

KC-II.432.60.2020

**Informacja pokontrolna nr RPSW.09.02.01-26-0035/18-001**

1	Podstawa prawna kontroli	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Kontrakt Terytorialny dla Województwa Świętokrzyskiego zatwierdzony Uchwałą nr 222 Rady Ministrów z dnia 4 listopada 2014 r. w sprawie zatwierdzenia Kontraktu Terytorialnego dla Województwa Świętokrzyskiego (M.P. poz. 1061). Uchwała Zarządu Województwa nr 3171/14 z 12 listopada 2014 r. zatwierdzająca wynegocjowany Kontrakt Terytorialny. Uchwała Zarządu Województwa nr 621/15 z 19 sierpnia 2015 r. zatwierdzająca Aneks Nr 1 do Kontraktu Terytorialnego dla Województwa Świętokrzyskiego oraz zakres i warunki dofinansowania RPOWŚ na lata 2014-2020.</li> <li>- Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.</li> <li>- art. 23 ust. 1 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 2018 r. poz. 1431, 1544, z 2019 r. poz. 60, 730 ze zm.).</li> <li>- § 21 umowy nr RPSW.09.02.01-26-0035/18-00 o dofinansowanie projektu pn. <i>Rozwijamy talenty dzieci i młodzieży z Gminy Ożarów</i> w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, zawartej w dniu 21.01.2019 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim z siedzibą w Kielcach reprezentowanym przez Zarząd Województwa, pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020, a Gminą Ożarów.</li> <li>- Upoważnienie nr 63/2020 do przeprowadzenia kontroli z dnia 12.05.2020 r. wydane z up. Zarządu Województwa Świętokrzyskiego przez Z-cę Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO.</li> </ul>
2	Nazwa jednostki kontrolującej	<p>Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego Departament Kontroli i Certyfikacji RPO ul. Wincentego Witosa 86 25-561 Kielce</p>
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	<p>1. Lucyna Stąporek – Kierownik Zespołu kontrolującego 2. Aleksandra Żelechowska – Członek Zespołu kontrolującego 3. Łukasz Chaba – Członek Zespołu kontrolującego</p>
4	Termin kontroli	<p>15-17.06.2020 r. – w siedzibie Beneficjenta 13.07.2020 r. – wizyta monitoringowa w miejscu realizacji form wsparcia</p>
5	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa,	<p>Kontrola planowa na miejscu obejmująca kontrolę w trakcie realizacji projektu konkursowego w siedzibie Beneficjenta wraz z wizytą monitoringową w miejscu realizowanego wsparcia.</p>



	doraźna)	
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Ożarów/Świetlica Środowiskowa
7	Adres jednostki kontrolowanej	<p><u>Adres Jednostki kontrolowanej – Beneficjent:</u></p> <p>Urząd Miejski w Ożarowie ul. Stodolna 1 27-530 Ożarów</p> <p><u>Adres Jednostki kontrolowanej – Realizator projektu:</u></p> <p>Świetlica Środowiskowa ul. Stodolna 3 27-530 Ożarów</p> <p><u>Kontrola w miejscu realizacji usługi (wizyta monitoringowa):</u></p> <p>Świetlica Środowiskowa ul. Stodolna 3 27-530 Ożarów</p>
8	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie /Poddziałanie, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	<p>Tytuł projektu: <i>Rozwijamy talenty dzieci i młodzieży z Gminy Ożarów</i></p> <p>Oś priorytetowa: 9 Włączenie społeczne i walka z ubóstwem</p> <p>Działanie: 9.2 Ułatwianie dostępu do wysokiej jakości usług społecznych i zdrowotnych</p> <p>Poddziałanie: 9.2.1 Rozwój wysokiej jakości usług społecznych (projekty konkursowe)</p> <p>Nr umowy: RPSW.09.02.01-26-0035/18-00 z dnia 21.01.2019 r.</p> <p>Nr Aneksu: RPSW.09.02.01-26-0035/18-01 z dnia 10.06.2019 r.</p> <p>Całkowita wartość projektu wynosi: 4 479 073,82 PLN</p> <p>Wkład własny w kwocie: 350 028,80 PLN</p> <p>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli wyniosła kwotę: 1 174 755,53 PLN.</p>
9	Zakres kontroli	<p>Zakresem kontroli na miejscu objęte i zweryfikowane zostały obszary dotyczące:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci.</li> <li>2. Prawidłowości rozliczeń finansowych.</li> <li>3. Kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu.</li> <li>4. Sposobu rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.</li> <li>5. Sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych z dnia 10 maja 2018 r.</li> <li>6. Zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta.</li> <li>7. Poprawności udzielania zamówień publicznych.</li> <li>8. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności.</li> </ol>

		<p>9. Poprawności udokumentowania wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto zgodnie z Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.</p> <p>10. Prawidłowości realizacji działań informacyjno – promocyjnych.</p> <p>11. Zapewnienia właściwej ścieżki audytu.</p> <p>12. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.</p> <p>13. Prawidłowości realizowanych form wsparcia.</p>
10	<p>Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów.</p>	<p>W trakcie kontroli sprawdzono:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• minimum 5% dokumentacji merytorycznej dotyczącej uczestników projektu, tj. 16 osób z 308, co stanowi 5,19 %,</li> <li>• 9,09% dokumentacji merytorycznej dotyczącej personelu projektu, tj. 2 osoby z 22,</li> <li>• 7,14% zamówień zrealizowanych w trybie wynikającym z ustawy Pzp, tj. 1 postępowanie z 14,</li> <li>• 11,11% zamówień przeprowadzonych zgodnie z procedurą rozeznania rynku, tj. 1 postępowanie z 9,</li> <li>• 50% zamówień o wartości powyżej 50 tys. PLN, zgodnie z zasadą konkurencyjności, tj. 1 zamówienie z 2,</li> </ul> <p>gdzie zastosowano metodę doboru prostego losowego,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• minimum 5% merytorycznej dokumentacji finansowej, wynikającej z zatwierdzonego wniosku o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0035/18-005 za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r., tj. 5 dokumentów z 97, co stanowi 5,15% - z zastosowaniem doboru próby z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do wielkości elementów (dobór próby na podstawie jednostki monetarnej – Monetary Unit Sampling MUS).</li> </ul> <p>Kwota zweryfikowanych wydatków wynikająca z dokumentów źródłowych, ujętych w kontrolowanym wniosku o płatność wynosiła 33 083,07 PLN, co stanowiło 2,82% w stosunku do zatwierdzonych do dnia kontroli wydatków kwalifikowalnych w kwocie 1 174 755,53 PLN.</p>
11	<p>Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego.</p>	<p>Tematyką kontroli objęte zostały obszary dotyczące:</p> <p><b>1. Prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci.</b></p> <p>Działania z zakresu równości szans realizowane były zgodnie z <i>Wytocznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy</i></p>

*unijnych na lata 2014-2020 z dnia 05.04.2018 r.*

Na etapie wdrażania projektu Realizator projektu wprowadził regulamin zawierający zasady prowadzenia działań rekrutacyjnych i kryteria dostępu, uwzględniający zasadę równości szans i niedyskryminacji. Każdy potencjalny uczestnik projektu ma zapewniony równy dostęp do projektu oraz proponowanego w nim wsparcia. Podczas rekrutacji zostały podkreślone działania na rzecz równości szans, gdzie kobietom i mężczyznom przypisuje się taką samą wartość społeczną, równe prawa i obowiązki oraz równy dostęp uczestników do wsparcia oferowanego w projekcie. Realizator projektu oświadczył, iż osoby prowadzące zajęcia w świetlicach unikają przekazu i jakichkolwiek innych elementów dyskryminujących, ośmieszających, bądź utrwalających stereotypy, ze względu na niepełnosprawność lub inne przesłanki wskazane w art. 7 Rozporządzenia ogólnego.

Zweryfikowana dokumentacja dotycząca uczestników potwierdziła, iż rekrutacja do projektu przeprowadzona była zgodnie z założeniem zachowania zasad równego dostępu i równego traktowania wszystkich osób zainteresowanych udziałem w projekcie, przy uwzględnieniu zakazu dyskryminacji. Realizator projektu wykonywał wszystkie założenia z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z treścią wniosku o dofinansowanie projektu oraz wniosku o płatność.

## **2. Prawidłowości rozliczeń finansowych.**

Zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent rozliczał koszty bezpośrednio 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 22.08.2019 r.* Realizując obowiązki wynikające z § 9 ust. 1 umowy o dofinansowanie nr RPSW.09.02.01-26-0035/18-00 Beneficjent w ramach posiadanego systemu finansowo-księgowego, prowadził wyodrębnioną ewidencję wydatków projektu w sposób przejrzysty, pozwalający na identyfikację poszczególnych operacji związanych z projektem, w oparciu o posiadane i w praktyce stosowane zasady (polityki) prowadzenia rachunkowości oraz pozostałe dokumenty wewnętrzne.

Weryfikacja wylosowanych do kontroli pięciu dokumentów finansowych wykazała, że Beneficjent posiadał oryginalne dowody księgowe, które zostały zapłacone z wyodrębnionego do projektu rachunku bankowego i zaewidencjonowane w systemie finansowo-księgowym. Oryginały dokumentów księgowych były prawidłowo opisane i zgodne z zapisami wykazanymi w kontrolowanym wniosku o płatność. Numer wyodrębnionego do projektu rachunku bankowego (36 9423 0000 2001 0014 9855 0001) był zgodny z numerem wskazanym w Aneksie Nr 1 do umowy o dofinansowanie projektu.

W zatwierdzonych do dnia kontroli wnioskach o płatność Beneficjent wniósł wymagany

wkład własny niepieniężny w wysokości 71 596,80 PLN, w postaci kosztów wykorzystania pomieszczeń na potrzeby funkcjonowania pięciu świetlic środowiskowych, w miejscowościach: Ożarów, Janowice, Pisary, Lasocin i Wyszmontów, w ramach projektu pn. „Rozwijamy talenty dzieci i młodzieży z Gminy Ożarów”. Wkład własny wnoszony był zgodnie z harmonogramem realizacji projektu i został ujęty w wyodrębnionej ewidencji księgowej. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie Beneficjent dokonał wydatków w ramach cross-finansingu w wysokości 113 627,50 PLN, na prace adaptacyjno-remontowe, w celu dostosowania pomieszczeń do potrzeb funkcjonowania pięciu świetlic oraz wydatków na zakup środków trwałych, kwocie 30 500,00 PLN, na zakup kompaktowego zestawu kolumn głośnikowych. Do dnia kontroli wydatki objęte cross-finansowaniem i na zakup środków trwałych zostały rozliczone we wnioskach o płatność zgodnie z obowiązującymi limitami. W obszarze zweryfikowanych dokumentów finansowo-księgowych nie stwierdzono wydatków niekwalifikowalnych oraz przypadku podwójnego finansowania, jak również finansowania działalności własnej Beneficjenta. Zespół kontrolujący stwierdził, że koszty bezpośrednie rozliczane były zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 22.08.2019 r.*

### **3. Kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu.**

Zespół kontrolujący ustalił, że Realizator projektu zatrudnił personel projektu zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 22.08.2019 r.* Zweryfikowane dokumenty merytoryczne, dotyczące dwóch osób stanowiących personel projektu (wylosowanych do kontroli stosowną próbą), zawarte zostały zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie. Weryfikowany personel zatrudniony został do projektu na podstawie umowy o pracę w wymiarze 1/2 etatu na czas określony, na stanowisku Wychowawca świetlicy. Personel posiadał odpowiednie kwalifikacje zawodowe do wykonywania zadań powierzonych w projekcie. Wysokość wynagrodzenia zweryfikowanych osób, będących personelem projektu wynikała z „Tabeli maksymalnego miesięcznego wynagrodzenia zasadniczego – dla pracowników zatrudnionych w Świetlicy Środowiskowej w Ożarowie”, zawartej w Regulaminie Wynagradzania Pracowników Świetlicy Środowiskowej w Ożarowie, wprowadzonego Zarządzeniem Nr 2/2019 Kierownika Świetlicy Środowiskowej z dnia 03.06.2019 r. i była zgodna z założeniami wniosku o dofinansowanie (mieściła się w limicie wskazanym we wniosku) oraz pozostałymi zweryfikowanymi dokumentami.

Osoby dysponujące środkami dofinansowania nie były prawomocnie skazane

za przestępstwa przeciwko mieniu, obrotowi gospodarczemu, działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów, lub za przestępstwa skarbowe. Zespół kontrolujący nie stwierdził występowania konfliktu interesów ani wystąpienia podwójnego finansowania. Realizator projektu rejestrował dane dotyczące formy zaangażowania oraz godzin pracy personelu w centralnym systemie teleinformatycznym SL2014. Powyższe dane były zgodne z dokumentacją papierową okazaną do weryfikacji w trakcie kontroli.

#### **4. Sposobu rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.**

Na potrzeby rekrutacji Realizator projektu wprowadził Regulamin rekrutacyjny uczestników do projektu „Rozwijamy talenty dzieci i młodzieży z Gminy Ożarów”. Nabór uczestników przeprowadzony był zgodnie z ww. Regulaminem oraz kryteriami wyszczególnionymi we wniosku o dofinansowanie. Do dnia kontroli rekrutacja do projektu nie została jeszcze zakończona.

Na pierwszy dzień kontroli Realizator projektu przedstawił Zespołowi kontrolującemu listę 308 osób zakwalifikowanych do projektu, z czego na podstawie okazanych oryginałów dokumentów, poświadczających kwalifikowalność uczestników projektu zweryfikowano 16 osób. Zasady rekrutacji były przejrzyste i zapewniające równy dostęp do otrzymania wsparcia. W trakcie kontroli stwierdzono, że status uczestników był zgodny z założeniami wniosku o dofinansowanie. Uczestnicy złożyli stosowne dokumenty potwierdzające spełnienie kryteriów kwalifikowalności udziału w projekcie. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji 16 osób objętych kontrolą stwierdzono, że kwalifikowalność uczestników została potwierdzona przed przystąpieniem ich do pierwszej formy wsparcia.

Realizator rejestrował w systemie SL2014 dane uczestników projektu, celem weryfikacji i zatwierdzenia przez IZ. Dane zamieszczone w systemie SL2014 były zgodne z danymi przedstawionymi w wersji papierowej dokumentacji merytorycznej. W zakresie objętym kontrolą dane uczestników projektu były prawidłowe, kompletne oraz zbierane zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych* oraz *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* z dnia 22.08.2019 r.

#### **5. Sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z ustawą z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych.**

Beneficjent przetwarzał dane osobowe wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne oraz realizacji projektu, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania

wsparcia uczestnikom projektu, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych, w ramach RPOWŚ 2014-2020 w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie projektu pn. „Rozwijamy talenty dzieci i młodzieży z Gminy Ożarów”. Beneficjent przetwarzał dane osobowe uczestników projektu zgodnie z założeniami projektu oraz ustawą z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych oraz stosowanymi w jednostce dokumentami, tj. *Polityką Ochrony Danych Osobowych*, stanowiącą załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 3/2019 Kierownika Świetlicy Środowiskowej w Ożarowie z dnia 3 czerwca 2019 r. Osoby, które miały dostęp do danych osobowych posiadały imienne upoważnienia do ich przetwarzania, co miało odzwierciedlenie w ewidencji osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych uczestników projektu.

Do dnia kontroli Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych uczestników projektu sześciu innym podmiotom wykonującym zadania związane z realizacją projektu. Na podstawie weryfikacji zawartych umów powierzenia przetwarzania Zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednym przypadku Beneficjent nie zachował stosownych procedur wymaganych umową o dofinansowanie, tj. przed powierzeniem Beneficjent nie poinformował Instytucji Zarządzającej o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych. Informacja ta przekazana została poprzez system SL2014 w terminie późniejszym, tym samym Beneficjent nie zastosował się do zapisów § 29 ust. 7 umowy o dofinansowanie projektu. Powyższy błąd nie skutkował niekwalifikowalnością wydatków.

W trakcie czynności kontrolnych Beneficjent zobligował się, iż w dalszej realizacji projektu będzie przestrzegać zapisów umowy o dofinansowanie i będzie w stosownym terminie powiadamiał Instytucję Zarządzającą o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych innym podmiotom, w związku z czym odstąpiono od wydania zaleceń pokontrolnych.

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

Weryfikacja dokumentacji merytorycznej wytworzonej w czasie realizacji projektu potwierdziła, że dane przekazane w kontrolowanym wniosku o płatność nr RPSW.09.02.01-26-0035/18-005 za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. w części dotyczącej postępu rzeczowego i finansowego, były zgodne z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta. Beneficjent wnioskiem o płatność poinformował Instytucję Zarządzającą o problemach napotkanych w trakcie realizacji projektu. Zgromadzone dokumenty dotyczące poszczególnych form wsparcia rozpoczętych

i zrealizowanych do dnia kontroli, poświadczają prawidłową realizację założeń merytorycznych projektu.

#### **7. Poprawności udzielania zamówień publicznych.**

Gmina Ożarów jest podmiotem sektora finansów publicznych, który zgodnie z art. 3 Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, jest zobowiązany do stosowania przepisów powyższej ustawy. Na podstawie wykazu postępowań zrealizowanych w trybie wynikającym z ustawy Pzp, w ramach projektu pn. „Rozwijamy talenty dzieci i młodzieży z Gminy Ożarów” Zespół kontrolujący stwierdził, że do dnia kontroli w ramach projektu przeprowadzono 14 postępowań z wykorzystaniem Ustawy Prawo zamówień publicznych. Weryfikacji poddane zostało jedno postępowanie dotyczące „świadczenia usługi psychologicznej dla rodziców”. Zamówienie zostało przeprowadzone w podstawowym trybie udzielania zamówień, tj. przetargu nieograniczonym. Zamawiający dokonał szacowania wartości zamówienia z należytą starannością i posiadał dokument potwierdzający ten fakt, w postaci wniosku dotyczącego wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia z dnia 08.07.2019 r. na świadczenie usług szkoleniowych, obejmujących przeprowadzenie zajęć dodatkowych oraz indywidualnego wsparcia dla dzieci w wieku 7-16 lat i ich rodzin, w ramach projektu pn. „Rozwijamy talenty dzieci i młodzieży z Gminy Ożarów”, w postaci indywidualnych konsultacji z psychologiem dla rodziców w Świetlicy Środowiskowej w Ożarowie, wraz z załącznikiem nr 1, tj. szacowanie wartości zamówienia.

Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone zostało w dniu 06.08.2019 r.:

- w Biuletynie Zamówień Publicznych – ogłoszenie nr 582832-N-2019,
- w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Ożarów: <http://bip.ozarow.pl/index.php?id=721>,
- na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego.

W ramach przedmiotowego zamówienia zostały złożone 4 oferty, z czego wybrano ofertę złożoną przez GRUPA CSW DELTA Sp. z o.o., ul. Kopernika 17, 28-300 Jędrzejów, która otrzymała łącznie w każdej części zamówienia po 100 pkt. W ramach przeprowadzonego postępowania na udzielenie zamówienia publicznego w dniu 27.09.2019 r. została zawarta pomiędzy Świetlicą Środowiskową w Ożarowie, reprezentowaną przez Panią Barbarę Kasińską – Kierownika Świetlicy Środowiskowej w Ożarowie (Zamawiającym), a Grupą CSW DELTA Sp. z o.o. z siedzibą ul. Kopernika 17, 28-300 Jędrzejów, reprezentowaną przez Panią Iwonę Grudzień – Prezesa Zarządu (Wykonawcę) Umowa Nr ZO.271.6.2019, na świadczenie usług szkoleniowych obejmujących przeprowadzenie zajęć dodatkowych oraz indywidualnego wsparcia dla dzieci w wieku 7-16 lat i ich rodzin, w ramach projektu pn. „Rozwijamy talenty dzieci i młodzieży z Gminy Ożarów”, w postaci indywidualnych



konsultacji z psychologiem dla rodziców w Świetlicy Środowiskowej w Ożarowie, była tożsama z projektem umowy stanowiącym załącznik nr 4 do Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia oraz została zawarta zgodnie z warunkami określonymi w SIWZ i treścią oferty.

W ramach przeprowadzonego zamówienia nie nastąpiło naruszenie przepisów unijnych oraz przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych. Realizacja zamówienia oceniona została pozytywnie. Nie zostały wykryte nieprawidłowości skutkujące nałożeniem korekty finansowej lub uznaniem całego wydatku za niekwalifikowalny.

#### **8. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności.**

Zgodnie z zatwierdzonym przez Instytucję Zarządzającą w zakresie wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego budżetem projektu pn. „Rozwijamy talenty dzieci i młodzieży z Gminy Ożarów” oraz przedstawionym przez Beneficjenta wykazem postępowań Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent do dnia kontroli przeprowadził 2 postępowania z wykorzystaniem zasady konkurencyjności. Weryfikacji poddane zostało jedno postępowanie dotyczące „zakupu i dostawy sprzętu komputerowego”, nr sprawy 2/K/2019-9.2.1. Zamawiający prawidłowo określił wartość zamówienia, tj. dokonał zsumowania usług w ramach danego projektu uwzględniając kryterium: tożsamości przedmiotowej, czasowej oraz podmiotowej zamówienia, na potwierdzenie czego przedstawił szacowanie wartości zamówienia dla postępowania pn. „zakup i dostawa sprzętu komputerowego” z dnia 29 lipca 2019 r. Zamawiający w dniu 19.08.2019 r. zamieścił zapytanie ofertowe nr 2/K/2019-9.2.1 na dedykowanej stronie internetowej wskazanej w komunikacie Ministra Infrastruktury i Rozwoju, tj. w Bazie Konkurencyjności. W ramach postępowania Beneficjent dokonał oceny złożonych ofert oraz wyboru wykonawcy nie powiązanego z nim osobowo lub kapitałowo zgodnie z ustanowionymi kryteriami. W dokumentacji dotyczącej przedmiotowego zamówienia znajdowały się oświadczenia o braku powiązań osobowych i kapitałowych. Zamawiający zamieścił informację o wyniku postępowania na dedykowanej stronie internetowej Bazy Konkurencyjności oraz zawarł umowę z wybranym wykonawcą zamówienia.

Postępowanie zostało udokumentowane zgodnie z *Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* z dnia 22.08.2019 r. oraz przeprowadzone w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców. Nie zostały wykryte nieprawidłowości skutkujące nałożeniem korekty finansowej lub uznaniem całego wydatku za niekwalifikowalny.

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

Na podstawie okazanych oryginałów dokumentów oraz wykazu postępowań o wartości powyżej 20 tys. PLN netto, a nie przekraczającej 50 tys. PLN netto zrealizowanych w ramach projektu do dnia kontroli Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent przeprowadził 9 postępowań z zastosowaniem procedury rozeznania rynku.

Weryfikacji poddano zamówienie na „zakup i dostawę sprzętu sportowego”, o wartości 21 638,21 PLN netto. Zapytanie ofertowe nr 1a/R/2019-9.2.1 na zakup i dostawę sprzętu sportowego wraz z załącznikami zostało umieszczone w dniu 08.08.2019 r., w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Ożarów: <http://www.bip.ozarow.pl/index.php?id=444&a=38&nid=8388> oraz w Bazie Konkurencyjności, pod adresem: <https://bazakonkurencyjnosci.gov.pl/publication/view/1199983>. Na tak upublicznione postępowanie wpłynęło 12 ofert.

W wyniku przeprowadzonego postępowania została wybrana najkorzystniejsza oferta, złożona przez firmę Handlowo-Uslugową WIXIM Grzegorz Ułasiuk, Plac Szkolny Dwór 23, 21-500 Biała Podlaska, co potwierdza protokół z wyboru najkorzystniejszej oferty dotyczący postępowania 1a/R/2019 – 9.2.1 zakup i dostawa sprzętu sportowego sporządzony w dniu 21.08.2019 r. oraz 5 protokołów zdawczo-odbiorczych z dnia 30.09.2019 r. wskazujących na przekazanie przedmiotu zamówienia i przyjęcie go przez Zamawiającego bez zastrzeżeń. Zespół kontrolujący po dokonaniu weryfikacji ww. zamówienia stwierdził, że zostało ono udokumentowane oraz przeprowadzone zgodnie z procedurą rozeznania rynku uregulowaną w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* z dnia 19.07.2017 r.

**10. Poprawności realizacji działań informacyjno-promocyjnych.**

Zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent podjął działania związane z promowaniem Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 m. in. poprzez wydruk plakatów i ulotek, uruchomienie strony internetowej projektu (zakładkę na stronie gminy Ożarów pod adresem: [http://www.ozarow.pl/strona-329swietlica\\_srodowiskowa.html](http://www.ozarow.pl/strona-329swietlica_srodowiskowa.html)), na której przedstawiono najważniejsze informacje na temat realizowanego projektu. Dokumentacja, strona internetowa projektu oraz inne materiały informacyjne związane z realizacją projektu, zostały oznakowane wymaganymi logotypami, tj. flagą Rzeczypospolitej Polskiej (wersja kolorowa logotypów), flagą Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Społecznego, znakiem Fundusze Europejskie Program Regionalny oraz herbem województwa świętokrzyskiego. Zespół kontrolujący stwierdził, iż część dokumentacji związanej

z realizacją projektu została oznakowana nieprawidłowym logotypem, odnoszącym się do Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, zamiast Europejskiego Funduszu Społecznego, co stanowi uchybienie w realizacji działań projektowych.

W trakcie czynności kontrolnych Realizator projektu uzupełnił błędnie oznakowaną dokumentację w poprawny logotyp, odnoszący się do Europejskiego Funduszu Społecznego. W związku z powyższym Zespół kontrolujący odstąpił od wydania zaleceń pokontrolnych. Stwierdzone uchybienia nie miało wpływu na kwalifikowalność zatwierdzonych wydatków.

Biuro projektu oraz pomieszczenie, w którym realizowane jest wsparcie, zostały zgodnie z wytycznymi oznakowane plakatem/informacją identyfikującą projekt.

Działania informacyjno-promocyjne były adekwatne do zakresu merytorycznego, zasięgu oddziaływania projektu oraz realizowane były zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie oraz z *Podręcznikiem beneficjentów programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji oraz Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020 oraz Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 z dnia 03.11.2016 r.*

#### **11. Zapewnienia właściwej ścieżki audytu.**

Zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent udokumentował poszczególne obszary realizowanego projektu w sposób pozwalający na prześledzenie ścieżki audytu i jej ocenę.

#### **12. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.**

Dokumentacja dotycząca projektu gromadzona była w segregatorach prowadzonych oddzielnie dla rodzaju spraw oraz przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Segregatory oznaczone były odpowiednimi logotypami oraz informacją o źródłach finansowania projektu, numerem i nazwą projektu. Dokumentacja merytoryczna oraz finansowo-księgowa projektu przechowywana była w jednostkach jak niżej.

Lp.	Nazwa instytucji	Adres	Zakres dokumentacji
1.	Świetlica Środowiskowa	ul. Stodolna 3, 27-530 Ożarów	merytoryczna
2.	Centrum Obsługi Szkół i Przedszkoli w Ożarowie	oś. Wzgórze 54, 27-530 Ożarów	finansowo-księgowa

#### **13. Prawidłowości realizowanych form wsparcia.**

Zespół kontrolujący sprawdził, że w dniu 13.07.2020 r. w ramach kontrolowanego projektu pn. „Rozwijamy talenty dzieci i młodzieży z Gminy Ożarów” w miejscu realizowanej formy

		<p>wsparcia, tj. w Świetlicy Środowiskowej w Ożarowie, ul. Stodolna 3, prowadzone były dla dzieci zajęcia edukacyjne i rozwijające oraz zajęcia plastyczne. Świetlica utworzona została w ramach projektu, poprzez przeprowadzenie prac remontowo-adaptacyjnych oraz zakup niezbędnego sprzętu i wyposażenia, które było dostępne w miejscu realizacji formy wsparcia i było wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem podczas prowadzenia zajęć.</p> <p>W realizowanych zajęciach plastycznych, prowadzonych przez Panią Paulinę Sitarską brało udział 4 uczestników projektu, których obecność potwierdzona została na liście obecności w dzienniku zajęć. Tematem zajęć plastycznych był: „Wakacyjny zachód słońca – technika łączona – farby plakatowe, papier kolorowy”. Natomiast zajęcia edukacyjne i rozwijające prowadziły wychowawczynie świetlicy Panie Ewa Pacuła oraz Jadwiga Dudzińska.</p> <p>Budynek oraz pomieszczenie, w którym realizowana była kontrolowana forma wsparcia zostało oznaczone w sposób prawidłowy, zgodne z <i>Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020</i> z dnia 03.11.2016 r.</p> <p>Skontrolowana forma wsparcia była zgodna z wnioskiem o dofinansowanie, w tym w zakresie tematyki, terminu realizacji, sposobu udzielania wsparcia oraz z kwartalnym harmonogramem przeprowadzonych w ramach projektu form wsparcia, udostępnionym przez Beneficjenta Instytucji Zarządzającej za pośrednictwem systemu SL2014, zgodnie z umową o dofinansowanie projektu. Zespół kontrolujący pozytywnie ocenił realizację formy wsparcia i sposób prowadzenia zajęć.</p> <p>Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji merytorycznej projektu nr RPSW.09.02.01-26-0035/18 Zespół kontrolujący ustalił, że Beneficjent prawidłowo realizował zadania wskazane w ww. obszarach, poza uchybieniem dotyczącym terminu powierzenia przetwarzania danych osobowych uczestników projektu oraz błędnego oznakowania części dokumentacji nieprawidłowym logotypem.</p>
12	Stwierdzone nieprawidłowości/błędy.	<p>W zakresie objętym kontrolą, Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości, a jedynie uchybienia polegające na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– oznakowaniu części dokumentacji nieprawidłowym logotypem, odnoszącym się do Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, zamiast Europejskiego Funduszu Społecznego,</li> <li>– nie poinformowaniu (w jednym przypadku) o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych właściwej IZ, przed terminem powierzenia danych osobowych.</li> </ul>
13	Zalecenia pokontrolne	Brak konieczności wydania zaleceń pokontrolnych.
14	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	16.07.2020 r.

Jednostka kontrolująca przekazuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej. Jeden egzemplarz pozostaje w siedzibie Podmiotu kontrolowanego, a drugi jest odsyłany do Jednostki kontrolującej. Wszelkie dokumenty zgromadzone w trakcie kontroli pozostają w aktach kontroli w siedzibie Jednostki kontrolującej i na wniosek Podmiotu kontrolowanego są udostępniane do wglądu w uzgodnionym wcześniej terminie w godzinach pracy Urzędu.

**Pouczenie:**

Kierownikowi Podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo do złożenia umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej oraz przesłanie ich w formie pisemnej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W przypadku przekroczenia przez Podmiot kontrolowany terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej, Jednostka kontrolująca odmawia ich rozpatrzenia.

W przypadku braku zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej Kierownik Podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona podpisuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej i w terminie 14 dni od daty ich doręczenia przesyła jeden egzemplarz Jednostce kontrolującej.

Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej przy równoczesnym braku wniesienia zastrzeżeń do ustaleń kontroli nie zwalnia Podmiotu kontrolowanego z realizacji zaleceń pokontrolnych/rekomendacji.

**Kontrolujący:**

Lucyna Stąporek:

*L. Stąporek* ..... Kierownik Zespołu Kontrolującego

Aleksandra Żelechowska:

*A. Żelechowska* ..... Członek Zespołu Kontrolującego

Lukasz Chaba:

*Lukasz Chaba* ..... Członek Zespołu Kontrolującego

**Kontrolowany/a:**

**BURMISTRZ**

*Marcin Majcher* .....

**GMINA OŻARÓW**

woj. świętokrzyskie

27-530 Ożarów

ul. Stodolna 1

NIP 863-162-48-66

REGON 830409850

Zastępca Dyrektora  
Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO

*D. Kostrzevska*  
Dorota Kostrzevska

Kierownik  
Oddziału Kontroli EFS

*Agata Wiech*  
Agata Wiech