:

od 8 do 10 czerwca 2020 r.

V. Rodzaj kontroli:

Kontrola planowa.

VI. Nazwa jednostki/jednostek kontrolowanych:

Lider projektu: Żory – Miasto na prawach powiatu,

Realizator projektu: Żorskie Centrum Organizacji Pozarządowych.

VII. Adres jednostki kontrolowanej:

Lider projektu: al. Wojska Polskiego 25, 44-240 Żory,

Realizator projektu: os. Sikorskiego 52, 44-240 Żory.

VIII. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

Kontrola zdalna.

IX. Dane kontrolowanego projektu:

- Numer kontrolowanego projektu: RPSL.09.01.05-24-0535/18.
- Nazwa kontrolowanego projektu: *Centrum Integracji Społecznej w Żorach*.
- Wartość projektu: 4 140 575,00 zł.
- Okres realizacji projektu: 01.09.2019 r. – 31.08.2023 r.
- Okres objęty kontrolą: 01.09.2019 r. - 30.04.2020 r.
- Wartość wydatków w złożonych, w zatwierdzonych do dnia kontroli wnioskach o płatność – 27 525,42 zł, zgodnie z wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.09.01.05-24-0535/18-002-02 za okres 03.09.2019 r. – 31.01.2020 r.
- Wartość wydatków w niezatwierdzonym do dnia kontroli wniosku o płatność nr WNP-RPSL.09.01.05-24-0535/18-003-02 za okres od 01.02.2020 r. – 30.04.2020 r. wynosi 71 808,33 zł¹.

X. Zakres kontroli:

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

¹ W trakcie czynności kontrolnych zatwierdzono wniosek o płatność nr WNP-RPSL.09.01.05-24-0535/18-003-02 na kwotę 71 808,33 zł.

2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu (w tym weryfikacja ewidencji godzin i zadań w ramach projektu oraz dokumentację potwierdzającą zaangażowanie w innych projektach – jeśli dotyczy);
3. Kwalifikowalność uczestników projektu (m.in. na podstawie dokumentów rekrutacyjnych) oraz poprawność przetwarzania ich danych osobowych. Prawdliwość realizowanych form wsparcia w ramach projektu;
4. Prawdliwość 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. Prawdliwość realizacji zadań rozliczanych w oparciu o stawki jednostkowe (jeśli dotyczy);
6. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. 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 (jeśli 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 2019 r. do 30 czerwca 2020 r. dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020* (dalej: RPK).

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 w dniach od 8 do 10 czerwca 2020 r. przeprowadziła kontrolę prawidłowości realizacji projektu nr RPSL.09.01.05-24-0535/18 pn. *Centrum Integracji Społecznej w Żorach*. Z uwagi na wprowadzony stan epidemiologiczny związany z rozprzestrzenianiem się COVID-19 czynności kontrolne zostały przeprowadzone zdalnie. Zespół kontrolujący zweryfikował dokumenty zapisane wyłącznie w postaci elektronicznej, przekazane przez Beneficjenta za pośrednictwem Lokalnego Systemu Informatycznego 2014 (dalej: LSI).

Beneficjent – Żory – Miasto na prawach powiatu – na Realizatora wyznaczył Żorskie Centrum Organizacji Pozarządowych. Tym samym, wszystkie zadania w projekcie realizowane są przez ww. podmiot.

Zespół kontrolujący zweryfikował zgodność realizacji projektu z założeniami określonymi w umowie oraz wniosku o dofinansowanie w zakresie:

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

Zgodnie ze złożonym oświadczeniem dokumentacja projektowa przechowywana jest w siedzibie Żorskiego Centrum Organizacji Pozarządowych, pod adresem: os. Sikorskiego 52, w Żorach, w warunkach zapewniających dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Dostęp do dokumentacji mają pracownicy, którzy zostali pisemnie upoważnieni.

Realizator oświadczył, członkowie zespołu projektowego zapoznali się z *Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości i szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020* i zobowiązali się do stosowania ww. *Wytycznych*. Ponadto, Realizator

oświadczył, iż proces rekrutacji przebiega zgodnie z zasadą równości szans, w tym z zasadą równości płci, z uwzględnieniem godzenia życia rodzinnego z zawodowym. Każdy z potencjalnych uczestników/uczestniczek projektu spełniających kryteria ma jednakowy dostęp do zaplanowanego w nim wsparcia bez względu na swoją płeć, wiek, niepełnosprawność, rasę lub pochodzenie etniczne, wyznanie lub światopogląd, co gwarantuje „Regulamin uczestnictwa w projekcie pn. Centrum Integracji Społecznej”. Ponadto, w przedmiotowym projekcie założono zróżnicowane wsparcie i zróżnicowanie liczby kobiet i mężczyzn, np. uczestnicy/uczestniczki na podstawie obiektywnych kryteriów uczestniczą w różnych warsztatach zawodowych (brane są pod uwagę ich preferencje, stan zdrowia, poprzedzane wywiadem z doradcą zawodowym). Bezwzględnie unika się przekazów stereotypowych; stosowany jest język wrażliwy na płeć. Realizator oświadczył, iż na każdym etapie realizacji projektu osoby z niepełnosprawnościami mają dostęp do udziału w projekcie (rekrutacji, realizacji projektu). Budynek umożliwia skorzystanie ze wsparcia osobom z niepełnosprawnościami (przy budynku znajduje się podjazd umożliwiający dostęp dla osób z niepełnosprawnością ruchową).

Celem głównym projektu jest wzrost aktywności zawodowej i społecznej oraz zdolności do zatrudnienia 100 osób zagrożonych wykluczeniem społecznym i ubóstwem (63K i 37M) z miasta Żory, poprzez uczestnictwo w Centrum Integracji Społecznej. W okresie kontroli wsparciem objęto 10 uczestników. W okresie od 13.03.2020 r. do 30.04.2020 r. uczestnictwo w CIS w Żorach było zawieszone z powodu pandemii, celem przeciwdziałania rozprzestrzeniania się COVID-19 (na podstawie decyzji Wojewody Śląskiego).

Na tym etapie realizacji projektu, mając na uwadze termin zakończenia projektu (2023 r.), Zespół kontrolujący nie stwierdził ryzyka niezrealizowania założeń merytorycznych projektu i nieosiągnięcia wskaźników określonych we wniosku o dofinansowanie.

Na podstawie analizy przedstawionej przez Beneficjenta dokumentacji oraz oświadczeń, stwierdzono prawidłową realizację projektu w w/w zakresie.

2. Dokumentacja w zakresie kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu:

W trakcie czynności kontrolnych Beneficjent przedstawił Zespołowi kontrolującemu zestawienie personelu projektu zatrudnionego na podstawie umów o pracę. Z powyższego wynika, iż w okresie objętym kontrolą do realizacji projektu zatrudniono 9 osób. Zespół kontrolujący, na podstawie profesjonalnego osądu kontrolujących, szczegółowej weryfikacji poddał dokumentację Pani [imię i nazwisko] odd delegowanej do projektu w wymiarze pełnego etatu jako instruktor pracowni porządkowo-ogrodniczej w CIS.

Pani [imię i nazwisko] została zatrudniona w Żorskim Centrum Organizacji Pozarządowych od dnia 19.12.2018 r. jako instruktor reintegracji zawodowej grupy o kierunku pracowni terenów zielonych w CIS na podstawie umowy o pracę na czas określony od 01.01.2019 r. do 31.05.2020 r. Zgodnie z doświadczeniem i kwalifikacjami z dniem 01.02.2020 r. Pani [imię i nazwisko] została odd delegowana do projektu „Centrum Integracji Społecznej w Żorach” jako instruktor pracowni porządkowo-ogrodniczej w CIS. W dniu 01.06.2020 r. Pani [imię i nazwisko] zawarła umowę o pracę na czas nieokreślony.

W celu potwierdzenia prawidłowości zatrudnienia w projekcie Pani [imię i nazwisko] Beneficjent przedstawił:

- Umowę o pracę z dn. 19.12.2018 r. zawartą pomiędzy Żorskim Centrum Organizacji Pozarządowych, a Panią [imię i nazwisko] wraz z aneksem,
- Porozumienie zmieniające warunki pracy i płacy z dn. 31.01.2020 r.,
- Zakres czynności i obowiązków pracownika z dn. 03.02.2020 r.,
- Umowa o pracę na czas nieokreślony z dn. 01.06.2020 r.,
- Zakres czynności i obowiązków pracownika z dn. 01.06.2020 r.,

- Oświadczenia dot. łącznego zaangażowania zawodowego (nieprzekroczenie 276 godzin miesięcznie),
- Dokumenty potwierdzające kwalifikacje zawodowe pracownika (świadczenie ukończenia technikum w zawodzie: technik ogrodnik, Dyplom ukończenia studiów licencjackich na kierunku pedagogika w zakresie doradztwa zawodowego i personalnego, zaświadczenie nr 9/04 o ukończeniu kursu o specjalności doradztwo zawodowe i personalne),
- Listy obecności za czas objęty kontrolą,
- Listę płac za czas objęty kontrolą,
- Zarządzenie Dyrektora Żorskiego Centrum Organizacji Pozarządowych nr ŻCOP.1200.16.2018 z dn. 07.06.2018 r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu pracy,
- Zarządzenie p.o. Dyrektora Żorskiego Centrum Organizacji Pozarządowych ŻCOP.1200.3.2020 z dn. 09.01.2020 r. oraz Zarządzenie p.o. Dyrektora Żorskiego Centrum Organizacji Pozarządowych ŻCOP.1200.8.2020 z dn. 24.03.2020 r. w sprawie zmiany do Regulaminu wynagradzania pracowników Żorskiego Centrum Organizacji Pozarządowych.

Po weryfikacji przedstawionej dokumentacji, Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w przedmiotowym zakresie.

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

Uczestnikami projektu zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie są osoby zagrożone ubóstwem i wykluczeniem społecznym, w tym w szczególności osoby lub/i rodziny doświadczające wielokrotnego wykluczenia społecznego, osoby o znacznym lub umiarkowanym stopniu niepełnosprawności, osoby z niepełnosprawnością sprzężoną oraz z zaburzeniami psychicznymi, w tym z niepełnosprawnością intelektualną i całościową, z zaburzeniami rozwojowymi oraz osoby lub/i rodziny korzystające z PO PŻ. W ramach projektu planowane jest objęcie wsparciem 100 osób, w tym co najmniej 50 osób z niepełnosprawnością, z czego 25 osób z niepełnosprawnością znaczną/umiarkowaną/sprzężoną/intelektualną.

W okresie objętym kontrolą wraz z wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.09.01.05-24-0535/18-003-02 Beneficjent wykazał w LSI w module PEFS dane 10 uczestników projektu. W celu weryfikacji uczestników projektu pod kątem ich kwalifikowalności, Zespół kontrolujący zgodnie z zapisami RPK, dokonał wyboru próby na podstawie profesjonalnego osądu kontrolujących. Szczegółowej kontroli poddał dokumentację , co stanowi 10% całkowitej liczby uczestników objętych wsparciem.

Realizator projektu prowadzi procedurę rekrutacji na podstawie *Regulaminu uczestnictwa w projekcie pn. Centrum Integracji Społecznej w Żorach*, ustanowionego Zarządzeniem p.o. Dyrektora Żorskiego Centrum Organizacji Pozarządowych ŻCOP.1200.5.2020 z dnia 29.01.2020 r. Przedmiotowy regulamin określa warunki udziału, zasady i podstawowe kryteria rekrutacji uczestników/czek projektu, ich obowiązki, a także etapy wsparcia przewidzianego w ramach projektu.

W trakcie czynności kontrolnych Beneficjent przedstawił następujące dokumenty potwierdzające kwalifikowalność ww. uczestnika projektu objętego próbą:

- Orzeczenie o stopniu niepełnosprawności;
- Skierowanie Dyrektora MOPS w Żorach do uczestnictwa w zajęciach prowadzony w CIS w Żorach;
- Formularz zgłoszeniowy do projektu z dnia 29.01.2020 r.;
- Deklarację uczestnika projektu wraz z oświadczeniem uczestnika dot. RODO;

- Formularz uczestnictwa w projekcie;
- Arkusz oceny kandydata do projektu kwalifikujący uczestnika do grupy porządkowo-ogrodniczej;
- Indywidualny Plan Działania.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż rekrutacja uczestników projektu odbywa się zgodnie z ww. Regulaminem i zapisami wniosku o dofinansowanie projektu.

Na podstawie przedłożonej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent 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*.

W trakcie czynności kontrolnych Realizator przedstawił oświadczenie dotyczące form wsparcia, realizowanych w okresie objętym kontrolą.

Zespół kontrolujący, na podstawie profesjonalnego osądu, zweryfikował formę wsparcia dotyczącą **zajęć w pracowni porządkowo – ogrodniczej**, prowadzonych przez Panią

Zgodnie z dokumentacją, w zajęciach rozpoczętych w dniu 03.02.2020 r. bierze udział 6 uczestników. Zgodnie z oświadczeniem Realizatora od 13.03.2020 r. z powodu pandemii, na podstawie decyzji Wojewody Śląskiego uczestnictwo w CIS w Żorach jest zawieszone.

Weryfikacji podlegały następujące dokumenty:

- Program pracy grupy porządkowo-ogrodniczej;
- Dzienny harmonogram pracy grupy ogrodniczo-porządkowej od godziny 8.00-14.30;
- Dzienniki zajęć, przedstawiające obecność uczestników na zajęciach oraz tematy przeprowadzonych zajęć;
- Imienne listy obecności uczestników CIS za luty, marzec 2020 r.

Zespół kontrolujący, po weryfikacji powyższej dokumentacji stwierdził, iż realizowana forma wsparcia jest zgodna z wnioskiem o dofinansowanie projektu.

Zespół kontrolujący zweryfikował również prawidłowość przechowywania oraz przetwarzania danych osobowych uczestników projektu. Zgodnie z oświadczeniem Żorskie Centrum Organizacji Pozarządowych powierzyło dane osobowe innym podmiotom przetwarzającym, tj. Powiatowemu Urzędowi Pracy w Żorach, Miejskiemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Żorach, Olimpii Ubezpieczenia z siedzibą w Żorach, Kancelarii Radcy Prawnego Alana Gawlik z siedzibą w Rybniku. O powyższym fakcie Realizator poinformował IZ RPO WSL pismem nr ŻCOP.042.05.2020.IHR w dniu 10 czerwca 2020 r., tj. w trakcie czynności kontrolnych IZ.

Beneficjent przedstawił Zespołowi kontrolującemu następującą dokumentację dotyczącą przetwarzania danych osobowych w projekcie:

- Politykę Bezpieczeństwa dla projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 w Żorskim Centrum Organizacji Pozarządowych, wprowadzoną Zarządzeniem Dyrektora Żorskiego Centrum Organizacji Pozarządowych ŻCOP.1200.34A.2018 z dnia 01.09.2018 r.;
- Ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w projekcie;
- Rejestr kategorii czynności przetwarzania;
- Umowę podpowierzenia przetwarzania danych osobowych nr III.0133.2.MS, zawartą w dniu 03.02.2020 r. pomiędzy Żorami – Miastem na prawach powiatu, Żorskim Centrum Organizacji Pozarządowych a Powiatowym Urzędem Pracy w Żorach;
- Umowę podpowierzenia przetwarzania danych osobowych, zawartą w dniu 12.03.2020 r. pomiędzy Żorami – Miastem na prawach powiatu, w imieniu którego działa Żorskie Centrum Organizacji Pozarządowych a Kancelarią Radcy Prawnego Alana Gawlik;

- Umowę podpowierzenia przetwarzania danych osobowych nr III.0133.3.MS, zawartą w dniu 13.02.2020 r. pomiędzy Żorami – Miastem na prawach powiatu, Żorskie Centrum Organizacji Pozarządowych a Olimpia Ubezpieczenia;
- Umowę podpowierzenia przetwarzania danych osobowych nr III.0133.1.MS, zawartą w dniu 03.02.2020 r. pomiędzy Żorami – Miastem na prawach powiatu, Żorskie Centrum Organizacji Pozarządowych a Miejskim Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Żorach.

Po analizie ww. dokumentów Zespół kontrolujący stwierdził uchybienie szczegółowo opisane w cz. XII niniejszej Informacji pokontrolnej.

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:

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 6 dokumentów, co stanowi 18,75 % dokumentów wskazanych we wnioskach o płatność.

Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.09.01.05-24-0535/18-002-02 za okres od 03.09.2019 r. – 31.01.2020 r.

1. Faktura nr CW/2020/01/19466 z dn. 10.01.2020 r. na kwotę 5 798,00 zł dot. zakupu laptopów wraz z oprogramowaniem dla pracowników merytorycznych.

Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.09.01.05-24-0535/18-003-02 za okres od 01.02.2020 r. – 30.04.2020 r.

2. Faktura nr 270/2020/U z dn. 29.02.2020 r. na kwotę 420,00 zł dot. wstępnych badań lekarskich dla 6 osób;
3. Lista płac nr CIS-P/2019/12 z dn. 05.01.2020 r. na kwotę 7 227,00 dot. wypłaty wynagrodzenia Pani i Pani za grudzień 2019 r.;
4. Faktura nr SG2020013262 z dn. 24.01.2020 r. na kwotę 7 330,80 dot. zakupu szafy na ubrania robocze;
5. Faktura nr 13/MAG/02/2020 z dn. 03.02.2020 r. na kwotę 876,08 dot. zakupu ubrań roboczych dla uczestników CIS;
6. Lista płac nr CIS-P/2020/02 z dn. 09.03.2020 4. na kwotę 27 328,43 zł dot. wynagrodzenia pracowników CIS za luty 2020 r.

Wartość wydatków poddanych kontroli wynosi 48 980,31 zł.

Analiza przedmiotowych dokumentów pozwala stwierdzić, iż zostały opisane zgodnie z wymogami określonymi przez IZ RPO WSL. Beneficjent przedstawił dowody zapłaty (wyciągi z konta projektowego, historię rachunku bankowego) oraz dokumentację potwierdzającą racjonalność poniesionych wydatków. W okresie objętym kontrolą nie dokonywano płatności gotówką.

We wniosku o dofinansowanie nie zakładano wydatków w ramach cross-financingu oraz środków trwałych.

Na potrzeby realizacji projektu Realizator projektu prowadzi rachunek bankowy nr 04 1050 1070 1000 0090 8067 4634 w ING Banku Śląskim. W trakcie kontroli przedłożono historię rachunku bankowego za okres objęty kontrolą. Wyodrębniony przez Beneficjenta rachunek do projektu był oprocentowany od listopada 2019 r. do stycznia 2020 r., a odsetki naliczane przez bank od środków zgromadzonych na rachunku były przekazywane na konto Urzędu Miasta Żory (listopad 2019 r.) oraz Żorskiego Centrum Organizacji Pozarządowych (grudzień 2019 r. i styczeń 2020 r.). Od lutego 2020 r. rachunek bankowy do projektu jest nieoprocentowany.

Beneficjent angażował środki własne na początku realizacji projektu w wysokości 15 000,00 zł. W dniu 07.11.2019 r. środki te zostały przekazane na konto projektu przez Urząd Miasta Żory. Jednakże nie zostały one wydatkowane, ponieważ w dniu 29.11.2019 r. Żorskie Centrum Organizacji Pozarządowych otrzymało wnioskowaną zaliczkę na realizację projektu. W międzyczasie nie ponoszono żadnych kosztów. Środki własne zostały zwrócone na konto Urzędu Miasta Żory w całości w dniu 30.12.2019 r.

Realizator przedłożył Zarządzenie nr ŻCOP.1200.16.2019 Dyrektora Żorskiego Centrum Organizacji Pozarządowych z dn. 30.08.2019 r. w sprawie wprowadzenia zmian do Polityki rachunkowości oraz w sprawie wprowadzenia Planu Kont dla projektu: *Centrum Integracji Społecznej w Żorach*. Odzwierciedleniem operacji na rachunku bankowym jest konto analityczne do konta 130 – *Rachunek bieżący jednostki*. Rozliczanie kosztów następuje na kontach Zespołu „4” zgodnie z klasyfikacją budżetową.

Zgodnie z Umową o dofinansowanie nr UDA-RPSL.09.01.05-24-0535/18-00 z dn. 21.10.2019 r. Realizator zobowiązał się do wniesienia wkładu własnego pieniężnego/niepieniężnego w kwocie 621 086,25 zł co stanowi 15 % wydatków kwalifikowalnych projektu. Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie realizacji projektu wkład własny wnoszony jest w postaci części wynagrodzeń pracowników CIS, tj. kierownika, obsługi kadrowej, doradcy zawodowego, pracownika socjalnego. W okresie podlegającym kontroli Beneficjent wniósł wkład własny w wysokości 14 017,56 zł.

Zespół kontrolujący zweryfikował status podatkowy Realizatora. Zgodnie z informacją zamieszczoną na Portalu Podatkowym Ministerstwa Finansów. Realizator nie jest zarejestrowany jako czynny podatnik podatku VAT.

Realizator przedłożył zestawienie równolegle realizowanych projektów w okresie objętym kontrolą, które zostało dołączone do systemu LSI 2014-2020. Zespół kontrolujący nie stwierdził podejrzenia podwójnego finansowania wydatków w przypadku realizacji przez Realizatora więcej niż jednego projektu.

Po weryfikacji przedstawionej dokumentacji finansowo-księgowej, Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w przedmiotowym obszarze.

5. Prawdliwość 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 z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego:

W okresie objętym kontrolą Realizator nie dokonywał zakupów zgodnie z ustawą z dn. 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

7. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności oraz udokumentowania rozeznania rynku:

Z Rejestru postępowań w LSI wynika, że w okresie objętym kontrolą nie dokonano zakupów powyżej 50 tys. zł netto. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie Realizator przewiduje postępowania powyżej 50 tys. zł, jednakże w okresie objętym kontrolą nie wszczęto żadnego z nich. Realizator dokonał zakupów o szacowanej wartości pomiędzy 20 000,00 zł a 50 000,00 zł. Zespół kontrolujący zweryfikował procedurę zakupu ubrań roboczych (ID w LSI 47141).

Zapytanie ofertowe dotyczące zakupu ubrań roboczych zostało przesłane drogą elektroniczną do trzech potencjalnych dostawców. W wyniku przeprowadzonej procedury Beneficjent otrzymał 3 oferty, z których wybrano ofertę sklepu Game Bis.

Do kontroli przedłożono:

- Notatkę dotyczącą szacowania wartości zamówienia z dnia 31.01.2020 r. Ustalono wartość szacunkową na kwotę 24 750,00 zł.;
- Ofertę złożoną dnia 28.01.2020 r. przez sklep Game Bis BHP Srebro Tomasz, na kwotę 346,78 zł netto, tj. 426,54 zł brutto za sztukę (męskie), 446,30 zł netto, tj. 548,95 zł brutto za sztukę (damskie);
- Ofertę złożoną dnia 31.01.2020 r. przez PHU Mido BHP Domagała Michał. Odzież robocza, na kwotę 408,40 zł netto, tj. 502,33 zł brutto za sztukę (męskie), 449,50 zł netto, tj. 552,89 zł brutto za sztukę (damskie);
- Ofertę złożoną dnia 31.01.2020 r. przez P.H.U. Box-System Pudelko Grzegorz, na kwotę 372,85 zł netto, tj. 458,61 zł brutto za sztukę (męskie), 422,85 zł netto, tj. 520,11 zł brutto za sztukę (damskie);
- Oświadczenie o braku powiązań osobowo-kapitałowych Zamawiającego z wykonawcą, Game Bis BHP Srebro Tomasz;
- Notatkę z przeprowadzonego rozeznania rynku z dnia 31.01.2020 r.

Po weryfikacji przedstawionej dokumentacji, Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w przedmiotowym zakresie.

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

W ramach projektu nie udzielono pomocy publicznej i pomocy *de minimis*.

9. Sposób realizacji działań informacyjno-promocyjnych:

Ze względu na zdalny charakter kontroli, Zespół kontrolujący nie miał możliwości zweryfikowania oznaczenia siedziby Realizatora i miejsca realizacji projektu. W trakcie kontroli sprawdzono stronę internetową Realizatora projektu <http://cop.zory.pl/index.php/cis/>. Zgodnie z oświadczeniem Realizatora, aby dotrzeć do jak najszerzej grupy odbiorców wykorzystywane są różne kanały komunikacji, tj. poprzez media społecznościowe, stronę internetową; informacje dostarczane są także tradycyjnymi metodami, np. ulotki, plakaty oraz bezpośrednie kontakty z pracownikami różnych instytucji. Wejście do budynków oraz pomieszczenia w projekcie zostały odpowiednio oznaczone, co zostało zweryfikowane na podstawie dokumentacji fotograficznej zamieszczonej w LSI.

W toku przeprowadzonych czynności kontrolnych Zespół kontrolujący stwierdził prawidłową realizację projektu w badanym obszarze.

XII. Wyniki kontroli:

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

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

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

1. Na podstawie analizy dokumentacji uczestników projektu stwierdzono rozbieżność pomiędzy danymi zawartymi w Formularzu uczestnictwa w projekcie, a danymi zawartymi w LSI, w module PEFS uczestnika projektu, Pana
W module PEFS wprowadzono nieprawidłowy numeru telefonu uczestnika projektu składający się z 10 cyfr.

Zalecenia pokontrolne:

Zobowiązuje się Beneficjenta projektu do ponownej weryfikacji danych uczestników projektu wprowadzonych do LSI w module PEFS oraz skorygowania stwierdzonego błędu.

2. Realizator – Żorskie Centrum Organizacji Pozarządowych – nie poinformował IZ RPO WSL o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych innym podmiotom przetwarzającym, do czego był zobowiązany na podstawie zapisów Umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych z dnia 21.10.2019 r. zawartej z Instytucją Zarządzającą. Zgodnie z § 5 ww. umowy *Przetwarzający zobowiązany jest do informowania Administratora o każdym przypadku powierzenia przetwarzania danych osobowych (...). Umowy (...) mogą być zawierane pod warunkiem niewyrażenia sprzeciwu przez Administratora w terminie 7 dni roboczych od dnia wpłynięcia informacji o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych do Administratora.*

W trakcie trwania czynności kontrolnych pismem nr ŻCOP.042.05.2020.IHR z 08.06.2020 r. Realizator poinformował IZ o zawartych umowach powierzenia przetwarzania danych osobowych wykazanych w cz. XI pkt 3 Informacji pokontrolnej.

Rekomendacja:

IZ RPO WSL rekomenduje Beneficjentowi zwiększenie kontroli wewnętrznej w zakresie realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego w szczególności w zakresie wypełniania obowiązków informacyjnych wobec IZ RPO WSL dot. przetwarzania danych osobowych uczestników projektu, w tym dalszego powierzenia ich przetwarzania.

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.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Pouczenie:

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

Podmiot kontrolowany ma prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, umotywowanych zastrzeżeń do tej informacji. W takim przypadku kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej przesyła do jednostki kontrolującej zastrzeżenia na piśmie wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej i ewentualną dokumentacją 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 rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń. 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.

Podmiot kontrolowany w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania ostatecznej Informacji pokontrolnej przekazuje do jednostki kontrolującej informację o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

Sporządził:	
1. Małgorzata Radoń – kierownik Zespołu kontrolującego	
2. Monika Jurek	
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