



WUP.XIII.5651.181.AD-M.2022  
Nr: RPOWZ/181-10/AD-M

Szczecin, dnia 4 stycznia 2023 r.

Urząd Marszałkowski  
Województwa  
Zachodniopomorskiego  
  
19310200997377  
RPW/1115/2023  
Data: 2023-01-05  
Kancelaria Ogólna

Pani  
Magdalena Pieczyńska  
p.o. Dyrektorki Wydziału Współpracy  
Społecznej  
Urzędu Marszałkowskiego Województwa  
Zachodniopomorskiego  
ul. Korsarzy 34  
70-540 Szczecin

Dot.: Informacja pokontrolna nr 5651.181.AD-M.2022 z dnia 4 stycznia 2023 r.  
Projekt nr: RPZP.07.07.00-32-N030/21.  
pn. Pomorze Zachodnie-Wsparcie Psychologiczno-Pedagogiczne.

W związku z przeprowadzoną w dniach 11-12.10.2022 r. i 08.11.2022 r. kontrolą planową projektu realizowanego w ramach Działania 7.7. Osi Priorytetowej VII Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego przekazuję 1 egzemplarz ww. Informacji pokontrolnej.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej. Wszelkie oświadczenia Beneficjenta opisane w Informacji pokontrolnej dołączono do akt kontroli.

Jednocześnie informuję, iż 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.

Załącznik:

1. Informacja pokontrolna nr 5651.181.AD-M.2022.

DYREKTOR  
Wojewódzkiego Urzędu Pracy  
  
Andrzej Przewodni



WUP.XIII.5651.181..2022  
Nr: RPOWZ/181-9/AD-M

Szczecin, dnia 4 stycznia 2023 r.

**Informacja pokontrolna  
nr 5651.181.AD-M.2022**

**1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:**

17 Decyzji o dofinansowanie projektu wynikającej z realizacji projektu grantowego realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020, Osi priorytetowej VII *Włączenie społeczne*, Działania 7.7 Wdrożenie programów wczesnego wykrywania wad rozwojowych i rehabilitacji dzieci z niepełnosprawnościami oraz zagrożonych niepełnosprawnością oraz przedsięwzięć związanych z walką i zapobieganiem COVID-19, z dnia 27.04.2022 r., nr projektu RPZP.07.07.00-32-N030/21, 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:**

Anna Dymanus – Mucha – Starszy Specjalista (kierownik Zespołu kontrolującego),  
Emilia Zaborowska – Główny Specjalista,  
Żanetta Kędzierska – Starszy Specjalista.

**4. Termin kontroli:**

11-12.10.2022 r., 08.11.2022 r.

**5. Rodzaj kontroli:**

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

**6. Nazwa jednostki kontrolowanej:**

Województwo Zachodniopomorskie.

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

ul. Korsarzy 34, 70-540 Szczecin.

Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego, Wydział Współpracy Społecznej  
ul. Starzyńskiego 3-4, 70-506 Szczecin.



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

Projekt pn.: Pomorze Zachodnie-Wsparcie Psychologiczno-Pedagogiczne.

Nr wniosku o dofinansowanie: RPZP.07.07.00-32-N030/21.

Oś Priorytetowa: VII. Włączenie społeczne.

Działanie: 7.7. Wdrożenie programów wczesnego wykrywania wad rozwojowych i rehabilitacji dzieci z niepełnosprawnościami oraz zagrożonych niepełnosprawnością.

Decyzja o dofinansowanie projektu wynikająca z realizacji projektu grantowego realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020, Osi priorytetowej VII *Włączenie społeczne*, Działania 7.7 Wdrożenie programów wczesnego wykrywania wad rozwojowych i rehabilitacji dzieci z niepełnosprawnościami oraz zagrożonych niepełnosprawnością oraz przedsięwzięć związanych z walką i zapobieganiem COVID-19, z dnia 27.04.2022 r.

Wartość projektu: 9 445 212,11 zł.

Sposób rozliczania projektu: projekt grantowy.

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia rozpoczęcia kontroli: 2 388 810,49 zł.

Okres realizacji projektu: od 01.02.2021 r. do 30.04.2023 r.

**9. Celem kontroli było kompleksowe sprawdzenie zgodności projektu z umową o dofinansowanie oraz informacjami przedstawionymi we wniosku 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,
- l) projekty grantowe.

#### **10. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli:**

Zespół kontrolujący dokonał wyboru próby dokumentów minimum 10% populacji, opierając się na metodach niestatystycznych – dobór przypadkowy w połączeniu z dobozem na podstawie osądu profesjonalnego. Dobór przypadkowy polega na przeprowadzeniu wyboru przez kontrolera bez świadomego zastosowania 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**

Kontrolowany projekt jest projektem grantowym, realizowanym w trybie nadzwyczajnym, w ramach którego Grantodawca - Beneficjent (Województwo Zachodniopomorskie) udziela grantów z przeznaczeniem na realizację wsparcia psychologicznego - pedagogicznego dla uczniów szkół i placówek edukacyjnych, w celu minimalizacji negatywnych skutków związanych z występowaniem pandemii COVID-19. Grantobiorcami są jednostki samorządu terytorialnego z województwa zachodniopomorskiego i ich jednostki organizacyjne - szkoły i placówki (szkoły podstawowe, branżowe szkoły I stopnia, branżowe szkoły II stopnia, licea ogólnokształcące, ogólnokształcące szkoły muzyczne I stopnia, szkoły muzyczne I stopnia, technika, zespoły szkół i placówek oświatowych, młodzieżowe ośrodki socjoterapii ze szkołami, młodzieżowe ośrodki wychowawcze, specjalne ośrodki szkłono - wychowawcze, szkoły specjalne przysposabiające do pracy).

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu w ramach projektu zostało zaplanowane zadanie pn. „Realizacja działań związanych z udzielaniem i rozliczaniem grantów dla JST”.

Działania w okresie realizacji projektu obejmują:

1. Opracowanie i przedłożenie do IP do zatwierdzenia procedur realizacji projektu grantowego, z uwzględnieniem zasad wynikających z art. 35 i 36 ustawy wdrożeniowej, tj. w szczególności: regulaminu udzielania grantów, wniosku o udzielenie grantu wraz z załącznikami, umowy o powierzenie grantu.
2. Ogłoszenie i uruchomienie naboru dla podmiotów, na podstawie algorytmu podziału środków dla jednostek samorządu terytorialnego, sporządzonego w oparciu o dane z Systemu Informacji Oświatowej.
3. Weryfikację i ocenę złożonych wniosków.
4. Zawieranie umów i uruchomienie środków w ramach grantów.
5. Weryfikację postępu rzeczowego.
6. Rozliczenie grantów.

7. Kontrolę grantów na zasadach określonych w procedurach grantowych.

8. Odzyskiwanie grantów w przypadku, gdy zostaną wykorzystane niezgodnie z celami projektu.

Zakładana we wniosku o dofinansowanie (suma kontrolna f73c596534) liczba Grantobiorców to 74 jednostki samorządu terytorialnego. Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 12.10.2022 r. (załączono do akt kontroli) wsparciem w ramach projektu zostały objęte 73 JST, ponieważ Gmina Borne Sulinowo w dniu 23.05.2022 r. rozwiązała (na podstawie porozumienia) umowę o powierzenie grantu.

Na podstawie:

- zapisów wniosku o dofinansowanie (suma kontrolna f73c596534),
- dokumentacji objętej próbą kontroli,
- zestawień załączonych do zawiadomienia o kontroli, złożonych przez Beneficjenta,
- pisemnych oświadczeń Beneficjenta, złożonych w toku czynności kontrolnych (załączono do akt kontroli),
- informacji zawartych w Centralnym systemie teleinformatycznym SL 2014,

stwierdzono, co następuje:

- Projekt jest zgodny z celem szczegółowym RPO WZ 2014-2020, tj. *Zwiększenie dostępności usług zdrowotnych w szczególności dla osób zagrożonych ubóstwem i/lub wykluczeniem społecznym*,
- projekt jest realizowany zgodnie z założeniami merytorycznymi wskazanymi we wniosku o dofinansowanie projektu nr RPZP.07.07.00-32-N030/21,
- wskaźniki produktu są monitorowane 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 wskazane we wniosku o dofinansowanie projektu (umowa o udzielenie grantu, Postęp Rzeczowy Realizacji Grantu, sprawozdanie końcowe).

W kontrolowanym obszarze nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

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

Na podstawie zapisów wniosku o dofinansowanie oraz dokumentacji ujętej w próbie kontroli stwierdzono, iż Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie działania z zakresu równości szans i niedyskryminacji. Zapewniono równościowe zarządzanie w projekcie, w procesie angażowania do prac zespołu projektowego żadna z płci nie jest dyskryminowana.

W kontakcie Beneficjenta z przedstawicielami jednostek samorządu terytorialnego dostępne są formy komunikacji bezpośredniej oraz zdalnej (mail, telefon). Grantobiorcy zostali wybrani w sposób przejrzysty, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy wdrożeniowej, w drodze odpowiednio upublicznionych (ogłoszonych) naborów.

Zgodnie z zapisami *Regulaminu udzielania grantów w ramach projektu pn. Pomorze Zachodnie- Wsparcie Psychologiczno-Pedagogiczne* Grantobiorcy są zobowiązani do zapewnienia dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami i przestrzegania zasady równości szans kobiet i mężczyzn.

Przy realizacji grantu żadna z płci nie może być dyskryminowana oraz powinny zostać zapewnione mechanizmy i rozwiązania organizacyjne umożliwiające udział w grantcie zarówno kobietom, mężczyznom oraz osobom z niepełnosprawnościami (dotyczy uczniów szkół i placówek oraz zatrudnionej kadry świadczącej wsparcie psychologiczno-pedagogiczne).

**c) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych**

Działania realizowane w ramach grantów stanowią wsparcie krótkoterminowe o charakterze niskiej intensywności, w związku z czym osoby (uczniowie) otrzymujący wsparcie w przedmiotowym projekcie nie stanowią uczestników w rozumieniu „Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020”.

**d) prawidłowość rozliczeń finansowych**

Nie dotyczy - kontrolowany projekt jest projektem grantowym.

**e) poprawność udzielania zamówień publicznych**

Kontrolowany projekt jest projektem grantowym, w którym celem jest realizacja przedsięwzięć związanych z walką i skutkami COVID-19 na terenie województwa zachodniopomorskiego.

W projekcie nie wystąpiły przesłanki, które obligowałyby Beneficjenta do zastosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

**f) poprawność stosowania zasady konkurencyjności**

Do dnia kontroli nie zaistniały przesłanki, które obligowałyby Beneficjenta projektu do przeprowadzenia postępowań w oparciu o zasadę konkurencyjności rozeznanie rynku.

**g) kwalifikowalność personelu projektu**

Projekt nie zakłada zatrudnienia osób stanowiących personel projektu.

Zgodnie z pisemnym oświadczeniem Beneficjenta z dnia 11.10.2022 r., osoby dysponujące środkami dofinansowania nie są prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe.

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

Zgodnie z zapisami decyzji o dofinansowaniu w ramach projektu nie jest udzielana pomoc publiczna / *pomoc de minimis*.

**i) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych**

Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne między innymi poprzez:

- zamieszczenie informacji o projekcie na stronie internetowej,
- umieszczenie plakatu informacyjnego w siedzibie Wydziału Współpracy Społecznej Urzędu

Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego,

- oznaczenie dokumentacji projektowej.

Ponadto w *Regulaminie udzielania grantów w ramach projektu pn. Pomorze Zachodnie-Wsparcie Psychologiczno-Pedagogiczne* oraz w umowach o powierzenie grantu Beneficjent (Grantodawca) zobowiązał Grantobiorców do wypełniania obowiązków informacyjnych i promocyjnych zgodnie z zasadami promocji i oznakowania projektów. W dokumentacji Grantobiorców objętych próbą kontroli znajdowały się wydruki z stron internetowych Grantobiorców z informacją o otrzymaniu grantu w ramach kontrolowanego projektu.

Działania promocyjne realizowane są adekwatnie do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu oraz są zgodne z wnioskiem o dofinansowanie projektu.

Dokumentacja projektu (objęta próbą kontroli) została oznakowana odpowiednimi logotypami.

Na podstawie dokumentacji objętej próbą kontroli nie stwierdzono, aby wydatki związane z działaniami informacyjno-promocyjnymi projektu były ponoszone w ramach kosztów bezpośrednich.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

#### **j) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu**

Dokumentacja projektu przechowywana jest w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego, Wydziale Współpracy Społecznej (III piętro), przy ul. Starzyńskiego 3-4, w Szczecinie.

Dokumentacja jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność tylko osobom upoważnionym, poufność i bezpieczeństwo.

Beneficjent zapewnił odpowiednie udokumentowanie poszczególnych obszarów kontrolowanego projektu w sposób pozwalający na prześledzenie przebiegu danego procesu i jego ocenę.

Ponadto w *Regulaminie udzielania grantów w ramach projektu pn. Pomorze Zachodnie-Wsparcie Psychologiczno-Pedagogiczne* Beneficjent (Grantodawca) zobowiązał Grantobiorców do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją grantu w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo przetwarzania danych osobowych.

#### **k) prawidłowość realizacji projektów partnerskich**

Projekt nie jest realizowany w partnerstwie.

#### **l) projekty grantowe**

Zgodnie z zapisami decyzji o dofinansowaniu projektu grantowego oraz art. 36. ust. 2 ustawy wdrożeniowej właściwa instytucja (w tym przypadku Instytucja Pośrednicząca) zatwierdza procedury dotyczące realizacji projektu grantowego, opracowane przez Beneficjenta projektu grantowego.

Na podstawie:

- dokumentacji objętej próbą kontroli,
- korespondencji zawartej w Centralnym systemie teleinformatycznym SL2014,

stwierdzono, że Beneficjent przekazał Instytucji Pośredniczącej do zatwierdzenia procedury dotyczące realizacji projektu grantowego zawierające:

- kryteria wyboru grantobiorców, z uwzględnieniem algorytmu podziału środków pomiędzy jednostki samorządu terytorialnego;
- tryb aplikacji i oceny grantów, w tym procedury rozpatrywania skarg;
- informację o przeznaczeniu grantów;
- informację o trybie wypłacania grantów;
- informacje o zabezpieczeniu grantów;
- procedury dotyczące zmian przeznaczenia grantów oraz umowy o powierzenie grantu;
- procedury dotyczące rozliczania grantów;
- procedury dotyczące monitorowania i kontroli grantów;
- procedury dotyczące odzyskiwania grantów w przypadku ich wykorzystania niezgodnie z celami projektu;
- wzór umowy o powierzenie grantu;

jak również zmiany dokonywane w tych procedurach w trakcie realizacji projektu, które zostały zatwierdzone przez Instytucję Pośredniczącą

Grantobiorcy zostali wybrani w sposób przejrzysty, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. *o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020*, w drodze otwartych i odpowiednio upublicznionych (ogłoszonych) naborów. Beneficjent przeprowadził 3 nabory:

I nabór w terminie od 25.06.2021 r. do 12.07.2021 r.,

II nabór w terminie od 23.08.2021 r. do 06.09.2021 r.,

III nabór w terminie od 24.11.2021 r. do 03.12.2021 r.

Ogłoszenia o naborach zostały zamieszczone na stronie internetowej Urzędu Marszałkowskiego ([www.wzp.pl](http://www.wzp.pl)) oraz Biuletynie Informacji Publicznej Województwa Zachodniopomorskiego.

Grantobiorcy zostali wybrani zgodnie z obowiązującymi Beneficjenta procedurami realizacji projektu grantowego, zaakceptowanymi przez Instytucję Pośredniczącą.

Zakładana we wniosku o dofinansowanie (suma kontrolna f73c596534) liczba Grantobiorców to 74 jednostki samorządu terytorialnego. Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 12.10.2022 r. (załączono do akt kontroli) wsparciem w ramach projektu zostały objęte 73 jednostki samorządu terytorialnego, ponieważ Gmina Borne Sulinowo w dniu 23.05.2022 r. rozwiązała (na podstawie porozumienia) umowę o powierzenie grantu.

Próbą kontroli objęto 8 niżej wymienionych Grantobiorców, co stanowi 10,81 % populacji:

1. Gmina Lipiany (zakończona realizacja o powierzenie grantu na realizację projektu grantowego) - umowa o powierzenie grantu nr WWS/21/2022,
2. Gmina Stepnica - umowa o powierzenie grantu nr WWS/137/2021-22,
3. Gmina Kolbaskowo - umowa o powierzenie grantu nr WWS/43/2022,
4. Gmina Nowe Warpno - umowa o powierzenie grantu nr WWS/69/2022,
5. Gmina Pelczyce - umowa o powierzenie grantu nr WWS/25/2022,
6. Gmina Miasto Świnoujście - umowa o powierzenie grantu nr WWS/142/2021-22,

7. Gmina Dygowo - umowa o powierzenie grantu nr WWS/20/2022,
  8. Miasto Darłowo - umowa o powierzenie grantu nr WSS/11/2022,
- z uwzględnieniem stanu realizacji zadań grantowych, zgodnie z dokumentacją złożoną przez Grantobiorców na dzień rozpoczęcia czynności kontrolnych.

Odnośnie Grantobiorców objętych próbą kontroli Beneficjent przedłożył m.in. następujące dokumenty:

1. Wnioski o przyznanie grantu, wraz z załącznikami:
  - Oświadczenie o kwalifikowalności VAT,
  - Oświadczenie o braku podwójnego finansowania,
  - Pełnomocnictwo (jeżeli zostało udzielone),
  - Zestawienie rzeczowo – finansowe.
2. Karty oceny wniosku o przyznanie grantu.
3. Umowy o powierzenie grantu na realizację projektu grantowego pn. POMORZE ZACHODNIE - WSPARCIE PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNE, wraz z aneksami do ww. umów.
4. Formularz POSTĘP RZECZOWY REALIZACJI GRANTU.
5. Korespondencję z Grantobiorcami (w formie papierowej i mailowej), wyjaśnienia / oświadczenia Grantobiorców, złożone korekty formularzy POSTĘP RZECZOWY REALIZACJI GRANTU.
6. Aktualizację / zmiany wniosków o powierzenie grantu (w tym zestawień rzeczowo-finansowych).
7. Potwierdzenia wypłaty poszczególnych transz grantów do Grantobiorców (przelewy bankowe).
8. Sprawozdania z realizacji grantu – dotyczy jednostek, które zakończyły realizację grantu.
9. Formularze WERYFIKACJA SPRAWOZDANIA KOŃCOWEGO Z ROZLICZENIA GRANTU (dokument wewnętrzny Beneficjenta).
10. KARTY OCENY SPRAWOZDANIA Z REALICAZJI GRANTU (załącznik do *Regulaminu udzielenia grantu*).
11. Powiadomienia pisemne Grantobiorcy o wyniku weryfikacji sprawozdania końcowego.
12. Zwroty niewykorzystanej kwoty (potwierdzenie przelewu) – jeśli dotyczy.

Zgodnie z zapisami *Szczegółowych zasady dotyczących wsparcia*, stanowiących Załącznik nr 1 do *Wezwania w trybie nadzwyczajnym*, wydatek kwalifikowalny w projekcie stanowią granty oraz wkład własny jednostek samorządu terytorialnego (na poziomie nie mniejszym niż 5,5 % wartości zadania realizowanego przez Grantobiorcę), rozliczone przez Beneficjenta projektu grantowego zgodnie z umową o powierzeniu grantu oraz procedurami dotyczącymi realizacji projektu grantowego. Maksymalne wartości poszczególnych grantów w ramach projektu dla Grantobiorców są określane na podstawie algorytmu podziału środków pomiędzy jednostki samorządu terytorialnego, w oparciu o liczbę uczniów ze szkół i placówek, na podstawie danych z Systemu Informacji Oświatowej, stanowiącego załącznik nr 12.1 do *Wezwania do złożenia wniosku o dofinansowanie*.

Beneficjent (Grantodawca) określił w *Regulaminie udzielenia grantów w ramach projektu pn. Pomorze Zachodnie - Wsparcie Psychologiczno-Pedagogiczne* oraz umowach o powierzenie grantu zasady wiążące grantobiorców w zakresie sposobu wydatkowania grantu.

Zgodnie z zapisami powyższych dokumentów:

- Zakres działań, na który powierza się grant został określony we wniosku o powierzenie grantu, a wydatki poniesione w ramach grantu są uznane za kwalifikowalne, jeśli zostały przewidziane w zestawieniu rzeczowo-finansowym (załączonym do wniosku o powierzenie grantu).
- Termin realizacji działań objętych grantem obejmuje okres od 1.02.2021 r. do dnia wskazanego w umowie, jako termin końcowy dla ponoszenia wydatków.
- Grantobiorcy zostali zobowiązani do wykazania wkładu własnego w wysokości 5,5% kosztów kwalifikowalnych.
- Wydatki poniesione w ramach grantu są weryfikowane przez Beneficjenta na podstawie składnych przez Grantobiorców dokumentów: POSTĘP RZECZOWY REALIZACJI GRANTU (składane przez Grantobiorców w trakcie realizacji grantu) oraz w sprawozdaniu końcowym z realizacji grantu (składanym wraz z zestawieniem poniesionych wydatków).
- Dokumenty księgowo (lub o równoważnej wartości dowodowej) potwierdzające poniesione w ramach udzielonego grantu wydatki, Grantobiorca jest zobowiązany przedstawić Grantodawcy na wezwanie w sytuacji, gdy Grantodawca ma wątpliwości co do wiarygodności przedstawionego rozliczenia w ramach sprawozdania końcowego.
- W odniesieniu do środków finansowych przekazanych Grantobiorcy w ramach grantu, obowiązuje zakaz podwójnego finansowania tych samych wydatków z różnych źródeł publicznych.
- Grantobiorcy zostali zobowiązani do wydatkowania grantu zgodnie z przepisami obowiązującego prawa, w sposób racjonalny, oszczędny (tzn. niezawyżony w stosunku do średnich cen i stawek rynkowych) i efektywny.

Grantobiorcy objęci próbą kontroli złożyli Oświadczenia o kwalifikowalności VAT, którego wzór stanowi załącznik do *Regulaminu udzielania grantów w ramach projektu pn. Pomorze Zachodnie - Wsparcie Psychologiczno-Pedagogiczne*.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 12.10.2022 r. nie zaistniały przesłanki do przeprowadzenia kontroli u Grantobiorców i weryfikacji dokumentów księgowych potwierdzających poniesione wydatków wykazywanych w przedstawianych rozliczeniach.

Biorąc pod uwagę powyższe stwierdzono, że Beneficjent zapewnił, iż wysokość grantu została skalkulowana w oparciu o wydatki, które:

- zostaną faktycznie poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków,
- są zgodne z przepisami prawa powszechnie obowiązującego, w tym zarówno krajowego, jak i unijnego,
- są zasadne i zostaną dokonane w sposób oszczędny, tzn. niezawyżony w stosunku do średnich cen i stawek rynkowych i spełniający wymogi uzyskiwania.

Ponadto w odniesieniu do próby kontroli, na podstawie:

- Regulaminu udzielania grantów w ramach projektu pn. Pomorze Zachodnie - Wsparcie Psychologiczno-Pedagogiczne oraz umów o powierzenie grantów,
- zapisów wniosku o dofinansowanie (suma kontrolna f73c596534),
- dokumentacji objętej próbą kontroli,
- pisemnych oświadczeń Beneficjenta, złożonych w toku czynności kontrolnych (załączono do akt kontroli),

– informacji zawartych w Centralnym systemie teleinformatycznym SL 2014,  
stwierdzono co następuje:

- Beneficjent projektu grantowego (Grantodawca) realizuje swoje zobowiązania względem Grantobiorców zgodnie z decyzją o dofinansowanie projektu,
- Beneficjent projektu grantowego posiada dokumentację potwierdzającą realizację zakresu umowy grantowej,
- wydatki ponoszone przez Grantobiorców spełniają warunki kwalifikowalności określone w procedurach realizacji projektu grantowego oraz w umowie o powierzenie grantu,
- rozliczanie grantów przez Grantodawcę następuje zgodnie z procedurami realizacji projektu grantowego.

**12. Informacje o wykrytych nieprawidłowościach/uchybieniach:**

Nie dotyczy.

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

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

**14. Zalecenia pokontrolne:**

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 umowie o dofinansowanie.~~

**17. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.**

Szczecin, dnia 4 stycznia 2023 r.

*Janeta Kucharska*      *Edward*      *Anna Dymarus-Kucha*

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

*[Signature]*  
DYREKTOR  
Wojewódzkiego Urzędu Pracy  
Zakładu Pracy  
(Podpis kierownika jednostki kontrolującej)

*[Signature]*