



WUP.XIII.5651.104.KW.2020
Nr: RPOWZ/104-12/KW

Szczecin, dnia 29 grudnia 2020 r.

**Informacja pokontrolna
nr 5651.104.KW.2020**

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

§ 17 decyzji o dofinansowanie projektu nr RPZP.07.06.00-32-K003/18, stanowiącej załącznik nr 1 do Uchwały nr 1519/19 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 27.08.2019 r. w sprawie zatwierdzenia Decyzji o dofinansowanie projektu Województwa Zachodniopomorskiego / Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego wynikającej z realizacji projektu konkursowego realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020, Osi Priorytetowej VII Włączenie społeczne, Działania 7.6 Wsparcie usług społecznych świadczonych w interesie ogólnym, w ramach projektu pt. „Akademia Przyszłości”, nr RPZP.07.06.00-32-K003/18, w związku z art. 23 ust. 1 ustawy z dnia 11.07.2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. 2020, poz. 818, z późn. zm.).

2. Nazwa jednostki kontrolującej:

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

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

Katarzyna Wyrozębska – Starszy Specjalista (kierownik Zespołu kontrolującego),
Radosław Zbaracki – Starszy Inspektor Wojewódzki,
Emilia Zaborowska – Inspektor Wojewódzki.

4. Termin kontroli:

24-25.09.2020 r., 01.10.2020 r., 07.10.2020 r., 15.10.2020 r., 03.11.2020 r. – kontrola zdalna w siedzibie IP.

5. Rodzaj kontroli:

Kontrola zdalna projektu przeprowadzona w siedzibie IP 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.

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

Projekt pn.: „Akademia Przyszłości”.

Nr wniosku o dofinansowanie: RPZP.07.06.00-32-K003/18.

Oś Priorytetowa VII: Włączenie społeczne.

Działanie 7.6: Wsparcie rozwoju usług społecznych świadczonych w interesie ogólnym.

Decyzja o dofinansowaniu projektu nr RPZP.07.06.00-32-K003/18, stanowiąca załącznik nr 1 do Uchwały nr 1519/19 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 27.08.2019 r.

Wartość projektu: 5.178.963,44 zł.

Numery kontrolowanych wniosków o płatność:

- RPZP.07.06.00-32-K003/18-002-04 – pozycje: 1-2, 4-8, 14-24, zatwierdzony w dniu 14.04.2020 r. na kwotę 115.843,12 zł,
- RPZP.07.06.00-32-K003/18-003-02, zatwierdzony w dniu 12.05.2020 r. na kwotę 104.414,96 zł,
- RPZP.07.06.00-32-K003/18-004-03, zatwierdzony w dniu 07.07.2020 r. na kwotę 103.799,85 zł.

Sposób rozliczania projektu: wydatki rzeczywiście ponoszone.

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 355.664,27 zł.

Okres realizacji projektu: od 01.07.2019 r. do 30.09.2022 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. Zakres przedmiotowy kontroli realizacji projektu 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:

Kontrola została przeprowadzona na dokumentacji przesłanej przez Beneficjenta za pośrednictwem Centralnego systemu teleinformatycznego SL2014 (dalej: system SL2014). Zgodnie z ogólnie przyjętymi zasadami określonymi w Rocznym Planie Kontroli na rok obrachunkowy

2020-2021, Zespół kontrolujący w odniesieniu do obszarów kontroli dokonał wyboru próby dokumentów minimum 10 % populacji, opierając się na metodach niestatystycznych – dobór przypadkowy w połączeniu z doborem na podstawie osądu profesjonalnego. Dobór przypadkowy polega na przeprowadzeniu wyboru przez kontrolera bez świadomego zastosowania jakiegokolwiek 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: *prawidłowość rozliczeń finansowych* kontroli poddano wydatki poniesione przez Beneficjenta na łączną kwotę 272.275,23 zł, stanowiące 5,26 % ogólnej wartości projektu. W obszarze: *kwalfikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przelwarzania danych osobowych* zweryfikowano dokumentację 30 uczestników/-czek projektu, co stanowi 8,29 % populacji. Obniżenie próby kontrolnej w ww. obszarach jest zgodne z zapisami Rocznoego Planu Kontroli 2020-2021.

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

Celem głównym projektu jest wsparcie w procesie usamodzielnienia 88 wychowanków pieczy zastępczej oraz wzmocnienie podniesienia jakości istniejących rodzinnych form opieki zastępczej w województwie zachodniopomorskim. Celami szczegółowymi są: podniesienie kompetencji, aktywizacja społeczna i zawodowa młodzieży usamodzielnianej oraz zapewnienie wsparcia i edukacji rodzicom zastępczym (spokrewnionym, niezawodowym i zawodowym). W ramach projektu zaplanowane są dwa zadania:

1. Akademia usamodzielniania – wdrożenie dla wychowanków min. 18 placówek opiekuńczo-wychowawczych kompleksowego systemu wsparcia młodzieży usamodzielnianej poprzez:
 - przeszkolenie i przygotowanie do pracy 40 opiekunów usamodzielniania wraz z objęciem ich wsparciem doradczym,
 - realizacja grupowych szkoleń dla usamodzielnianych przygotowujących ich do procesu usamodzielniania,
 - realizacja wyjazdów edukacyjnych połączonych z treningiem społeczno-ekonomicznym,
 - wsparcie doradcze świadczone przez Doradców Regionalnych,
 - Indywidualne wsparcie specjalistyczne,
 - szkolenia zawodowe.
2. Kluby Rodzica Zastępczego – stworzenie lokalnych grup edukacyjno-wspierających dla rodziców zastępczych poprzez:

- opracowanie koncepcji szkolenia dla Liderów Klubów Rodzica Zastępczego,
- przeszkolenie i przygotowanie do pracy Liderów Klubu Rodzica Zastępczego wraz z bieżącym wsparciem Doradców Regionalnych i superwizją,
- wdrożenie oraz prowadzenie Klubów Rodzica Zastępczego wraz z merytorycznym wsparciem Doradców Regionalnych oraz specjalistów.

Na podstawie:

- zapisów wniosku o dofinansowanie,
- opisu postępu rzeczowego zawartego w kontrolowanych, zatwierdzonych wnioskach o płatność,
- zestawienia do kontroli (załączono do akt kontroli),
- dokumentacji objętej próbą kontroli,

stwierdzono, iż projekt jest zgodny z celem szczegółowym Działania 7.6 RPO WZ 2014-2020, jakim jest zwiększenie dostępności usług społecznych w szczególności usług środowiskowych, opiekuńczych oraz usług wsparcia rodziny i pieczy zastępczej dla osób zagrożonych ubóstwem i/lub wykluczeniem społecznym.

Zespół kontrolujący stwierdził ponadto, iż projekt jest co do zasady realizowany zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu, tj. terminowo i zgodnie z założeniami merytorycznymi, a także że Beneficjent posiada produkty, które powinny zostać opracowane do czasu kontroli oraz że są one odpowiedniej jakości. Jedyne opóźnienia w realizacji np. wyjazdów edukacyjnych w ramach projektu, wynikają z przyczyn niezależnych od Beneficjenta, tj. wynikają z ogłoszenia na obszarze całego kraju stanu zagrożenia epidemicznego, a następnie stanu epidemii w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2, a także z powstałych w związku z tym utrudnień i obostrzeń. Z informacji przedstawianych we wnioskach o płatność wynika, iż Beneficjent realizuje wszystkie możliwe do zrealizowania działania, natomiast powstałe opóźnienia w realizacji pozostałych działań zostaną nadrobione niezwłocznie, kiedy będzie taka możliwość.

Beneficjent na bieżąco monitoruje postęp rzeczowy w projekcie. Wskaźniki produktu i rezultatu monitorowane są w sposób określony we wniosku o dofinansowanie oraz zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020*, tj. w oparciu o dokumenty wymienione w pkt. 11.c Informacji pokontrolnej.

W badanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości.

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

Na podstawie dokumentacji ujętej w próbie kontroli związanej z kwalifikowalnością uczestników projektu, opisanej w pkt. 11c niniejszej 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 oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020*.

O równościowym charakterze projektu, Beneficjent informuje na każdym etapie jego realizacji poprzez środki promocji. Rekrutacja do projektu jest otwarta i powszechna. We wszystkich formach

wsparcia mogą brać udział uczestnicy z grupy docelowej bez względu na wiek, płeć, przekonania polityczne, religię czy stopień niepełnosprawności. Personel projektu oraz inne osoby odpowiedzialne za realizację projektu posiadają wiedzę z zakresu przestrzegania zasady równości szans kobiet i mężczyzn i niedyskryminacji. Zespół kontrolujący stwierdził również, iż język stosowany podczas rekrutacji do projektu jest językiem zrozumiałym, przystosowanym do grupy docelowej projektu oraz pozbawionym elementów dyskryminacji i niepowielającym stereotypów dotyczących m.in. płci.

Strona internetowa projektu dostosowana jest do potrzeb osób słabowidzących i słabosłyszących (możliwość zwiększenia kontrastu, zwiększenia czcionki, zgodność ze standardem WCAG 2.0). Wszelkie formularze i dokumenty zamieszczane są w formatach umożliwiającym odczytywanie przez czytniki dla osób niewidzących oraz dają możliwość przeszukiwania dokumentów. Formularze zgłoszeniowe zawierają ponadto zapytania dotyczące specjalnych potrzeb uczestników. Dodatkowo Beneficjent zaplanował w Zadaniu 1, dwie specjalistyczne grupy dla uczestników ze specjalnymi potrzebami, w tym zapewnił tłumacza języka migowego.

W trakcie wyboru wykonawców zapewniających miejsce szkoleń i wyjazdów, brany pod uwagę był fakt dostosowania obiektów do potrzeb osób z niepełnosprawnością.

W badanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości.

c) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

Grupa docelowa uzyskująca wsparcie w projekcie to osoby opuszczające pieczę zastępczą oraz osoby sprawujące pieczę zastępczą, zamieszkujące na terenie województwa zachodniopomorskiego:

- 88 osób, wychowanków min. 18 placówek, które zadeklarowały chęć skorzystania z wsparcia w projekcie,
- 40 opiekunów usamodzielnienia zostanie objętych wsparciem szkoleniowym i doradczym,
- 180 osób, które uczestniczyć będą w grupach edukacyjno-wspierających – Klubach Rodzica Zastępczego (dalej: KRZ),
- 54 Liderów KRZ, zostanie objętych wsparciem szkoleniowym i doradczym.

Na dzień prowadzenia czynności kontrolnych wsparciem w ramach projektu objęto 145 osób. Kontrolą objęto dokumentację niżej wymienionych 30 uczestników/-czek projektu, co stanowi 8,29 % wszystkich uczestników zaplanowanych do objęcia wsparciem w ramach projektu i co jest zgodne z zapisami Roczego Planu Kontroli 2020-2021:

A. Wychowankowie będący w procesie usamodzielnienia:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.
- 6.
- 7.

- 8.
- 9.
- 10.
- 11.
- 12.
- 13.
- 14.
- 15.
- 16.
- 17.
- 18.

B. Opiekunowie usamodzielnienia:

1. p.
2. p.
3. p.
4. p.
5. p.
6. p.

C. Liderzy Klubów Rodzica Zastępczego:

1. p.
2. p.
3. p.
4. p.
5. p.
6. p.

W odniesieniu do uczestników projektu ujętych w próbie kontroli, zweryfikowano następujące dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu:

- formularz zgłoszenia uczestnika do projektu,
- deklaracja uczestnictwa w projekcie zawierająca oświadczenie uczestników dotyczące przetwarzania danych osobowych.

Ponadto, zweryfikowano dokumentację dotyczącą wsparcia otrzymanego przez uczestników projektu, objętych próbą kontroli:

A. Wychowankowie będący w procesie usamodzielniania:

- karty pracy (wraz z dokumentami: genogram, ekomapa),
- lista obecności na Szkoleniu dla usamodzielnianych i ich opiekunów (szkolenie wyjazdowe),
- dokumenty dotyczące udziału w konkursie plastycznym: ogłoszenie konkursu, Regulamin konkursu, fotografie przesłanych prac plastycznych, protokół z obrad jury, pokwitowanie odbioru nagród za konkurs plastyczny.

B. Opiekunowie usamodzielniania:

- listy obecności z Warsztatu z praktycznego użytkowania podręcznika „Droga do marzeń”,

Ponadto w kontrolowanej dokumentacji znajdowały się nw. dokumenty:

- oświadczenie Beneficjenta z dnia 24.09.2020 r. (załączono do akt kontroli) w zakresie przetwarzania danych osobowych w ramach projektu,
- *Polityka bezpieczeństwa danych osobowych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego*, wprowadzona zarządzeniem nr 5/20 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 08.01.2020 r.,
- *Księga Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego*, wprowadzona zarządzeniem nr 5/20 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 08.01.2020 r.,
- wyciąg z *Rejestru upoważnień ROPS*,

Zgodnie z ww. *Rejestrem upoważnień ROPS*, do przetwarzania danych osobowych w kontrolowanym projekcie upoważnionych zostało 10 osób. Kontroli poddano upoważnienie nadane p.

- Doradcy Regionalnemu:

- Upoważnienie nr BOIN/114/19 r.

Ww. upoważnienie zawiera wszystkie niezbędne elementy i zostało udzielone pracownikowi Beneficjenta, który ma dostęp do danych osobowych uczestników projektu. Treść ww. upoważnienia była zgodna ze wzorem upoważnienia stanowiącym załącznik nr 7 do decyzji o dofinansowanie projektu.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 24.09.2020 r. (załączono do akt kontroli), nie powierzył on przetwarzania danych osobowych innym podmiotom. Na podstawie ww. dokumentów stwierdzono, iż Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe zgodnie z:

- Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27.04.2018 r. *w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE* (tzw. RODO; Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016 r., str. 1),
- ustawą z dnia 10.05.2018 r. *o ochronie danych osobowych* (Dz. U. 2018, poz. 1000, z późn. zm.).

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 badanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości.

d) prawidłowość rozliczeń finansowych

Projekt rozliczany jest na podstawie wydatków rzeczywiście ponoszonych. Do dnia kontroli w ramach projektu zostało złożonych i zatwierdzonych 5 wniosków o płatność. Kontroli poddano wydatki poniesione przez Beneficjenta ujęte w następujących pozycjach nw. wniosków o płatność:

- RPZP.07.06.00-32-K003/18-002-04 – pozycje: 1-2, 4-8, 14-24,
- RPZP.07.06.00-32-K003/18-003-02,
- RPZP.07.06.00-32-K003/18-004-03,

na łączną kwotę 272.275,23 zł stanowiące 5,26 % ogólnej wartości projektu, co jest zgodne z zapisami Roczego Planu Kontroli 2020-2021.

W próbie kontroli ujęto m.in. faktury, listy płac, wyciągi bankowe, polecenia księgowania, rachunki, protokoły odbioru itp. Na podstawie ww. dokumentacji udostępnionej podczas kontroli stwierdzono, iż Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków na realizację zaplanowanych w ramach projektu działań.

Zweryfikowana dokumentacja finansowo-księgową projektu prowadzona jest rzetelnie oraz w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji gospodarczych związanych z projektem. Beneficjent opisał dowody księgowe, potwierdzające wydatkowanie środków finansowych, w sposób jasny i przejrzysty, wskazując ich związek z poszczególnymi zadaniami w ramach realizowanego projektu. Opisy weryfikowanych dokumentów zawierały nazwę projektu, numer umowy o dofinansowanie, informację o współfinansowaniu projektu z Europejskiego Funduszu Społecznego, informację o ponoszeniu kosztów w związku z realizacją projektu w ramach RPO WZ 2014-2020 oraz przyporządkowanie do poszczególnego zadania.

Co do zasady dane wykazane w kontrolowanych wnioskach o płatność są zgodne z przedstawionymi dokumentami księgowymi. Natomiast w odniesieniu do dokumentów ujętych w próbie kontroli, uwzględniając jednocześnie dodatkowe wyjaśnienia Beneficjenta z dnia 01.10.2020 r. oraz 03.11.2020 r., stwierdzono następujące nieścisłości:

1. w ramach wniosku o płatność nr RPZP.07.06.00-32-K003/18-002-04:

- poz. 1 i 15 – błędna data wystawienia dokumentu – wskazano: 20.07.2019 r. zamiast: 19.07.2019 r.,
- poz. 18 – błędna data wystawienia dokumentu – wskazano: 11.09.2019 r. zamiast: 23.09.2019 r. oraz błędna data zapłaty – wskazano: 28.09.2019 r. zamiast: 25.09.2019 r.,

2. w ramach wniosku o płatność nr RPZP.07.06.00-32-K003/18-003-02:

- poz. 1-2, 16-17 – błędna data zapłaty – wskazano: 28.01.2020 r. zamiast: 24.01.2020 r.,
- poz. 3-4, 18-19 – błędna data zapłaty – wskazano: 26.02.2020 r. zamiast: 24.02.2020 r.,
- poz. 5 i 20 – błędna data zapłaty – wskazano: 02.02.2020 r. zamiast: 08.01.2020 r. Ponadto, zgodnie z ww. wyjaśnieniami Beneficjenta, w pozycjach tych rozliczono pełną kwotę dodatkowego wynagrodzenia rocznego personelu projektu, nie pomniejszając jej o miesiące, w których de facto osoby te nie były zaangażowane w projekcie. Beneficjent wprowadził odpowiednie korekty we wniosku o płatność nr RPZP.07.06.00-32-K003/18-006,
- poz. 8 – błędna data wystawienia dokumentu – wskazano: 12.01.2020 r. zamiast: 13.01.2020 r.,
- poz. 9 – błędna data wystawienia dokumentu – wskazano: 07.01.2020 r. zamiast: 03.01.2020 r.,

3. w ramach wniosku o płatność nr RPZP.07.06.00-32-K003/18-004-03:

- poz. 7-9 – błędna kwota dokumentu brutto – wskazano: 47.805,91 zł zamiast: 25.888,74 zł.

Powyższe błędy zostały uznane za uchybienia, niemające wpływu na kwotę wydatków kwalifikowalnych.

W przesłanej dokumentacji znajdowały się również:

- Zasady rachunkowości (polityka rachunkowości) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego stanowiące załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 111/17 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 22.12.2017 r.
- Zasady rachunkowości (polityka rachunkowości) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego stanowiące załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 121/19 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 30.12.2019 r.

Na podstawie powyższych dokumentów Zespół kontrolujący stwierdził, iż rozliczenia finansowe w ramach projektu prowadzone są zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (t.j.: Dz.U. 2019, poz. 351, z późn. zm.) oraz że spełniony został wymóg prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wydatków dotyczących projektu.

Zgodnie z zapisami decyzji o dofinansowanie projektu, transze przyznanego dofinansowania wypłacane są na rachunek bankowy Beneficjenta nr prowadzony przez Bank Pekao BP S.A., a dla obsługi finansowej projektu w części dotyczącej wydatków ponoszonych z kwoty dofinansowania, prowadzony jest dodatkowy wyodrębniony rachunek nr Na podstawie dokumentacji udostępnionej podczas kontroli, Zespół kontrolujący stwierdził, że płatności co do zasady są realizowane z ww. wyodrębnionego rachunku bankowego. W przypadku dokonania płatności z innego rachunku bankowego Beneficjenta, wydatki te były następnie refundowane z przedmiotowego, wyodrębnionego rachunku projektowego.

W ramach projektu zaplanowano wniesienie wkładu własnego w wysokości 258.948,18 zł, stanowiącego minimum 5,0000001545 % wydatków kwalifikowalnych w projekcie. Wkład własny wnoszony jest w formie pieniężnej, w postaci proporcjonalnego ponoszenia tej części wydatków kwalifikowalnych ze środków własnych Beneficjenta.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu, w projekcie przewidziano wydatki na zakup środków trwałych – wydatki związane z wyposażeniem stanowiska pracy doradców regionalnych w łącznej wysokości 12.924,00 zł brutto, stanowiących 0,2495480061 % wydatków projektu, a zatem mieszczących się w limicie 40 % wydatków projektu. Z badanej dokumentacji wynika, iż wydatki te rozliczone zostały w wysokości wskazanej we wniosku o dofinansowanie projektu oraz zgodnie z wymogami określonymi w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*. Wydatki te zostały ujęte w poz. 8, 14 oraz 23 i 24 wniosku o płatność nr RPZP.07.06.00-32-K003/18-002-04.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż koszty bezpośrednie zostały prawidłowo ujęte i są kwalifikowalne. Zostały poniesione:

- w związku z realizowanym projektem,
- zgodnie z budżetem projektu,
- racjonalnie i efektywnie,
- w pełnej wysokości na podstawie dokumentów finansowych.

Koszty pośrednie rozliczane są natomiast ryczałtem i stanowią 15 % poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach projektu kosztów bezpośrednich.

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu, decyzji o dofinansowanie projektu oraz z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 24.09.2020 r. (załączono do akt kontroli), Beneficjent jest czynnym podatnikiem VAT, przy czym podatek VAT, którego wysokość została określona w budżecie projektu nie jest możliwy do odzyskania, a faktury dotyczące zakupów dokonanych w ramach projektu ujęte we wnioskach o płatność nie zostały zawarte w rejestrach VAT prowadzonych przez Beneficjenta w kwocie podatku naliczonego, który pomniejsza podatek należny. Ponadto, status Beneficjenta zweryfikowano również na podstawie danych zawartych w portalu podatkowym Ministerstwa Finansów.

Podatek VAT w ramach projektu jest zatem kwalifikowalny.

Podsumowując, na podstawie:

- zapisów wniosku o dofinansowanie projektu,
- dokumentów księgowych poddanych kontroli,
- dokumentów związanych z realizacją projektu poddanych kontroli w pozostałych obszarach kontroli,

stwierdzono, że na dzień kontroli wydatki poniesione w ramach projektu 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, tj.:*

- zostały faktycznie poniesione,
- są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa unijnego i krajowego,
- są zgodne z Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 i Szczegółowym Opsem Osi Priorytetowych,
- zostały uwzględnione w budżecie projektu,
- zostały poniesione zgodnie z postanowieniami decyzji o dofinansowanie,
- są należytej jakości oraz zgodne z warunkami określonymi w umowach z wykonawcami,
- są niezbędne do realizacji celów projektu i zostały poniesione w związku z jego realizacją,
- zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny,
- zostały należycie udokumentowane,
- zostały wykazane we wnioskach o płatność,
- dotyczą towarów dostarczonych / usług wykonanych / robót zrealizowanych.

Zespół kontrolujący stwierdził ponadto, iż przekazanie środki na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu, ani że w ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności Beneficjenta.

Zespół kontrolujący nie stwierdził również przypadków podwójnego finansowania wydatków określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.*

W badanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości.

e) poprawność udzielania zamówień publicznych

Do dnia kontroli, w ramach projektu wszczęto 4 postępowania w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j.: Dz. U. 2018, poz. 1986, z późn. zm., dalej: ustawy Pzp). Kontroli poddano postępowanie przeprowadzone na świadczenie usług hotelarskich, konferencyjnych i opieki nad dziećmi na potrzeby projektu pn. „Akademia Przyszłości”. Przedmiot zamówienia został podzielony na części:

- Część 1 – usługa hotelarska, konferencyjna, restauracyjna i opieki nad dziećmi na potrzeby realizacji 6 trzydniowych szkoleń podstawowych dla Liderów Klubów Rodzica Zastępczego,
- Część 2 – usługa hotelarska, konferencyjna i restauracyjna na potrzeby realizacji 12 trzydniowych wyjazdów dla opiekunów usamodzielniania i usamodzielnianych wychowanków Instytucjonalnej pieczy zastępczej.

Zamawiający: Województwo Zachodniopomorskie – Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie. Poprawność udzielenia ww. zamówienia publicznego przez Beneficjenta badano na podstawie brzmienia przepisów ustawy Pzp aktualnych na dzień wszczęcia kontrolowanego postępowania.

W kontrolowanej dokumentacji znajdowała się notatka z szacowania przedmiotu zamówienia z dnia 14.07.2020 r., łączną wartość zamówienia oszacowano na kwotę 330.079,50 zł netto, co stanowi 77.314,67 euro, zgodnie z kursem określonym w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 18.12.2019 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych, w podziale na części:

- Część 1 – 156.969,30 zł / 36.766,99 euro,
- Część 2 – 173.110,20 zł / 40.547,68 euro.

Zgodnie z ww. notatką wartość zamówienia oszacowano w dniu 14.07.2020 r. na podstawie ofert szacunkowych potencjalnych wykonawców, otrzymanych w odpowiedzi na przesłane przez Zamawiającego zapytanie cenowe. Zamawiający zamierzał przeznaczyć na zamówienie następującą kwotę:

- Część 1 – 146.845,10 zł brutto,
- Część 2 – 129.752,00 zł brutto.

Kontrolowane postępowanie przeprowadzone było w procedurze uproszczonej, na podstawie art. 138o ust. 2-4 ustawy Pzp. Zespół kontrolujący stwierdził, iż zaistniały przesłanki umożliwiające zastosowanie przedmiotowej procedury, tzn.:

- szacunkowa wartość przedmiotu zamówienia w przeważającej części dotyczyła usług społecznych wymienionych w załączniku XIV do dyrektywy 2014/24/UE,
- wartość przedmiotu zamówienia była mniejsza niż kwoty określone w art. 138g ust.1, tj. 750.000 euro w przypadku zamówień innych niż zamówienia sektorowe lub zamówienia w dziedzinach obronności i bezpieczeństwa.

Zgodnie z art. 138 o, ust. 3 ustawy Pzp, ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Beneficjenta w dniu 11.08.2020 r. Termin składania ofert ustalono na 19.08.2020 r., godz. 11:00. Termin ten wynosił zatem 7 pełnych dni kalendarzowych

i w ocenie Kontrolujących był to termin uwzględniający czas niezbędny do przygotowania i złożenia oferty, zgodnie z art. 138o ust. 3 pkt 1 ustawy Pzp.

Zgodnie z art. 138 o ust. 3 pkt 2, ogłoszenie o zamówieniu zawierało:

- termin składania ofert uwzględniający czas niezbędny do przygotowania i złożenia oferty,
- opis przedmiotu zamówienia oraz określenie wielkości lub zakresu zamówienia,
- kryteria oceny ofert.

Przedmiot zamówienia został podzielony na części:

- Część 1: Usługa hotelarska, konferencyjna, restauracyjna i opieki nad dziećmi na potrzeby realizacji sześciu trzydniowych szkoleń podstawowych dla Liderów Klubów Rodzica Zastępczego w ramach projektu pn. „Akademia Przyszłości”,
- Część 2: Usługa hotelarska, konferencyjna i restauracyjna na potrzeby realizacji dwunastu trzydniowych wyjazdów dla opiekunów usamodzielnienia i usamodzielnianych wychowanków instytucjonalnej pieczy zastępczej w ramach projektu „Akademia Przyszłości”.

Kody CPV: 55100000-1 usługi hotelarskie (Część nr 1, nr 2), 55110000 – 4 hotelarskie usługi noclegowe (Część nr 1, nr 2), 55120000-7 usługi hotelarskie w zakresie spotkań i konferencji (Część nr 1, nr 2), 55300000-3 usługi restauracyjne i dotyczące podawania posiłków (Część nr 1, nr 2), 85312110-3 usługi opieki dziennej nad dziećmi (Część nr 1).

Przedmiot zamówienia został opisany w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dostatecznie dokładnych i zrozumiałych określeń, uwzględniając wszystkie wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty, a także w sposób, który nie mógłby utrudniać uczciwej konkurencji. Dokładny opis przedmiotu zamówienia stanowił załącznik nr 7 do ogłoszenia o zamówieniu.

W postępowaniu mogli brać udział wykonawcy, którzy nie podlegali wykluczeniu oraz spełniali warunki udziału w postępowaniu, dotyczące zdolności technicznej lub zawodowej – należyte wykonanie przez Wykonawcę, w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, minimum 2 usług o wartości nie mniejszej niż 5.000 zł brutto każda, polegających na świadczeniu usług hotelarskich i restauracyjnych dla minimum 20 osób każda.

Weryfikacja spełnienia warunków udziału w postępowaniu dokonana była na podstawie stosownych oświadczeń oraz złożonych wraz z ofertą dokumentów, przy czym Zamawiający zastosował procedurę odwróconą – najpierw dokonana została ocena ofert, a następnie zbadano, czy Wykonawca, którego oferta została oceniona jako najkorzystniejsza nie podlega wykluczeniu oraz spełnia ww. warunki.

Zamawiający określili następujące kryteria oceny ofert:

CZĘŚĆ 1:

- cena (waga – 70 %):
 - ✓ cena najniższej oferty / cena badanej oferty x 100 pkt x 70 %;
- walory turystyczno-rekreacyjne obiektu (waga – 20 %):
 - ✓ obiekt z terenem rekreacyjnym dostosowanym dla dzieci i młodzieży. Punktacji podlegają zewnętrzne elementy rekreacyjne znajdujące się na terenie zaoferowanego obiektu. Za każdy

element rekreacyjny Wykonawca otrzyma 2 punkty. Maksymalna ilość elementów to 5 (np. plac zabaw, boisko, inne wskazane przez Wykonawcę). Oferowane przez Wykonawcę elementy rekreacyjne dostępne będą podczas wszystkich zjazdów szkoleniowych. Maksymalna liczba punktów, która może zostać przyznana Wykonawcy to 10,00 pkt.,

✓ obiekt z nieodpłatnym dostępem do infrastruktury rekreacyjnej dla uczestników szkoleń, podczas całego pobytu. Punktacji podlegają elementy rekreacyjne znajdujące się wewnątrz infrastruktury budynku. Za każdy element rekreacyjny Wykonawca otrzyma 2 punkty. Maksymalna ilość elementów to 5 (np. basen, sauna, bilard, kręgielnia, sala zabaw, siłownia, inne wskazane przez Wykonawcę). Oferowane przez Wykonawcę elementy rekreacyjne dostępne będą podczas wszystkich zjazdów szkoleniowych. Maksymalna liczba punktów, która może zostać przyznana Wykonawcy to 10,00 pkt.

- termin bezkosztowej zmiany rezerwacji usługi (waga – 10 %):

- ✓ 1 dzień – 10 pkt,
- ✓ 2-3 dni – 5 pkt,
- ✓ 4-5 dni – 3 pkt,
- ✓ 6 dni – 1 pkt,
- ✓ do 7 dni – 0 pkt.

CZĘŚĆ 2:

- cena (waga – 70 %):

- ✓ $\text{cena najniższej oferty} / \text{cena badanej oferty} \times 100 \text{ pkt} \times 70 \%$;

- walory turystyczno-rekreacyjne obiektu (waga – 20 %):

✓ Obiekt z terenem rekreacyjnym dostosowanym dla dzieci i młodzieży. Punktacji podlegają zewnętrzne elementy rekreacyjne znajdujące się na terenie zaoferowanego obiektu. Za każdy element rekreacyjny Wykonawca otrzyma 2 punkty. Maksymalna ilość elementów to 5 (np. plac zabaw, boisko, inne wskazane przez Wykonawcę). Oferowane przez Wykonawcę elementy rekreacyjne dostępne będą podczas wszystkich zjazdów. Maksymalna liczba punktów, która może zostać przyznana Wykonawcy to 10,00 pkt.,

✓ Obiekt z nieodpłatnym dostępem do infrastruktury rekreacyjnej dla uczestników szkoleń, podczas całego pobytu. Punktacji podlegają elementy rekreacyjne znajdujące się wewnątrz infrastruktury budynku. Za każdy element rekreacyjny Wykonawca otrzyma 2 punkty. Maksymalna ilość elementów to 5 (np. basen, sauna, bilard, kręgielnia, sala zabaw, siłownia, inne wskazane przez Wykonawcę). Oferowane przez Wykonawcę elementy rekreacyjne dostępne będą podczas wszystkich zjazdów. Maksymalna liczba punktów, która może zostać przyznana Wykonawcy to 10,00 pkt.

- termin bezkosztowej zmiany rezerwacji usługi (waga – 10 %):

- ✓ 1 dzień – 10 pkt,
- ✓ 2-3 dni – 5 pkt,
- ✓ 4-5 dni – 3 pkt,
- ✓ 6 dni – 1 pkt,
- ✓ do 7 dni – 0 pkt.

Ogłoszenie o zamówieniu zawierało dokładny opis sposobu przyznawania punktów za poszczególne kryteria oraz sposób oceny oferty.

W przypadku procedury uproszczonej na zamówienia na usługi społeczne i inne szczególne usługi, prowadzonej na podstawie art. 138o ust. 2-4 ustawy Pzp, Zamawiający nie jest związany przewidzianymi ustawą trybami udzielania zamówień, w tym przepisami dotyczącymi powołania komisji przetargowej. Niemniej jednak, w celu zapewnienia przejrzystości, obiektywizmu i niedyskryminacji w ramach postępowania, Uchwałą nr 1079/2020 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 30.07.2020 r. w sprawie wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na usługi pn. Świadczenie usług hotelarskich, konferencyjnych, restauracyjnych i opieki nad dziećmi na potrzeby pn. „Akademia Przyszłości” realizowanego przez Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej oraz w sprawie powołania Komisji Przetargowej, została powołana Komisja przetargowa. Członkowie Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego (Kierownik zamawiającego), członkowie Komisji przetargowej oraz inne osoby wykonujące czynności w postępowaniu złożyły oświadczenia dotyczące niepodlegania wyłączeniu z czynności w postępowaniu.

W postępowaniu, w wyznaczonym terminie wpłynęły nw. oferty:

		1	2	3	4	5
Część I Wykonawca		Firma Handlowo Usługowa Magdalena Konieczny, ul. Bohaterów Warszawy 71, 72-200 Nowogard	Polski Holding hotelowy Sp. z o.o., ul. Komitetu Obrony Robotników 39G, 02-148 Warszawa	Wojciech Górecki szkolenia.pl, ul. Frezjowa 10, 72-003 Dobra	Sun & More Sp. z o.o. ul.Ogródowa 25 71-037 Szczecin	Ośrodek Wypoczynkowy "Wielki Błękit" Danuta i Ryszard Urbańscy s.c., Łukęcin, ul.Spacerowa 3, 72-400 Kamień Pomorski
1	cena brutto	114 807,42 zł – 70,00 pkt.	-	165 000,00 zł – 48,71 pkt.	195 580,00 zł – 41,09 pkt.	182 190,00 zł – 44,11 pkt.
	walory turystyczno-rekreacyjne obiektu	5 elementów – 10 pkt. 5 elementów – 10 pkt.	-	3 elementy – 6 pkt. 4,33 elementów – 8,66 pkt.	5 elementów – 10 pkt. 5 elementów – 10 pkt.	5 elementów – 10 pkt. 5 elementów – 10 pkt.
	termin bezkosztowej zmiany rezerwacji usługi	1 dzień – 10 pkt.	-	1 dzień – 10 pkt.	1 dzień – 10 pkt.	5 dni – 3 pkt.
	OCENA – suma pkt.	100 pkt.	Brak oferty	73,37 pkt.	71,09 pkt.	67,11 pkt.
2	cena brutto	133 365,24 zł – 70 pkt.	267 502,80 zł – 34,90 pkt.	174 600,00 zł – 53,47 pkt.	205 640,00 zł – 45,40 pkt.	194 940,00 zł – 47,89 pkt.
	walory turystyczno-rekreacyjne obiektu	5 elementów – 10 pkt. 5 elementów – 10 pkt.	5 elementów – 10 pkt. 5 elementów – 10 pkt.	3 elementy – 6 pkt. 4,33 elementy – 8,66 pkt.	5 elementów – 10 pkt. 5 elementów – 10 pkt.	5 elementów – 10 pkt. 4 elementy – 8 pkt.
	cena brutto	1 dzień – 10 pkt.	1 dzień – 10 pkt.	1 dzień – 10 pkt.	1 dzień – 10 pkt.	5 dni – 3 pkt.
	OCENA – suma pkt.	100 pkt.	64,90 pkt.	78,13 pkt.	76,40 pkt.	68,89 pkt.

Najkorzystniejszą ofertę w ramach obu części złożyła Firma Handlowo Usługowa Magdalena Konieczny, ul. Bohaterów Warszawy 71, 72-200 Nowogard. Wykonawca ten spełniał również warunki udziału w postępowaniu i nie podlegał wykluczeniu. Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej

oferty zostało przesłane do Wykonawców, którzy złożyli oferty w postępowaniu, a także zamieszczone na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Zamawiającego w dniu 25.09.2020 r.

Z wybranym Wykonawcą zostały zawarte n.w. umowy:

- w ramach Części nr 1 zamówienia umowa nr ROPS/137/2020 z dnia 01.09.2020 r.
- w ramach Części nr 2 zamówienia umowa nr ROPS/136/2020 z dnia 01.09.2020 r.

Zamawiający nie udzielił zamówień dodatkowych lub uzupełniających. W dniu 02.09.2020 r. aneksowano umowę nr ROPS/136/2020 z dnia 01.09.2020 r. w zakresie terminów realizacji szkoleń.

Na podstawie weryfikowanej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, iż Zamawiający spełnił minimalne wymagania określone w art. 138o ust. 2-4 ustawy Pzp, obowiązujące w odniesieniu do zamówień na usługi społeczne i inne szczególne usługi.

Zespołowi kontrolującemu przedłożono Fakturę nr FV/2020/191/P z dnia 13.09.2020 r. na kwotę 17.634,57 zł potwierdzającą rozpoczęcie realizacji usługi. Planowany ostateczny termin realizacji usługi to marzec 2021 r.

W badanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości.

f) poprawność stosowania zasady konkurencyjności

W ramach projektu przeprowadzono jedno postępowanie w oparciu o zasadę konkurencyjności – na usługę opracowania merytorycznego i przygotowania podręcznika dla rodziców zastępczych - Liderów Klubów Rodzica Zastępczego oraz przeprowadzenie autorskich szkoleń na podstawie ww. podręcznika dla Liderów Klubów Rodzica Zastępczego, które zostało poddane kontroli, co stanowi 100 % populacji. Zamawiający: Województwo Zachodniopomorskie – Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie.

Wartość szacunkową zamówienia ustalono w dniu 20.02.2020 r. na łączną kwotę 82.050,00 zł netto, na podstawie informacji rynkowych zebranych na podstawie odpowiedzi na zapytania cenowe od potencjalnych wykonawców.

Postępowanie zostało wszczęte w dniu 20.02.2020 r. poprzez upublicznienie w bazie konkurencyjności pod adresem: www.bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl. ogłoszenia o zamówieniu nr 1234180. Termin składania ofert został wyznaczony na 28.02.2020 r., godz. 10:00, w związku z czym termin został zachowany i wyniósł co najmniej 7 pełnych dni kalendarzowych. Zespół kontrolujący stwierdził, iż zapytanie ofertowe stanowiące załącznik do ww. ogłoszenia o zamówieniu zawierało wszystkie wymagane elementy.

Na przedmiot zamówienia składały się łącznie dwie usługi (elementy), przy czym Zamawiający nie dopuszczał składania ofert tylko na jeden z elementów.

1. Opracowanie merytoryczne i przygotowanie podręcznika dla Liderów Klubów Rodzica Zastępczego na podstawie koncepcji przygotowanej przez Zamawiającego. Podręcznik ma się składać z 6 modułów tematycznych, gdzie jeden moduł to jedno szkolenie (16 godzin dydaktycznych):

MODUŁ I: Motywacja opiekunów zastępczych. Modele rodzin. Historia mojej rodziny – moim potencjałem (genogram). Rodzina zastępcza – fazy rozwoju, zagrożenia, szanse.

MODUŁ II: Strata i etapy jej przeżywania a fazy pobytu dziecka w pieczy zastępczej. Przyczyny utraty funkcji opiekuńczo-wychowawczych w rodzinach biologicznych. Rodzina biologiczna dziecka – potencjał czy zagrożenie?

MODUŁ III: Proces budowania więzi w rodzinie (zastępczej). Wpływ stylu przywiązania na funkcjonowanie członków rodziny. Dzieci w opiece zastępczej – jak motywować.

MODUŁ IV: Warunki budowania tożsamości dziecka w pieczy zastępczej. Prawidłowości rozwoju psychofizycznego dzieci i młodzieży. Rozwój nieharmonijny dzieci w pieczy zastępczej i jego przyczyny. Kryzysy rozwojowe.

MODUŁ V: Przyczyny kryzysów w rodzinie zastępczej i metody ich rozwiązywania. Rozpoznawanie potencjału dziecka i rodziny – praca na zasobach.

MODUŁ VI: Zasady profesjonalizmu opiekuńczo-wychowawczego: cele i role rodzicielstwa zastępczego – wartości, granice rodzicielstwa zastępczego, współpraca z instytucjami. Metodologia prowadzenia grupy edukacyjno-wspierającej.

2. Przeprowadzenie autorskich szkoleń z wykorzystaniem ww. podręcznika.

Zamawiający wymagał, aby szkolenia prowadzone były przez dwóch trenerów jednocześnie, w tym przez autora/autorów podręcznika. Wymagania w stosunku do osób bezpośrednio realizujących zamówienie określone były w pkt V zapytania ofertowego. Łączna ilość godzin szkoleniowych (1h = 45 minut): 288 w 3 jednakowych cyklach szkoleń. Jeden cykl szkoleń obejmuje: 6 szkoleń dwudniowych, każde po 16 godzin dydaktycznych (łącznie 96 godzin). Przewidywana liczba osób biorących udział w pojedynczym cyklu: 18 osób. Miejsce szkoleń: miejscowość w województwie zachodniopomorskim. Dokładne miejsce szkoleń miało być wskazane Wykonawcy najpóźniej 7 dni przed pierwszym szkoleniem.

Opis przedmiotu zamówienia dokonany był w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dokładnych i zrozumiałych określeń oraz z zastosowaniem nazw i kodów określonych we Wspólnym Słowniku Zamówień (CPV), uwzględniający wszystkie wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty. Opis przedmiotu zamówienia nie odnosił się również do określonego wyrobu, źródła, znaków towarowych, patentów lub specyficznego pochodzenia, który nie byłby uzasadniony przedmiotem zamówienia.

Zamawiający określił nw. wymogi w stosunku do osób bezpośrednio realizujących zamówienie

- wykształcenie wyższe magisterskie pedagogiczne lub psychologiczne lub inne magisterskie z przygotowaniem pedagogicznym i/lub specjalnością pedagogiczną i/lub specjalnością dotyczącą pracy na rzecz systemu wspierania rodziny i pomocy społecznej,
- minimum 200 przeprowadzonych godzin warsztatów/szkoleń/doradztwa/terapii/konsultacji w ostatnich trzech latach, których odbiorcami byli rodzice zastępczy i/lub dzieci i młodzież pozostające w pieczy zastępczej i/lub specjaliści pracujący w obszarze pieczy zastępczej i/lub obejmujących tematykę objętą przedmiotem zamówienia,
- minimum 3-letni staż pracy z dziećmi/młodzieżą i/lub rodziną i/lub w instytucjach i organizacjach funkcjonujących w ramach systemu wspierania rodziny i pieczy zastępczej.
- znajomość zagadnień związanych ze wspieraniem rodziny i systemu pieczy zastępczej.

- znajomość problematyki pieczy zastępczej oraz typowych problemów zgłaszanych przez rodziców zastępczych.

Zamawiający oceniał spełnienie ww. warunków na podstawie wypełnionego załącznika nr 2 do zapytania – wykazów kwalifikacji i doświadczenia trenera. Wymogi musiały spełniać każda z osób realizujących zamówienie oddzielnie.

Przy wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający kierował się ww. kryteriami:

- cena – waga kryterium: 20 %
 - ✓ cena oferty najtańszej / cena oferty badanej x 20%,
- doświadczenie trenerów w ostatnich 3 latach – waga kryterium: 40 %
 - ✓ 1-200 godzin – 10 pkt.
 - ✓ 201-400 godzin – 20 pkt.
 - ✓ 401-600 godzin – 30 pkt.
 - ✓ ponad 600 godzin – 40 pkt.
- autorstwo/współautorstwo publikacji (np.; raporty, artykuły, książki, itp.) dotyczące tematyki pieczy zastępczej i/lub tematyki opisanej w modułach tematycznych przedstawionych w pkt III ppkt 1 zapytania – waga kryterium: 40 %
 - ✓ 0 publikacji – 0 pkt.
 - ✓ 1-3 publikacje – 10 pkt.
 - ✓ 4-6 publikacji – 20 pkt.
 - ✓ 7-10 publikacji – 30 pkt.
 - ✓ powyżej 10 publikacji – 40 pkt.

Warunki udziału w postępowaniu wskazano w Rozdziale V oraz X zapytania.

Zamawiający przewidział możliwość zmiany postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru Wykonawcy. Szczegółowe warunki i okoliczności wprowadzenia zmian dotyczących:

- terminów realizacji zajęć,
- zmiany przedstawicieli stron,
- zmian mających na celu usprawnienie realizacji wzajemnych zobowiązań stron wynikających z postanowień umowy,
- zmiany wysokości wynagrodzenia, wynikającej z powszechnie obowiązującego prawa.

W postępowaniu, w wyznaczonym terminie wpłynęła 1 oferta od firmy Tomasz Polkowski, ul. Ku Słońcu 16/7, 76-200 Siemianice:

- cena: 79.288,00 zł brutto – 20 pkt.,
- doświadczenie trenerów w ostatnich 3 latach: 1.696 godzin – 40 pkt.,
- autorstwo/współautorstwo publikacji: 5 publikacji – 20 pkt.

Beneficjent jest Zamawiającym z rozumienia przepisów Pzp. Osoby wykonujące w imieniu Zamawiającego czynności związane z procedurą wyboru wykonawcy, w tym biorące udział w procesie oceny ofert złożyły stosowne oświadczenia o braku powiązań z ww. Wykonawcą. Złożona oferta została wybrana jako najkorzystniejsza.

W dniu 13.03.2020 r. została zawarta umowa pomiędzy Zamawiającym a firmą Tomasz Polkowski. Treść ww. umowy była zgodna z warunkami określonymi w zapytaniu ofertowym oraz odpowiadała treści złożonej przez Wykonawcę oferty. Wynik postępowania został upubliczniony w taki sposób, w jaki zostało upublicznione zapytanie ofertowe, tj. w bazie konkurencyjności.

W kontrolowanej dokumentacji znajdował się kompletny i prawidłowo sporządzony protokół z dnia 10.03.2020 r., potwierdzający prawidłowość wyboru wykonawcy zgodnie z zasadą konkurencyjności.

Zespołowi kontrolującemu przedłożono Fakturę nr 10/2020 z dnia 12.08.2020 r. oraz Fakturę nr 11/2020 z dnia 13.09.2020 r. wraz z protokołami zdawczo-odbiorczymi. Termin zakończenia realizacji usługi to 30.06.2022 r.

Na dzień kontroli, w ramach projektu nie dokonano zakupów towarów lub usług z zastosowaniem procedury rozeznania rynku, o której mowa w *Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

W badanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości.

g) kwalifikowalność personelu projektu

Do dnia kontroli, do realizacji zadań w projekcie zostało zaangażowanych 6 osób. Kontroli poddano dokumenty 1 osoby stanowiącej personel projektu – p. _____, co stanowi 16,67 % populacji. P. _____ jest zatrudniona u Beneficjenta: w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego w Regionalnym Ośrodku Polityki Społecznej (ROPS) w pełnym wymiarze czasu pracy, na podstawie nw. umów o pracę:

–
–
–

Do projektu, w pełnym wymiarze czasu pracy na stanowisku Doradcy Regionalnego w zadaniu 2: Kluby Rodzica Zastępczego, p. _____ jest zaangażowana od stycznia 2020 r., zgodnie z *zakresem czynności, obowiązków, uprawnień, odpowiedzialności pracownika Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie z dnia*

W kontrolowanej dokumentacji znajdowały się ponadto:

- oświadczenie p. _____ dotyczące zaangażowania zawodowego,
- życiorys zawodowy p. _____
- dokumenty finansowe dotyczące zakupu środków trwałych dla celów doposażenia stanowiska pracy p. _____

Na podstawie przedstawionego życiorysu zawodowego p. _____ stwierdzono, iż posiada ona odpowiednie wykształcenie, kwalifikacje oraz doświadczenie zawodowe.

Zespół kontrolujący stwierdził ponadto, iż biorąc pod uwagę wielkość, specyfikę oraz złożoność kontrolowanego projektu, a także okres jego realizacji, liczba zaangażowanego personelu jest adekwatna do realizowanych zadań. Dodatkowo na podstawie:

- zweryfikowanej ww. dokumentacji,

- *Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego* wprowadzonego zarządzeniem 74/19 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 30.07.2019 r.,

stwierdzono, iż wysokość wynagrodzenia p. _____ odpowiada stawkom stosowanym u Beneficjenta poza projektami współfinansowanymi z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności na analogicznych stanowiskach lub na stanowiskach wymagających analogicznych kwalifikacji.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 24.09.2020 r. (załączono do akt kontroli), 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.

Dodatkowo, na podstawie oświadczenia p. _____ dotyczącego zaangażowania zawodowego, oświadczenia Beneficjenta z dnia 24.09.2020 r., a także pozostałej dokumentacji związanej z zatrudnieniem p. _____ stwierdzono, iż jej łączne zaangażowanie zawodowe w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków beneficjenta i innych źródeł nie przekracza dopuszczalnego miesięcznego limitu godzin na osobę, który określono w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, a obciążenie wynikające z realizacji przez daną osobę zadań w projekcie lub projektach nie wyklucza możliwości ich efektywnej realizacji.

Na podstawie weryfikacji ww. dokumentacji oraz ww. oświadczenia Beneficjenta Zespół kontrolujący stwierdził ponadto, iż:

- wydatki związane z zaangażowaniem personelu projektu, w tym wynagrodzenie p. _____ oraz wyposażenie stanowiska pracy p. _____ ponoszone są zgodnie z obowiązującymi *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* i są kwalifikowalne,
- dane dotyczące formy zaangażowania oraz godzin pracy personelu projektu ujętego w próbie kontroli zostały zarejestrowane w systemie SL2014 i są zgodne z dokumentacją papierową,
- w projekcie nie jest zaangażowany personel projektu na podstawie umów cywilnoprawnych,
- w projekcie nie są zaangażowane osoby zatrudnione w Instytucji Zarządzającej lub Instytucji Pośredniczącej RPO WZ.

W kontrolowanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości.

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

Nie dotyczy. W projekcie nie ujęto wydatków objętych pomocą publiczną/pomocą *de minimis*.

i) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

Obowiązki informacyjne Beneficjenta zostały określone w § 21 decyzji o dofinansowanie projektu. Beneficjent upublicznił informację o projekcie poprzez:

- stronę internetową projektu: <http://www.rops.wzp.pl/wsparcie-rodziny-i-systemu-pieczyzastepczej>

- /projekt-akademia-przyszlosci,
- plakaty, ulotki, rollup,
 - spotkania z przedstawicielami placówek opiekuńczo – wychowawczych, PCPCR, OPS.

Ww. formy przekazu i informacji o projekcie zawierają przede wszystkim:

- nazwę Beneficjenta,
- tytuł projektu,
- właściwy zestaw logotypów: Fundusze Europejskie Program Regionalny, Unia Europejska, Pomorze Zachodnie.

W związku ze stanem epidemii COVID-19 kontrolę przeprowadzono na podstawie zeskanowanych dokumentów, przesłanych w formie elektronicznej do siedziby IP. Prawidłowość oznakowania miejsca realizacji projektu dokonano na podstawie przesłanej dokumentacji fotograficznej materiałów informacyjno-promocyjnych.

Dokumentacja ujęta w próbie kontroli również została oznaczona znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znakiem Fundusze Europejskie wraz z nazwą Regionalnego Programu Operacyjnego.

Na podstawie dokumentacji objętej próbą kontroli nie stwierdzono, aby wydatki związane z działaniami informacyjno-promocyjnymi projektu były ponoszone w ramach kosztów bezpośrednich. Zespół kontrolujący stwierdził, iż działania promocyjne realizowane przez Beneficjenta są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu.

W badanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości.

J) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu

Zgodnie z informacjami przesłanymi przez Beneficjenta, dokumentacja dotycząca badanego projektu przechowywana jest zgodnie z zasadami określonymi w § 15 *Polityki bezpieczeństwa.....*, z uwzględnieniem załącznika nr 10 tejże Polityki: Instrukcji zarządzania kluczami.

Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w Regionalnym Ośrodku Polityki Społecznej przy ul. Starzyńskiego 3-4 w Szczecinie (dokumenty merytoryczne), w głównej siedzibie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego przy ul. Korsarzy 34 w Szczecinie (dokumenty finansowe, osobowe, przetwarzanie danych osobowych), a także w budynku przy ul. Pl. Hołdu Pruskiego 8 w Szczecinie (zamówienia publiczne). Dostęp do ww. dokumentacji mają wyłącznie upoważnieni pracownicy Beneficjenta oraz pracownicy instytucji uprawnionych do kontroli prawidłowości realizacji projektu.

Na tej podstawie 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 również, iż zapewniono właściwą ścieżkę audytu. Beneficjent udostępnił dokumentację dotyczącą projektu niezbędną do przeprowadzenia kontroli w formie elektronicznej za pomocą systemu SL2014. W toku kontroli stwierdzono, iż Beneficjent zapewnił odpowiednie udokumentowanie poszczególnych obszarów

- poz. 7-9 - błędna kwota dokumentu brutto - wskazano: 47.805,91 zł zamiast: 25.888,74 zł.

Powyższe błędy zostały uznane za uchybienia, niemające wpływu na kwotę wydatków kwalifikowalnych.

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

Zespół kontrolujący nie stwierdził podejrzenia oszustwa finansowego/działania o charakterze korupcyjnym.

14. Zalecenia pokontrolne:

W odniesieniu do uchybienia, o którym mowa w pkt. 12.a Informacji pokontrolnej, Zespół kontrolujący rekomenduje zweryfikowanie prawidłowości danych uczestników projektu i ich sprostowanie w formularzu monitorowania uczestników w systemie SL2014.

W odniesieniu do uchybień, o których mowa w pkt. 12.b Informacji pokontrolnej, w przypadku niewniesienia przez Beneficjenta zastrzeżeń do niniejszej Informacji pokontrolnej, Instytucja Pośrednicząca dokona korekty danych w zestawieniu dokumentów do wniosków o płatność ujętych w próbie kontroli. Ponadto Beneficjent powinien dolożyć wszelkiej staranności, aby dane wykazywane we wnioskach o płatność były zgodne z dokumentami księgowymi.

Informację o sposobie wdrożenia powyższych zaleceń pokontrolnych należy przesłać do Wydziału Kontroli EFS 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:

- Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej. Wszelkie wyjaśnienia oraz oświadczenia 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.
- 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 przesłać do Wydziału Kontroli EFS Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Szczecinie dodatkowe wyjaśnienia i dokumenty, konieczne do rzetelnego i kompleksowego rozpatrzenia zastrzeżeń.
- W sytuacji, gdy Beneficjent w ustalonym ww. terminie nie wdroży zaleceń pokontrolnych, tj. nie doprowadzi do usunięcia stwierdzonych uchybień/nieprawidłowości i nie wniesie zastrzeżeń do niniejszej Informacji pokontrolnej, Instytucja Pośrednicząca może podjąć działania przewidziane w umowie o dofinansowanie projektu.

17. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.

Szczecin, dnia 29.12.2020 r.

Katarzyna Wyrozębska

Radosław Zbaracki

Emilia Zaborowska

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

DYREKTOR
Wojewódzkiego Urzędu Pracy

Przewoda

.....
(Podpis kierownika Jednostki kontrolującej)