


Znak: EFS-V.44.135.2017

Informacja pokontrolna nr RPSW.09.01.00-26-0015/16-001

1.	Podstawa prawna kontroli.	<ul style="list-style-type: none">- 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.- Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1460, 1475.),- § 21 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.01.00-26-0015/16-00 pn. „Aktywizacja społeczno-zawodowa szansą na lepsze jutro mieszkańców gminy Rytwiany” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, zawartej w dniu 19.01.2017 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim z siedzibą w Kielcach reprezentowanym przez Zarząd Województwa, pełniącym funkcje Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020, a Gminą Rytwiany reprezentowaną przez Ewę Majsak – Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Rytwianach działającą na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Rytwiany z dnia 05.07.2016 r.,- Upoważnienie nr 135/2017 do przeprowadzenia kontroli z dnia
----	---------------------------	---



		14.12.2017 r. wydane przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego w Kielcach.
2.	Nazwa jednostki kontrolującej.	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego ul. Henryka Sienkiewicza 27, 25-007 Kielce
3.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej.	- Wilhelm Wajda - Kierownik zespołu kontrolującego - Agnieszka Kubicka - Członek zespołu kontrolującego - Joanna Borowska - Członek zespołu kontrolującego
4.	Termin kontroli.	04-05.01.2018 r i .08.01.2018 r. – w siedzibie Realizatora projektu 05.01.2018 r. – wizyta monitoringowa w miejscu realizacji formy wsparcia.
5.	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna).	Kontrola planowa na miejscu obejmująca kontrolę w trakcie realizacji projektu konkursowego w siedzibie Realizatora projektu wraz z wizytą monitoringową.
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej.	Gmina Rytwiany/ Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rytwianach
7.	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w których przeprowadzono czynności kontrolne.	➤ Kontrola w siedzibie Realizatora projektu: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rytwianach ul. Staszowska 15 28-236 Rytwiany ➤ Kontrola w miejscu realizacji usługi (wizyta monitoringowa): Urząd Gminy Rytwiany ul. Staszowska 15 28-236 Rytwiany
8.	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie /Poddziałanie, numer umowy, wartość projektu oraz nr kontrolowanych wniosków o płatność, wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli.	Tytuł projektu: „Aktywizacja społeczno-zawodowa szansą na lepsze jutro mieszkańców gminy Rytwiany” Nr projektu: RPSW.09.01.00-26-0015/16 Oś priorytetowa: RPSW.09.00.00 Włączenie społeczne i walka z ubóstwem Działanie: RPSW.09.01.00 Aktywna integracja zwiększająca szanse na zatrudnienie (projekty konkursowe) Nr umowy: RPSW.09.01.00-26-0015/16-00 z dnia 19.01.2017 r. Nr aneksu do umowy: RPSW.09.01.00-26-0015/16-01 z dnia 30.05.2017



		<p>Wartość projektu wynosi: 539 518,28 PLN</p> <p>Wartość dofinansowania projektu wynosi: 446 393,66 PLN</p> <p>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia 14.12.2017 r. wynosiła: 244 039,98 PLN, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 0,00 PLN - wniosek o płatność nr RPSW.09.01.00-26-0015/16-001, - 21 618,25 PLN - wniosek o płatność nr RPSW.09.01.00-26-0015/16-002, - 85 395,85 PLN - wniosek o płatność nr RPSW.09.01.00-26-0015/16-003 , - 137 025,88 PLN - wniosek o płatność nr RPSW.09.01.00-26-0015/16-004 ,
9.	Zakres kontroli.	<p>W związku z tym, że projekt nie przewidywał działań objętych pełnym wynikającym z programu zakresem (brak rozliczania kosztów bezpośrednich ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych, udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis, utrzymania trwałości operacji i/lub rezultatu, realizacji projektów partnerskich) tematyką kontroli na miejscu objęte zostały obszary dotyczące:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci. 2. Prawidłowości rozliczeń finansowych. 3. Kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu. 4. Sposobu rekrutacji oraz kwalifikowalności uczestników projektu. 5. Sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. <i>o ochronie danych osobowych</i>. 6. Zgodności rzeczowej realizacji projektu, w tym zgodności podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowości realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu. 7. Poprawności udzielania zamówień publicznych. 8. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności. 9. Poprawności udokumentowania wydatków o wartości od 20 tys.

		<p>PLN netto do 50 tys. PLN netto.</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.	Zastosowane kryteria oceny.	<p>Kategoria nr 1 - projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.</p> <p>Kategoria nr 2 - projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia.</p> <p>Kategoria nr 3 - projekt jest realizowany tylko częściowo poprawnie, występują istotne uchybienia (w tym skutkujące wydatkami niekwalifikowalnymi), potrzebne są znaczne usprawnienia/wdrożenia planu naprawczego.</p> <p>Kategoria nr 4 - projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu.</p>
11.	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów.	<p>W trakcie kontroli sprawdzono:</p> <p>100 % zamówień, tj. 1 postępowanie przeprowadzone w oparciu o art. 16 ust. 1A i 6 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. <i>o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie</i> (Dz. U. z 2016 r. poz. 1817, 1948, z 2017 r. poz. 60, 573, 1909)</p> <ul style="list-style-type: none"> - 33,33% dokumentacji merytorycznej dotyczącej personelu projektu zaangażowanego przez Realizatora projektu, tj. 1 osoba z 3, - 9,52%, dokumentacji merytorycznej dotyczącej uczestników projektu, tj. 2 osoby z 21 – gdzie zastosowano metodę doboru próby losowego, - 14,29% merytorycznej dokumentacji finansowej, wynikającej z zatwierdzonego wniosku o płatność nr RPSW.09.01.00-26-0015/16-004 za okres od 01.07.2017 r. do 30.09.2017 r. tj. 1 dokument z 7 – gdzie zastosowano metodę doboru próby z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do wielkości elementów (dobór próby na podstawie jednostki monetarnej – Monetary Unit Sampling MUS). <p>Kwota zweryfikowanych wydatków ujętych w kontrolowanych dokumentach źródłowych wynosiła 85 750,00 PLN, co stanowiło 35,14 % w stosunku do zatwierdzonych do dnia 14.12.2017 r.</p>

		wydatków kwalifikowalnych w kwocie 244 039,98 PLN.
12.	Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego.	<p>W niniejszej Informacji pokontrolnej zawarto najistotniejsze ustalenia z zaznaczeniem poziomu ich istotności dla prawidłowego wdrażania projektu. Szczegółowe informacje na temat konkretnych ustaleń i badanych podczas kontroli dokumentów umieszczone zostały w Liście sprawdzającej do kontroli projektu konkursowego, stanowiącej załącznik Nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej. Z tego względu w Informacji zawarto odniesienia do konkretnych pozycji Listy sprawdzającej, gdzie znajdują się dodatkowe informacje dotyczące kontrolowanych obszarów. Tematyką kontroli objęte zostały obszary dotyczące:</p> <p style="text-align: center;">1. Prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci.</p> <p>Działania z zakresu równości szans realizowane były zgodnie z <i>Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020</i>. Rekrutacja do projektu przeprowadzona była zgodnie z założeniem zachowania zasad równego dostępu i równego traktowania wszystkich zainteresowanych udziałem w projekcie osób, przy uwzględnieniu zakazu dyskryminacji. Realizowane formy wsparcia były dopasowane do potrzeb i możliwości zarówno kobiet jak i mężczyzn, w tym udziału osób z niepełnosprawnością. Kadra zaangażowana w realizację projektu posiadała odpowiednią wiedzę w zakresie obowiązku przestrzegania zasady równości szans kobiet i mężczyzn oraz stosowała tę zasadę w codziennej pracy przy projekcie. Realizator projektu wykonywał wszystkie założenia z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z treścią wniosku o dofinansowanie projektu oraz wniosku o płatność.</p> <p>Szczegółowy opis zawarto w punktach: 1.1-1.2 i 1.7-1.10 Listy sprawdzającej.</p>

2. Prawidłowości rozliczeń finansowych.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż 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*. Realizując obowiązki wynikające z § 9 pkt 1 Umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.01.00-26-0015/16-00 Realizator projektu prowadził wyodrębnioną ewidencję wydatków w oparciu o posiadane i w praktyce stosowane Zarządzenie nr 1/2016 z dnia 04.01.2016 r. Kierownika Ośrodka Pomocy Społecznej w Rytwianach w sprawie zasad (polityki) rachunkowości wraz z załącznikami.

Kontrola zweryfikowanych dokumentów finansowych wykazała, że Realizator projektu posiadał oryginalne dowody księgowe. Poniesione wydatki zostały zapłacone z wyodrębnionego do projektu rachunku bankowego oraz zostały zaewidencjonowane w systemie finansowo-księgowym. Numer rachunku bankowego zgodny był z numerem wskazanym w umowie o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.01.00-26-0015/16-00.

Szczegółowy opis zawarto w punkcie 4 Listy sprawdzającej.

3. Kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu.

Zespół kontrolujący ustalił, że Realizator projektu zatrudniał personel projektu zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*. Wysokość wynagrodzeń tych osób była zgodna z założeniami projektu, określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.01.00-26-0015/16. Personel projektu posiadał odpowiednie kwalifikacje do wykonywania zadań powierzonych im w projekcie. Obciążenie wynikające z powierzonych obowiązków umożliwiało im prawidłowe i efektywne wykonywanie zadań w ramach projektu. Szczegółowy opis zawarto w punkcie 2 Listy sprawdzającej.

4. Sposobu rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.

Rekrutacja uczestników do projektu została przeprowadzona zgodnie z regulaminem uczestnictwa w projekcie pn. „Aktywizacja społeczno-zawodowa szansą na lepsze jutro mieszkańców gminy Rytwiany” oraz kryteriami zawartymi we wniosku o dofinansowanie projektu. W trakcie kontroli stwierdzono, że status uczestników projektu był zgodny z założeniami wniosku o dofinansowanie projektu. Uczestnicy projektu złożyli stosowne dokumenty potwierdzające spełnienie kryteriów kwalifikowalności udziału w projekcie. W zakresie objętym kontrolą dane uczestników projektu były prawidłowe i 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.

Szczegółowy opis zawarto w punkcie 3 Listy sprawdzającej.

5. Sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych.

Przetwarzanie danych osobowych uczestników projektu odbywało się zgodnie z założeniami projektu oraz ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych. Osoby, które miały dostęp do danych osobowych posiadały imienne upoważnienia do ich przetwarzania, co miało odzwierciedlenie w rejestrze osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych uczestników projektu. Realizator projektu powierzył przetwarzanie danych osobowych innemu podmiotowi wykonującemu zadania związane z realizacją projektu, o czym poinformował Instytucję Zarządzającą.

Szczegółowy opis zawarto w punkcie 10 Listy sprawdzającej.

6. Zgodności rzeczowej realizacji projektu, w tym zgodności podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowości realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu.

Dane przekazane w kontrolowanym wniosku o płatność nr RPSW.09.01.00-26-0015/16-004 za okres od 01.07.2017 r. do 30.09.2017 r. w części dotyczącej postępu rzeczowego i finansowego, były zgodne z dokumentacją merytoryczną dotyczącą realizacji projektu nr RPSW.09.01.00-26-0015/16 w ramach RPOWŚ 2014-2020, dostępną w siedzibie Realizatora projektu.

Szczegółowy opis zawarto w punkcie 4 Listy sprawdzającej.

7. Poprawności udzielania zamówień publicznych.

Realizator projektu, tj. Ośrodek Pomocy Społecznej w Rytwianach będący jednostką organizacyjną Gminy Rytwiany jest podmiotem sektora finansów publicznych, który zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 1 Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych*, jest zobowiązany do stosowania przepisów powyższej ustawy.

Do dnia kontroli Realizator projektu nie przeprowadzał postępowań w trybie wynikającym z ustawy *Prawo zamówień publicznych*.

Na podstawie przeprowadzonej kontroli, Zespół kontrolujący stwierdził, iż Realizator projektu przeprowadził jedno postępowanie, zgodnie z art. 6 ust. 1A i 6 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. *o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie*.

Szczegółowy opis zawarto w punkcie 7 i 4.17 Listy sprawdzającej.

8. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności.

Do dnia kontroli Realizator projektu nie przeprowadzał postępowań z zastosowaniem zasady konkurencyjności.

Opis zawarto w punkcie 8 Listy sprawdzającej.

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

Do dnia kontroli Realizator projektu nie realizował zamówień o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto.

Opis zawarto w punkcie 8 Listy sprawdzającej.

10. Poprawności realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż Realizator projektu podjął działania związane z promowaniem EFS w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020. Dokumentacja związana z realizacją projektu została oznakowana wymaganymi logotypami. Działania informacyjno-promocyjne były adekwatne do zakresu merytorycznego, zasięgu oddziaływania projektu oraz realizowane zgodnie z Podręcznikiem *wnioskodawcy i beneficjenta 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*, a także Wytycznymi *w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020*.

Szczegółowy opis zawarto w punkcie 11 Listy sprawdzającej.

11. Zapewnienia właściwej ścieżki audytu.

Zespół kontrolujący stwierdził, że Realizator projektu zapewnił istnienie właściwej ścieżki audytu umożliwiającej odtworzenie procesów związanych z realizacją projektu.

Szczegółowy opis zawarto w punkcie 1.3 Listy sprawdzającej.

12. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

Dokumentacja dotycząca dofinansowanego projektu przechowywana była w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Gromadzona była w segregatorach prowadzonych oddzielnie dla rodzaju sprawy. Każdy segregator oznaczony został wymaganym logotypem Unii Europejskiej, wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego, znakiem Fundusze

		<p>Europejskie wraz ze słownym odniesieniem do Fundusze Europejskie Program Regionalny, herbem Województwa Świętokrzyskiego. Szczegółowy opis zawarto w punkcie 1.3 Listy sprawdzającej.</p> <p style="text-align: center;">13. Prawidłowości realizowanych form wsparcia.</p> <p>Wizyta monitoringowa przeprowadzona w dniu 05.01.2018 r., w miejscu udzielonego wsparcia, tj. w Urzędzie Gminy Rytwiany, ul. Staszowska 15, 28-236 Rytwiany, potwierdziła, że sposób udzielenia wsparcia był zgodny z wnioskiem o dofinansowanie projektu. Zgodna była także liczba uczestników odbywająca staż. Zespół kontrolujący sprawdził, że w dniu 05.01.2018 r. w ramach projektu dwie osoby odbywały staż. Powyższa forma wsparcia poprowadzona była zgodnie z harmonogramem przedstawionym we wniosku o dofinansowanie projektu oraz harmonogramem przesłanym do Instytucji Zarządzającej przez Realizatora projektu.</p> <p>Szczegółowy opis zawarto w punkcie 12 Listy sprawdzającej.</p> <p>Na podstawie przedłożonej do wglądu dokumentacji dotyczącej projektu nr RPSW.09.01.00-26-0015/16 Zespół kontrolujący ustalił, że Realizator projektu prawidłowo wykonuje zadania w obszarach wymienionych w Liście sprawdzającej punkty od 1 do 14 (z wyłączeniem obszarów nie podlegających weryfikacji).</p>
13.	Stwierdzone nieprawidłowości /błędy.	W zakresie objętym kontrolą, Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości w zweryfikowanych obszarach.
14.	Ocena według kryteriów.	Na podstawie przeprowadzonej kontroli poszczególnych obszarów tematycznych wymienionych w punkcie 9 niniejszej Informacji pokontrolnej, dokonano podsumowania wyników tej kontroli i stwierdzono, iż Realizator projektu zapewnił przejrzystość realizowanych zadań oraz odpowiednią ścieżkę audytu, umożliwiającą odtworzenie wszystkich procesów związanych z realizacją projektu konkursowego. Wydatkowanie środków w ramach projektu odbywało się zgodnie z zachowaniem zasad: legalności, rzetelności, gospodarności i celowości, a ponadto z zachowaniem wysokiej jakości realizowanych

		działań, użyteczności, efektywności i transparentności działania. Nie stwierdzono podejrzania oszustw finansowych lub działań o charakterze korupcyjnym. W wyniku kontroli ww. obszarów, system realizacji projektu został oceniony w Kategorii nr 1.
15.	Zalecenia pokontrolne.	Brak konieczności wydania zaleceń pokontrolnych.
16.	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.	01.02.2018 r.

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej, przed podpisaniem niniejszych dokumentów, przysługuje prawo zgłoszenia uzasadnionych zastrzeżeń, co do ustaleń w nich zawartych i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia ich otrzymania. W takim przypadku należy przesłać zastrzeżenia oraz jeden egzemplarz nie podpisanej Informacji pokontrolnej wraz z Listą sprawdzającą. W razie przekroczenia tego terminu jednostka kontrolująca odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

W przypadku braku uwag i zastrzeżeń, jeden egzemplarz podpisanej uprzednio Informacji pokontrolnej oraz Listy sprawdzającej należy przekazać do jednostki kontrolującej w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowych dokumentów.

Niniejsza informacja, która zawiera 12 kolejno numerowanych i parafowanych stron oraz jeden załącznik stanowiący jej integralną część, sporządzona została w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach (po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej).

Podpisy członków Zespołu kontrolującego:

1. Wilhelm Wajda – Kierownik zespołu kontrolującego
2. Agnieszka Kubicka – Członek zespołu kontrolującego
3. Joanna Borowska – Członek zespołu kontrolującego

**Z-ca Dyrektora
Departamentu Wdrażania
Europejskiego Funduszu Społecznego**

Adam Żebrowski

.....
Podpis przełożonego

(potwierdzający zapoznanie się z treścią informacji pokontrolnej)

**KIEROWNIK
Ośrodka Pomocy Społecznej**

mgr Ewa Majsak

.....
Podpis kierownika jednostki kontrolowanej