



WUP.XIII.5651.14.EG.2021
Nr: RPOWZ/14-13/EG

Szczecin, dnia 19 maja 2021 r.

**Informacja pokontrolna
nr 5651.14.EG.2021**

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

§ 17 Decyzji z dnia 08.04.2020 r. o dofinansowaniu projektu Województwa Zachodniopomorskiego/Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego wynikającej z realizacji projektu pozakonkursowego nr RPZP.07.05.00-32-P001/19-00, pn.: „*Ekonomia społeczna kluczem do sukcesu*”, w ramach Działania 7.5 Osi Priorytetowej VII Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 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* (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:

Edyta Grzegorzcyk – Starszy Inspektor wojewódzki (Kierownik Zespołu kontrolującego),
Małgorzata Zgrych – Specjalista,
Anna Dymanus-Mucha – Specjalista.

4. Termin kontroli:

16-17.02.2021 r., 19.02.2021 r. oraz 30.03.2021 r.

5. Rodzaj kontroli:

Kontrola zdalna projektu przeprowadzona na dokumentach przesłanych w formie elektronicznej za pomocą Centralnego systemu teleinformatycznego SL2014 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.: „*Ekonomia społeczna kluczem do sukcesu*”.

Nr wniosku o dofinansowanie: RPZP.07.05.00-32-P001/19.

Oś Priorytetowa VII: Włączenie społeczne.

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

Wartość projektu: 2 337 356,60 zł, w tym wkład własny: 350 603,49 zł.

Sposób rozliczenia projektu: na podstawie wydatków rzeczywiście poniesionych.

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 281 422,25 zł.

Nr kontrolowanego wniosku o płatność: RPZP.07.05.00-32-P001/19-003-02 oraz RPZP.07.05.00-32-P001/19-004-02.

Okres realizacji projektu: od 01.01.2020 r. do 31.12.2022 r.

1. 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:

W odniesieniu do obszaru kontroli „*prawidłowość rozliczeń finansowych*”, Zespół kontrolujący wybrał do kontroli próbę dokumentów, opierając się na metodach niestatystycznych w połączeniu z doborem na podstawie osądu profesjonalnego, która stanowi 5,17% ogólnej wartości projektu. W oparciu o zapisy w Rocznym Planie Kontroli RPO WZ na rok obrachunkowy 2020/2021 dobór próby mógł zostać odpowiednio zmniejszony ze względu na wartość projektu przewyższającą 1 mln zł.

W odniesieniu do pozostałych obszarów kontroli Zespół kontrolujący 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.

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 szczegółowym Działania 7.5 RPO WZ jest wzrost poziomu zatrudnienia w sektorze ekonomii społecznej.

Natomiast, celem głównym projektu jest wzrost udziału podmiotów ekonomii społecznej w zachodniopomorskim rynku pracy, w tym rynku usług użyteczności publicznej, poprzez zwiększenie efektywności działania PES i instytucji otoczenia ekonomii społecznej. Celami szczegółowymi projektu są: usprawnienie koordynacji działań na rzecz rozwoju ES w zachodniopomorskim poprzez zapewnienie funkcjonowania Regionalnego Komitetu Rozwoju Ekonomii Społecznej, zwiększenie skuteczności działań aktywizacji osób zagrożonych wykluczeniem społecznym poprzez zawiązanie partnerstw na rzecz ES, rozwój współpracy między Podmiotami Ekonomii Społecznej oraz wzrost kompetencji przedstawicieli lokalnych poprzez współpracę z JST (spotkania, szkolenia, wizyty studyjne) w zakresie stosowania klauzul społecznych.

W ramach projektu zaplanowano realizację trzech nw. zadań:

1. Spójna ekonomia społeczna dla regionu – m.in. zapewnione będzie funkcjonowanie Regionalnego Komitetu Ekonomii Społecznej, monitoring ekonomii społecznej w regionie.
2. Współpraca na rzecz ekonomii społecznej – działania związane z sieciowaniem PES.
3. Widoczne PES – m.in. targi Ekonomii Społecznej, prowadzenie witryny internetowej.

Biorąc pod uwagę ustalenia Zespołu kontrolującego w poszczególnych obszarach kontroli oraz zapisy wniosku o dofinansowanie, Kontrolujący stwierdzili, że projekt jest zgodny z ww. celem szczegółowym RPO WZ 2014-2020.

Z uwagi na ogłoszony stan pandemii kontrola została przeprowadzona zdalnie za pośrednictwem Centralnego systemu teleinformatycznego SL2014 oraz na podstawie korespondencji mailowej. Kontrolujący zweryfikowali realizację projektu, którą zaplanowano na okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2022 r., na podstawie:

- zapisów wniosku o dofinansowanie projektu,
- opisu postępu rzeczowego zawartego w kontrolowanych, zatwierdzonych wnioskach o płatność,

- zestawienia do kontroli (załączono do akt kontroli),
- dokumentacji objętej próbą kontroli,
- wyjaśnień Beneficjenta (przekazanych do IP w formie korespondencji mailowej lub za pośrednictwem systemu SL2014 w dniu 19.02.2021 r.)
- informacji zawartych w Centralnym systemie teleinformatycznym SL2014.

W związku z powyższym stwierdzono, iż projekt co do zasady realizowany jest zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu, tj. terminowo i zgodnie z założeniami merytorycznymi, poza kwestiami szczegółowo opisanymi w pkt. 12 niniejszej Informacji pokontrolnej.

Poza tym, w ramach ustalonych pytań dodatkowych, Zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent przeprowadził działania dotyczące certyfikacji ogólnopolskim znakiem ekonomii społecznej „Zakup prospołeczny”, zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu. Beneficjent przedstawił podczas kontroli dokumentację potwierdzającą podjęte działania dotyczące certyfikacji ogólnopolskim znakiem ekonomii społecznej „Zakup prospołeczny”. Została powołana Zachodniopomorska Kapituła Znaku Promocyjnego Ekonomii Społecznej „Zakup prospołeczny”, która po dokonaniu weryfikacji stosownych oświadczeń i właściwych dokumentów złożonych przez podmioty wnioskujące o certyfikację, rekomenduje Regionalnemu Ośrodkowi Polityki Społecznej (ROPS) w Szczecinie właściwe jednostki do certyfikacji. ROPS nadaje Znak Promocyjny Ekonomii Społecznej „Zakup prospołeczny” w formie Zarządzenia Dyrektora ROPS, na podstawie rekomendacji Kapituły. Przyznanie Znaku „Zakup prospołeczny” jest udzielane na okres 1 roku.

Beneficjent okazał Kontrolującym Uchwały Zachodniopomorskiej Kapituły Znaku Promocyjnego Ekonomii Społecznej, rekomendujące do certyfikacji znakiem „Zakup prospołeczny” łącznie dla 5 nw. podmiotów:

1. Spółdzielnia Socjalna „Feniks”.
2. Spółdzielnia Socjalna „Pożyteczni”.
3. Powiatowy Zakład Aktywności Zawodowej w Wałczu.
4. Spółdzielnia Socjalna „Dom i Ogród”.
5. Stowarzyszenie Pomocy Osobom Przewlekłe Chorym „IGNIS”.

Ponadto, na podstawie udostępnionej nw. dokumentacji Kontrolujący stwierdzili, że odbywają się spotkania Regionalnego Komitetu Rozwoju Ekonomii Społecznej, co jest zgodne z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu:

- protokoły ze spotkań online grupy ds. bieżących-doraźnych Zachodniopomorskiego Komitetu Rozwoju Ekonomii Społecznej,
- protokoły ze spotkań online grupy ds. promocji Zachodniopomorskiego Komitetu Rozwoju Ekonomii Społecznej,
- protokół z posiedzenia Zachodniopomorskiego Komitetu Rozwoju Ekonomii Społecznej dnia 05.03.2020 r.,
- protokoły z posiedzeń online Zachodniopomorskiego Komitetu Rozwoju Ekonomii Społecznej,
- protokoły ze spotkań grupy ds. spójności programowo-prawnej Zachodniopomorskiego Komitetu Rozwoju Ekonomii Społecznej.

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

Na podstawie:

- dokumentacji podlegającej próbie kontroli,
- zapisów wniosku o dofinansowanie,
- opisu postępu rzeczowego zawartego w kontrolowanych wnioskach o płatność,
- oświadczenia Beneficjenta przekazanego w SL2014 w dniu 16.02.2021 r. (załączono do akt kontroli),

stwierdzono, iż Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie działania z zakresu równości szans i niedyskryminacji.

Założenia projektu odnośnie wszystkich form wsparcia nie przewidują ograniczeń do uczestnictwa w projekcie ze względu na wiek, płeć, czy stopień niepełnosprawności.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta podczas spotkań projektowych (w tym spotkań personelu projektu) upowszechniana jest wiedza nt. przeciwdziałania nierównościami, podejmowane są kwestie równości szans kobiet i mężczyzn, dostępności.

Strona internetowa projektu dostosowana jest do potrzeb osób słabowidzących (możliwość zwiększenia kontrastu, zwiększenia czcionki), wszelkie formularze zamieszczane są w formatach umożliwiających odczytywanie przez czytniki dla osób niewidzących oraz dają możliwość przeszukiwania dokumentów.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta, w przypadku wydarzeń organizowanych w siedzibie ROPS, w budynku znajduje się toaleta, winda, które przystosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami. Ponadto, na życzenie zapewnione są materiały informacyjne w różnych formatach, np. wersje w druku powiększonym.

c) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

Zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie projekt pn. „*Ekonomia społeczna kluczem do sukcesu*” skierowany jest do podmiotów z grupy docelowej z obszaru województwa zachodniopomorskiego. Projekt adresowany jest do instytucji, a pośrednio do uczestników indywidualnych. Beneficjent będzie włączać do projektu osoby upoważnione do podejmowania decyzji w zakresie działalności swoich organizacji (np. kadra kierownicza).

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie grupa docelowa obejmuje w szczególności: PES o charakterze reintegracyjnym tj. Centra Integracji Społecznej (CIS), Warsztaty Terapii Zajęciowej (WTZ), Zakłady Aktywności Zawodowej (ZAZ), Kluby Integracji Społecznej (KIS), spółdzielnie socjalne, pozostałe PES (np. stowarzyszenia, fundacje), akredytowane ośrodki wsparcia ekonomii społecznej, jednostki systemu pomocy społecznej, m.in. ośrodki pomocy społecznej oraz powiatowe centra pomocy rodzinie, przedstawicieli jednostek samorządu terytorialnego; przedstawicieli komitetów rewitalizacji lub zespołów im równoważnych, instytucje rynku pracy, przedstawicieli świata biznesu, świata nauki, przedstawicieli uczelni wyższych. Ze względu na fakt, że projekt skierowany jest do podmiotów całego województwa, również wsparcie w ramach projektu będzie oferowane

na terenie całego województwa. Zakłada się możliwość wzięcia udziału w poszczególnych formach wsparcia każdego rodzaju z podmiotów wymienionych powyżej. Zakładana ogólna liczba uczestników projektu to 50 podmiotów / 100 osób.

Do dnia kontroli Beneficjent nie wykazał ani w Centralnym systemie teleinformatycznym SL2014 ani w zestawieniu do zawiadomienia o kontroli, żadnych uczestników projektu. Zgodnie z przedłożonymi wyjaśnieniami Beneficjenta, przekazanymi za pośrednictwem SL2014 w dniu 19.02.2021 r. (załączono do akt kontroli), brak wykazanych uczestników projektu zarówno w systemie SL2014 oraz *Zestawieniu do zawiadomienia o kontroli* spowodowany jest faktem, iż Beneficjent, opierając się na doświadczeniach z dwóch poprzednich edycji projektu oraz mając na uwadze specyfikę projektu, założył włączanie do uczestnictwa w projekcie osoby/przedstawiciele podmiotów/instytucji korzystających w ramach danej formy wsparcia w postaci przekazywanej specjalistycznej wiedzy eksperckiej/szkoleń/wyspecjalizowanego doradztwa, w których będą zatrudniani zewnętrznymi eksperci. Ponadto, Beneficjent założył, iż będzie monitorował uczestników działań co najmniej 2-dniowych (tj. spotkania 2-dniowe, szkolenia, wizyty studyjne). Takie działania/formy wsparcia z powodu wprowadzonych w marcu 2020 roku obostrzeń w związku z pandemią COVID-19, nie mogły się odbyć zgodnie z zaplanowanym pierwotnie harmonogramem działań. Działania/spotkania, które odbyły się do chwili obecnej w ramach projektu, miały charakter ogólny, otwarty i informacyjny, do zorganizowania których nie korzystano z usług zewnętrznych ekspertów, doradców czy moderatorów. Były to przede wszystkim posiedzenia Zachodniopomorskiego Komitetu Rozwoju Ekonomii Społecznej i grup roboczych funkcjonujących przy ZKRES.

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie rekrutacja do projektu zostanie poprzedzona działaniami przygotowawczymi i promocyjnymi. Beneficjent opracował *Regulamin uczestnictwa w projekcie „Ekonomia społeczna kluczem do sukcesu”*. Regulamin został zamieszczony w serwisie internetowym dotyczącym ekonomii społecznej (www.es.wzp.pl/ekonomia-spoeczna-kluczem-do-sukcesu).

Ponadto, na podstawie dokumentacji objętej kontrolą stwierdzono, że Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 (RODO), obowiązującymi przepisami krajowymi oraz § 20 Decyzji o dofinansowaniu projektu.

Dodatkowo, Zespół Kontrolujący zweryfikował przesłany przez Beneficjenta (w formie elektronicznej) *Wyciąg z rejestru upoważnień do przetwarzania danych osobowych ROPS*, odnośnie pracowników, którzy otrzymali imienne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych w zakresie zbiorów danych *„Projekty RPO WZ 2014-2020”*.

Zgodnie ze wskazanym rejestrem do przetwarzania danych osobowych, odnośnie przedmiotowego projektu upoważnionych zostało 6 osób. Kontroli poddano upoważnienie udzielone Pani Justynie Makles:

– Upoważnienie nr BOIN/116/19 z dnia 30.01.2019 r.

Ww. upoważnienie zawiera niezbędne elementy wskazane w Załączniku nr 8 do Decyzji o dofinansowaniu projektu nr RPZP.07.05.00-32-P001/19-00.

Poza tym, Beneficjent posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych, co ustalono podczas kontroli, na podstawie przedstawionych dokumentów wprowadzonych Zarządzeniem Nr 5/20 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 08.01.2020 r.:

- Księga Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego,
- Polityka bezpieczeństwa danych osobowych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego.

Podczas kontroli udostępniono w formie elektronicznej również nw. dokumenty:

- rejestr czynności prowadzony dla Projektów RPO WZ 2014-2020.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 16.02.2021 r. (załączonym do akt kontroli), stwierdzono, że Beneficjent nie powierzył przetwarzania danych osobowych innym podmiotom.

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*.

W odniesieniu do próby kontroli opisanej w niniejszym punkcie oraz na podstawie nw. dokumentacji przedstawionej przez Beneficjenta, tj.:

- Zarządzenia nr 121/19 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 30.12.2019 r. w sprawie zasad rachunkowości (polityki rachunkowości) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego,
- Zasad rachunkowości (polityka rachunkowości) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego stanowiących załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 121/19 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 30.12.2019 r.,
- Wydruku planu wyodrębnionych kont dla projektu „Ekonomia społeczna kluczem do sukcesu” – konto – 130-04-01,
- Zestawienia obrotów i sald ksiąg pomocniczych (analityka),

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.).

Do dnia kontroli w ramach projektu zostały złożone i zatwierdzone 4 wnioski o płatność. Kontroli poddano wydatki dokonane przez Beneficjenta ujęte w następujących pozycjach nw. wniosków o płatność:

- RPZP.07.05.00-32-P001/19-003-02 – wszystkie pozycje,
- RPZP.07.05.00-32-P001/19-004-02 – pozycje nr 1-3, 9-11, 17-22 oraz 25,

na łączną kwotę 120 884,47 zł, co stanowi 5,17% ogólnej wartości projektu, co jest zgodne z zapisami RPK 2020/2021.

W próbie kontroli ujęto m.in. faktury, listy płac, wyciągi bankowe, polecenia księgowania, protokoły odbioru itp. Na podstawie ww. dokumentacji udostępnionej podczas kontroli w formie skanów

za pośrednictwem systemu SL2014 stwierdzono, iż Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków na realizację zaplanowanych w ramach projektu działań.

W związku z ogłoszonym stanem epidemii COVID-19 kontrolę przeprowadzono na podstawie skanów dokumentów, przesłanych za pomocą systemu teleinformatycznego SL2014. Dokumentacja finansowa, która została objęta próbą kontroli w opisie zawierała: nr projektu, tytuł projektu, nr umowy o dofinansowanie projektu, nazwę programu operacyjnego, informację o współfinansowaniu, numer i nazwę zadania wraz z opisem wydatku, nr księgowy lub ewidencyjny, kwotę kwalifikowalną, informację o tym, że wydatek został poniesiony zgodnie z przepisami z zakresu zamówień publicznych, adnotację potwierdzającą sprawdzenie pod względem merytorycznym oraz formalno-finansowym. Zweryfikowana dokumentacja finansowo-księgową projektu prowadzona była rzetelnie oraz w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji gospodarczych związanych z projektem.

Poza tym, w odniesieniu do dokumentów objętych próbą kontroli, udostępnionych w formie skanów stwierdzono, że dane umieszczone w zestawieniu dokumentów potwierdzających wydatki objęte wnioskiem o płatność nr RPZP.07.05.00-32-P001/19-003-02 oraz wnioskiem o płatność nr RPZP.07.05.00-32-P001/19-004-02, są zgodne z przedstawionymi dokumentami księgowymi.

Poza tym, wydatki ujęte w próbie kontroli weryfikowanych wniosków 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*. Kontrolujący stwierdzili w oparciu o próbę kontroli, że wydatki poniesione oraz ujęte w zatwierdzonych i objętych kontrolą wnioskach o płatność:

- zostały faktycznie poniesione,
- są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa unijnego i krajowego,
- zostały uwzględnione w budżecie projektu,
- są niezbędne do realizacji celów projektu i zostały poniesione w związku z jego realizacją,
- zostały należycie udokumentowane,
- zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny.

Ponadto, zgodnie z Decyzją o dofinansowaniu projektu RPZP.07.05.00-32-P001/19-00 zatwierdzoną dnia 08.04.2020 r. w ramach projektu zaplanowano wniesienie wkładu własnego w wysokości 350 603,49 zł, stanowiącego 15% wartości projektu. Wkład własny wnoszony jest w formie pieniężnej, w postaci proporcjonalnego ponoszenia tej części wydatków kwalifikowalnych ze środków własnych Beneficjenta. Do dnia kontroli Beneficjent wniósł wkład własny w kwocie 42 213,34 zł.

Zgodnie z zapisami § 8 ust. 10 Decyzji o dofinansowaniu projektu, transze przyznanego dofinansowania wypłacane są na rachunek bankowy Beneficjenta nr 25 1020 4795 0000 9602 0101 3598, prowadzony przez Bank Pekao BP S.A. Na podstawie dokumentacji finansowej udostępnionej podczas kontroli, Zespół kontrolujący stwierdził, że płatności są realizowane z ww. wyodrębnionego rachunku bankowego.

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu, decyzji o dofinansowanie projektu oraz pisemnym oświadczeniem Beneficjenta wystawionym dnia 16.02.2021 r. (załączono do akt kontroli), podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny i nie jest możliwy do odzyskania. Beneficjent jest czynnym podatnikiem VAT. Status podatnika został zweryfikowany również na podstawie danych zawartych w portalu podatkowym Ministerstwa Finansów.

Na podstawie dokumentów ujętych w próbie kontroli, Zespół kontrolujący nie stwierdził jakichkolwiek przypadków podwójnego finansowania określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

e) poprawność udzielania zamówień publicznych

Beneficjent w ramach realizowanego projektu, do dnia kontroli, wszczął 1 postępowanie 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), które zostało objęte próbą kontroli, co stanowi 100% ogółu postępowań. Do realizacji ww. zamówienia Beneficjent zastosował procedury uproszczone, obowiązujące w odniesieniu do zamówień na usługi społeczne i inne szczególne usługi, zgodnie z zapisami Rozdziału 6, art. 138o ust. 2-4 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych*.

Poprawność udzielenia ww. zamówienia publicznego przez Beneficjenta badano na podstawie brzmienia przepisów ustawy Pzp aktualnych na dzień wszczęcia kontrolowanego postępowania. Zespół kontrolujący stwierdził, iż zaistniały przesłanki umożliwiające zastosowanie przedmiotowej procedury, tzn.:

- szacunkowa wartość przedmiotu zamówienia dotyczyła usług społecznych wymienionych w załączniku XIV do dyrektywy 2014/24/UE (Usługi hotelowe i restauracyjne),
- 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. 138o, ust. 3 ustawy Pzp, ogłoszenie o zamówieniu (WOIRZL.II.272.39.2020.PR) wraz z załącznikami zostało zamieszczone na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Zamawiającego w dniu 28.09.2020 r.

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 określony jako realizacja 8 dwudniowych spotkań organizowanych w ramach projektu:

- 1) dwa 2-dniowe spotkania warsztatowe dla PES dotyczące współpracy Ekonomii Społecznej i biznesu, dla 20 uczestników (wstępne terminy: listopad 2020, marzec 2021),
- 2) dwa 2-dniowe regionalne tematyczne spotkania sieciujące OWES, dla 20 uczestników (termin: październik 2020, kwiecień 2021),

- 3) dwa 2-dniowe spotkania sieciujące podmioty ekonomii społecznej o charakterze reintegracyjnym, dla 20 uczestników (termin: luty 2021, maj 2021); Zamawiający zastrzegł sobie możliwość zmiany powyższych terminów w uzgodnieniu z Wykonawcą na 7 dni przed rozpoczęciem spotkania,
- 4) dwa 2-dniowe spotkania służące wypracowaniu modelu współpracy PES reintegracyjnych, OPS, PUP, dla 25 uczestników każdego spotkania (wstępne terminy: listopad 2020, grudzień 2020).

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, przy zastosowaniu określonych niżej kodów CPV:

55100000-1 usługi hotelarskie,

55110000 – 4 hotelarskie usługi noclegowe,

55120000-7 usługi hotelarskie w zakresie spotkań i konferencji,

55300000-3 usługi restauracyjne i dotyczące podawania posiłków.

Termin składania ofert ustalono na dzień 06.10.2020 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.

Kryteriami oceny ofert były:

- cena (waga – 60 %):
 - ✓ cena najniższej oferty / cena badanej oferty x 100 pkt x 60 %;
- termin bezkosztowej anulacji 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.
- zatrudnienie przy wykonywaniu zamówienia osób będących członkami grup społecznie marginalizowanych, np. niepełnosprawnych, bezrobotnych, osób do 30 r. ż. oraz po 50 r. ż. poszukujących pracy, osób będących członkami mniejszości narodowych (kryterium społeczne, waga – 30%):
 - ✓ 5 i więcej osób – 30 pkt,
 - ✓ 3-4 osoby – 20 pkt,
 - ✓ 2 osoby – 10 pkt,
 - ✓ 1 osoba – 5 pkt,
 - ✓ 0 osób – 0 pkt

W odpowiedzi na zamówienie wpłynęło 10 nw. ofert:

Lp.	Nazwa i adres Wykonawcy	kryterium 1	kryterium 2	Kryterium 3
		Łączna cena ofertowa brutto	Termin bezkosztowej anulacji rezerwacji usługi	kryterium społeczne

1.	Modern Events Magdalena Gęca ul. Nowy Świat 26 lok 8 00-373 Warszawa	68 720,00 zł	dzień	3-4 osoby
2.	Diva Sp. z o.o. ul. Kościuszki 16 78-100 Kołobrzeg	70 960,00 zł	dzień	5 osób
3.	Konsorcjum: Usługi Gastronomiczne Sebastian Starybrat (Lider Konsorcjum) ul. Zwycięstwa 20-24, 75-035 Koszalin Hotel Gromada Sp. z o.o. (Członek Konsorcjum) ul. Zwycięstwa 20-24 75-035 Koszalin	69 418,80 zł	2-3 dni	0 (zero) osób
4.	Hotel Medical SPA Unital Sp. z o.o. Sp. k. ul. Piastów 6 76-032 Mielno	70 373,20 zł	2-3 dni	5 osób
5.	AM Creative Life Anna Maślanka Wola Radziszowska 622 32-053 Wola Radziszowska	60 440,00 zł	4-5 dni	0 (zero) osób
6.	Baros Group Sp. z o.o. ul. Jagiellońska 13A/5 05-120 Legionowo	48 524,00 zł	4-5 dni	1 osobę
7.	Wojciech Górecki - szkolenia.pl ul. Frezjowa 10 72-003 Dobra	55 770,00 zł	1 dzień	0 (zero) osób
8.	Sun&More Sp. z o.o. ul. Ogrodowa 25 71-037 Szczecin	82 656,00 zł	1 dzień	0 (zero) osób
9.	KDK sp. z o.o. ul. Mokotowska 14 00-561 Warszawa	70 000,00 zł	1 dzień	3 osoby
10.	UpHptel Sp. z o.o. ul. Solna 4 58-500 Jelenia Góra	87 357,70 zł	5 dni	0 (zero) osób

Zgodnie z informacją z otwarcia ofert (publikacja w dniu 06.10.2020 r.) oraz protokołem z postępowania z dnia 12.01.2021 r., otwarcie ofert nastąpiło w dniu 06.10.2020 r. o godz. 11:15, tj. w terminie określonym w ogłoszeniu o zamówieniu.

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 07.12.2020 r. Z wybranym Wykonawcą – Diva Sp. z o.o. zawarto umowę w dniu 04.11.2020 r., zgodnie z przedstawioną ofertą.

Ponadto, Beneficjent przedstawił:

- Uchwałę nr 1307/20 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 22.09.2020 r. w sprawie wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na usługi pn. „Świadczenie usług hotelarskich, konferencyjnych i restauracyjnych w ramach projektu RPO WZ „Ekonomia społeczna kluczem do sukcesu” oraz powołania komisji przetargowej, została powołana pięcioosobowa

Komisja przetargowa,

- notatkę z szacowania wartości zamówienia z dnia 06.07.2020 r.,
- Informację z otwarcia ofert z dnia 06.10.2020 r.,
- kartę oceny ofert,
- informację o wyborze najkorzystniejszej oferty,
- umowę z wykonawcą.

Zgodnie z weryfikowaną dokumentacją ujętą w próbie kontroli, Kontrolujący ustalili, że nie zostały wniesione odwołania, nie udzielano zamówień dodatkowych ani uzupełniających. Ponadto, nie przedstawiono dokumentacji wskazującej na zmiany w umowach.

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.

Niemniej jednak, usługa będąca przedmiotem ww. postępowania nie została do dnia kontroli zrealizowana - z uwagi na sytuację związaną z pandemią COVID-19 od dnia podpisania umowy z Wykonawcą, tj. od 04.11.2020 r. do chwili obecnej nie była możliwa organizacja i realizacja spotkań 2-dniowych będących przedmiotem umowy (ograniczenie działalności hoteli, ograniczenie bądź wstrzymanie możliwości wyjazdów służbowych czy organizacji spotkań, w którym mogłoby uczestniczyć więcej niż 5 osób) – wyjaśnienia Beneficjenta przesłane w SL2014 w dniu 30.03.2021 r. załączono do akt kontroli.

f) poprawność stosowania zasady konkurencyjność

Zgodnie z informacją przedłożoną w zestawieniu załączonym do zawiadomienia o kontroli (załączono do akt kontroli) oraz zapisami wniosku o dofinansowanie w ramach realizowanego projektu, do dnia kontroli nie zaistniały przesłanki, które obligowałyby Beneficjenta do udzielenia zamówień w oparciu o zasadę konkurencyjności oraz procedury rozeznania rynku.

g) kwalifikowalność personelu projektu

Zgodnie z danymi zawartymi w Centralnym systemie teleinformatycznym SL2014 oraz sporządzonym przez Beneficjenta Zestawieniem załączonym do zawiadomienia o kontroli do realizacji zadań w projekcie w ramach personelu projektu, zostały zaangażowane 3 osoby. Kontroli poddano dokumentację 1 osoby stanowiącej personel projektu co stanowi 33,33 % ogółu populacji.

P. ... została zatrudniona w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego w Regionalnym Ośrodku Polityki Społecznej (ROPS) na podstawie umowy o pracę na czas nieokreślony w pełnym wymiarze czasu pracy, na stanowisku Inspektora w Biurze Integracji Społecznej.

Do realizacji zadań w projekcie została zaangażowana od stycznia 2020 r. na stanowisku *Inspektora ds. monitorowania ekonomii społecznej i działań systemowych*, zgodnie z *Zakresem czynności, obowiązków, uprawnień, odpowiedzialności pracownika Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie z dnia 02.01.2020 r.*

W kontrolowanej dokumentacji znajdowały się:

- umowa o pracę z umowa o pracę wraz ze zmianami dotyczącymi wysokości wynagrodzenia i stanowiska pracy,
- Zakres czynności, obowiązków, uprawnień, odpowiedzialności pracownika Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie z dnia
- oświadczenie p. dotyczące zaangażowania zawodowego, w związku z podjęciem realizacji zadań w ramach projektu „*Ekonomia społeczna kluczem do sukcesu*”, który jest współfinansowany przez Unię Europejską, w ramach środków RPO WZ na lata 2014-2020,
- świadectwo ukończenia studiów podyplomowych w zakresie Prawa Administracyjnego i Samorządowego
- dyplom ukończenia studiów wyższych na kierunku Ekonomia, z tytułem magistra

Wysokość wynagrodzenia osoby stanowiącej personel projektu, ujętej w próbie kontroli, odpowiada stawkom stosowanym u Beneficjenta poza projektami współfinansowanymi z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności, na analogicznych stanowiskach lub na stanowiskach wymagających analogicznych kwalifikacji.

Stwierdzono na podstawie:

- zweryfikowanej dokumentacji wymienionej powyżej w niniejszym punkcie,
- *Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego* wprowadzonego zarządzeniem 74/19 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 30.07.2019 r, wraz z załącznikami, w tym Załącznika nr 1 – *Kwoty maksymalnego miesięcznego poziomu wynagrodzenia zasadniczego ustalonego w kategoriach zaszeregowania.*

Poza tym, Zespół kontrolujący stwierdził, iż informacje zawarte w dokumentacji personelu zaangażowanego do realizacji zadań w ramach projektu (dotyczy ...), zostały prawidłowo wykazane w Centralnym systemie teleinformatycznym SL2014 i są zgodne z wersją papierową.

Ponadto, Kontrolujący stwierdzili, zgodnie z pisemnym oświadczeniem Beneficjenta przesłanym za pośrednictwem systemu SL2014 dnia 16 lutego 2021 r. (załączono do akt kontroli), że 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.

h) poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis

W ramach projektu nie była udzielana pomoc publiczna/pomoc de minimis.

i) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

Projekt jest w trakcie realizacji. Kontrolujący stwierdzili, iż Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne poprzez:

- upublicznianie informacji o projekcie na stronie internetowej ROPS oraz www.es.wzp.pl,
- upublicznianie informacji w mediach społecznościowych typu Facebook,
- organizowanie spotkań informacyjnych m.in. w siedzibie ROPS,
- dystrybucję plakatów,
- oznaczenie dokumentacji merytorycznej projektu.

Powyższe zostało stwierdzone na podstawie:

- wypełnionego przez Beneficjenta zestawienia załączonego do zawiadomienia o kontroli (załączono do akt kontroli),
- weryfikacji ww. strony internetowej,
- weryfikacji dokumentacji podlegającej próbie kontroli.

Dokumentacja merytoryczna dotycząca poszczególnych obszarów kontroli ujęta w próbie oraz dokumenty związane z działaniami informacyjno-promocyjnymi zostały prawidłowo oznakowane 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 były ponoszone w ramach kosztów bezpośrednich.

j) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu

W związku ze stanem epidemii COVID-19 kontrolę przeprowadzono na podstawie dokumentów przesłanych w formie elektronicznej za pośrednictwem Centralnego systemu teleinformatycznego SL2014. Zgodnie z informacją przesłaną przez Beneficjenta za pośrednictwem systemu SL2014, dokumentacja dotycząca badanego projektu przechowywana jest zgodnie z zasadami określonymi w § 15 *Polityki bezpieczeństwa*..., z uwzględnieniem załącznika nr 10 ww. *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 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.

Beneficjent udostępnił Kontrolującym dokumentację, dotyczącą projektu w formie skanów przekazanych za pośrednictwem systemu SL2014 w związku z powyższym, umożliwił dokonanie kontroli projektu.

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

k) prawidłowość realizacji projektów partnerskich

Zgodnie z Decyzją o dofinansowaniu projektu nr RPZP.07.05.00-32-P001/19-00 projekt nie jest realizowany w partnerstwie.

12. Informacje o wykrytych nieprawidłowościach/uchybeniach:

Zespół kontrolujący nie stwierdził żadnych nieprawidłowości, niemniej jednak w obszarze *zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu* Kontrolujący stwierdzili, iż projekt co do zasady realizowany jest zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu, tj. terminowo i zgodnie z założeniami merytorycznymi.

Jedyne opóźnienia w realizacji wynikają z ogłoszonego 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 przedstawianych informacji we wnioskach o płatność wynika, iż Beneficjent realizuje wszystkie możliwe na ten moment do zrealizowania działania, natomiast powstałe opóźnienia w realizacji pozostałych działań zostaną niezwłocznie uzupełnione, w chwili zaistnienia takiej możliwości.

Do dnia kontroli Beneficjent nie wykazał żadnych uczestników projektu - patrz zapisy w pkt 11 c) niniejszej Informacji pokontrolnej.

W kontrolowanych, zatwierdzonych wnioskach o płatność zamieszczono szczegółową informację na temat stanu realizacji poszczególnych zadań w projekcie, jak również napotkanych problemów w danym okresie rozliczeniowym.

Mając na względzie powyższe, Zespół kontrolujący odstępuje od wydawania zaleceń pokontrolnych z uwagi na ww. ogłoszony stan epidemii, tj. sytuacji niezależnej od Beneficjenta.

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

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

14. Zalecenia pokontrolne:

Nie dotyczy.

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 przesłać 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 wniesie zastrzeżeń do niniejszej Informacji pokontrolnej, Instytucja Pośrednicząca może podjąć działania przewidziane w Decyzji o dofinansowaniu projektu nr RPZP.07.05.00-32-P004/19-00.~~

17. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.

Szczecin dnia 19 maja 2021 r.

Edyta Grzegorzczak

SPECJALISTA
Małgorzata Zgrzych

Anna Dymanus-Mucha

Województwo
Edyta Grzegorzczak

Małgorzata Zgrzych

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

DYREKTOR
Wojewódzkiego Urzędu Pracy

.....
Izabela Przewoda

(Podpis kierownika jednostki kontrolującej)