

S. 1110. 4. 2023



Rzeczpospolita
Polska

25^{lat} Mazowsze

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY w WARSZAWIE
ul. Młynarska 16, 01-205 Warszawa
tel. +48 22 578 44 00, fax +48 22 578 44 07
mail: wup@wup.mazowsze.pl
łącze do strony: wupwarszawa.praca.gov.pl

Warszawa, 27.03.2023 r.

WKE.II.4073.13.10.2023.PZ

Urząd Gminy Poświętne
ul. Krótka 1
05-326 Poświętne

W załączeniu przekazuję Informację pokontrolną wraz z załącznikami z przeprowadzonej w terminie 20-24.02.2023 r. kontroli w miejscu realizacji projektu oraz wizyty monitoringowej projektu nr RPMA.08.03.01-14-E253/20 pn. „Pierwszy żłobek w Gminie Poświętne”, z prośbą o zapoznanie się z jej treścią.

Jednocześnie informuję, że Beneficjentowi przysługuje prawo zgłoszenia, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej Informacji. W przypadku braku zastrzeżeń do treści Informacji pokontrolnej, uprzejmie proszę o przekazanie informacji o ich braku w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji.

Korespondencja musi zostać przesłana poprzez SL2014, moduł Korespondencja, w tytule wiadomości wpisując Kontrola nr 1. Wiadomość powinna zostać podpisana podpisem zaufanym lub kwalifikowanym przez osobę uprawnioną.

Z poważaniem

Dyrektor Wojewódzkiego Urzędu Pracy
w Warszawie

Tomasz Sieradz
/podpisano elektronicznie/



WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY
w WARSZAWIE

Sprawę prowadzi: Piotr Zakrzewski
Zespół ds. Kontroli Projektów RPO WM
Wydział Kontroli EFS
tel. +48 22 578 45 63, mail: p.zakrzewski@wup.mazowsze.pl

INFORMACJA POKONTROLNA**nr I/RPMA.08.03.01-14-E253/20-00/00**

- 1. Numer kontroli:** I.
- 2. Nazwa kontrolowanego projektu:** „Pierwszy żłobek w Gminie Poświętne”, **numer projektu:** RPMA.08.03.01-14-E253/20, **Oś priorytetowa:** VIII Rozwój rynku pracy, **Działanie:** 8.3 Ułatwianie powrotu do aktywności zawodowej osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3, **Poddziałanie:** 8.3.1 Ułatwianie powrotu do aktywności zawodowej, **nr umowy:** RPMA.08.03.01-14-E253/20-00, **wartość projektu:** 1 342 739,82 zł.
- 3. Numery kontrolowanych wniosków o płatność oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:** kontroli poddano zatwierdzony przez IP 12.10.2022 r. wniosek o płatność nr RPMA.08.03.01-14-E253/20-007 za okres od 01.04 do 30.06.2022 r. Do dnia rozpoczęcia kontroli, tj. do 20.02.2023 r., w ramach projektu zatwierdzono wydatki w kwocie 1 041 613,22 zł.
- 4. Opis projektu:** Projekt realizowany był od 01.10.2020 r. do 31.03.2023 r. na podstawie umowy nr RPMA.08.03.01-14-E253/20-00 o dofinansowanie projektu z 08.06.2021 r. (dalej: umowa o dofinansowanie). Według wniosku o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 zatwierdzonego przez IP 25.01.2023 r. (dalej: wniosek o dofinansowanie), celem projektu było ułatwienie powrotu do aktywności zawodowej 25 osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3 poprzez utworzenie i funkcjonowanie 25 nowych miejsc w żłobku w Gminie Poświętne.
- 5. Nazwa jednostki kontrolowanej:** Gmina Poświętne.
- 6. Adres jednostki kontrolowanej:** ul. Krótka 1, 05-326 Poświętne.
- 7. Osoby upoważnione do reprezentowania jednostki kontrolowanej / Beneficjenta:** p. Sylwester Niżnik – Wójt Gminy Poświętne oraz p. Emilia Bakierska – Skarbnik Gminy Poświętne.
- 8. Termin kontroli:** 20-24.02.2023 r.
- 9. Miejsce kontroli:** Urząd Gminy Poświętne, ul. Krótka 1, 05-326 Poświętne.
- 10. Nazwa jednostki kontrolującej:** Wojewódzki Urząd Pracy w Warszawie.
- 11. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony Instytucji Pośredniczącej:**
 - Piotr Zakrzewski – Specjalista ds. programów – Kierownik Zespołu kontrolującego,

- Ewelina Świder – Inspektor,
- Marta Pyzel – Inspektor wojewódzki.

12. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- Umowa nr RPMA.08.03.01-14-E253/20-00 o dofinansowanie projektu „Pierwszy żłobek w Gminie Poświętne” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Osi Priorytetowej VIII „Rozwój rynku pracy” Działania 8.3 „Ułatwianie powrotu do aktywności zawodowej osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3” Poddziałania 8.3.1 „Ułatwianie powrotu do aktywności zawodowej” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 z 08.06.2021 r.;
- § 15 ust. 1 w związku z § 5 pkt 12 Porozumienia nr 1-RF/RF-II.WO/P/15/PZ zawartego 27 maja 2015 r. (z późn. zm.) w sprawie realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 pomiędzy Zarządem Województwa Mazowieckiego, a Wojewódzkim Urzędem Pracy w Warszawie;
- art. 10 ust. 1, art. 23 ust. 1 i 2 oraz art. 25 ust. 9 ustawy z 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818, z późn. zm.);
- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 - 2020 z 21 grudnia 2021 r.

13. Rodzaj kontroli: kontrola w miejscu realizacji projektu/siedzibie Beneficjenta oraz wizyta monitoringowa.

14. Tryb kontroli: planowa.

15. Okres objęty kontrolą: okres realizacji projektu, tj. od 01.10.2020 r. do 20.02.2023 r.

16. Zakres kontroli: sprawdzenie zgodności realizacji projektu w odniesieniu do założeń wniosku o dofinansowanie projektu, w oparciu o umowę o dofinansowanie projektu oraz weryfikacja obszarów:

- a) zgodność projektu z RPO WM 2014-2020 (czy projekt wpisuje się w cele Działania);
- b) dostarczenie współfinansowanych towarów i usług zgodnie z warunkami umów z wykonawcą;
- c) prawidłowość rozliczeń finansowych (w tym: sprawdzenie czy nie występuje uzasadnione podejrzenie podwójnego finansowania w ramach RPO WM 2014-2020 oraz PROW 2014-2020 lub PO RYBY 2014-2020) oraz sprawdzenie zgodności wydatków z przepisami krajowymi i unijnymi;
- d) zgodność realizacji projektu z aktualnym harmonogramem i aktualnym wnioskiem o dofinansowanie projektu;

- e) weryfikacja dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie wskaźników rezultatu/produktu;
- f) weryfikacja zgodności danych przekazanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu otrzymaną w siedzibie beneficjenta oraz z ustalonym rzeczywistym zaawansowaniem rzeczowym w realizacji projektu, w tym ustalonym w toku oględzin;
- g) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych;
- h) poprawność stosowania zasady uczciwej konkurencji;
- i) poprawność udzielania zamówień publicznych;
- j) kwalifikowalność personelu projektu;
- k) poprawność realizacji działań w zakresie informacji i promocji;
- l) zapewnienie właściwej ścieżki audytu oraz prawidłowość prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

Kontroli nie podlegały nw. obszary:

- a) poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis – obszar nie dotyczy kontrolowanego projektu. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie w projekcie nie zaplanowano działań związanych z udzielaniem pomocy publicznej lub pomocy de minimis.

17. Informacja na temat wielkości i sposobu doboru próby dokumentów do kontroli:

Bieżąca kontrola w miejscu realizacji projektu obejmowała dokumentację powstałą w okresie realizacji projektu od dnia rozpoczęcia kontroli, tj. od 01.10.2020 r. do 20.02.2023 r.

Poprawność realizacji projektu sprawdzono w oparciu o umowę o dofinansowanie oraz aktualny na dzień rozpoczęcia kontroli wniosek o dofinansowanie.

a) opis metodyki doboru próby dokumentacji badającej kwalifikowalność uczestników projektu oraz wielkość próby (procentowa i liczbowa) w stosunku do ogółu uczestników projektu

Na podstawie sporządzonej przez Beneficjenta Listy uczestników projektu nr RPMA.08.03.01-14-E253/20, pn. „Pierwszy Żłobek w Gminie Poświętne” wg stanu na dzień 20.02.2023 r., (dalej: lista uczestników projektu) ustalono, że od początku realizacji projektu do dnia rozpoczęcia kontroli, do projektu zrekrutowano 48 osób. Przy założeniu, że weryfikacji będzie podlegało 10% uczestników projektu, określono próbę (n) zgodnie ze wzorem $n = N \times 10\%$, gdzie n oznacza żadaną próbę, a N oznacza liczbę pozycji okazanego wykazu, tj. $n = 48 \times 10\% = 4,8$, po zaokrągleniu otrzymanego wyniku w górę do pełnych liczb wyznaczono próbę: 5. Następnie określono interwał (l) jako iloraz liczby wszystkich osób w badanym okresie i liczby osób podlegających kontroli, tj. $l = N / n = 48 / 5 = 9,6$. Otrzymany wynik zaokrąglono

w górę do pełnej liczby i wyznaczono interwał: 10. Pozycję startową 6 określono za pomocą funkcji MS Excel „LOS.ZAKR”. W ten sposób do kontroli wytypowano poz.: 6, 16, 26, 36, 46 z listy uczestników projektu.

Kwalifikowalność uczestników projektu oraz poprawność przetwarzania danych osobowych sprawdzono na próbie 5 osób, co stanowi 10,42% ogólnej liczby uczestników zakwalifikowanych do projektu do dnia rozpoczęcia kontroli (48 osób) oraz 20,00% założonej we wniosku o dofinansowanie grupy docelowej projektu (25 osób). Wykaz osób poddanych kontroli stanowi Załącznik nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

b) opis metodyki doboru próby dokumentacji finansowej oraz wielkość próby (procentowa i liczbowa) w stosunku do wielkości wydatków zadeklarowanych/zatwierdzonych do dnia kontroli

Do dnia rozpoczęcia kontroli, IP zatwierdziła wnioski o płatność za okres od 01.10.2020 r. do 30.09.2022 r. na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych w wysokości 1 041 613,22 zł.

Wniosek o dofinansowanie zakładał następujące kategorie wydatków w projekcie:

Zadanie 1 Utworzenie nowych miejsc w Gminnym Żłobku w Gminie Poświętne,

Zadanie 2 Zapewnienie bieżącego funkcjonowania 25 nowoutworzonych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3.

Kontroli poddano zatwierdzony 12.10.2022 r. wniosek o płatność nr RPMA.08.03.01-14-E253/20-007 za okres od 01.04 do 30.06.2022 r., w którym wykazano postęp rzeczowy oraz rozliczono wydatki w ramach Zadania 2. Weryfikacją objęto dokumenty finansowo-księgowo w poz. 1-43 wykazane w Zestawieniu dokumentów w części dotyczącej postępu finansowego, poza pozycjami sprawdzonymi przez Opiekuna projektu podczas weryfikacji pogłębionej kwalifikowalności wydatków rozliczonych w przedmiotowym wniosku, tj.: poz. 8, 22 i 34. Zweryfikowano dokumenty źródłowe na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 113 388,11 zł, co stanowi 10,89% wydatków zatwierdzonych do dnia rozpoczęcia kontroli w kwocie 1 041 613,22 zł oraz 8,44% wartości projektu w kwocie 1 342 739,82 zł.

18. Ustalenia kontroli – opis zastanego stanu faktycznego podczas kontroli:

Kontrolę realizacji projektu pn. „Pierwszy żłobek w Gminie Poświętne” przeprowadzono na podstawie Upoważnienia Nr 10/2023/RPO WM do przeprowadzenia kontroli z 17.02.2023 r.

Podczas kontroli wyjaśnień udzielali: p. Sylwester Niżnik – Wójt Gminy Poświętne, p. Marta Mucha – Sekretarz Gminy Poświętne, p. Maria Wypych – Dyrektor Gminnego Żłobka w Poświętnem, p. Ewelina Pazio – p.o. Kierownika Referatu Oświaty oraz p. Teresa Kostro – Inspektor ds. Księgowości Budżetowej.

Zgodnie z Rocznym Planem Kontroli Instytucji Pośredniczącej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020 – Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Warszawie na rok obrachunkowy 2022/2023 kontrolą objęto następujące obszary:

Zgodność projektu z RPO WM 2014-2020 (czy projekt wpisuje się w cele Działania)

Celem Działania 8.3 RPO WM Ułatwianie powrotu do aktywności zawodowej osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3 jest poprawa dostępności do usług świadczących opiekę nad dziećmi, co w konsekwencji przełoży się na umożliwienie powrotu do zatrudnienia osobom sprawującym opiekę nad dziećmi do lat 3. Celem kontrolowanego projektu jest powrót do zatrudnienia 25 osób, w tym 21 osób bezrobotnych lub biernych zawodowo oraz 4 osób pracujących, poprzez utworzenie 25 miejsc opieki w żłobku w gminie Poświętne.

W wyniku czynności kontrolnych ustalono, że grupa docelowa oraz typy operacji założone w projekcie przyczyniają się do osiągnięcia celu szczegółowego Działania, a także że są zgodne ze Szczegółowym Opiszem Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014 – 2020.

Dostarczenie współfinansowanych towarów i usług zgodnie z warunkami umów z wykonawcą

We wniosku o dofinansowanie Beneficjent założył zakup towarów w postaci wyposażenia do żłobka oraz wyposażenia na plac zabaw, natomiast w ramach usług zaplanował zakup usługi zleconej w postaci wykonania prac adaptacyjnych - dostosowanie pomieszczeń w Gminnym Żłobku w Poświętnem, wykonanie bezpiecznej nawierzchni oraz wyżywienie dzieci.

Kontroli poddano dostarczenie sprzętów na plac zabaw, wykazanych w Zadaniu 1

Utworzenie nowych miejsc w Gminnym Żłobku w Gminie Poświętne, w części E2.

Szczegółowy budżet projektu wniosku o dofinansowanie, tj. zakup: zestawu kosmos, huśtawki wahadłowej podwójnej, piaskownicy, bujaka podwójnego auto, bujaka podwójnego delfin, ławki z oparciem – 2 szt., kosza na śmieci. Podczas wizyty monitoringowej przeprowadzonej 24.02.2023 r. w Gminnym Żłobku w Poświętnem ustalono, że ww. wyposażenie dostarczono i zamontowano na placu zabaw przy kontrolowanym żłobku.

Poprawność dostarczenia usług sprawdzono na podstawie usługi cateringowej. Do kontroli okazano Umowę nr 12/ZP/12/2021 z 26.04.2021 r. zawartą z Bartłomiejem Sezeń „U BARBÓRKI” ul. Nadmeńska 27A, 05-230 Kobyłka, na czas określony od 26.04.2021 r. do 30.04.2022 r. Przedmiotem umowy jest świadczenie usługi cateringowej polegającej na

przygotowaniu i dostarczaniu całodziennych gotowych posiłków dla 25 dzieci do Gminnego Żłobka w Poświętnem, Cygów 60A. Całkowite Wynagrodzenie Wykonawcy za świadczenie niniejszej usługi wynosi 106 920,00 zł brutto. Na podstawie poddanej kontroli dokumentacji, w tym faktur wraz z potwierdzeniami zapłaty stwierdzono, że przedmiot zamówienia został wykonany zgodnie z warunkami umowy.

Prawidłowość rozliczeń finansowych (w tym: sprawdzenie czy nie występuje uzasadnione podejrzenie podwójnego finansowania w ramach RPO WM 2014-2020 oraz PROW 2014-2020 lub PO RYBY 2014-2020) oraz sprawdzenie zgodności wydatków z przepisami krajowymi i unijnymi

W okazanej podczas kontroli dokumentacji finansowo-księgowej znajdowały się oryginały dokumentów księgowych, poświadczających poniesienie w ramach projektu wydatków ujętych w poddanym kontroli wniosku o płatność. Dokumenty księgowe były opisane z uwzględnieniem zasad opisywania dokumentów finansowych z EFS zamieszczonych na stronie internetowej www.funduszedlamazowska.eu¹

Dane umieszczone w Zestawieniu dokumentów potwierdzających wydatki objęte wnioskiem o płatność nr RPMA.08.03.01-14-E253/20-007 wynikają z oryginałów posiadanych przez Beneficjenta dokumentów **poza nw. rozbieżnościami:**

- w poz. 3, w kolumnie Nr księgowy lub ewidencyjny wykazano, nr FV 19, podczas gdy na przedmiotowej fakturze nr 73/05.2022 widnieje nr FV 29;
- w poz. 23-31, w kolumnie Nr dokumentu wykazano, Lista płac nr ŻŁOB/22/06/1/P, podczas gdy na okazanej liście płac widnieje Lista płac nr ŻŁOB/22/05/1/P.

Poddany kontroli wniosek o płatność został zatwierdzony przez IP i Beneficjent nie ma możliwości dokonania jego korekty. Wobec powyższego celem usunięcia ww. rozbieżności IP dokona stosownej korekty.

Za pomocą raportu podstawowego ARiMR przeprowadzono kontrolę krzyżową, w wyniku której ustalono, że Beneficjent realizował projekt Przebudowy drogi gminnej w ramach Poddziałania Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycje w energię odnawialną i w oszczędzanie energii - budowa lub modernizacja dróg lokalnych. Na weryfikowanych dokumentach nie stwierdzono wystąpienia adnotacji wskazującej, że dany wydatek został przedstawiony do refundacji w ramach PROW 2014-2020 lub PO RYBY 2014-2020.

¹ Według §7 ust. 2 umowy o dofinansowanie: Beneficjent zobowiązuje się do opisywania dokumentacji księgowej Projektu zgodnie z informacją zawartą na stronie www.funduszedlamazowska.eu.

Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków dla projektu.

Zgodnie z § 8 ust. 4 umowy o dofinansowanie wszystkie płatności związane z realizacją umowy będą dokonywane z rachunku bankowego o numerze: 03 9226 0005 0030 0588 2000 0550. Kontrola wykazała, że płatności były ponoszone z ww. rachunku bankowego.

Na podstawie Portalu Podatkowego: <https://www.podatki.gov.pl/wykaz-podatnikow-vat-wyszukiwarka/>² ustalono, że Beneficjent jest czynnym podatnikiem VAT. Zgodnie z Regulaminem konkursu zamkniętego nr RPMA.08.03.01-IP.02-14-001/20 wydatki w ramach projektu nie mogą obejmować kosztów podatku od towarów i usług – VAT w projekcie jest niekwalifikowalny. W kontrolowanym wniosku o płatność nie wykazano VAT.

Na podstawie poddanej kontroli dokumentacji i oświadczenia Beneficjenta złożonego w Protokole wyjaśnień/oświadczeń nr 1/I/RPMA.08.03.01-14-E253/20-00 z 21 lutego 2023 r. ustalono, że Beneficjent nie finansuje zwykłej działalności jednostki, oraz że środki przekazane na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu w projekcie.

We wniosku o dofinansowanie nie zaplanowano zakupu środków trwałych. W projekcie występują wydatki objęte cross-financingiem. W ramach cross-financingu Beneficjent zaplanował przeznaczyć kwotę 211 886,32 zł na dostosowanie pomieszczeń żłobka oraz organizację placu zabaw. Zgodnie z danymi widniejącymi w SL2014, do dnia rozpoczęcia kontroli w ramach cross-financingu w zatwierdzonych wnioskach o płatność rozliczono kwotę 211 879,15 zł.

W projekcie nie występowały koszty bezpośrednio rozliczane ryczałtem oraz koszty bezpośrednio rozliczane na podstawie stawek jednostkowych.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie oraz § 4 ust. 1 umowy o dofinansowanie Beneficjent zobowiązał się do wniesienia wkładu własnego w kwocie 268 548,00 zł, w tym ze środków prywatnych, tj. pochodzących z opłat pobieranych od rodziców w kwocie 240 000,00 zł oraz ze środków jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 28 548,00 zł. W zatwierdzonych do dnia rozpoczęcia kontroli wnioskach o płatność Beneficjent rozliczył wkład własny w kwocie 194 134,56 zł.

We wniosku o dofinansowanie Beneficjent założył koszty pośrednie rozliczane ryczałtem. Zgodnie z § 4 ust. 2 umowy o dofinansowanie wysokość kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem została ustalona na poziomie 20% poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach projektu wydatków bezpośrednich. W weryfikowanym wniosku o płatność rozliczono ryczałtem koszty pośrednie w kwocie 24 318,41 zł, co stanowi 20%

² Sprawdzono 20.03.2023 r.

wydatków bezpośrednich poniesionych w okresie rozliczeniowym objętym wnioskiem w łącznej wysokości 121 592,03 zł.

Zgodność realizacji projektu z aktualnym harmonogramem i aktualnym wnioskiem o dofinansowanie projektu

Prawidłowość realizacji założeń merytorycznych projektu zweryfikowano na podstawie podjętych przez Beneficjenta działań od początku realizacji projektu do dnia rozpoczęcia kontroli. We wniosku o dofinansowanie założono utworzenie 25 miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w Gminnym Żłobku w Gminie Poświętne.

W trakcie kontroli przekazano przez SL2014 nw. dokumenty związane z funkcjonowaniem Gminnego Żłobka w Poświętnem:

- Decyzję SW 321/2021 Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Wołominie z 12.02.2021 r., w której stwierdzono spełnienie wymagań lokalowych i sanitarnych pomieszczeń w budynku żłobka i jego otoczeniu;
- Decyzję PZ.5560.8-3.2021 Komendanta Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wołominie z 24.02.2021 r., w której stwierdzono spełnienie w budynku żłobka wymagań, określonych w § 1 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10.07.2014 r. w sprawie wymagań lokalowych i sanitarnych jakie musi spełniać lokal, w którym ma być prowadzony żłobek lub klub dziecięcy (Dz. U. z 2019 r. poz. 72) (dalej: rozporządzenie MPiPS);
- Zaświadczenie z 20.02.2023 r. o dokonaniu 31.03.2021 r. wpisu Gminnego Żłobka w Poświętnem do rejestru żłobków i klubów dziecięcych, prowadzonego przez Wójta Gminy Poświętne;
- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie;
- Statut Gminnego Żłobka w Poświętnem, będący załącznikiem do uchwały nr XX/171/2020 z 30.12.2020 r.

Beneficjent we wniosku o dofinansowanie zaplanował realizację następujących zadań w projekcie:

Zadanie 1 Utworzenie nowych miejsc w Gminnym Żłobku w Gminie Poświętne.

We wniosku o dofinansowanie w ramach zadania założono dostosowanie obiektu do wymagań rozporządzenia MPiPS, zakup niezbędnego wyposażenia, zabawek i pomocy dydaktycznych oraz utworzenie placu zabaw wraz z bezpieczną nawierzchnią.

W ramach kontroli sprawdzeniu poddano dostarczenie współfinansowanych towarów zaplanowanych wniosku o dofinansowanie, dot. wyposażenia placu zabaw, tj. zestawu kosmos, huśtawki wahadłowej podwójnej, piaskownicy, bujaka podwójnego auto, bujaka

podwójnego delfin, ławki z oparciem – 2 szt., kosza na śmieci. W wyniku wizyty monitoringowej przeprowadzonej 24.02.2023 r. w Gminnym Żłobku w Poświętnem ustalono, że w żłobku znajdowało się ww. wyposażenie.

Zadanie 2 Zapewnienie bieżącego funkcjonowania 25 nowoutworzonych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3.

W ramach zadania zaplanowano rozliczenie kosztów pozwalających na zapewnienie opieki nad 25 dziećmi w wieku do lat 3, poniesionych na wyżywienie dzieci, utrzymanie placówki i wynagrodzenia personelu.

Na podstawie Zestawienia personelu projektu ustalono, że wg stanu na dzień rozpoczęcia kontroli, tj. 20.02.2023 r. w ramach projektu na podstawie umów o pracę zatrudnionych było 7 osób, w tym: 1 osoba na stanowisku dyrektora żłobka na ½ etatu, 4 osoby na stanowisku opiekunów dziecięcych, 1 osoba na stanowisku pomocy kuchennej oraz 1 osoba na stanowisku woźnej. **W wyniku kontroli stwierdzono rozbieżność w sposobie zatrudnienia dyrektora żłobka, co zostało szczegółowo opisane w obszarze pn. Kwalifikowalność personelu projektu.** Ponadto w kontrolowanym wniosku o płatność nr RPMA.08.03.01-14-E253/20-007 Beneficjent rozliczył koszty związane z wyżywieniem dzieci, zakupem środków czystości oraz utrzymaniem lokalu.

Na podstawie poddanej kontroli dokumentacji stwierdzono, że realizacja projektu odbywa się zgodnie z Harmonogramem realizacji projektu oraz wnioskiem o dofinansowanie poza uchybieniem dot. sposobu zatrudnienia dyrektora żłobka.

Weryfikacja dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie wskaźników produktu/rezultatu

Beneficjent monitoruje stopień osiągnięcia założonych we wniosku o dofinansowanie wskaźników produktu i rezultatu oraz zbiera dane uczestników projektu zgodnie z Wytocznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z 9 lipca 2018 r. Informacje nt. stopnia osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu oraz dane dotyczące postępu rzeczowego realizacji projektu przekazywane są we wnioskach o płatność składanych do IP poprzez SL2014. Beneficjent gromadzi dokumenty potwierdzające osiągnięcie wskaźników produktu/rezultatu, w tym m. in.: Zestawienie dot. osiągniętych wskaźników produktu, listę uczestników projektu oraz dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu wymienione w obszarze pn. Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych.

Kontroli poddano stopień osiągnięcia nw. wskaźników produktu założonych we wniosku o dofinansowanie. Na dzień rozpoczęcia kontroli poziom osiągnięcia wskaźników realizacji celu

/ wskaźników produktu kształtuje się następująco:

- Liczba utworzonych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – wartość docelową wskaźnika określono na poziomie 25 miejsc, osiągnięto: 25 miejsc (100,00%),
- Liczba osób pracujących opiekujących się dziećmi do lat 3 objętych wsparciem w programie – wartość docelową wskaźnika określono na poziomie 4 osób, osiągnięto: 29 osób (725,00%);
- **Liczba osób bezrobotnych lub biernych zawodowo opiekujących się dziećmi do lat 3 objętych wsparciem w programie – wartość docelową wskaźnika określono na poziomie 21 osób, osiągnięto: 19 osób (90,48%);**
- Liczba osób opiekujących się dziećmi w wieku do lat 3 objętych wsparciem w programie – wartość docelową wskaźnika określono na poziomie 25 osób, osiągnięto: 48 osób (192,00%);
- Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami – wartość docelową wskaźnika określono na poziomie 1 szt., osiągnięto: 1 szt. (100,00%).

Na podstawie okazanych dokumentów stwierdzono, że na dzień rozpoczęcia kontroli Beneficjent nie osiągnął założonego we wniosku o dofinansowanie wskaźnika: liczba osób bezrobotnych lub biernych zawodowo opiekujących się dziećmi do lat 3 objętych wsparciem w programie – wartość docelową wskaźnika określono na poziomie 21 osób, osiągnięto: 19 osób (90,48%). Realizacja kontrolowanego projektu zaplanowana została do 31.03.2023 r., zatem według stanu na dzień rozpoczęcia kontroli należy stwierdzić, że zachodzi ryzyko nie zrealizowania założonego wskaźnika produktu. Zgodnie z § 6 ust. 3 pkt 1 umowy o dofinansowanie, Beneficjent odpowiada za „osiągnięcie wskaźników produktu oraz rezultatu bezpośredniego określonych we Wniosku o dofinansowanie Projektu”.

Kwalifikowalność wydatków w projekcie oceniana jest w odniesieniu do stopnia osiągnięcia założeń merytorycznych określonych we wniosku o dofinansowanie, co jest określane jako „reguła proporcjonalności”. Zgodnie z regułą proporcjonalności, w przypadku nieosiągnięcia założeń merytorycznych projektu właściwa instytucja będąca stroną umowy może uznać wszystkie lub odpowiednią część wydatków dotychczas rozliczonych w ramach projektu za niekwalifikowalne, o czym traktuje Rozdział 8 - Szczegółowe warunki i procedury kwalifikowalności wydatków dla Europejskiego Funduszu Społecznego, Podrozdział 8.8 Reguła proporcjonalności Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (dalej: wytyczne kwalifikowalności). Jednocześnie według § 28 ust. 3 pkt 2) umowy o dofinansowanie: „Wysokość wydatków niekwalifikowalnych uzależniona jest od stopnia

nieosiągnięcia założeń merytorycznych Projektu (...)"'. Mając na uwadze fakt, że reguła proporcjonalności weryfikowana jest według stanu na zakończenie realizacji projektu – ocena osiągnięcia założonych w projekcie wskaźników, zostanie dokonana podczas weryfikacji końcowego wniosku o płatność.

Weryfikacja zgodności danych przekazanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu otrzymaną w siedzibie beneficjenta oraz z ustalonym rzeczywistym

zaawansowaniem rzeczowym w realizacji projektu, w tym ustalonym w toku oględzin

Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta, sprawdzono na podstawie opisu Zadania 2 Zapewnienie bieżącego funkcjonowania 25 nowoutworzonych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3, zawartego w Postępie rzeczowym realizacji projektu poddanego kontroli wniosku o płatność nr RPMA.08.03.01-14-E253/20-007 za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r.

W wyniku weryfikacji poddanej kontroli dokumentacji, tj. m. in.: Zestawienia personelu projektu, dokumentów finansowo-księgowych potwierdzających poniesienie wydatków na wynagrodzenie oraz przeprowadzonej 24.02.2023 r. wizyty monitoringowej w żłobku w Poświętnem, ustalono, że postęp rzeczowy opisany w poddanym kontroli wniosku o płatność, sprawdzony na próbie wskazanej powyżej, potwierdził zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu przekazaną przez Beneficjenta.

Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

Na podstawie poddanej kontroli dokumentacji oraz oświadczenia Beneficjenta złożonego w Protokole wyjaśnień/oświadczeń nr 4/I/RPMA.08.03.01-14-E253/20-00 z 20.02.2023 r. stwierdzono, że Beneficjent zapewnia równość szans i niedyskryminacji oraz dostępność do projektu dla osób z niepełnosprawnościami. Beneficjent przeprowadza rekrutację w sposób, który nie wyklucza nikogo z udziału bez względu na płeć czy niepełnosprawność. Informacje o rekrutacji są ogólnodostępne, aby każdy miał taką samą szansę zapoznania się z warunkami uczestnictwa. Rekrutacja do projektu prowadzona jest zgodnie z Regulaminem rekrutacji i uczestnictwa w projekcie. Na podstawie oświadczenia Beneficjenta oraz ustaleń z wizyty monitoringowej przeprowadzonej 24.02.2023 r. stwierdzono, że budynek, w którym zlokalizowany jest żłobek jest dostosowany do potrzeb osób z niepełnosprawnościami, tj. na

parkingu przed budynkiem żłobka wyznaczono miejsce parkingowe dla osób z niepełnosprawnościami, do budynku prowadzi wejście z podjazdem, wszystkie wejścia i przejścia w budynku posiadają odpowiednią szerokość, pomieszczenia żłobka znajdują się na parterze i w budynku znajduje się toaleta dostosowana do potrzeb osób z niepełnosprawnościami.

Weryfikacji kwalifikowalności 5 wybranych do kontroli uczestników projektu dokonano na podstawie:

- Oświadczeń uczestników projektu dot. przetwarzania danych osobowych, zgodnych z Załącznikiem nr 6 do umowy o dofinansowanie;
- Formularzy rekrutacyjnych do projektu;
- Deklaracji udziału w projekcie;
- Umów uczestnictwa w projekcie;
- Dokumentów potwierdzających status osoby na rynku pracy w czasie przystąpienia do projektu.

W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono, że poddani kontroli uczestnicy spełniali kryteria kwalifikowalności opisane we wniosku o dofinansowanie oraz określone w Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych RPO WM 2014-2020.

Ponadto, w wyniku kontroli niniejszego obszaru ustalono, że oświadczenia wszystkich weryfikowanych w toku czynności kontrolnych uczestników pod kątem ich kwalifikowalności w projekcie, zawierające dane wrażliwe, były podpisywane przez uczestników projektu przed rozpoczęciem korzystania z formy wsparcia w postaci opieki nad dzieckiem.

Na podstawie poddanej kontroli dokumentacji i oświadczenia Beneficjenta złożonego w Protokole wyjaśnień/oświadczeń nr 3/I/RPMA.08.03.01-14-E253/20-00 z 20.02.2023 r. ustalono, że dane osobowe są przetwarzane na potrzeby realizacji projektu, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektu, ewaluacji, monitoringu, kontroli oraz sprawozdawczości, w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie.

Pracownicy Beneficjenta mający dostęp do danych osobowych uczestników projektu posiadają ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania. Pracownikom wydawane są upoważnienia do przetwarzania danych osobowych, według wzoru stanowiącego Załącznik nr 7 do umowy o dofinansowanie. Podczas kontroli okazano Rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych u Beneficjenta, który zawiera m.in. imię i nazwisko osób upoważnionych, zakres przydzielonych uprawnień, daty przyznania i odwołania uprawnień.

Beneficjent posiada i okazał podczas kontroli Politykę bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych w Gminie Poświętne z 21.02.2022 r. oraz Politykę bezpieczeństwa dla Centralnego Systemu Teleinformatycznego SL2014 w Gminie Poświętne wraz z Instrukcją zarządzania systemem informatycznym.

Beneficjent poprzez SL2014 przekazuje do IP wraz z wnioskami o płatność dane uczestników projektu. Weryfikacji zgodności danych uczestników zbieranych w formie papierowej z danymi zawartymi w SL2014 poddano dane 5 osób, które zostały sprawdzone pod względem kwalifikowalności w projekcie oraz wymienione w Załączniku nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej. Dane przekazywane przez Beneficjenta w SL2014 są zgodne z danymi widniejącymi w dokumentacji okazanej przez Beneficjenta w toku kontroli.

Na podstawie poddanej kontroli dokumentacji oraz przekazanego przez Beneficjenta 21.03.2023 r. poprzez SL2014 oświadczenia ustalono, że Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych Wielkopolskiej Akademii Nauki i Rozwoju Kucz, Michałowski Spółka Jawna, z którą 01.07.2021 r. podpisał Umowę powierzenia przetwarzania danych osobowych. O przedmiotowym fakcie Beneficjent nie poinformował IP a zatem nastąpiło powierzenie przetwarzania danych osobowych pomiotowi trzeciemu bez uprzedniego poinformowania IP o zamiarze ich powierzenia. Powyższe stanowi naruszenie § 24 ust. 12 umowy o dofinansowanie, zgodnie z którym „Instytucja Pośrednicząca, w imieniu Powierzającego, umocowuje Beneficjenta do powierzania przetwarzania danych osobowych podmiotom wykonującym zadania związane z udzieleniem wsparcia i realizacją Projektu (...) pod warunkiem niewyrażenia sprzeciwu przez Instytucję Pośredniczącą w terminie 7 dni roboczych od dnia wpłynięcia informacji o zamiarze powierzania przetwarzania danych osobowych do Instytucji Pośredniczącej (...)”.

Beneficjent okazał podczas kontroli Upoważnienie nr 1/2021 do przetwarzania danych osobowych p. Małgorzaty Maćkowiak, działającej z ramienia Wielkopolskiej Akademii Nauki i Rozwoju Kucz, Michałowski Spółka Jawna.

Poprawność stosowania Zasady uczciwej konkurencji

Na podstawie analizy wniosku o dofinansowanie oraz Zestawienia postępowań przeprowadzonych w oparciu o Zasadę konkurencyjności w projekcie nr RPMA.08.03.01-14-E253/20 pn. „Pierwszy żłobek w Gminie Poświętne” w okresie od 01.10.2020 (dzień rozpoczęcia realizacji projektu) do 20.02.2023 (dzień rozpoczęcia czynności kontrolnych) ustalono, że Beneficjent nie przeprowadził zamówień w oparciu o Zasadę konkurencyjności o której mowa w podrozdziale 6.5.2 Wytycznych kwalifikowalności.

Rozeznanie Rynku

Na podstawie Zestawienia postępowań przeprowadzonych w oparciu o rozeznanie rynku w projekcie nr RPMA.08.03.01-14-E253/20 pn. „Pierwszy żłobek w Gminie Poświętne” w okresie od 01.10.2020 (dzień rozpoczęcia realizacji projektu) do 20.02.2023 (dzień rozpoczęcia czynności kontrolnych), Beneficjent przeprowadził jedno postępowanie w oparciu o rozeznanie rynku. Jego przedmiotem był zakup, dostawa i montaż urządzeń na placu zabaw. Beneficjent 30.04.2021 r. we Wniosku o udzielenie zamówienia o wartości do 50 tys. zł netto dokonał szacowania wartości zamówienia, które wyniosło 24 471,54 zł oraz skierował zapytanie ofertowe do firmy ATUT Tomasz Skiba ul. Leśmiana 5, 62-050 Mosina. **W ocenie IP pozyskanie jednej oferty od potencjalnego wykonawcy i brak porównania jej z innymi istniejącymi na rynku jest niewystarczające, aby uznać, że rozeznanie rynku zostało przeprowadzone w pełni zgodnie z wymogami podrozdziału 6.5.1 Wytycznych kwalifikowalności. Procedura rozeznania rynku ma na celu potwierdzenie, że zakup został dokonany po cenie rynkowej. Wobec tego celem sprawdzenia cen urządzeń zamontowanych na placu zabaw, Zespół kontrolujący dokonał rozeznania rynku dla poszczególnych elementów, które Beneficjent zakupił. W wyniku rozeznania rynku, dokonanego w oparciu o oferty widniejące na stronach internetowych: <http://www.atut-placezabaw.pl/>, <https://veritas-pleszew.pl/>, <https://www.placezabawfajda.pl/>, <https://playtime.pl/>, <https://mojebambino.pl/>, <https://sklep.nowaszkola.com/>, <https://www.emporo.pl/>, <https://www.mebleparkowe.pl/> ustalono, że zakupione elementy zostały zakupione po cenie rynkowej.** Beneficjent zawarł z ww. wykonawcą umowę nr 14/ZP/14/2021 z 07.05.2021 r., której przedmiotem było dostarczenie i montaż wyposażenia placu zabaw: zestawu kosmos, huśtawki wahadłowej podwójnej, piaskownicy, bujaka podwójnego auto, bujaka podwójnego delfin, ławek z oparciem – 2 szt., metalowego kosza na śmieci. Całkowite wynagrodzenie wykonawcy wyniosło 30 100,00 zł. W wyniku kontroli okazanych dokumentów oraz czynności sprawdzających ceny zakupionych sprzętów stwierdzono, że usługa zakupu i montażu urządzeń na placu zabaw została wykonana po cenie rynkowej.

Poprawność udzielania zamówień publicznych

Zgodnie z Zestawieniem postępowań o udzielenie zamówień publicznych, przeprowadzonych w projekcie nr RPMA.08.03.01-14-E253/20 pn. „Pierwszy żłobek w Gminie Poświętne” w okresie od 01.10.2020 (dzień rozpoczęcia realizacji projektu) do 20.02.2023 (dzień rozpoczęcia czynności kontrolnych), tj. w okresie realizacji projektu, Beneficjent przeprowadził trzy postępowania:

1. adaptacji pomieszczeń obiektu gminnego dla potrzeb instytucji opieki pn. „Gminny Żłobek w Poświętnem”,
2. postępowania na wybór wykonawcy usługi cateringowej (I),
3. postępowania na wybór wykonawcy usługi cateringowej (II).

Postępowanie dot. adaptacji pomieszczeń zostało sprawdzone podczas weryfikacji wniosku o płatność nr RPMA.08.03.01-14-E253/20-001 za okres od 01.10.2020 r. do 31.12.2020 r.

W oparciu o przekazane zestawienie z uwzględnieniem danych postępowania:

- daty wszczęcia postępowania,
- przedmiotu zamówienia,
- wartości zamówienia z wniosku o dofinansowanie projektu w PLN,
- szacunkowej wartości zamówienia w PLN,
- liczby ofert złożonych w postępowaniu,
- liczby części zamówienia udzielanego w ramach postępowania,
- liczby warunków, których spełnienie winien wykazać wykonawca,
- czy zamówienie było poddane kontroli przez UZP lub inne instytucje,

dokonano analizy prawdopodobieństwa naruszenia prawa, o której mowa w art. 598 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1710, z późn. zm.) (dalej: ustawa PZP). Postępowania dot. usługi cateringu posiadały taką samą wartość w kryteriach: liczba ofert złożonych w postępowaniu - 1, liczba części zamówienia - 1. Różniły się natomiast w zakresie warunków do wykazania przez wykonawcę – postępowanie nr 3 w tej pozycji zawierało wartość: 1. Jednak ze względu na dwukrotnie większą szacunkową wartość zamówienia nr 2 względem postępowania nr 3, do kontroli wybrano postępowanie nr 2 o wartości szacunkowej 83 333,34 zł.

Postępowanie, którego przedmiotem była usługa cateringu nie było kontrolowane przez uprawnione organy, w tym Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych. Całkowita wartość zamówienia we wniosku o dofinansowanie wynosiła 102 000,00 zł. Beneficjent 03.03.2021 r. dokonał określenia szacunkowej wartości zamówienia. Szacunkowa wartość zamówienia na okres całego projektu (24 miesiące) wyniosła 166 666,68 zł. Wartość dot. kontrolowanego postępowania określona została na 83 333,34 zł na okres 12 miesięcy. W związku z czym Beneficjent był zobowiązany do stosowania ustawy PZP. Beneficjent ogłosił postępowanie na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy PZP, tj. w trybie podstawowym. Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone na portalu <https://miniportal.uzp.gov.pl/> 06.04.2021 r. pod nr 2022/BZP 00028234/01. Przedmiotem zamówienia było świadczenie usług cateringowych w ramach projektu „Pierwszy żłobek w Gminie Poświętno” dla 25 dzieci przez okres 12

miesiący. Przedmiot zamówienia obejmował przygotowanie i dostarczenie posiłków oraz ich rozładunek do żłobka. Ustalono warunki udziału w postępowaniu:

- Zdolność techniczna lub zawodowa – wykonawca zobowiązany był do wykazania, że w okresie 3 lat należycie wykonał co najmniej 1 usługę cateringową.

Kryteria oceny ofert stanowiły:

- Cena oferty – 60%;
- Termin płatności – 30%;
- Spełnienie wymagań klauzuli społecznej – 10%.

W wyniku kontroli stwierdzono, że kryteria oceny ofert i warunki udziału w postępowaniu zapewniają zachowanie uczciwej konkurencji. Otwarcie ofert nastąpiło 15.04.2021 r. o godz. 10:00, czyli bezpośrednio po terminie składania ofert, który minął 14.04.2021 r. o godz. 9:00. W toku postępowania nie wpłynęła żadna oferta i Beneficjent na podstawie art. 255 pkt 1 ustawy PZP unieważnił postępowanie. Następnie dokonał wyboru wykonawcy na podstawie art. 305 pkt 2, tj. w trybie zamówienia z wolnej ręki. W tym celu 20.04.2021 r. skierował do Bartłomiej Seżeń „U BARBÓRKI” zaproszenie do udziału w negocjacjach na podstawie art. 217 ustawy PZP. Negocjacje miały miejsce 22.04.2021 r. i w ich wyniku ustalono cenę za jeden posiłek: 17,82 zł przez cały okres trwania umowy (od dnia podpisania do 30.04.2022 r.) oraz maksymalną wartość zamówienia: 106 920,00 zł. W postępowaniu w trybie z wolnej ręki Wykonawca złożył 26.04.2021 r. oświadczenie o braku podstaw wykluczenia. Umowę nr 12/ZP/12/2021 zawarto 26.04.2021 r. z Bartłomiej Seżeń „U BARBÓRKI” ul. Nadmeńska 27A, 05-230 Kobyłka, na czas określony od 26.04.2021 r. do 30.04.2022 r. Przedmiotem umowy było świadczenie usługi cateringowej polegającej na przygotowaniu i dostarczaniu całodziennych gotowych posiłków dla 25 dzieci do Gminnego Żłobka w Poświętnem. Całkowite Wynagrodzenie Wykonawcy za świadczenie niniejszej usługi wynosi 106 920,00 zł brutto. Na podstawie przekazanej do kontroli dokumentacji stwierdzono, że umowa nie zawiera niedozwolonych klauzul, została zawarta na piśmie i zawiera postanowienia zgodne z SWZ i warunkami ustalonymi w wyniku negocjacji. Ponadto umowa zawarta z wykonawcą obowiązywała do 30.04.2022 r., wobec czego nie miało w tym przypadku zastosowania rozporządzenie Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczące środków ograniczających, w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. U. UE. L. z 2014 r. Nr 229, str. 1, z późn. zm.). **Kontrolowane postępowanie nie zostało wprowadzone do SL2014 w zakładce „Zamówienia publiczne”.** Na podstawie dokumentacji postępowania stwierdzono, że wybór wykonawcy został przeprowadzony zgodnie z ustawą PZP.

Kwalifikowalność personelu projektu

We wniosku o dofinansowanie założono zatrudnienie: dyrektora/opiekuna (łącznie na 1/1 etatu), 4 opiekunek na 1/1 etatu, woźnej na 1/1 etatu i pomocy kuchennej na 1/1 etatu. Na podstawie okazanych dokumentów oraz Zestawienia personelu projektu ustalono, że wg stanu na dzień rozpoczęcia kontroli, tj. 20.02.2023 r. w ramach projektu zatrudnionych było 7 osób: dyrektor żłobka na ½ etatu, 4 opiekunki na 1/1 etatu, woźna na 1/1 etatu i pomoc kuchenna na 1/1 etatu. **W wyniku kontroli ustalono, że p. Maria Wypych została zatrudniona jedynie na stanowisku dyrektora a nie dyrektora/opiekuna jak założono we wniosku o dofinansowanie, za wynagrodzeniem odpowiadającym wartości środków w budżecie projektu. W związku z zaistniałą sytuacją wystąpiono do Beneficjenta poprzez SL2014 pismem znak WKE.II.4073.13.7.2023.PZ z 03.03.2023 r. o złożenie wyjaśnień w tej sprawie. Beneficjent pismem z 08.03.2023 r. przekazał poprzez SL2014 09.03.2023 r. wyjaśnienia argumentując: „(...) zgodnie z zaakceptowanymi wnioskami o płatność w systemie SL2014, a przede wszystkim danymi przedstawionymi w zakładce Baza Personelu, Pani Maria Wypych pełniąca funkcję Dyrektora żłobka od początku była wykazywana jako osoba zatrudniona na ½ etatu. (...) wszystkie składowe wynagrodzenia w stosunku do wymiaru zatrudnienia na ½ etatu zostały wypłacone zgodnie z obowiązującymi w Gminie regulaminem wynagradzania pracowników Gminnego Żłobka w Poświętnem, Zarządzeń Wójta Gminy Poświętne oraz umową o pracę (...).” W załączeniu Beneficjent przekazał: regulamin wynagradzania pracowników Gminnego Żłobka w Poświętnem, który szczegółowo opisuje zasady oraz wysokość wynagrodzeń obowiązujących w placówce; Zarządzenie nr 90/2021 Wójta Gminy Poświętne; Zarządzenie nr 24/2019 w sprawie określenia maksymalnego miesięcznego wynagrodzenia kierowników (dyrektorów) i zastępców kierowników (dyrektorów) gminnych jednostek budżetowych Gminy Poświętne. Ponadto Beneficjent oświadczył, że „Gminny Żłobek Gminie Poświętnem był pierwszym żłobkiem utworzonym w powiecie wołomińskim, stąd Beneficjent nie miał możliwości weryfikacji stawek rynkowych wśród okolicznych gmin. Ustalone poziomy wynagradzania są zgodne z tymi obowiązującymi w gminie na analogicznych stanowiskach oraz stanowiskach wymagających analogicznych kompetencji.” Wyjaśnienia Beneficjenta uznano za wystarczające. Beneficjent 24.02.2023 r. zgłosił zmiany do wniosku o dofinansowanie, polegające na zmianie nazwy wydatku dla pozycji nr 1 zadania 2 w budżecie projektu z „Wynagrodzenie brutto/brutto Dyrektora Żłobka/opiekunki dziecięcej 1 (umowa o pracę 1/1 etatu)” na „Wynagrodzenie brutto/brutto Dyrektora Żłobka (umowa o pracę ½ etatu)”. Jednocześnie w toku kontroli ustalono, że w Gminnym Żłobku w Poświętnem zatrudniono 4 opiekunki dziecięce a obecnie do żłobka uczęszcza 25 dzieci,**

zatem liczba zatrudnionych opiekunek jest zgodna z wymogami art. 15 ustawy o opiece nad dziećmi a zatrudnienie p. Marii Wypych jedynie na stanowisku dyrektora nie wpływa na zapewnienie należytej opieki. Wynagrodzenie zasadnicze p. Wypych, zgodnie z Kartą zarobkową wynosi 4 400,00 zł brutto a zgodnie z Zarządzeniem nr 90/2021 Wójta Gminy Poświętne z 08.12.2021 r., w sprawie określenia maksymalnego miesięcznego wynagrodzenia kierowników (dyrektorów) i zastępców kierowników (dyrektorów) gminnych jednostek budżetowych Gminy Poświętne, maksymalne wynagrodzenie dla dyrektora gminnej jednostki organizacyjnej nie może przekroczyć kwoty 10 000,00 zł brutto. Wobec czego wynagrodzenie p. Wypych nie przekracza maksymalnego pułapu wynagrodzeń dla dyrektorów gminnych jednostek budżetowych. Jednocześnie należy zauważyć, że kwota wynagrodzenia nie przekracza kwoty przeznaczonej na dane zadanie we wniosku o dofinansowanie. W związku z tym, że Beneficjent wystąpił o akceptację zmian do wniosku o dofinansowanie w powyższym zakresie, odstąpiono od wydania zalecenia pokontrolnego.

Kwalifikowalność personelu projektu sprawdzono na podstawie dokumentacji p. Karoliny Sulich – opiekuna i p. Marii Wypych – dyrektora.

W wyniku kontroli okazanej dokumentacji ustalono, że p. Karolina Sulich została zatrudniona na stanowisku opiekuna w żłobku w oparciu o umowę o pracę zawartą 01.10.2021 r. na okres od 01.10.2021 r. do dnia trwania nieobecności zastępowanego pracownika, w wymiarze 1 etatu.

W zbiorze dokumentów znajdowały się m.in.:

- orzeczenie lekarskie o braku przeciwwskazań do pracy na stanowisku opiekunki dziecięcej w żłobku wydane 20.09.2021 r.;
- orzeczenie lekarskie do celów sanitarno-epidemiologicznych wydane 30.04.2019 r. i 20.04.2022 r.;
- oświadczenie o spełnianiu wymagań określonych w art. 18 ustawy o opiece nad dziećmi;
- wydruk z Rejestru Sprawców Przestępstw na Tle Seksualnym z dostępem ograniczonym potwierdzający brak figurowania p. Karoliny Sulich w bazie ww. rejestru (wg stanu na 04.10.2021 r.). **Uzyskanie informacji z Rejestru Sprawców Przestępstw na Tle Seksualnym pozyskano 3 dni po zatrudnieniu osoby w żłobku. Wymóg sprawdzenia, czy pracownicy żłobka nie figurują w bazie danych Rejestru Sprawców Przestępstw na Tle Seksualnym z dostępem ograniczonym określają**

przepisy art. 15 ust. 4 ustawy o opiece nad dziećmi. Sprawdzenia ww. informacji Beneficjent powinien dokonać przed nawiązaniem stosunku pracy z ww. osobą.

- zaświadczenie o niekaralności z Biura informacyjnego Krajowego Rejestru Karnego, według którego p. Karolina Sulich nie widnieje w kartotece karnej Krajowego Rejestru Karnego (wg stanu na 01.10.2021 r.);
- świadectwo ukończenia liceum ogólnokształcącego z 03.01.2020 r.;
- zaświadczenie o ukończeniu kursu z 18.09.2020 r., potwierdzające że p. Sulich ukończyła 280-godzinne szkolenie na Opiekuna w Żłobku i Klubie Dziecięcym;
- certyfikat ukończenia szkolenia z zakresu udzielania pierwszej pomocy z 27.09.2021 r.;
- świadectwo pracy z 31.08.2021 r. potwierdzające, że p. Sulich była zatrudniona w okresie od 31.09.2018 r. do 17.09.2020 r. w Fundacji Mój Dom - Europa na stanowisku asystentki nauczyciela przedszkolnego a następnie od 18.09.2020 r. do 31.08.2021 r. na stanowisku opiekunki oraz świadectwo pracy z 01.10.2021 r. potwierdzające, że p. Sulich była zatrudniona w okresie od 01.09.2021 r. do 30.09.2021 r. w centrum Edukacji i Rozwoju S.C. na stanowisku: pomoc przedszkolna.

Na podstawie ww. dokumentów stwierdzono, że p. Karolina Sulich spełnia wymagania określone w ustawie z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi, **za wyjątkiem ww.**

uchybień.

Funkcję dyrektora Gminnym Żłobku w Poświętnem pełni p. Maria Wypych zatrudniona na podstawie umowy o pracę zawartej 01.03.2021 r. na stanowisku dyrektora, od 01.03.2021 r. na czas nieokreślony, w ½ wymiarze czasu pracy.

W zbiorze dokumentów znajdowały się m.in.:

- orzeczenie lekarskie o braku przeciwwskazań ww. osoby do pracy na stanowisku dyrektora wydane 14.05.2020 r.;
- oświadczenie o spełnianiu wymagań określonych w art. 18 ustawy o opiece nad dziećmi;
- wydruk z Rejestru Sprawców Przepięstw na Tle Seksualnym z dostępem ograniczonym potwierdzający brak figurowania p. Wypych w bazie ww. rejestru (wg stanu na 21.01.2021 r. i 07.04.2021 r.);
- zaświadczenie o niekaralności z Biura informacyjnego Krajowego Rejestru Karnego, według którego p. Wypych nie widnieje w kartotece karnej Krajowego Rejestru Karnego (wg stanu na 21.01.2021 r.);

- dyplom ukończenia studiów magisterskich z 04.07.2007 r. w Wyższej Szkole Pedagogicznej Towarzystwa Wiedzy Powszechnej w Warszawie na kierunku pedagogika w zakresie wczesnoszkolnej edukacji zintegrowanej z pedagogiką przeszkoloną i psychologią szkolną;
- świadectwa pracy za okres od 31.01.2005 r. do 30.06.2011 r., od 11.02.2013 r. do 31.08.2014 r. i od 06.03.2020 r. do 04.02.2021 r. a także dokumenty i zaświadczenie przekazane poprzez SL 03.03.2023 r. dot. zatrudnienia w Przedszkolu nr 10 im. Misia Uszatka w Wołominie od 2014 roku, potwierdzające zdobyte doświadczenie w pracy z dziećmi;
- zaświadczenie o ukończeniu szkolenia w zakresie udzielania pierwszej pomocy z 01.04.2021 r.

Na podstawie ww. dokumentów stwierdzono, że p. Maria Wypych spełnia wymagania stawiane dyrektorowi w żłobku, określone w ustawie z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz.U. z 2020 r. poz. 326, z późn. zm.)³(dalej: ustawa o opiece nad dziećmi).

Beneficjent rejestruje dane dotyczące formy zaangażowania oraz ewidencję czasu pracy personelu projektu w SL2014. Zgodność danych p. Karoliny Sulich i p. Marii Wypych w SL2014 sprawdzono za okres sprawozdawczy od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. do kontrolowanego wniosku o płatność nr RPMA.08.03.01-14-E253/20-007. W wyniku porównania danych w Bazie personelu w SL2014 z informacjami wynikającymi z umów i list obecności ustalono, że dane dot. zaangażowania ww. osób zawarte w SL2014 są zgodne z dokumentacją posiadaną przez Beneficjenta.

Obie ww. osoby, w dniu zatrudnienia w żłobku złożyły oświadczenia dot. warunków, określonych w Rozdziale 6 - Wspólne warunki i procedury w zakresie kwalifikowalności wydatków, Podrozdział 6.15 Koszty związane z angażowaniem personelu, pkt 6 i pkt 8 a) i b) Wytucznych kwalifikowalności.

Ponadto podczas kontroli sprawdzono, czy p. Małgorzata Świadek zatrudniona na podstawie umów zlecenie na stanowisku pielęgniarki w dniu podpisania pierwszej umowy zlecenie, tj. 24.05.2021 r. spełniała wymagania określone w art. 15 i 18 ustawy o opiece nad dziećmi.

Beneficjent okazał dokumenty p. Świadek: zaświadczenie nr 4109315P o prawie wykonywania zawodu pielęgniarki z 11.09.2001 r., oświadczenie o spełnieniu wymagań określonych w art. 18 ustawy o opiece nad dziećmi, **wydruk z Rejestru Sprawców Przepięstw na Tle Seksualnym z 21.02.2023 r. potwierdzający, że w przedmiotowym**

³ Wersja ustawy obowiązująca w dniu rozpoczęcia realizacji projektu.

rejestrze nie ma informacji o p. Świadek oraz Zapytanie o udzielenie informacji o osobie z 21.02.2023 r., wg treści którego p. Świadek nie figuruje w Kartotece Karnej Krajowego Rejestru Karnego. W wyniku weryfikacji poddanej kontroli dokumentacji ustalono, że wydruk z Rejestru Sprawców Przestępstw na Tle Seksualnym i Zapytanie o udzielenie informacji o osobie dot. p. Świadek zostały pozyskane ponad 1 rok i 8 miesięcy po rozpoczęciu wykonywania zlecenia w żłobku. Wymóg sprawdzenia, czy pracownicy żłobka nie figurują w bazie danych Rejestru Sprawców Przestępstw na Tle Seksualnym z dostępem ograniczonym oraz nie zostali skazani prawomocnym wyrokiem za inne przestępstwa umyślne określają przepisy art. 15 ust. 4 i 5 ustawy o opiece nad dziećmi. Sprawdzenia ww. informacji Beneficjent powinien dokonać przed zatrudnieniem p. Małgorzaty Świadek w żłobku. Na podstawie przekazanych przez Beneficjenta dokumentów stwierdzono, że p. Małgorzata Świadek spełnia wymagania ustawy o opiece nad dziećmi, **za wyjątkiem ww. uchybienia.**

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta zawartym w Protokole wyjaśnień/oświadczeń nr 5/I/RPMA.08.03.01-14-E253/20-00 z 21.02.2023 r., wysokość wynagrodzeń poddanego kontroli personelu żłobka odpowiada stawkom stosowanym u Beneficjenta poza projektami współfinansowanymi z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności na analogicznych stanowiskach lub na stanowiskach wymagających analogicznych kwalifikacji.

Poprawność realizacji działań w zakresie informacji i promocji

Poprawność realizacji działań informacyjno-promocyjnych sprawdzono na podstawie działań przeprowadzonych w okresie objętym kontrolą od 01.10.2020 r. do 20.02.2023 r.

Beneficjent informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z EFS w ramach RPO WM, m.in. poprzez wywieszenie w miejscu realizacji projektu, tj. na drzwiach wejściowych w żłobku w Poświętnem oraz w Urzędzie Gminy Poświętne (na tablicy informacyjnej) plakatu w formacie A3, zawierającego elementy, określone w Załączniku nr 10 do umowy o dofinansowanie.

Ponadto Informacje nt. wsparcia z UE ze środków EFS w ramach RPO WM przekazywane są poprzez stronę internetową Gminy Poświętne <https://gminaposwietne.pl/gminny-zlobek-w-poswietnem/>. Podjęte przez Beneficjenta działania informacyjno-promocyjne były adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu.

Poddana weryfikacji dokumentacja merytoryczna projektu, strona internetowa i plakaty zostały oznakowane zgodnie z Załącznikiem nr 10 oraz Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020.

Zapewnienie właściwej ścieżki audytu oraz prawidłowość prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu

W wyniku czynności kontrolnych, że dokumenty dotyczące realizacji projektu gromadzone są w oznakowanych i opisanych segregatorach, a następnie przechowywane w zamkniętych szafach znajdujących się w siedzibie Urzędu Gminy Poświętne przy ul. Krótkiej 1 w Poświętnem oraz w budynku Gminnego Żłobka w Poświętnem pod adresem Cygów 60A. Mając na uwadze powyższe stwierdzono, że dokumentacja projektowa jest przechowywana i archiwizowana zgodnie z wymogami określonymi w § 20 ust. 3 umowy o dofinansowanie, tj. w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu. Beneficjent zapewnił dostępność dokumentacji w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości.

Ustalenia z wizyty monitoringowej

Wizyta monitoringowa została przeprowadzona 24.02.2023 r. w Gminnym Żłobku w Poświętnem, Cygów 60A, na podstawie Upoważnienia Nr 11/2023/RPO WM do przeprowadzenia kontroli (wizyty monitoringowej) z 17.02.2023 r. W ramach wizyty monitoringowej sprawdzono wyposażenie placu zabaw zakupione w ramach Zadania 1 wykazanego we wniosku o dofinansowanie. W dniu wizytacji w Gminnym Żłobku w Poświętnem obecnych było 6 dzieci w grupie I i 9 dzieci w grupie II. W grupie I opiekę sprawowała 1 opiekunka a w grupie II 2 opiekunki. Do kontroli przedstawiono listy obecności za luty 2023 r. personelu zatrudnionego w żłobku. Ponadto w żłobku obecne były osoby zatrudnione na stanowiskach pomocy kuchennej i woźnej. W wyniku wizyty monitoringowej ustalono, że budynek, w którym zlokalizowany jest żłobek nie posiada barier architektonicznych i jest dostępny dla osób z niepełnosprawnościami. Pomieszczenia żłobka znajdują się na parterze budynku oraz są dostosowane pod kątem potrzeb osób z niepełnosprawnościami (zapewniono m. in. szerokie korytarze i drzwi, drzwi wejściowe na poziomie gruntu, toalety dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami). Miejsce prowadzenia żłobka było oznakowane plakatem w formacie A3, który zawierał wszystkie elementy określone w Załączniku nr 10 do umowy o dofinansowanie projektu. Podczas wizyty monitoringowej sprawdzono zakupione w ramach projektu wyposażenie placu zabaw i przeprowadzono oględziny następujących sprzętów: zestawu kosmos, huśtawki wahadłowej, piaskownicy, bujaka - auto, bujaka - delfin, ławek z oparciem – 2 szt., kosza na śmieci. W wyniku kontroli ustalono, że zakupione elementy wyposażenia żłobka wykorzystywane są zgodnie z przeznaczeniem a żłobek działa zgodnie z przepisami ustawy o opiece nad dziećmi.

**19. Stwierdzone ~~nieprawidłowości~~/uchybienia wraz z zaleceniami pokontrolnymi/
rekomendacjami i terminem ich wdrożenia:**

W obszarze: Prawidłowość rozliczeń finansowych (w tym: sprawdzenie czy nie występuje uzasadnione podejrzenie podwójnego finansowania w ramach RPO WM 2014-2020 oraz PROW 2014-2020 lub PO RYBY 2014-2020) oraz sprawdzenie zgodności wydatków z przepisami krajowymi i unijnymi

Ustalenie:

W wyniku porównania danych wykazanych w Zestawieniu dokumentów wniosku o płatność nr RPMA.08.03.01-14-E253/20-007 za okres od 01.04 do 30.06.2022 r., z danymi widniejącymi na oryginałach dokumentów finansowo-księgowych stwierdzono następujące rozbieżności:

- w poz. 3, w kolumnie Nr księgowy lub ewidencyjny wykazano: nr FV 19, podczas gdy na przedmiotowej fakturze nr 73/05.2022 widnieje: nr FV 29;
- w poz. 23-31, w kolumnie Nr dokumentu wykazano: Lista płac nr ŻŁOB/22/06/1/P, podczas gdy na okazanej liście płac widnieje: Lista płac nr ŻŁOB/22/05/1/P.

Poddany kontroli wniosek o płatność został zatwierdzony przez IP i Beneficjent nie ma możliwości dokonania jego korekty. Wobec powyższego celem usunięcia ww. rozbieżności IP dokona stosownej korekty.

Zalecenie:

Zaleca się, aby przy sporządzaniu wniosków o płatność w obecnym, jak i w przyszłych projektach współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, Beneficjent dokładał większej staranności tak, aby wykazane dane były tożsame z danymi widniejącymi na dokumentach źródłowych.

Weryfikacja dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie wskaźników produktu/rezultatu

Ustalenie:

W wyniku kontroli stwierdzono, że istnieje ryzyko niespełnienia wskaźnika produktu: Liczba osób bezrobotnych lub biernych zawodowo opiekujących się dziećmi do lat 3 objętych wsparciem w programie – osiągnięto: 19 osób na 21 zaplanowanych.

Zalecenie:

Zaleca się, aby Beneficjent w przyszłych projektach współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, tak określał założenia merytoryczne w zakresie liczby osób, które zamierza objąć formą wsparcia oraz dokonywał rzetelnej oceny wszelkich czynników mogących mieć wpływ na stopień realizacji założonych we wniosku o dofinansowanie wartości, aby nie powstawało ryzyko ich nieosiągnięcia.

W obszarze: Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

Ustalenie:

Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych Wielkopolskiej Akademii Nauki i Rozwoju Kucz, Michałowski Spółka Jawna bez uprzedniego poinformowania IP.

Zalecenie:

Zobowiązuje się Beneficjenta, aby podczas realizacji przyszłych projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, przekazywał informacje zgodnie z treścią umowy o dofinansowanie.

W obszarze: Poprawność stosowania zasady uczciwej konkurencji

Ustalenie:

W wyniku kontroli stwierdzono, że rozeznanie rynku na zakup wyposażenia placu zabaw zostało przeprowadzone niezgodnie z treścią Wytycznych kwalifikowalności.

Zalecenie:

Zaleca się, aby Beneficjent w przyszłych projektach współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej dokonywał rozeznania rynku w sposób zgodny z treścią Wytycznych kwalifikowalności.

W obszarze: Poprawność udzielania zamówień publicznych

Ustalenie:

Beneficjent nie wprowadził informacji o zamówieniach publicznych w SL2014 w zakładce „Zamówienia publiczne”.

Zalecenie:

Zaleca się, aby Beneficjent zamieścił dane oraz dokumentację postępowań w SL2014 w zakładce „Zamówienia publiczne” i poinformował o tym fakcie IP.

W obszarze: Kwalifikowalność personelu projektu

Ustalenie nr 1:

W wyniku kontroli stwierdzono, że zaświadczenia z Rejestru Sprawców Przystępstw na Tle Seksualnym dot. p. Karoliny Sulich i p. Małgorzaty Świadek oraz Zapytanie o udzielenie informacji o osobie p. Małgorzaty Świadek zostały pozyskane po dniu zatrudnienia ww. osób w żłobku.

Zalecenie:

Zaleca się, aby podczas realizacji obecnego, jak i przyszłych projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, Beneficjent sprawdzał oraz pozyskiwał wymagane zaświadczenia przed zatrudnieniem pracowników w żłobku.

Ustalenie nr 2:

W wyniku kontroli stwierdzono, że p. Maria Wypych została zatrudniona jedynie na stanowisku dyrektora a nie dyrektora/opiekuna jak założono we wniosku o dofinansowanie.

Zalecenie:

Zaleca się, aby w przyszłości Beneficjent na bieżąco informował IP o zmianach do wniosku o dofinansowanie.

Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych:

- W celu wdrożenia Zalecenia, wydanego w obszarze pn. „Poprawność udzielania zamówień publicznych”, należy uzupełnić dane oraz dokumentację postępowania w SL2014 w zakładce „Zamówienia publiczne” w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej.
- W celu wdrożenia zaleceń wydanych na przyszłość należy złożyć do IP zobowiązania do ich stosowania w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej. Zobowiązania do poszczególnych zaleceń należy przekazać do IP pisemnie, poprzez SL2014, w wiadomości podpisanej podpisem zaufanym lub kwalifikowanym przez osobę upoważnioną.

Informacje o skutkach niewdrożenia zaleceń pokontrolnych:

W wypadku niezastosowania się do Zaleceń pokontrolnych, IP podejmie przewidziane prawem działania celem usunięcia zaistniałych uchybień.

20. Stwierdzone nadużycia finansowe: nie stwierdzono.

21. Dowody kontroli:

- 1) Lista uczestników projektu nr RPMA.08.03.01-14-E253/20 pn. „Pierwszy żłobek w Gminie Poświętne” wg stanu na dzień 20.02.2023 r.;
- 2) Zestawienie personelu projektu nr RPMA.08.03.01-14-E253/20-00 pn. „Pierwszy żłobek w Gminie Poświętne” celem przeprowadzenia kontroli krzyżowej, obejmującej dane z okresu od 01.10.2020 r. do 20.02.2023 r.;
- 3) Zestawienie postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, przeprowadzonych w projekcie nr RPMA.08.03.01-14-E253/20 pn. „Pierwszy żłobek w Gminie Poświętne” w okresie od 01.10.2020 r. do 20.02.2023 r.;
- 4) Zestawienie postępowań przeprowadzonych w oparciu o rozeznanie rynku przeprowadzonych w projekcie nr RPMA.08.03.01-14-E253/20 pn. „Pierwszy żłobek w Gminie Poświętne” w okresie od 01.10.2020 (dzień rozpoczęcia realizacji projektu) do 20.02.2023 (dzień rozpoczęcia czynności kontrolnych);

- 5) Zestawienie postępowań przeprowadzonych w oparciu o zasadę konkurencyjności przeprowadzonych w projekcie nr RPMA.08.03.01-14-E253/20 pn. „Pierwszy żłobek w Gminie Poświętne” w okresie od 01.10.2020 (dzień rozpoczęcia realizacji projektu) do 20.02.2023 (dzień rozpoczęcia czynności kontrolnych);
- 6) Raport z Wykazu podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT;
- 7) Kserokopia Faktury VAT nr 73/05.2022 z 31.05.2022 r.;
- 8) Kserokopia Listy płac nr ŻŁOB/22/05/1/P z 26.05.2022 r.;
- 9) Zestawienie „Stopień osiągniętych wskaźników w projekcie nr RPMA.08.03.01-14-E253/20 pn. „Pierwszy żłobek w Gminie Poświętne” wg stanu na dzień 20.02.2023 r. (dzień rozpoczęcia czynności kontrolnych);
- 10) Protokół wyjaśnień/oświadczeń nr 1/I/RPMA.08.03.01-14-E253/20-00 z 21.02.2023 r. w sprawie rozliczeń finansowych;
- 11) Protokół wyjaśnień/oświadczeń nr 2/I/RPMA.08.03.01-14-E253/20-00 z 21.02.2023 r. w sprawie VAT;
- 12) Protokół wyjaśnień/oświadczeń nr 3/I/RPMA.08.03.01-14-E253/20-00 z 20.02.2023 r. w sprawie przetwarzania danych osobowych;
- 13) Protokół wyjaśnień/oświadczeń nr 4/I/RPMA.08.03.01-14-E253/20-00 z 20.02.2023 r. w sprawie rekrutacji uczestników projektu;
- 14) Protokół wyjaśnień/oświadczeń nr 5/I/RPMA.08.03.01-14-E253/20-00 z 21.02.2023 r. w sprawie personelu projektu;
- 15) Wydruk z Rejestru Sprawców Przestępstw na Tle Seksualnym, dot. p. Karoliny Sulich - fotokopia;
- 16) Wydruk z Rejestru Sprawców Przestępstw na Tle Seksualnym i Zapytanie o udzielenie informacji o osobie, dot. p. Małgorzaty Świadek - fotokopia;
- 17) Dokumenty i wyjaśnienia przekazane przez SL2014 z 09, 12, 21.03.2023 r.

Ww. dowody kontroli przechowywane są w archiwum Wydziału Kontroli EFS WUP w Warszawie.

22. Załączniki:

- 1) Zestawienie uczestników projektu nr RPMA.08.03.01-14-E253/20 pn. „Pierwszy Żłobek w Gminie Poświętne”, realizowanego przez Gminę Poświętne, których dane poddano weryfikacji w trakcie kontroli w miejscu realizacji projektu/siedzibie Beneficjenta, przeprowadzonej 20-24.02.2023 r.;
- 2) Oświadczenia o podpisaniu Informacji pokontrolnej – 3 szt.;
- 3) Notatka służbowa z wizyty monitoringowej z 24.02.2023 r.;

4) Protokół oględzin NR 1/I/RPMA.08.03.01-14-E253/20-00 z 24.02.2023 r.

POUCZENIE

Zgodnie z Ustawą z 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818, z późn. zm.), Wytycznymi w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z 27 grudnia 2021 r.:

- 1) Podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej Informacji. Termin może zostać przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.
- 2) Zastrzeżenia do Informacji pokontrolnej powinny być podpisane przez kierownika jednostki kontrolowanej lub przez osobę przez niego upoważnioną i przekazane do jednostki kontrolującej.
- 3) Nie podjęcie w oznaczonym terminie czynności opisanych w pkt 1) poczytuje się jako rezygnację z możliwości zgłoszenia zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej, a niniejsza Informacja pokontrolna staje się ostateczną Informacją pokontrolną, do której nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Data sporządzenia Informacji pokontrolnej: 27.03.2023 r.

Kierownik jednostki kontrolującej:

27.03.2023 r.
Tomasz Sieradz

Dyrektor Wojewódzkiego Urzędu Pracy
w Warszawie
/podpisano elektronicznie/

.....
(data, podpis osoby upoważnionej
ze strony jednostki kontrolującej)

Kontrolujący:

Kierownik Zespołu kontrolującego:

Piotr Zakrzewski
Specjalista ds. programów

Członkowie Zespołu kontrolującego:

Marta Pyzel
Inspektor wojewódzki

Ewelina Świder

Inspektor
W dniu podpisywania Informacji
pokontrolnej była nieobecna.

