



Wojewódzki Urząd Pracy
w Szczecinie

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



WUP.XIII.5651.27.EZ.2017
Nr: RPOWZ/27-10/EZ

Szczecin, dnia 10 kwietnia 2017 r.

Informacja pokontrolna
nr 5651.27.EZ.2017

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

§ 16 Praw i obowiązków Województwa Zachodniopomorskiego - Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego, wynikających z realizacji projektu pozakonkursowego nr UDA-RPZP.07.05.00-32-P001/16-00 (z późn. zm.), pn. „Ekonomia społeczna kluczem do sukcesu”, realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020, Osi priorytetowej VII *Włączenie społeczne*, Działania 7.5 *Koordinacja rozwoju sektora ekonomii społecznej oraz wsparcie rozwoju sieci kooperacji i partnerstw ekonomii społecznej w województwie*, stanowiących załącznik nr 1 do Uchwały nr 1356/16 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 23 sierpnia 2016 r. w związku z 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 (t.j. Dz. U. 2016, poz. 217, z późn. zm.).

2. Nazwa jednostki kontrolującej:

Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie – Instytucja Pośrednicząca (IP).

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

Emilia Zaborowska – Specjalista (kierownik Zespołu kontrolującego),

Kamila Klimas – Inspektor,

Radosław Zbaracki – Inspektor wojewódzki.

4. Termin kontroli:

9-10, 13.03.2017 r.

5. Rodzaj kontroli:

Kontrola projektu przeprowadzona w siedzibie Beneficjenta przez pracowników Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Szczecinie miała charakter kontroli planowej, zgodnie z Rocznym Planem Kontroli.

6. Nazwa jednostki kontrolowanej:

Województwo Zachodniopomorskie - Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego.

7. Adres jednostki kontrolowanej i miejsce, w którym przeprowadzono czynności kontrolne:

ul. Korsarzy 34, 70-540 Szczecin,
ul. Starzyńskiego 3-4, 70-506 Szczecin,
ul. Wyzwolenia 105, 71-421 Szczecin.

8. Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Poddziałanie, numer umowy, wartość projektu i sposób jego rozliczania oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:

Projekt pn.: „*Ekonomia społeczna kluczem do sukcesu*”.

Nr wniosku o dofinansowanie: WND-RPZP.07.05.00-32-P001/16.

Oś Priorytetowa: VII. Włączenie społeczne.

Działanie: 7.5. Koordynacja rozwoju sektora ekonomii społecznej oraz wsparcie rozwoju sieci kooperacji i partnerstw ekonomii społecznej w województwie.

Prawa i obowiązki Województwa Zachodniopomorskiego - Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego wynikające z realizacji projektu pozakonkursowego nr UDA-RPZP.07.05.00-32-P001/16-00 (z późn. zm.) stanowiące załącznik nr 1 do Uchwały nr 1356/16 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 23 sierpnia 2016 r.

Wartość projektu: 1 439 977,00 zł.

Sposób rozliczenia projektu: rzeczywiście poniesione wydatki.

Wartość wydatków zatwierdzonych: 377 120,24 zł.

Numer kontrolowanego wniosku o płatność: WNP-RPZP.07.05.00-32-P001/16-002-02,
WNP-RPZP.07.05.00-32-P001/16-003-02,

Okres realizacji projektu: od 01.01.2016 do 31.12.2017 r.

9. Celem kontroli było kompleksowe sprawdzenie zgodności projektu z umową o dofinansowanie oraz informacjami przedstawionymi we wnioskach o płatność na podstawie dokumentacji merytorycznej i finansowej, dostępnej w siedzibie Beneficjenta. Zakres przedmiotowy kontroli realizacji projektu w siedzibie Beneficjenta obejmował:

- a) zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu,
- b) prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równości szans płci,
- c) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych,
- d) prawidłowość rozliczeń finansowych,
- e) poprawność udzielania zamówień publicznych,
- f) poprawność stosowania zasady konkurencyjności,
- g) kwalifikowalność personelu projektu,
- h) poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis*,
- i) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych,
- j) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu,

k) prawidłowość realizacji projektów partnerskich.

10. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli:

Zespół kontrolujący w odniesieniu do obszarów kontroli dokonał wyboru próby dokumentów minimum 10 % populacji (np.: liczby uczestników), opierając się na metodach niestatystycznych – dobór przypadkowy w połączeniu z dobozem na podstawie osądu profesjonalnego. Dobór przypadkowy polega na przeprowadzeniu wyboru przez kontrolera bez świadomego zastosowania jakiejkolwiek tendencyjności, tj. bez uwzględnienia jakichkolwiek powodów do włączenia danego elementu do próby lub jego pominięcia. Natomiast dobór na podstawie osądu profesjonalnego bazuje na wyborze przemyślanym, opartym na subiektywnej decyzji kontrolera. Wybór przemyślany opiera się na osądzie wynikającym z doświadczenia kontrolera oraz wiedzy o działalności objętej kontrolą. Połączenie tych dwóch metod pozwala na wyciągnięcie wniosków poprzez prześledzenie ścieżki podjętych w ramach projektu działań i logiczne połączenie przypadkowo dobranych elementów w poszczególnych obszarach kontroli.

W obszarze kontroli *kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych* do badanej próby ujęto dokumentację 9 osób, które były obecne podczas przeprowadzonej w dniu 02.03.2017 r. wizyty monitoringowej w Hotelu Solny Resort & SPA, ul. Fredry 5, 78-100 Kołobrzeg, gdzie odbywało się *Spotkanie sieciujące podmioty ekonomii społecznej o charakterze reintegracyjnym Warsztaty Terapii Zajęciowej i Zakłady Aktywności Zawodowej*. (Informacja pokontrolna nr 5651.26.EZ.2017 z wizyty monitoringowej z dnia 30 marca 2017 r.).

11. Ustalenia kontroli do poszczególnych obszarów badań kontrolnych:

a) **zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu**

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie nr WND-RPZP.07.05.00-32-P001/16 o sumie kontrolnej b2b6805657, celem głównym projektu jest wzrost udziału podmiotów ekonomii społecznej w zachodniopomorskim rynku pracy, w tym w rynku usług użyteczności publicznej poprzez zwiększenie efektywności działania podmiotów ekonomii społecznej i instytucji otoczenia ekonomii społecznej, w okresie od 01.01.2016 r. do 31.12.2017 r. Cel ten ma zostać zrealizowany poprzez realizację 4 zadań merytorycznych:

- 1) *Spójna ekonomia społeczna dla regionu* - w ramach którego zapewnione będzie funkcjonowanie Regionalnego Komitetu Ekonomii Społecznej, w tym opracowanie Regionalnego Programu Rozwoju Ekonomii Społecznej;
- 2) *Współpraca na rzecz ekonomii społecznej* - w ramach którego prowadzone będą działania związane z sieciowaniem podmiotów reintegracyjnych, podmiotów ekonomii społecznej, tworzeniem klastrów i francyz, koordynacja działania systemu wsparcia ekonomii społecznej, w szczególności ośrodków wsparcia ekonomii społecznej;

- 3) *Wspólnota społecznie odpowiedzialna* - w ramach którego tworzone będą partnerstwa na rzecz ekonomii społecznej o zasięgu ponadgminnym, prowadzone działania o charakterze doradczym adresowane do jednostek samorządu terytorialnego;
- 4) *Widoczne PES* – w ramach którego zaplanowano m.in., targi ekonomii społecznej, stworzenie i prowadzenie witryny internetowej promującej produkty i usługi podmiotów ekonomii społecznej, konkurs Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego „Lider Ekonomii Społecznej”, kampanię medialną zwiększającą rozpoznawalność podmiotów ekonomii społecznej jako dostawców produktów i usług.

Do dnia kontroli, Beneficjent złożył 3 wnioski o płatność:

- WNP-RPZP.07.05.00-32-P001/16-001-01 – wniosek o zaliczkę,
- WNP-RPZP.07.05.00-32-P001/16-002-02 – na kwotę 240 128,77 zł,
- WNP-RPZP.07.05.00-32-P001/16-003-02 – na kwotę 136 991,47 zł.

W kontrolowanych wnioskach o płatność nr WNP-RPZP.07.05.00-32-P001/16-002-02 i nr WNP-RPZP.07.05.00-32-P001/16-003-02, Beneficjent opisał problemy napotkane w trakcie realizacji projektu, dotyczące opóźnień w realizacji poszczególnych działań w ramach zaplanowanych zadań, związanych z terminem przyjęcia wniosku do realizacji oraz problemy związane z zebraniem grup na 2 dniowe spotkania zaplanowane w zadaniu 2 (dla przedstawicieli ośrodków wsparcia ekonomii społecznej oraz spotkanie sieciujące podmioty o charakterze reintegracyjnym – Centra Integracji Społecznej i Kluby Integracji Społecznej) oraz w zadaniu 3 (2 spotkania dotyczące współpracy jednostek systemu pomocy społecznej, podmioty ekonomii społecznej o charakterze reintegracyjnym i Ośrodki Wsparcia Ekonomii Społecznej). W związku z powyższym, część spotkań zostało przesuniętych na rok 2017. Natomiast, zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu w części dotyczącej charakterystyki planowanych zadań wskazano, iż zostaną one zrealizowane od I kwartału 2016 r. do IV kwartału 2017 r. Mając na uwadze powyższe oraz na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej, udostępnionej przez Beneficjenta, Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent realizuje zadania zgodnie z założeniami merytorycznymi wskazanymi we wniosku o dofinansowanie projektu oraz harmonogramem realizacji projektu.

Dane uczestników zbierane są na formularzu *Deklaracja uczestnictwa w projekcie „Ekonomia społeczna kluczem do sukcesu”* zawierającym wszystkie wymagane dane określone w załączniku nr 7 do *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020*. Wskaźniki produktu i rezultatu monitorowane są w sposób określony we wniosku o dofinansowanie oraz zgodnie z ww. *Wytycznymi*.

Na podstawie weryfikacji ww. dokumentów poddanych kontroli Zespół kontrolujący stwierdził, iż działania przewidziane we wniosku o dofinansowanie WND-RPZP.07.05.00-32-P001/16 są faktycznie podejmowane przez Beneficjenta. W kontrolowanym obszarze nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

b) prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równości szans płci

Na podstawie dokumentacji podlegającej próbie kontroli związanej z kwalifikowalnością uczestników projektu opisanej w pkt. 11.c Informacji pokontrolnej, Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie działania z zakresu równości szans zgodnie z *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.*

Projekt z założenia adresowany jest do 70 podmiotów ekonomii społecznej z obszaru województwa zachodniopomorskiego. W szczególności uczestnikami projektu będą pracownicy: Ośrodków Wsparcia Ekonomii Społecznej, Centrów Integracji Społecznej, Klubów Integracji Społecznej, Warsztatów Terapii Zajęciowej, Zakładów Aktywności Zawodowej, jednostek systemu pomocy społecznej, przedstawiciele uczelni wyższych, przedstawiciele jednostek samorządu terytorialnego, kadry podmiotów ekonomii społecznej w szczególności spółdzielni socjalnych.

Beneficjent zapewnił równy dostęp do projektu zarówno dla kobiet jak i dla mężczyzn, zgodnie z opisem ujętym we wniosku o dofinansowanie projektu, w planowanych formach wsparcia mogą brać udział osoby bez względu na wiek, płeć, stopień niepełnosprawności, rasę, pochodzenie etniczne, wyznawaną religię lub światopogląd oraz miejsce zamieszkania (miasto czy wieś). Stwierdzono na podstawie zbadanej próby dokumentów wskazanych w poszczególnych obszarach kontroli.

Podczas rekrutacji uczestników do projektu stosowano zróżnicowane środki przekazu i kanały komunikacji: informacje na stronie internetowej www.es.wzp.pl, e-mail, zaproszenia listowne. W formularzach zgłoszeniowych umieszczane zostały zapytania o specjalne potrzeby uczestników wynikające z niepełnosprawności. W celu umożliwienia wzięcia udziału w projekcie możliwie jak najszerszej grupie osób, spotkania, konferencje będą odbywać się w różnych miejscach województwa. Pomieszczenia, materiały i produkty przygotowywane w ramach projektu są dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami. W siedzibie Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej (biura projektu) znajduje się toaleta oraz winda przystosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami. Wszelkie dokumenty i materiały opracowane w ramach projektu są dostępne w formie umożliwiającej przeszukiwanie treści, np. „PDF”, „Word”, które pozwalają na odczytanie dokumentów przez czytniki dla osób z dysfunkcją wzroku. Obiekty hotelowe, w których zaplanowano realizację części działań, zgodnie z zapisami *Istotnych warunków zamówienia* muszą spełniać minimalne wymagania w zakresie dostosowania obiektów hotelarskich do potrzeb osób niepełnosprawnych, zgodnie z załącznikiem nr 8 do *Rozporządzenia Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 19 sierpnia 2004 r. w sprawie obiektów hotelarskich i innych obiektów, w których są świadczone usługi hotelarskie.*

Ponadto przeprowadzona wizyta monitoringowa w Hotelu Solny Resort & SPA w Kołobrzegu, potwierdziła, iż miejsce realizacji zadań merytorycznych jest dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami. Budynek pozbawiony jest barier architektonicznych, które uniemożliwiłyby swobodę ruchu osobom niepełnosprawnym (zgodnie z informacją zawartymi w Informacji pokontrolnej z wizyty monitoringowej nr 5651.26.EZ.2017 z dnia 30 marca 2017 r.).

W kontrolowanym obszarze nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

c) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

Projekt skierowany jest do 70 podmiotów ekonomii społecznej z obszaru województwa zachodniopomorskiego. W szczególności uczestnikami projektu będą: Ośrodki Wsparcia Ekonomii Społecznej, Centra Integracji Społecznej, Kluby Integracji Społecznej, Warsztaty Terapii Zajęciowej, Zakłady Aktywności Zawodowej, jednostki systemu pomocy społecznej, przedstawiciele uczelni wyższych, przedstawiciele jednostek samorządu terytorialnego, kadry podmiotów ekonomii społecznej w szczególności spółdzielni socjalnych.

W ramach projektu uczestnikom zapewniono wsparcie w postaci:

- a) Zadanie 2: doradztwo w zakresie klastrów, franczyz dla podmiotów ekonomii społecznej, jednostek samorządu terytorialnego oraz udział w spotkaniach sieciujących podmioty: Centra Integracji Społecznej (CIS), Kluby Integracji Społecznej (KIS), Warsztaty Terapii Zajęciowej (WTZ), Zakłady Aktywności Zawodowej (ZAZ).
- b) Zadanie 3: prowadzenie doradztwa dla jednostek samorządu terytorialnego, jednostek pomocy społecznej, podmiotów ekonomii społecznej, organizacja spotkań dotyczących współpracy jednostek systemu pomocy społecznej, podmiotów ekonomii społecznej o charakterze reintegracyjnym i Ośrodków Wsparcia Ekonomii Społecznej (OWES); konferencji dotyczącej roli jednostek samorządu terytorialnego w rozwoju ekonomii społecznej.

Do dnia kontroli, projektem objęto pracowników 61 podmiotów ekonomii społecznej z województwa zachodniopomorskiego.

Zweryfikowano dokumentację 12 osób, pracujących w 7 podmiotach, co stanowi 10% podmiotów ekonomii społecznej zaplanowanych do objęcia wsparciem w ramach projektu:

| Lp. | Nazwa instytucji | Imię i nazwisko | Rodzaj wsparcia | Data podpisania dokumentów rekrutacyjnych |
|-----|--|-----------------|---|---|
| | | | | Data pierwszej formy wsparcia |
| 1. | Polskie Stowarzyszenie Na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Kamieniu Pomorskim | | zad.2 spotkanie sieciujące podmioty: WTZ, ZAZ: - 02.06.2016 r. - 21-22.11.2016 r. - 02-03.03.2017 r. | 21.11.2016 r. |
| | | | | 02.06.2016 r. |
| 2. | Polskie Stowarzyszenie Na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Policach | | zad.2 spotkanie sieciujące podmioty: WTZ, ZAZ: - 02.06.2016 r. - 21-22.11.2016 r. - 02-03.03.2017 r. | 21.11.2016 r. |
| | | | | 02.06.2016 r. |
| | | | zad.3 spotkanie podmiotów ekonomii społecznej o charakterze reintegracyjnym i OWES: - 15.09.2016 r. | 15.09.2016 r. |

| | | | | |
|----|--|--|--|--------------------------------|
| | | | - 19-20.01.2017 r. | |
| 3. | Polskie Stowarzyszenie Na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Kolo w Wolinie | | zad.2 spotkanie sieciujące podmioty: WTZ, ZAZ: - 02.06.2016 r. - 21-22.11.2016 r. - 02-03.03.2017 r. | 21.11.2016 r. 02.06.2016 r. |
| 4. | Stowarzyszenie ATUT | | zad.3 spotkanie podmiotów ekonomii społecznej o charakterze reintegracyjnym i OWES: - 13.10.2016 r. | 16.09.2016 r. 13.10.2016 r. |
| | | | zad.2 spotkanie sieciujące podmioty: WTZ, ZAZ: - 02.06.2016 r. - 02-03.03.2017 r. zad.3 spotkanie podmiotów ekonomii społecznej o charakterze reintegracyjnym i OWES: - 13.10.2016 r. | 16.09.2016 r. 02.06.2016 r. |
| 5. | Stowarzyszenie Na Rzecz Osób Niepełnosprawnych „Promyk” | | zad.2 spotkanie sieciujące podmioty: WTZ, ZAZ: - 02-03.03.2017 r. zad.3 spotkanie PES o charakterze reintegracyjnym i OWES: - 29.09.2016 r. - 12-13.01.2017 r. | 27.09.2016 r. 29.09.2016 r. |
| | | | zad.2 spotkanie sieciujące podmioty: WTZ, ZAZ: - 02-03.03.2017 r. zad.3 spotkanie podmiotów ekonomii społecznej o charakterze reintegracyjnym i OWES: - 29.09.2016 r. - 12-13.01.2017 r. | 27.09.2016 r. 29.09.2016 r. |
| 6. | Stowarzyszenie Pomocy w Rozwoju Społecznym i Zawodowym Osób Niepełnosprawnych WTZ Płonia | | zad.2 spotkanie sieciujące podmioty: WTZ, ZAZ: - 02.06.2016 r. - 21-22.11.2016 r. - 02-03.03.2017 r. | 20.09.2016 r. 02.06.2016 r. |
| | | | zad.3 spotkanie podmiotów ekonomii społecznej o charakterze reintegracyjnym i OWES: - 15.09.2016 r. - 19-20.01.2017 r. | 15.09.2016 r. |
| 7. | Zachodniopomorskie Towarzystwo Pomocy Osobom Niepełnosprawnym | | zad.2 spotkanie sieciujące podmioty: WTZ, ZAZ: - 21-22.11.2016 r. - 02-03.03.2017 r. | 21.11.2016 r. |
| | | | zad.2 spotkanie sieciujące podmioty: WTZ, ZAZ: - 21-22.11 2016 r. - 02-03.03.2017 r. | 21.11.2016 r. |

Wszyscy ww. uczestnicy projektu zostali objęci wsparciem zgodnym z założeniami projektu i spełniają kryteria kwalifikowalności, tzn. są pracownikami podmiotów ekonomii społecznej z obszaru województwa zachodniopomorskiego, w szczególności: Ośrodki Wsparcia Ekonomii Społecznej, Centra Integracji Społecznej, Kluby Integracji Społecznej, Warsztaty Terapii Zajęciowej, Zakłady Aktywności Zawodowej, jednostek systemu pomocy społecznej, uczelni wyższych, jednostek samorządu terytorialnego, spółdzielni socjalnych.

W stosunku do ww. uczestników projektu zweryfikowano następujące dokumenty potwierdzające kwalifikowalność:

- zgłoszenia/karty zgłoszeniowe,
- deklaracje uczestnictwa w projekcie,
- oświadczenia uczestników projektu (dotyczące danych osobowych).

W dokumentacji uczestników projektu znajdowały się również dokumenty potwierdzające ich udział we wsparciu:

Zadanie 2. Współpraca na rzecz ekonomii społecznej:

- a) organizowanie spotkań sieciujących podmioty: Centra Integracji Społecznej, Kluby Integracji Społecznej, Warsztaty Terapii Zajęciowej, Zakłady Aktywności Zawodowej:
- listy obecności oraz listy noclegów (w przypadku spotkań 2-dniowych),
 - harmonogramy/programy spotkań,
 - prezentacje przedstawiane na spotkaniach,
 - materiały ze spotkań (wypracowane podczas warsztatów – kartki z flipchartów),
 - dokumentacja fotograficzna z przeprowadzonych spotkań.

Zadanie 3. Wspólnota społecznie odpowiedzialna:

- a) organizacja spotkań dotyczących współpracy jednostek systemu pomocy społecznej, podmiotów ekonomii społecznej o charakterze reintegracyjnym i Ośrodków Wsparcia Ekonomii Społecznej:
- listy obecności oraz listy noclegów (w przypadku spotkań 2-dniowych),
 - harmonogramy/programy spotkań,
 - prezentacje przedstawiane na spotkaniach,
 - materiały ze spotkań (wypracowane podczas warsztatów – kartki z flipchartów),
 - dokumentacja fotograficzna z przeprowadzonych spotkań.

Procedura rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu została opisana w *Regulaminie uczestnictwa w projekcie "Ekonomia społeczna kluczem do sukcesu"*. Informacje o rekrutacji na poszczególne formy wsparcia zamieszczane są na stronie internetowej projektu www.es.wzp.pl oraz przesyłane podmiotom ekonomii społecznej drogą elektroniczną w formie zaproszeń. Jednocześnie, zgodnie z wyjaśnieniem z dnia 13.03.2017 r. (załączono do akt kontroli), z uwagi na mniejszą liczbę chętnych do udziału w spotkaniach sieciujących i warsztatach niż liczba zaplanowanych w projekcie miejsc, Beneficjent nie prowadził oceny merytorycznej zgłoszeń oraz nie tworzył listy rezerwowej.

Zgodnie z Oświadczeniem Beneficjenta projektu z dnia 13.03.2017 r. (załączono do akt kontroli), dokumenty potwierdzające kwalifikowalność części uczestników projektu zostały podpisane z późniejszą datą, ponieważ na dzień udziału w pierwszej formie wsparcia w ramach projektu,

Województwo Zachodniopomorskie – Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego było przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu (Prawa i obowiązki). W związku z tym nie był znany zbiór danych niezbędnych do gromadzenia osób objętych wsparciem w danym etapie działań a oświadczenie uczestnika projektu jest jednym z załączników „Praw i obowiązków” zawartych pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim – Urzędem Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego a Wojewódzkim Urzędem Pracy w Szczecinie. Dokumenty te zostały uzupełnione przed objęciem poszczególnych osób kolejnym wsparciem. Jednocześnie, przed przystąpieniem do udziału w każdej z form wsparcia uczestnicy składali zgłoszenia/karty zgłoszeniowe, które zawierają dane potwierdzające, iż spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie, tj.: są zatrudnieni w podmiotach mających siedzibę na terenie województwa zachodniopomorskiego w szczególności w: Ośrodkach Wsparcia Ekonomii Społecznej, Centrach Integracji Społecznej, Klubach Integracji Społecznej, Warsztatach Terapii Zajęciowej, Zakładach Aktywności Zawodowej, jednostkach systemu pomocy społecznej, uczelniach wyższych, jednostkach samorządu terytorialnego, podmiotach ekonomii społecznej w szczególności spółdzielniach socjalnych.

Dane uczestników projektu zbierane są na formularzu „deklaracja uczestnictwa w projekcie, który zawiera wszystkie wymagane dane określone w załączniku nr 7 do *Wytucznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020*.

Dane uczestników projektu zostały zamieszczone w Centralnym systemie teleinformatycznym SL2014. Na podstawie badanej próby, Zespół kontrolujący stwierdził, iż dane uczestników zbierane w formie papierowej są co do zasady zgodne z danymi zawartymi w Centralnym systemie teleinformatycznym SL2014, za wyjątkiem kwestii opisanych w pkt. 12a.

Na podstawie oświadczeń uczestników projektu w zakresie przetwarzania danych osobowych, weryfikacji dokumentacji w przedmiotowym obszarze oraz pisemnego oświadczenia Beneficjenta z dnia 07.03.2017 r. (oświadczenie załączono do akt kontroli) stwierdzono, iż Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe zgodnie z ustawą z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r., poz. 922, z późn. zm.) oraz § 19 Praw i obowiązków nr UDA-RPZP.07.05.00-32-P001/16-00.

Beneficjent udzielił pracownikom, którzy mają dostęp do danych osobowych uczestników projektu imienne upoważnienia do ich przetwarzania na podstawie art. 37 *ustawy o ochronie danych osobowych*. Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych, pozostających w zbiorach „Projekty RPO WZ 2014 – 2020” posiadają:

- Nr BOIN/180/16,
- Ir BOIN/184/16,
- Nr BOIN/181/16,
- Nr BOIN/182/16.

Niniejsze upoważnienia nie są zgodne ze wzorem upoważnienia stanowiącym załącznik nr 7 do Praw i obowiązków Województwa Zachodniopomorskiego – Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego projektu numer RPZP.07.05.00-32-P001/16. Natomiast zawierają one wszystkie niezbędne elementy.

Zgodnie z art. 39 ustawy o ochronie danych osobowych, Beneficjent sporządził i prowadzi ogólny rejestr (w formie elektronicznej) osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych, który obejmuje elementy określone w ww. ustawie. Rejestr ten obejmuje wszystkich pracowników jednostki, którym nadano upoważnienia do przetwarzania danych osobowych. Zespołowi kontrolującemu przedstawiono wydruk z powyższego rejestru, obejmujący swym zakresem ww. pracowników Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej zaangażowanych do realizacji niniejszego projektu. Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29.04.2004 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych. Kontrolującym okazano następujące dokumenty:

1. Księga zarządzania bezpieczeństwem informacji w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego.
2. Instrukcja przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego,

stanowiące załączniki do Zarządzenia nr 128/15 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 30 grudnia 2015 r.

Na podstawie pisemnego oświadczenia Beneficjenta z dnia 07.03.2017 r. (oświadczenie załączono do akt kontroli) stwierdzono, iż Beneficjent projektu nie powierzył przetwarzania danych osobowych innemu podmiotowi.

W oparciu o powyższe ustalenia stwierdzono, iż dane osobowe uczestników projektu są przetwarzane wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji projektu, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektu, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego.

W badanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości, za wyjątkiem kwestii opisanych w pkt. 12a.

d) prawidłowość rozliczeń finansowych

W ramach przedmiotowego obszaru zweryfikowano kwalifikowalność i prawidłowość ponoszenia wydatków w ramach projektu pod kątem ich zgodności z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

Beneficjent w toku kontroli przedstawił plan kont na rok 2016 oraz zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych za grudzień 2016 r. dla konta 130040103. W świetle przedstawionej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent spełnił wymóg prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wydatków kwalifikowalnych dotyczących realizacji projektu.

Do dnia kontroli Beneficjent złożył 3 wnioski o płatność, które zostały zatwierdzone przez Instytucję Pośredniczącą:

- WNP-RPZP.07.05.00-32-P001/16-001-01 – wniosek o zaliczkę,

- WNP-RPZP.07.05.00-32-P001/16-002-02 – na kwotę 240 128,77 zł,
- WNP-RPZP.07.05.00-32-P001/16-003-02 – na kwotę 136 991,47 zł.

Kontroli poddano dokumenty księgowe wykazane w następujących pozycjach wniosków o płatność:

- WNP-RPZP.07.05.00-32-P001/16-002-02: poz. 1-7, 17, 29-33, 43, 48, 53, 54, 56, 66, 69, 79 – na kwotę 30 063,87 zł,
- WNP-RPZP.07.05.00-32-P001/16-003-02: poz. 1-10, 12-17, 19-26, 28-34, 36-74 – na kwotę 113 936,13 zł.

Łącznie kontroli poddano wydatki na kwotę 144 000,00 zł, co stanowi 10% wartości projektu oraz 38,18% wartości wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli.

Mając na uwadze, iż wszystkie dokumenty są wyszczególnione w postępie finansowym kontrolowanych wniosków o płatność, które są w posiadaniu jednostki kontrolowanej i kontrolującej, Zespół kontrolujący odstąpił od ich wyszczególnienia. Beneficjent przedstawił oryginały dokumentów (lub ich uwierzytelnione kopie): faktury VAT, wyciągi bankowe, listy płac, polecenia wyjazdów służbowych, rozliczenia kosztów dojazdu oraz rachunki.

Na podstawie badanej dokumentacji stwierdzono, iż dane wykazane w weryfikowanych wnioskach o płatność wynikają z oryginałów dokumentów posiadanych przez Projektodawcę.

Zespół kontrolujący potwierdził, iż koszty bezpośrednio zostały prawidłowo ujęte i zostały poniesione w związku z realizowanym projektem. Wydatki ujęte w weryfikowanych wnioskach o płatność są kwalifikowalne w rozumieniu zapisów *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

We wniosku o dofinansowanie nie przewidziano wydatków objętych cross-finansowaniem oraz wydatków przeznaczonych na zakup środków trwałych.

W związku z realizacją projektu Beneficjentowi przysługują koszty pośrednie rozliczane ryczałtem w wysokości 10 % poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach projektu wydatków bezpośrednich. W okresach rozliczeniowych obejmujących weryfikowane wnioski o płatność Beneficjent kwalifikował wydatki w ramach kosztów pośrednich w wysokości:

- WNP-RPZP.07.05.00-32-P001/16-002-02: 21 829,89 zł,
- WNP-RPZP.07.05.00-32-P001/16-003-01: 12 453,77 zł.

Ponadto zgodnie z zapisami Praw i obowiązków, Beneficjent zobowiązany jest do wniesienia wkładu własnego w kwocie 215 996,55 zł, który stanowi minimum 15 % wydatków kwalifikowalnych projektu.

Niniejszy wkład wnoszony jest ze środków własnych z budżetu jednostek samorządu terytorialnego.

Zweryfikowana dokumentacja finansowo-księgowa projektu prowadzona jest rzetelnie oraz w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji gospodarczych związanych z projektem. Weryfikowane dokumenty finansowe potwierdziły fakt wykonania usług w ramach realizowanego projektu, świadcząc o finansowaniu kosztów realizowanego projektu, a nie zwykłej działalności jednostki realizującej projekt. Beneficjent opisał dowody księgowe, potwierdzające wydatkowanie środków finansowych, w sposób jasny i przejrzysty, wskazując ich związek z projektem.

Do obsługi finansowej projektu Beneficjent prowadzi wyodrębniony rachunek bankowy nr 25 1020 4795 0000 9602 0101 3598. Ponadto, ustalono, iż w sytuacji braku wystarczających

środków na rachunku bankowym projektu, dokonano płatności ze środków własnych województwa, a po otrzymaniu transzy na realizację projektu, dokonano odpowiedniego zwrotu środków na rachunek województwa.

Zgodnie z pisemnym oświadczeniem Beneficjenta z dnia 08.03.2017 r. (załączono do akt kontroli) oraz zapisami Praw i obowiązków, podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny. Beneficjent oświadczył, iż jest czynnym podatnikiem VAT. Jednocześnie zweryfikowano rejestr zakupów za grudzień 2016 r. Faktury dotyczące towarów i usług zakupionych w ramach realizowanego projektu, ujęte we wniosku o płatność, nie zostały zawarte w rejestrze VAT, prowadzonym przez jednostkę w kwocie podatku naliczonego, który pomniejsza podatek należny.

Do dnia kontroli Beneficjent przeprowadził 1 postępowanie o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości 50 tys. zł netto, a powyżej 20 tys. zł netto.

Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację zamówienia dotyczącego *Wykonania ekspertyzy dotyczącej stanu i potrzeb ekonomii społecznej w województwie zachodniopomorskim wraz z rekomendacjami*, co stanowi 100% ogółu przeprowadzonych postępowań. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu aktualnym na dzień przeprowadzenia przedmiotowego postępowania na ww. usługę zaplanowano kwotę 25 000,00 zł brutto.

W zapytaniu ofertowym określono następujące kryteria wyboru ofert:

- Cena – 60%,
- Wielkość próby badawczej – 30%,
- Liczba przeprowadzonych wywiadów FGI w obszarze ekonomii społecznej – 5%,
- Liczba przeprowadzonych wywiadów IDI w obszarze ekonomii społecznej – 5%.

Zapytanie ofertowe zamieszczono w dniu 26.09.2016 r. na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego: bip.rbip.wzp.pl, co potwierdzają wydruki ze strony internetowej.

Zespołowi kontrolującemu przedłożono 5 ofert:

- ASM – Centrum Badań i Analiz Rynku Sp. z o.o., ul. Grunwaldzka 5, 99-301 Kutno na kwotę 25 000,00 zł – liczba punktów 84,76%,
- Pracownia Badań: „Soma” Monika Kwiecińska-Zdrenka, ul. Pod Krzywą Wieżą 12/1, 87-100 Toruń na kwotę 24 354,00 zł – liczba punktów 79,03%,
- Konsorcjum: Stowarzyszenie Czas Przestrzeń Tożsamość, ul. Lenartowicza 3-4, 71-445 Szczecin oraz CSRG Przedsiębiorstwo Społeczne Sp. z o.o., ul. Marii Skłodowskiej-Curie 4, 71-332 Szczecin na kwotę 19 900,00 zł – liczba punktów 90,00%,
- EU-CONSULT Sp. z o.o., ul. Waly Piastowskie 1, 80-855 Gdańsk na kwotę 28 000,00 zł – oferta odrzucona ponieważ nie spełniła wymogów określonych w zapytaniu ofertowym, tj. cena za wykonanie ekspertyzy przekroczyła maksymalną kwotę przeznaczoną przez Zamawiającego,
- LCE Logos Tomasz Wysocki, ul. Szkolna 59/4, 05-270 Miarki na kwotę 22 700,00 zł – oferta odrzucona ponieważ nie spełniła wymogów określonych w zapytaniu ofertowym, tj. nie udokumentowano przeprowadzonych usług badawczych.

Najkorzystniejszą ofertę złożył Konsorcjum Stowarzyszenie Czas Przestrzeń Tożsamość i CSRG Przedsiębiorstwo Społeczne Sp. z o.o., z którym w dniu 17.10.2016 r. zawarto umowę na kwotę 19 900,00 zł brutto. Zweryfikowana przez Zespół kontrolujący dokumentacja potwierdziła prawidłowość przeprowadzonego przez Beneficjenta rozeznania rynku i potwierdzenia ceny rynkowej planowanych wydatków.

Na podstawie weryfikacji próby dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent dokonuje rozliczeń finansowych zgodnie z ww. *Wytycznymi*.

e) poprawność udzielania zamówień publicznych

Zgodnie z zestawieniem przedstawionym przez Beneficjenta w dniu kontroli, w ramach projektu wszczęto 1 zamówienie publiczne w oparciu o ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz.U. z 2015 r. poz. 2164, z późn. zm).

Zespół kontrolujący weryfikacji poddał zamówienie na Świadczenie usług hotelarskich, konferencyjnych i restauracyjnych na potrzeby spotkań organizowanych w ramach projektu pozakonkursowego Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej pn. „Ekonomia społeczna kluczem do sukcesu”.

Do realizacji zamówienia na *Świadczenie usług hotelarskich, konferencyjnych i restauracyjnych na potrzeby spotkań organizowanych w ramach projektu pozakonkursowego Regionalnego Ośrodka Polityki Społecznej pn. „Ekonomia społeczna kluczem do sukcesu”* Beneficjent stosował przepisy Art. 138o ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz.U. z 2015 r. poz. 2164, z późn. zm), dotyczące zamówień na usługi społeczne, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 750 000 euro.

Szacunkowa wartość przedmiotu zamówienia ustalona została na kwotę 137 251,02 zł netto, co stanowiło równowartość 32 875,28 euro, po kursie 4,1749 zł, zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 28.12.2015 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz.U. z 2015 r. poz. 2254). Wartość zamówienia została ustalona na podstawie odpowiedzi na zapytania cenowe od potencjalnych wykonawców.

Zgodnie z Art. 138o ust. 3, ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone na stronie Biuletynu Informacji Publicznej (www.bip.wzp.pl) w dniu 10.10.2016 r., które zawiera informacje niezbędne z uwagi na okoliczności jego udzielenia, tj:

1. Termin składania ofert uwzględnia czas niezbędny do przygotowania i złożenia ofert: do dnia 17.10.2016 r. do godziny 12:30. Ponadto, z uwagi na zapytania do IWZ (wplynęły w dniu 13.10.2016 r.), których treść wraz z wyjaśnieniami została zamieszczona na stronie Biuletynu Informacji Publicznej (www.bip.wzp.pl) w dniu 17.10.2016 r. wraz z Ogłoszeniem o zmianie ogłoszenia, przedłużono termin składania ofert do dnia 19.10.2016 r., do godz. 12:00.
2. Przedmiot zamówienia został opisany w sposób jednoznaczny i wyczerpujący – w załącznikach do ogłoszenia zostały zamieszczone Istotne Warunki Zamówienia wraz z załącznikami (opis przedmiotu zamówienia, formularz ofertowy, wykaz usług, wzór umowy).
3. Kryteria oceny ofert:

- cena - waga kryterium 60%,
 - termin przekazania przez Zamawiającego Wykonawcy wypełnionego formularza rezerwacji – waga 10%,
 - termin bezkosztowej anulacji rezerwacji – waga 10%,
 - kryterium społeczne – zatrudnienie osób niepełnosprawnych – waga 20%.
4. W dniu 9 grudnia 2016 r. Zamawiający zamieścił na stronie podmiotowej Biuletynu Informacji Publicznej, informację o udzieleniu zamówienia, podając nazwy podmiotów, z którymi zawarł umowę w sprawie zamówienia publicznego.

Ponadto, Zespołowi kontrolującemu przedstawiono następujące dokumenty, potwierdzające udzielenie zamówienia w sposób przejrzysty, obiektywny i niedyskryminujący:

1. Uchwała nr 1566/16 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 4 października 2016 r. w sprawie powołania komisji przetargowej składającej się z 4 osób:
 - Pan Marcin Kowalski – Przewodniczący komisji,
 - Pani Stanisław Kałamaga – Członek komisji,
 - Pan Jerzy Wójtowicz – Członek komisji,
 - Pani Katarzyna Tomczyk – Sekretarz komisji.
2. Istotne Warunki Zamówienia, w których wskazano kryteria oraz sposób oceny ofert oraz warunki udziału w postępowaniu.
3. *Informacja z otwarcia ofert* – znak sprawy: WOIRZL.II.272.23.2016.KT z dnia 19.10.2016 r., zgodnie z którą otwarcie ofert nastąpiło w dniu 19.10.2016 r. o godz. 12:30.
4. Złożone oferty:
 - UPHOTEL S.C., ul. Długa 13/1, 58-500 Jelenia Góra,
 - FHU KaJa ul. Necla4/16, 84-200 Wejherowo,
 - Biuro rezerwacji Karpacz Agnieszka Mieszkalska, ul. Mickiewicza 7/7, 58-540 Karpacz.

Za najkorzystniejszą w częściach 1, 2, 3, 4 oraz 6 uznano ofertę nr 1 złożoną przez UPHOTEL S.C. Wykonawca we wszystkich kryteriach oceny ofert we wskazanych powyżej częściach uzyskał najwyższą punktację, tj. odpowiednio po 100 punktów za każdą część zamówienia.

Za najkorzystniejszą w części 5 uznano ofertę nr 3 złożoną przez Biuro rezerwacji Karpacz Agnieszka Mieszkalska. Wykonawca we wszystkich kryteriach oceny ofert we wskazanej części uzyskał najwyższą punktację tj. 76 punktów.

Oferta złożona przez UPHOTEL S.C. w części 5 zamówienia, została odrzucona przez Wykonawcę na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy PZP, jako że jej treść nie odpowiada treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia.

5. Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie zamówienia na usługę społeczną nr WOIRZL.II.272.23.2016.KT, podpisany przez p. Annę Mieczkowską – członka Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego w dniu 04.11.2016 r.
6. Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty - przekazane w dniu 04.11.2016 r. pocztą e-mail oraz zamieszczone na stronie Biuletynu Informacji Publicznej (www.bip.wzp.pl).
7. Umowy z wybranymi wykonawcami:

- Umowa nr ROPS/68/2016 z dnia 18.11.2016 r. została zawarta z UPHotel s.c. z siedzibą przy ul. Długa 13/1, 58-500 Jelenia Góra na realizację cz. 1-4 i 6 zamówienia, na kwotę 110 675,00 zł.
 - Umowa nr ROPS/69/2016 z dnia 18.11.2016 r. została zawarta z Biurem Rezerwacji Karpacz Agnieszka Mieszkalska z siedzibą przy ul. Mickiewicza 7/7, 58-540 Karpacz na realizację cz. 5 zamówienia, na kwotę 33 440,00 zł.
8. Informacja o udzieleniu zamówienia z dnia 09.12.2016 r. zamieszczona na stronie Biuletynu Informacji Publicznej (www.bip.wzp.pl).

Zgodnie z weryfikowaną dokumentacją, w ramach kontrolowanego postępowania nie wniesiono odwołania, nie udzielano zamówień dodatkowych ani uzupełniających. Ponadto, nie przedstawiono dokumentacji wskazującej na zmiany w umowach.

Na podstawie skontrolowanych dokumentów księgowych, dokumentów związanych z realizacją poszczególnych form wsparcia oraz przeprowadzonej w dniu 02.03.2017 r. wizyty monitoringowej (kontrola nr 5651.27.EZ.2017) Zespół kontrolujący stwierdził, iż zamówione usługi zostały dostarczone zgodnie z umową, Istotnymi Warunkami Zamówienia oraz ofertą Wykonawcy.

Mając na uwadze powyższe, Zespół kontrolujący pozytywnie ocenił przedmiotowe postępowanie. Beneficjent prawidłowo zastosował procedury uproszczone, obowiązujące w odniesieniu do zamówień na usługi społeczne i inne szczególne usługi.

f) poprawność stosowania zasady konkurencyjność

W projekcie nie zaistniały przesłanki do udzielenia zamówień publicznych w oparciu o zasadę konkurencyjności w rozumieniu *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020*, co zostało stwierdzone na podstawie zapisów wniosku o dofinansowanie projektu oraz zestawienia załączonego do zawiadomienia o kontroli, przedstawionego przez Beneficjenta w dniu kontroli.

g) kwalifikowalność personelu projektu

We wniosku o dofinansowanie projektu przewidziano zatrudnienie w ramach projektu w celu realizacji zadań merytorycznych następującego personelu:

- Specjalisty ds. programowania i monitoringu ekonomii społecznej,
- Doradcy ds. współpracy na rzecz ekonomii społecznej,
- Doradcy ds. partnerstw,
- Specjalisty ds. upowszechniania ekonomii społecznej,
- Prelegenci oraz eksperci.

Z zestawienia stanowiącego załącznik do zawiadomienia o kontroli wynika, iż ww. personel merytoryczny został zaangażowany do projektu w liczbie 12 osób (4 osoby na podstawie umowy o pracę, 8 osób na podstawie umowy zlecenia).

W próbie kontrolnej ujęto dokumentację 2 następujących osób, co stanowi 16,67% populacji:

1. P. Doradca ds. współpracy na rzecz ekonomii społecznej, zatrudniony w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego od dnia 05.08.2009 r.

na czas określony do dnia _____, na stanowisku Główny Specjalista w Biurze Pomocy i Integracji Społecznej – Regionalny Ośrodek Pomocy Społecznej, w wymiarze 1; następnie na podstawie umowy o pracę z dnia _____, na czas określony do dnia _____ na stanowisku Główny Specjalista w Biurze Projektów Europejskiego Funduszu Społecznego – Regionalny Ośrodek Pomocy Społecznej, w wymiarze 1 etat; aneksowanej w dniu _____ na umowę na czas określony od dnia _____ do dnia _____ aneksowanej w dniu _____ na umowę na czas określony od dnia _____ do dnia _____

2. P. _____ – Prelegent podczas konferencji dotyczącej roli jednostek samorządu terytorialnego w ekonomii społecznej w dniu 5 grudnia 2016 r. w Szczecinie (zadanie nr 3), zaangażowana do projektu na podstawie umowy zlecenie nr ROPS/78/2016 z dnia 1 grudnia 2016 r. Wykonanie przedmiotu umowy zostało potwierdzone protokołem zdawczo – odbiorczym, sporządzonym w dniu 5 grudnia 2016 r. w sprawie odbioru przedmiotu umowy nr ROPS/78/2016. Z uwagi, na termin realizacji umowy (1 dzień) oraz oświadczenia zawartego w podpisanej umowie zlecenia dotyczącego nieprzekroczenia miesięcznego limitu godzin, odstąpiono od weryfikacji ewidencji godzin pracy.

Na podstawie dokumentów związanych z zatrudnieniem ww. osób oraz wyjaśnień złożonych przez Beneficjenta w dniu 13.03.2017 r. dotyczących zatrudnienia p. _____ (załączono do akt kontroli) stwierdzono, iż Beneficjent angażuje do projektu personel projektu posiadający wykształcenie i doświadczenie zawodowe oraz kwalifikacje określone we wniosku o dofinansowanie. Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 10.03.2017 r. osoby dysponujące środkami dofinansowania nie są prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe. W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

h) poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis*

W projekcie nie zidentyfikowano występowania pomocy publicznej ani pomocy *de minimis*, co zostało stwierdzone na podstawie zapisów wniosku o dofinansowanie projektu.

i) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

Obowiązki informacyjne Beneficjenta zostały określone w § 20 *Praw i obowiązków Województwa Zachodniopomorskiego – Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego* stanowiących załącznik nr 1 do Uchwały nr 1356/16 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 23 sierpnia 2016 r.

Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne poprzez:

- stronę internetową projektu: www.es.wzp.pl,
- stronę internetową Beneficjenta: wzp.pl, rops.wzp.pl,
- portal społecznościowy Facebook,
- plakaty,

- przesłanie informacji o realizacji projektu wraz z zaproszeniami do udziału w projekcie do Powiatowych Centrów Pomocy Rodzinie, Starostw Powiatowych oraz Burmistrzów Gmin w dniach: 05.04.2016 r. oraz 21.07.2016 r.,
- wysyłanie newsletter'ów z informacją o projekcie i zaproszeniem do udziału w projekcie.

Plakaty zawierają wymagane elementy, tj.:

- nazwę Beneficjenta,
- tytuł projektu,
- cel projektu,
- wysokość wkładu Unii Europejskiej w projekt,
- adres portalu www.mapadotacji.gov.pl,
- właściwy zestaw logotypów, tj.: znak Funduszy Europejskich z nazwą programu regionalnego, znak Unii Europejskiej z nazwą Europejski Fundusz Społeczny oraz logo promocyjne województwa.

Prawidłowo zostały oznaczone dokumenty związane z realizacją projektu. Dokumenty dotyczące udzielonego wsparcia objęte próbą kontroli, posiadają prawidłowe logotypy tj.: znak Funduszy Europejskich z nazwą programu regionalnego, znak Unii Europejskiej z nazwą Europejski Fundusz Społeczny oraz logo promocyjne województwa.

Do dnia kontroli nie zrealizowano założeń wniosku o dofinansowanie projektu w zakresie zakupu materiałów promocyjnych, tj.: roll-up'u, teczek, notatników, broszur i długopisów – oświadczenie Beneficjenta z dnia 13.03.2017 r. (załączono do akt kontroli), zostało przyjęte przez Zespół kontrolujący.

j) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu

Wszelkie dokumenty dotyczące realizacji projektu znajdowały się w siedzibie Beneficjenta, w wydziałach odpowiedzialnych merytorycznie za dane obszary i były zabezpieczone przed nieuprawnionym dostępem osób trzecich. Dokumenty projektu przedstawione Zespołowi kontrolującemu znajdowały się w zamykanych pomieszczeniach, w zamykanych szafach.

Podczas przeprowadzania czynności kontrolnych stwierdzono, iż Beneficjent posiada warunki i pomieszczenia pozwalające przechowywać dokumentację projektu w sposób zapewniający poufność, bezpieczeństwo i dostęp wyłącznie osobom upoważnionym.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół kontrolujący uznał, iż zapewniono właściwą ścieżkę audytu. Beneficjent zapewnił odpowiednie udokumentowanie poszczególnych obszarów kontrolowanego projektu w sposób pozwalający na prześledzenie przebiegu danego procesu i jego ocenę.

Beneficjent udostępnił dokumentację dotyczącą projektu. Umożliwił dokonanie kontroli projektu oraz zapewnił warunki i środki niezbędne do jej przeprowadzenia.

k) prawidłowość realizacji projektów partnerskich

Projekt nie jest realizowany w partnerstwie.

12. Informacje o wykrytych nieprawidłowościach/uchybieniach:

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji, Zespół kontrolujący stwierdził następujące uchybienia w nw. obszarach kontroli:

a) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

Do dnia kontroli, dane uczestników projektu zostały zamieszczone w Centralnym systemie teleinformatycznym SL 2014. Na podstawie danych zawartych w dokumentacji rekrutacyjnej uczestników projektu, Zespół kontrolujący stwierdził następujące błędy:

a) w dokumentacji rekrutacyjnej:

- P. :
- w Deklaracji uczestnictwa w projekcie błędnie wskazane zostało miejsce zatrudnienia: Warsztat Terapii Zajęciowej, podczas gdy w SL2014 wskazana została prawidłowa, pełna nazwa instytucji: Zachodniopomorskie Towarzystwo Pomocy Osobom Niepełnosprawnym,
- P
- *Osoba bezdomna lub dotknięta wykluczeniem z dostępu do mieszkań* - w Deklaracji uczestnictwa w projekcie nie została zaznaczona żadna odpowiedź, natomiast w SL2014 wskazano: NIE,
- *Osoba przebywająca w gospodarstwie domowym bez osób pracujących* - w Deklaracji uczestnictwa w projekcie błędnie zaznaczona została odpowiedź TAK, natomiast w SL2014 wskazano NIE.
- P. - w tym: *w gospodarstwie domowym z dziećmi pozostającymi na utrzymaniu* - w Deklaracji uczestnictwa w projekcie zaznaczona została odpowiedź TAK. Niniejsze pytanie jest podkategorią wskaźnika dotyczącego osób żyjących w gospodarstwach domowych bez osób pracujących. W związku z powyższym, udzielenie odpowiedzi NIE na pytanie *Osoba przebywająca w gospodarstwie domowym bez osób pracujących* powoduje, iż w SL 2014 pole dotyczące dzieci pozostaje nieaktywne.
- P. - w tym: *w gospodarstwie domowym z dziećmi pozostającymi na utrzymaniu* - w Deklaracji uczestnictwa w projekcie zaznaczona została odpowiedź TAK. Niniejsze pytanie jest podkategorią wskaźnika dotyczącego osób żyjących w gospodarstwach domowych bez osób pracujących. W związku z powyższym, udzielenie odpowiedzi NIE na pytanie *Osoba przebywająca w gospodarstwie domowym bez osób pracujących* powoduje, iż w SL 2014 pole dotyczące dzieci pozostaje nieaktywne.

b) w Centralnym systemie teleinformatycznym SL2014:

- P. : - *Osoba żyjąca w gospodarstwie składającym się z jednej osoby dorosłej i dzieci pozostających na utrzymaniu* - w Deklaracji uczestnictwa w projekcie zaznaczona została odpowiedź TAK, natomiast w SL2014 błędnie wskazano NIE,
- P. - w Deklaracji uczestnictwa w projekcie wskazany został adres zamieszkania , natomiast w SL2014 błędnie wskazano

- P. [redacted] w SL2014 błędnie wskazano datę rozpoczęcia udziału w projekcie: 21.11.2016 r. Zgodnie z dokumentami podlegającymi kontroli, pierwsza forma wsparcia została udzielona p. v. [redacted] j w dniu 02.06.2016 r., a tym samym w SL2014 błędnie została wskazana data rozpoczęcia udziału w projekcie instytucji, którą p. [redacted] prezentuje - 15.09.2016 r. zamiast 02.06.2016 r.
- P. [redacted] W SL2014 błędnie wskazano datę rozpoczęcia udziału w projekcie: 13.10.2016 r. Zgodnie z dokumentami podlegającymi kontroli, pierwsza forma wsparcia została udzielona [redacted] w dniu 02.06.2016 r., a tym samym w SL2014 błędnie została wskazana data rozpoczęcia udziału w projekcie instytucji, którą [redacted] prezentuje - 13.10.2016 r. zamiast 02.06.2016 r.

b) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

Zespół kontrolujący na podstawie zweryfikowanej dokumentacji stwierdził, iż do dnia kontroli nie zrealizowano założeń wniosku o dofinansowanie projektu w zakresie zakupu materiałów promocyjnych wskazanych w części D.4 wniosku o dofinansowanie projektu, tj.: roll-up'u, teczek, notatników, broszur i długopisów.

13. Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym:

W wyniku przeprowadzonej kontroli Zespół kontrolujący nie stwierdził podejrzenia oszustwa finansowego/działania o charakterze korupcyjnym.

14. ZALECENIA POKONTROLNE:

W nawiązaniu do ustaleń określonych w pkt. 12 Beneficjent jest zobowiązany:

- a) Zweryfikować poprawność danych ujętych w dokumentacji rekrutacyjnej oraz w Centralnym systemie teleinformatycznym SL2014. W przypadku błędnego uzupełnienia przez uczestników projektu danych w deklaracjach uczestnictwa, należy zobligować uczestników projektu do dokonania stosownych korekt, natomiast w przypadku błędnego uzupełnienia danych w Centralnym systemie teleinformatycznym SL2014 należy skorygować dane, zgodnie z dokumentami źródłowymi uczestników projektu.
- b) W związku z nie zrealizowaniem do dnia kontroli założeń wniosku o dofinansowanie projektu, wskazanych w części D4 wniosku, tj. zakupu roll-up'u, teczek, notatników, broszur i długopisów, zobowiązuje się Beneficjenta do realizacji projektu, w tym działań informacyjno-promocyjnych, zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie projektu.

Pismo informujące o działaniach podjętych w celu uwzględnienia i wdrożenia ww. zaleceń pokontrolnych, a w przypadku niepodjęcia takich działań – o przyczynach takiego postępowania (zastrzeżenia do niniejszej Informacji pokontrolnej), należy przesłać do siedziby Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Szczecinie w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej.

15. ZALECENIA POKONTROLNE dotyczące zwrotu środków finansowych:

Nie dotyczy.

16. Pouczenie:

- a) Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej. Wszelkie wyjaśnienia oraz oświadczenia Beneficjenta opisane w Informacji pokontrolnej dołączono do akt kontroli. Z uwagi na to, że Beneficjent posiada takie same dokumenty nie załączano ich do informacji w postaci powtórnych kserokopii.
- b) Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w niniejszej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W takim przypadku należy jednocześnie wraz z przedmiotowymi zastrzeżeniami przesać do Wydziału Kontroli EFS Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Szczecinie dodatkowe wyjaśnienia i dokumenty, konieczne do rzetelnego i kompleksowego rozpatrzenia zastrzeżeń.
- c) W sytuacji, gdy Beneficjent w ustalonym ww. terminie nie wdroży zaleceń pokontrolnych, tj. nie doprowadzi do usunięcia stwierdzonych uchybień/nieprawidłowości i nie wnieśnie zastrzeżeń do niniejszej Informacji pokontrolnej, Instytucja Pośrednicząca może podjąć działania przewidziane w § 26 Praw i obowiązków Województwa Zachodniopomorskiego - Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego, wynikających z realizacji projektu pozakonkursowego nr UDA-RPZP.07.05.00-32-P001/16-00 (z późn. zm.), pn. „Ekonomia społeczna kluczem do sukcesu”, realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020, Osi priorytetowej VII *Włączenie społeczne*, Działania 7.5 *Koordinacja rozwoju sektora ekonomii społecznej oraz wsparcie rozwoju sieci kooperacji i partnerstw ekonomii społecznej w województwie*, stanowiących załącznik nr 1 do Uchwały nr 1356/16 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 23 sierpnia 2016 r.

17. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.

Szczecin, dnia 30 kwietnia 2017 r.

SPECJALISTA
Zaborowska
Emilia Zaborowska

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
Zbarocki
Radosław Zbarocki

K. Zastępczyni
MACIEJ LEMNIG
Wydział Kontroli EFS
Maciej Lemnig

(Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego)

DYREKTOR
Wojewódzkiego Urzędu Pracy
Przewoźnik
Andrzej Przewoźnik

(Podpis kierownika jednostki kontrolującej)