

INFORMACJA POKONTROLNA NR 23/POWER/2021/K

1.	Podstawa prawna kontroli	Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 818) a także powołując się na zapisy art. 17 ust. 1 ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r. (Dz.U. 2020 poz. 694 z późn. zm.)
2.	Nazwa jednostki kontrolującej	Idipsum Sp. z o.o., ul. Asfaltowa 1/11, 52-235 Wrocław na zlecenie Departamentu Europejskiego Funduszu Społecznego w Ministerstwie Funduszy i Polityki Regionalnej
3.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	Szef Zespołu kontrolującego członek Zespołu kontrolującego członek Zespołu kontrolującego
4.	Termin kontroli	9 – 11 czerwca 2021
5.	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Planowa projektu (kontrola zdalna)
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji



7.	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Stefana Batorego 5, 02-591 Warszawa
8.	Nazwa i numer kontrolowanego	Nazwa projektu: „Samorząd bez barier”

<p>projektu oraz numer Działania/Poddziałania,</p> <p>Wartość projektu i sposób jego rozliczania (kwoty ryczałtowe/stawki jednostkowe/rzeczywiście poniesione wydatki)</p> <p>Numery kontrolowanych wniosków o płatność i wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli</p>	<p>Numer projektu: POWR.02.18.00-00-0001/20</p> <p>Oś priorytetowa II. Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji</p> <p>Działanie 2.18 - Wysokiej jakości usługi administracyjne</p> <p>Całkowita wartość projektu: 2 083 560,00 zł</p> <p>Sposób rozliczania: rzeczywiście poniesione wydatki</p> <p>Numery kontrolowanych wniosków o płatność:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● POWR.02.18.00-00-0001/20-001-02; ● POWR.02.18.00-00-0001/20-002-02; ● POWR.02.18.00-00-0001/20-003-02; ● POWR.02.18.00-00-0001/20-004-02; ● POWR.02.18.00-00-0001/20-005-02; <p>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 387 914,27 zł</p>
--	--

9.	Zakres kontroli	<p>Podstawą prawną kontroli przeprowadzonej w Ministerstwie Spraw Wewnętrznych i Administracji, ul. Stefana Batorego 5, 02-591 Warszawa przez Idipsum Sp. z o.o. ul. Asfaltowa 1/11, 52-235 Wrocław na zlecenie Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym Wiedza Edukacja Rozwój (IZ PO WER) w dniach 21-23.02.2018 r. jest art. 22 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 818) oraz art. 17 ust. 1 ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r. (Dz. U. 2020 poz. 694 z późn. zm.).</p> <p>Zespół kontrolujący przeprowadził kontrolę realizacji zapisów</p>
----	-----------------	--

		<p>decyzji o dofinansowanie projektu nr POWR.02.18-00-0001/20 z dnia 12.03.2020 r.</p> <p>W niniejszej informacji zawarto najistotniejsze ustalenia dotyczące wykrytych w trakcie kontroli nieprawidłowości i uchybień z zaznaczeniem poziomu ich istotności dla prawidłowego wdrażania projektu.</p> <p>W ramach niniejszej kontroli dokonano weryfikacji w zakresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) zgodności rzeczowej realizacji projektu, w tym zgodności podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu, b) prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci, c) kwalifikowalności uczestników projektu oraz poprawności przetwarzania danych osobowych, d) prawidłowości rozliczeń finansowych, e) poprawności udzielania zamówień publicznych, f) poprawności stosowania zasady konkurencyjności, g) kwalifikowalności personelu projektu, h) prawidłowości realizacji działań informacyjno-promocyjnych, i) zapewnienia ścieżki audytu oraz przestrzegania zasad archiwizacji dokumentów, j) prawidłowości sprawowania nadzoru nad realizacją zadań partnerów projektu, k) poprawności przetwarzania danych osobowych.
10	<p>Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów</p>	<p>Przeprowadzając kontrolę Zespół kontrolujący zweryfikował następujące dokumenty:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) decyzja o dofinansowaniu projektu nr POWR.02.18.00-00-0001/20 z dnia 12.03.2020 r.; b) wnioski o dofinansowanie projektu PO WER (suma

		<p style="text-align: center;">kontrolna: 00099A4/2/2/2/2/3/3/2/3/2/4/4/3/4/2/0/3/12/2);</p> <p style="text-align: center;">c) wnioski o płatność za okres od dnia 30.01.2020 r. do 28.02.2021 r.</p> <p>Kontrolą objęto pozycje finansowo-księgowo:</p> <ul style="list-style-type: none"> - WOP 1 - pozycje 5, 6, 7 - łącznie 16,70%; - WOP 2 - pozycje 5, 10, 12 - łącznie 46,88%; - WOP 3 - pozycje 1, 3, 12, 15, 27, 41, 49, 68, 77, 78 - łącznie 19,71%; - WOP 4 - pozycje 1, 4, 6, 12, 17, 36, 52 - łącznie 22% - WOP 5 - pozycje 1, 6, 15, 20, 29, 51 - łącznie 15,27% oraz postępowania zgodnie z zasadą konkurencyjności: 2 z 2 łącznie 100%
--	--	--

REALIZACJA PROJEKTU

Projekt realizowany jest na podstawie Decyzji Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji o dofinansowaniu projektu nr POWR.02.18.00-00-0001/20 z dnia 12.03.2020 r.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie (suma kontrolna: 00099A4/2/2/2/2/3/3/2/3/2/4/4/3/4/2/0/3/12/2) projekt został przewidziany do realizacji w okresie od 30.01.2020 r. do 31.05.2022 r., a jego wartość na dzień kontroli wynosi 2 083 560,00 PLN.

Projekt został zatwierdzony w ramach osi priorytetowej OŚ II Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji. Działanie 2.18 – Wysokiej jakości usługi administracyjne, którego celem szczegółowym jest włączenie idei dostępności do głównego nurtu dobrego rządzenia. Celem głównym projektu jest poprawa dostępności urzędów jednostek samorządu terytorialnego (dalej: JST) dla osób z niepełnosprawnościami.

W ramach projektu przeprowadzone zostaną działania mające na celu:

- Wypracowanie rozwiązań ułatwiających zatrudnianie osób niepełnosprawnych w urzędach administracji publicznej oraz przeprowadzenie szkoleń z ich stosowania;
- Przegląd procedur związanych z obsługą klienta w urzędach administracji publicznej pod kątem zapewnienia dostępności i wsparcia urzędów we wdrożeniu wypracowanych wniosków i rekomendacji;
- Przeprowadzenie szkoleń oraz doradztwa dla koordynatorów dostępności w jednostkach administracji publicznej.

Zadania zaplanowane do realizacji w trakcie trwania projektu koncentrować się będą na przygotowaniu podręcznika dostępności, który stanowić będzie podstawę do realizacji dalszych działań w projekcie oraz działań upowszechniających oraz na przeprowadzeniu szkoleń w trzech w/w obszarach a także na świadczeniu doradztwa dla przedstawicieli urzędów objętych wsparciem.

Zespół kontrolujący stwierdził, że realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu i założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji zadań.

Projekt został podzielony na 2 kluczowe etapy :

- w ramach I etapu opracowany zostanie Podręcznik dostępności skierowany do JST. Dokument po przygotowaniu udostępniony zostanie JST oraz wnioskodawcom zainteresowanym zrealizowaniem analogicznego projektu w trybie konkursowym (ogólnopolski konkurs dotacji);
- w ramach II etapu zaplanowano wsparcie szkoleniowe i doradcze dla przedstawicieli 36 urzędów JST (pilotaż), w których dokonany zostanie przegląd i aktualizacja/opracowanie procedur wspierających dostępność urzędu dla klientów ze szczególnymi potrzebami oraz proces szkoleniowy w zakresie wspomagania procesu zatrudniania w urzędach osób z niepełnosprawnościami, obsługi klienta ze szczególnymi potrzebami oraz szkolenia koordynatorów dostępności. W wyniku procesu szkoleniowego i doradczego urzędy uzyskają kompleksową wiedzę oraz narzędzia ułatwiające wdrożenie rozwiązań poprawiających dostępność usług świadczonych przez JST.

Na zakończenie projektu przewiduje się rewizję opracowanego modelu opisanego w Podręczniku dostępności w oparciu o doświadczenia zgromadzone w toku projektu.

W projekcie założono realizację następujących zadań:

Etap I Zadanie 1 - Opracowanie podręcznika dostępności w samorządzie - MSWiA W ramach zadania przygotowany zostanie podręcznik, w którym opisane zostaną standardy dostępności urzędu JST w obszarach zatrudniania osób ze szczególnymi potrzebami, obsługi klienta ze szczególnymi potrzebami oraz roli i zadań stojących przed koordynatorami dostępności w urzędzie. Ponadto, w ramach zadania opracowana zostanie publikacja podsumowująca doświadczenia z realizacji projektu.

Etap I Zadanie 2 - Opracowanie podręcznika dostępności w samorządzie - FIRR

W ramach zadania powstanie analiza dobrych praktyk występujących w JST (procedury kadrowe zatrudnienie osób z niepełnosprawnościami, procedury obsługi klienta ze szczególnymi potrzebami oraz roli i zadań stojących przed koordynatorami dostępności w urzędzie). Produkty z przeprowadzonych analiz stanowić będą wkład do podręcznika dostępności przygotowywanego w ramach Zadania 1.

Etap II Zadanie 3 - Kompetentne kadry - szkolenia i doradztwo w zakresie dostępności urzędów JST - MSWiA

W ramach zadania zrealizowane zostaną następujące działania:

1. Audyty dostępnościowe w 36 samorządach (JST) różnego szczebla z zakresu polityki kadrowej wobec osób ze szczególnymi potrzebami oraz z zakresu obsługi klienta ze szczególnymi potrzebami.
2. Analiza potrzeb szkoleniowych w 36 samorządach (JST) różnego szczebla z zakresu szkoleń koordynatorów dostępności.
3. Opracowanie materiałów szkoleniowych.
4. Przeprowadzenie szkoleń.
5. Doradztwo dla każdej JST w zakresie wdrażania usprawnień (w tym przygotowania planu działań) w zależności od potrzeb.

Eksperti lidera partnerstwa będą zaangażowani w realizację w/w zadań z wyłączeniem prowadzenia szkoleń i będą współodpowiedzialni za opracowanie produktów zadania. Etap II Zadanie 4 - Kompetentne kadry - szkolenia i doradztwo w zakresie dostępności urzędów JST - FIRR

W ramach zadania zrealizowane zostaną następujące działania:

1. Audyty dostępnościowe w 36 samorządach (JST) różnego szczebla z zakresu polityki kadrowej wobec osób ze szczególnymi potrzebami oraz z zakresu obsługi klienta ze szczególnymi potrzebami.
2. Analiza potrzeb szkoleniowych w 36 samorządach (JST) różnego szczebla z zakresu szkoleń koordynatorów dostępności.
3. Opracowanie materiałów szkoleniowych.
4. Przeprowadzenie szkoleń:
 - obszar: zatrudnianie osób z niepełnosprawnością - Szkolenie będzie składało się z następujących modułów:
 - a) 1 moduł - szkolenie świadomościowe (funkcjonowanie osób z poszczególnymi niepełnosprawnościami, bariery komunikacyjne, architektoniczne itp.),
 - b) 2 moduł - analiza prawa związanego z zatrudnianiem osób z niepełnosprawnością (dofinansowanie, orzecznictwo, adaptacja stanowiska pracy),
 - c) 3 moduł - analiza dobrych praktyk w zakresie zatrudnienia w JST.
 - obszar: obsługa klientów ze szczególnymi potrzebami - Szkolenie będzie składało się z następujących modułów:
 - a) 1 moduł - szkolenie świadomościowe (funkcjonowanie osób z poszczególnymi niepełnosprawnościami, bariery komunikacyjne, architektoniczne, itp.),
 - b) 2 moduł - obsługa klienta ze szczególnymi potrzebami (bariery, rozwiązania, przykłady, dostępna informacja, efektywna komunikacja itp.) osób z niepełnosprawnością,
 - c) 3 moduł - analiza dobrych praktyk w zakresie obsługi klienta w JST. - obszar: szkolenia dla koordynatorów dostępności - Szkolenie będzie składało się z następujących modułów:
 - a) 1 moduł - szkolenie świadomościowe (funkcjonowanie osób z poszczególnymi niepełnosprawnościami, bariery komunikacyjne, architektoniczne, itp.),

- b) 2 moduł - aspekty prawne związane z niepełnosprawnością oraz zatrudnienie pracowników z niepełnosprawnością i obsługa klienta ze szczególnymi potrzebami (bariery, rozwiązania, przykłady, dostępna informacja, efektywna komunikacja itp.) osób z niepełnosprawnością,
- c) 3 moduł - analiza wskazanych rekomendacji w audytach dostępnościowych JST i praca nad planem dostępnościowym wskazanym w ustawie.

5. Doradztwo dla każdej JST w zakresie wdrażania uprawnień (w tym przygotowania planu działań) w zależności od potrzeb.

6. Wsparcie w zakresie drobnych dostosowań zwiększających dostępność urzędów.

W okresie od 30.01.2020 r. do dnia kontroli zrealizowano:

zadania	stopień realizacji
Zadanie 1 - Opracowanie podręcznika dostępności w samorządzie - MSWiA	
Etap I - Opracowanie Podręcznika dostępności w JST	<p>25 września 2020 r. zawarto umowę o dzieło na opracowanie podręcznika dostępności w JST ze Spółdzielnią socjalną FADO.</p> <p>Pierwsza wersja Poradnika została odebrana w zakładanym terminie, tj. 23 listopada 2020 roku. Druga wersja Poradnika ostatecznie została odebrana 3 lutego br. 29 kwietnia br. Podręcznik został wysłany do konsultacji z Radą Dostępności, od której uwagi do treści otrzymano 25 maja br. Planowany termin zakończenia prac nad Podręcznikiem to przełom czerwca/lipca.</p>
Etap II - Przygotowanie publikacji podsumowującej doświadczenia z realizacji projektu	Realizacja w późniejszym etapie.
Zadanie 2 - Opracowanie podręcznika dostępności w samorządzie - FIRR	
Etap I - Opracowanie zestawu dobrych praktyk dostępności w JST	W ramach zadania powstała analiza dobrych praktyk występujących w JST w zakresie dostępności. Analizy zostały przekazane Wykonawcy do wykorzystania przy pracach nad Podręcznikiem.
Zadanie 3 - Kompetentne kadry - szkolenia i doradztwo w zakresie dostępności urzędów JST - MSWiA	

<p>Etap I - Przygotowanie raportów dostępności w JST</p> <p>uczestniczących w realizacji projektu</p>	<p>Przygotowany został, we współpracy z partnerem projektu, projekt ramowego zakresu szkoleń dotyczących: koordynatorów dostępności, rozwiązań ułatwiających zatrudnianie osób z niepełnosprawnościami oraz obsługi klienta ze szczególnymi potrzebami.</p>
<p>Etap II - Opracowanie wzorów procedur i dokumentów</p>	<p>Zweryfikowano i zaakceptowano przygotowane przez partnera projektu materiały szkoleniowe oraz przykładowe rozwiązania do zastosowania w procedurach (w tym: zatrudnienie, obsługa klienta, zamówienia publiczne, ewakuacja, dostęp alternatywny).</p>
<p>Etap III - Przygotowanie materiałów szkoleniowych</p>	<p>Opracowana została lista sprawdzająca (Lista sprawdzająca osiągnięcie przez jednostkę samorządu terytorialnego wskaźnika rezultatu: Liczba urzędów administracji publicznej, w których wdrożono wnioski i rekomendacje dotyczące dostosowania procedur do potrzeb osób z niepełnosprawnościami), na podstawie której potwierdzone będą wdrożenia procedur w JST z zakresu dostępności. Przedstawiciele MSWiA uczestniczyli w dwóch audytach dostępności. Udział przedstawiciela MSWiA w przeprowadzanych szkoleniach.</p>
<p>Etap IV - Doradztwo dla JST w zakresie</p>	<p>Doradztwo dla JST prowadzone jest w trybie ciągłym w formie zdalnej.</p>
<p>wdrażania polityki dostępności w urzędzie (wraz ze wsparciem w zakresie opracowaniu planu działania)</p>	
<p>Zadanie 4 - Kompetentne kadry - szkolenia i doradztwo w zakresie dostępności urzędów</p> <p>JST - FIRR</p>	

<p>Etap I - Audyty dostępności w urzędach JST objętych wsparciem (wraz z analizą potrzeb szkoleniowych)</p>	<p>W okresie VI-VIII 2020 r. przeprowadzono 36 audytów dostępności.</p>
<p>Etap II - Przygotowanie raportów dostępności w JST uczestniczących w realizacji projektu</p>	<p>W III kwartale 2020 r. opracowano 36 raportów z przeprowadzonych audytów.</p>
<p>Etap III - Opracowanie wzorów procedur i dokumentów</p>	<p>Opracowano: Listę sprawdzającą osiągnięcie przez jednostkę samorządu terytorialnego wskaźnika rezultatu: Liczba urzędów administracji publicznej, w których wdrożono wnioski i rekomendacje dotyczące dostosowania procedur do potrzeb osób z niepełnosprawnościami oraz Zasady tworzenia tekstów łatwych do czytania i zrozumienia</p>
<p>Etap IV - Przygotowanie materiałów szkoleniowych</p>	<p>Przygotowano, we współpracy z MSWiA, projekt ramowego zakresu szkoleń dotyczących: koordynatorów dostępności, rozwiązań ułatwiających zatrudnianie osób z niepełnosprawnościami oraz obsługi klienta ze szczególnymi potrzebami. Opracowano materiały szkoleniowe.</p>
<p>Etap V - Realizacja szkoleń</p>	<p>Szkolenia przeprowadzono w formie zdalnej. Do końca maja przeprowadzono szkolenia dla koordynatorów dostępności lub osób ich</p>
	<p>wspierających oraz szkolenia z zakresu obsługi klienta i zatrudniania osób ze szczególnymi potrzebami.</p>

<p>Etap VI - Doradztwo dla JST w zakresie wdrażania polityki dostępności w urzędzie (wraz ze wsparciem w zakresie opracowania planu działania)</p>	<p>Doradztwo przy wdrożeniach procedur dla JST prowadzone jest w trybie ciągłym w formie zdalnej. Przeprowadzono ankietę wśród JST dotyczącą racjonalnych usprawnień.</p>
--	---

Beneficjent na potwierdzenie stopnia zaawansowania przedstawił:

- protokół odbioru Etapu II umowy, tj. Poradnika dostępności w samorządzie z dnia 03.02.2021 r.,
- Raporty za audytów dostępnościowych przeprowadzonych w 36 JST z terenu województw łódzkiego, małopolskiego i mazowieckiego,
- Raporty dostępności cyfrowej (raporty z monitoringu dostępności) przeprowadzone w 36 JST z terenu województw łódzkiego, małopolskiego i mazowieckiego,
- Wzór listy sprawdzającej osiągnięcie przez jednostkę samorządu terytorialnego wskaźnika rezultatu: Liczba urzędów administracji publicznej, w których wdrożono wnioski i rekomendacje dotyczące dostosowania procedur do potrzeb osób z niepełnosprawnościami,
- Zasady tworzenia tekstów łatwych do czytania i zrozumienia oraz Zasady pisania w języku prostym,
- print screeny (listy obecności) ze szkoleń koordynatorów ds. dostępności.

Zespół Kontrolujący w oparciu o przedstawioną przez Beneficjenta dokumentację potwierdza, że stopień zaawansowania projektu jest adekwatny do założeń wniosku o dofinansowanie, a niewielkie opóźnienie nie powinno mieć wpływu na osiągnięcie wskaźników założonych w projekcie.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień

ZGODNOŚĆ DANYCH PRZEKAZYWANYCH WE WNIOSKU O PŁATNOŚĆ Z DOKUMENTACJĄ DOTYCZĄCĄ REALIZACJI PROJEKTU

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej w badanym okresie stwierdzono, że informacje przekazywane we wnioskach o płatność dotyczące wskaźników produktu oraz rezultatu są tożsame ze stanem faktycznym. W ramach projektu prowadzony jest bieżący monitoring postępu rzeczowego i finansowego. Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie.

Na dzień kontroli stopień osiągnięcia wskaźników przedstawia się następująco:

l.p.	nazwa wskaźnika	j.m.	wartość docelowa	realizacja na dzień kontroli (9.06.21)	stopień realizacji
wskaźniki produktu					
1	Liczba koordynatorów dostępności w jednostkach administracji publicznej objętych wsparciem szkoleniowym	osoby	36	49	136,11%
2	Liczba pracowników administracji publicznej objętych wsparciem szkoleniowym z zakresu stosowania rozwiązań ułatwiających zatrudnianie osób niepełnosprawnych	osoby	48	0	0,00%
3	Liczba urzędów administracji publicznej, w których przeprowadzono przegląd procedur związanych z obsługą klienta pod kątem zapewnienia dostępności	szt.	36	36	100,00%
wskaźniki rezultatu					
1	Liczba koordynatorów dostępności w jednostkach administracji publicznej, którzy podnieśli kompetencje	szt.	30	49	163,33%
2	Liczba opracowanych podręczników dostępności w samorządzie	szt.	1	0	0,00%
3	Liczba pracowników administracji publicznej, którzy podnieśli kompetencje z zakresu stosowania rozwiązań ułatwiających zatrudnianie osób niepełnosprawnych	osoby	36	0	0,00%
4	Liczba urzędów administracji publicznej, w których wdrożono wnioski i rekomendacje dotyczące dostosowania procedur do potrzeb osób z niepełnosprawnościami	szt.	30	2	6,67%

Wskaźnik produktu Liczba pracowników administracji publicznej objętych wsparciem szkoleniowym z zakresu stosowania rozwiązań ułatwiających zatrudnianie osób niepełnosprawnych – wskaźnik winien zostać osiągnięty na koniec III kwartału br. Uzależniony jest on bowiem od

terminów szkoleń, których realizacja zaplanowana jest na sierpień i wrzesień br. Pełen cykl szkoleń nie został do dnia kontroli zakończony - zaplanowano jeszcze szkolenie stacjonarne i dopiero po tym szkoleniu uczestnicy otrzymają certyfikaty i będzie mógł zostać zaraportowany wskaźnik wykonania.

Wskaźnik rezultatu:

- Liczba opracowanych podręczników dostępności w samorządzie – zgodnie z informacją uzyskaną od Beneficjenta wskaźnik winien zostać osiągnięty do końca II kwartału br.

Opóźnienie spowodowane zostało koniecznością dopracowania merytorycznego zapisów „Poradnika dostępności w samorządzie” w związku z czym przedłużeniu uległa współpraca Lidera z wykonawcą Poradnika (w związku z niezadowolającym efektem końcowym prac merytorycznych dwukrotnie zgłoszono uwagi Wykonawcy),

- Liczba pracowników administracji publicznej, którzy podnieśli kompetencje z zakresu stosowania rozwiązań ułatwiających zatrudnianie osób niepełnosprawnych – vide: wskaźnik produktu Liczba pracowników administracji publicznej objętych wsparciem szkoleniowym z zakresu stosowania rozwiązań ułatwiających zatrudnianie osób niepełnosprawnych,

- Liczba urzędów administracji publicznej, w których wdrożono wnioski i rekomendacje dotyczące dostosowania procedur do potrzeb osób z niepełnosprawnościami – wskaźnik związany z etapami Opracowanie wzorów procedur i dokumentów oraz Doradztwo dla JST w zakresie wdrażania polityki dostępności w urzędzie (wraz ze wsparciem w zakresie opracowaniu planu działania) w zadaniach 3 i 4, których realizacja trwać ma do końca projektu.

Zespół kontrolujący stoi na stanowisku, że osiągnięty poziom wskaźników jest adekwatny do zaawansowania projektu. Na dzień kontroli nie ma ryzyka niezrealizowania założeń merytorycznych projektu i osiągnięcia jego wskaźników.

Beneficjent w przedkładanych wnioskach o płatność na bieżąco informuje o problemach napotkanych podczas realizacji projektu.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień

REALIZACJA POLITYK HORYZONTALNYCH

W opinii Zespołu kontrolującego projekt jest realizowany zgodnie z zasadami polityk horyzontalnych zawartymi w Wytycznych w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020.

Zespół zarządzający projektem posiada wiedzę w zakresie obowiązku przestrzegania zasady równości szans kobiet i mężczyzn. Organizacja pracy zespołu projektowego wspiera godzenie życia zawodowego i prywatnego personelu. Beneficjent w związku z pandemią COVID-19 umożliwił pracownikom zdalne wykonywanie pracy w systemie

Home Office, ponadto istnieje możliwość świadczenia pracy zdalnie w trybie telepracy.

W ramach projektu przyjęto następujący system zapewnienia równości szans, w tym równości płci oraz zatrudniania osób niepełnosprawnych w ramach Partnerstwa regulowany zapisami umowy partnerskiej:

- Lider i Partner zapewniają równy dostęp do udziału w projekcie personelu obojga płci,
- system wynagradzania jest niezależny od płci personelu realizującego zadania, decydujący w tych sprawach jest poziom kompetencji i posiadane kwalifikacje, □
równość szans jest monitorowana przez Komitet Sterujący projektu.

Projekt jest realizowany przez zespół niejednorodny płciowo, składający się zarówno z mężczyzn jak i kobiet. Partnerzy zapewniają równy dostęp do udziału w projekcie dla obojga płci oraz zapewniają system wynagradzania, który zależy jest od doświadczenia i kompetencji, nie zaś od płci zatrudnionego personelu.

Projekt realizowany jest w partnerstwie z FIRR, tj. organizacją, która w założeniu swoich działań gwarantuje dostępność wszelkich materiałów i produktów projektu dla osób z niepełnosprawnościami. Ponadto jeden z produktów projektu, za realizację którego odpowiada MSWiA tj. Poradnik dostępności w samorządzie – zgodnie z założeniami opisu przedmiotu zamówienia – opublikowany zostanie w formie dostępnej (do czego zobowiązany jest wykonawca zgodnie z umową).

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień

REKRUTACJA DO PROJEKTU I KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie odbiorcami wsparcia będą pracownicy urzędów JST zaangażowani w obsługę kadrową urzędu, obsługę klienta oraz wyznaczeni przez kierownictwo urzędu koordynatorzy dostępności. Natomiast głównymi interesariuszami projektu będą osoby ze szczególnymi potrzebami, którzy w efekcie realizacji projektu uzyskają poprawę dostępności do urzędów administracji samorządowej.

Zgodnie z danymi wykazanymi w systemie SL na dzień kontroli zostało objętych wsparciem 49 osób.

Zespół Kontrolujący potwierdza, że liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparcia jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie.

Zespół Kontrolujący dokonał weryfikacji kwalifikowalności 5 uczestników indywidualnych spośród 49, co stanowi 10,20%: A.K., A.J., B.D., O.T., M.P.

Dokumentacja rekrutacyjna ww. uczestników zawiera:

- Informację o uczestniku Projektu do udziału w projekcie,
- Deklarację uczestnictwa pracownika Jednostki Samorządu Terytorialnego w projekcie,
- Oświadczenie uczestnika projektu (obowiązek informacyjny realizowany w związku z art. 13 i art. 14 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679) z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE,
- Umowę uczestnictwa Jednostki Samorządu Terytorialnego w projekcie,
- Zarządzenie w sprawie wyznaczenia osoby pełniącej funkcję Koordynatora ds. dostępności.

Uczestnicy wyłonieni w próbie spełniają kryteria formalne założone w projekcie.

Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia danej osobie lub podmiotowi na etapie rekrutacji do projektu.

Zespół Kontrolujący potwierdza, że dane uczestników projektu są zbierane zgodnie z Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych oraz Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, w szczególności są prawidłowe i kompletne.

Stwierdzono następujące uchybienie:

MNIEJ ISTOTNE:

USTALENIE:

- Dane raportowane w systemie SL nie są kompletne (dotyczy całej próby Uczestników)

Dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w SL2014, jednakże nie wprowadzono następujących danych:

- rodzaj przyznanego wsparcia,
- data rozpoczęcia udziału we wsparciu.

Pismem nr DFE-WNiWPEFS-751-2-15/2021(3) z dnia 14 lipca 2021 r. Beneficjent poinformował, że dane dotyczące rodzaju przyznanego wsparcia i daty rozpoczęcia udziału we wsparciu zostały uzupełnione w systemie SL2014.

Zweryfikowano w systemie SL2014 dane dotyczące rodzaju przyznanego wsparcia i daty rozpoczęcia udziału we wsparciu i potwierdzono, że zostały one prawidłowo uzupełnione.

PRZETWARZANIE DANYCH OSOBOWYCH

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

1. Lider posiada Politykę Bezpieczeństwa Danych Osobowych w MSWiA wprowadzoną Decyzją nr 4 Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 03.02.2021 r. Zgodnie z wiadomością mailową od Beneficjenta z dnia 16.06.2021: “po konsultacji z właściwymi departamentami MSWiA dokumentu: Polityka Bezpieczeństwa obowiązującego w MSWiA nie możemy przekazać ze względów bezpieczeństwa. Jest to dokument, który nie podlega publikowaniu i zamieszczaniu w zewnętrznych systemach informatycznych”.
2. Partner posiada Politykę bezpieczeństwa danych osobowych w Fundacji Instytut Rozwoju Regionalnego obowiązującą od 25.05.2018 wprowadzoną Listem intencyjnym z dnia 25.05.2018 r.

Lider i Partner do przetwarzania danych osobowych dopuścił wyłącznie pracowników, którzy posiadają ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania.

Beneficjent (Lider oraz Partner) nie powierzył przetwarzania danych osobowych innym podmiotom.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień

ROZLICZENIA FINANSOWE

Lider i Partnerzy posiadają oryginalne dokumenty finansowo-księgowo wraz z dowodami zapłaty potwierdzające poniesienie wydatków. Lider i Partner prowadzą wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu oraz rachunek bankowy. Dokumenty są opisane w sposób zapewniający związek z projektem POWR.02.18.00-00-0001/20.

Zgodnie z § 7 ust. 1 decyzji o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Rozwój 2014-2020 z dnia 29.06.2018 r. Beneficjent jest zobowiązany do prowadzenia ewidencji wydatków projektu w taki sposób, aby możliwym była identyfikacja poszczególnych operacji związanych z projektem, z wyłączeniem kosztów pośrednich. Zgodnie z § 7 ust. 2 Beneficjent opisuje dokumentację księgową w taki sposób, aby widoczny był związek z projektem.

Zespół kontrolujący zweryfikował, iż dla potrzeb realizacji projektu w ramach PO WER Lider i Partnerzy projektu wprowadzili wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu oraz rachunek bankowy. MSWiA nie prowadzi wyodrębnionego rachunku bankowego dla projektu. Lider dokonuje płatności związanych z projektem z pomocniczego rachunku bankowego, który prowadzony jest w Narodowym Banku Polskim o nr 12 1010 1010 0031 3113 9130 4000 (na ten rachunek wpływają wydatki w zakresie finansowania środków UE - 84,28% z Banku Gospodarstwa Krajowego oraz z rachunku bieżącego wydatków budżetowych w zakresie współfinansowania – 15,72%, a następnie z niego następują płatności Lidera).

Partnerzy posiadają regulacje odnośnie zasad (polityki) rachunkowości ustanowione:

- Lider

Podstawową regulacją finansowo-księgową Lidera projektu jest Zarządzenie nr 66 Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 28.12.2018 zmieniające zarządzenie w sprawie zasad (polityki) rachunkowości w Ministerstwie Spraw Wewnętrznych i Administracji.

- Fundacja Instytut Rozwoju Regionalnego

w jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 1/2020 Prezesa Zarządu Fundacji Instytut Rozwoju Regionalnego z dnia 01.01.2020 r. w sprawie wprowadzenia zmiany zasad (polityki) rachunkowości przyjętych w Fundacji Instytut Rozwoju Regionalnego oraz Zarządzenie nr FIRRR/2020-01-30.Z.1 Zarządu Fundacji Instytut Rozwoju Regionalnego z dnia 30.01.2020 r. w sprawie wprowadzenia zmian zasad (polityki) rachunkowości przyjętych w Fundacji Instytut Rozwoju Regionalnego.

Łączna wysokość wydatków kwalifikowalnych w projekcie wynosi 387 914,27 PLN.

Podczas czynności kontrolnych zweryfikowano wydatki z następujących wniosków o płatność:

POWR.02.18.00-00-0001/20-001-02;

POWR.02.18.00-00-0001/20-002-02;

POWR.02.18.00-00-0001/20-003-02;

POWR.02.18.00-00-0001/20-004-02; POWR.02.18.00-00-0001/20-005-02.

Kontrolą objęto następujące dowody księgowe, które do dnia kontroli nie były przez IZ zweryfikowane na etapie listy pogłębionej:

- WOP 1 - pozycje 5, 6, 7 - łącznie 16,70%;
- WOP 2 - pozycje 5, 10, 12 - łącznie 46,88%;
- WOP 3 - pozycje 1, 3, 12, 15, 27, 41, 49, 68, 77, 78 - łącznie 19,71%;
- WOP 4 - pozycje 1, 4, 6, 12, 17, 36, 52 - łącznie 22%
- WOP 5 - pozycje 1, 6, 15, 20, 29, 51 - łącznie 15,27%

Zespół kontrolujący ustalił, że poniesione do dnia kontroli wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu. Poza przedstawieniem do kontroli wybranych dowodów księgowych okazano również wyciągi z rachunków bankowych potwierdzające dokonanie płatności. Dokumenty finansowe objęte kontrolą zostały prawidłowo opisane (na dokumencie źródłowym lub jako integralny załącznik). Na każdym dokumencie finansowym lub załączniku umieszczono nazwę projektu oraz numer POWR.02.18.00-00-0001/20.

Wielkość kwoty wydatków zadeklarowanych we wnioskach o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami i dowodami zapłaty (zlecenia przelewów, wyciągi bankowe). Wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód środków pieniężnych z rachunku bankowego i są zaksięgowane w sposób umożliwiający

ich identyfikację. Współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone – potwierdzono na podstawie zdjęć zakupionych towarów oraz dokumentów przyjęcia na stan (OT).

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej stwierdzono, iż naliczone ryczałtem koszty pośrednie są zgodne z określonym limitem i wynoszą 20% poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach projektu wydatków bezpośrednich.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie w projekcie nie przewidziano wydatków związanych z cross-financing oraz środkami trwałymi.

Zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie wydatki w ramach projektu są dofinansowane w 100%. Wkład własny nie jest wymagany.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji finansowej nie stwierdzono finansowania zwykłej działalności Beneficjenta ze środków na finansowanie projektu.

W kontrolowanym okresie nie odnotowano wygenerowania dochodów ze środków na realizację projektu.

Dokumentacja podatkowa jest zgodna z oświadczeniem w sprawie kwalifikowalności VAT. Lider i Partner załączyli Oświadczenia o kwalifikowalności podatku od towarów i usług, które dokumentuje fakt, że nie mają możliwości odzyskania podatku VAT poniesionego w związku z realizacją projektu, którego wartość została zawarta w budżecie. Zespół kontrolujący potwierdził, że Lider i Partnerzy rozliczają się w kwotach brutto. Na badanych dowodach księgowych nie stwierdzono zapisów mogących sugerować możliwość wystąpienia podwójnego finansowania wydatków. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji finansowej nie stwierdzono innych przypadków podwójnego finansowania wydatków w ramach innego niż kontrolowany projekt.

Zespół kontrolujący stwierdził, że wydatki:

- są opisane w sposób pozwalający na ich powiązanie z realizowanym projektem;
- są ujęte w wyodrębnionej ewidencji wydatków;
- są poniesione zgodnie z dokumentami wewnętrznymi Lidera i Partnera, w tym podlegają kontroli, o której mowa w przepisach finansowo- księgowych;
- są prawidłowo uwzględnione we wniosku o płatność.
- są opłacone w dacie wskazanej we wnioskach o płatność.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień

STOSOWANIE USTAWY PRAWO ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH

STOSOWANIE ZASADY KONKURENCYJNOŚCI

Postępowania wybrane do kontroli:

- 1) Zapytanie ofertowe nr 2/2020/SBB/FIRR na usługi wynajmu sal szkoleniowych z wyposażeniem, zapewnienia wyżywienia i noclegów dla uczestników/-czek i trenerów/-ek szkoleń organizowanych w ramach Projektu „Samorząd bez barier” w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój. Ogłoszenie w bazie konkurencyjności nr 2020-1715-5689.
- 2) Postępowanie nr BZP-ZZP-2374-41-DAP-4.8-UM/2020 z 4.08.2020 roku. Opracowanie i redakcja Poradnika dostępności w samorządzie oraz realizacja działań upowszechniających informacje zawarte w Poradniku w postaci szkoleń i doradztwa dla podmiotów, których projekty zostaną rekomendowane do dofinansowania w ramach konkursu pn. Dostępny samorząd. Ogłoszenie w bazie konkurencyjności nr 1257147 z dn. 4.08.2020 r.
(<https://archiwumbazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/publication/view/1257147>).

Postępowanie było kontrolowane przez NIK.

W odniesieniu do skontrolowanych postępowań Zespół kontrolujący ustalił, że:

- zachowana została forma pisemna postępowania;
- zapytanie ofertowe zostało odpowiednio upublicznione;
- zapytanie ofertowe zawiera elementy wymagane zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020;
- wybrane zostały najkorzystniejsze oferty.
- protokół z wyboru wykonawcy do z postępowania nr BZP-ZZP-2374-41-DAP-4.8-UM/2020 z 4.08.2020 roku nie zawierał wszystkich elementów zgodnie z Sekcją 6.5.2. pkt. 17 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dn. 22 sierpnia 2019 r. tj.: “a) wykaz wszystkich ofert, które wpłynęły w odpowiedzi na zapytanie ofertowe, wraz ze wskazaniem daty wpłynięcia oferty do zamawiającego, d) informację o wagach punktowych lub procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oceny i sposobie przyznawania punktacji poszczególnym wykonawcom za spełnienie danego kryterium, f) datę sporządzenia protokołu.” W trakcie kontroli

Beneficjent skorygował protokół uzupełniający dokument o brakujące elementy.

- Beneficjent do postępowania nr BZP-ZZP-2374-41-DAP-4.8-UM/2020 z 4.08.2020 roku nie zamieścił informacji o wyniku postępowania na stronie Bazy Konkurencyjności. Zgodnie z Rozdziałem 6.5.2 pkt 18) Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 22 sierpnia 2019 r. "Informację o wyniku postępowania upublicznia się w taki sposób, w jaki zostało upublicznione zapytanie ofertowe. Informacja o wyniku postępowania zawiera nazwę wybranego wykonawcy, jego siedzibę oraz cenę zamówienia." W trakcie kontroli Beneficjent zamieścił informację o wyniku postępowania na stronie Bazy Konkurencyjności.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

PERSONEL PROJEKTU

W trakcie czynności zweryfikowano personel zaangażowany do projektu. Czynnościom kontrolnym poddano dokumentację kadrową 8 spośród 16 osób, co stanowi 50% personelu. Przeanalizowano dokumenty następujących osób:

osoba	stanowisko	okres zatrudnienia	forma zatrudnienia
MSWiA			
K.P.	ekspert do spraw dostępności - 0,7 etatu oraz 0,1 etatu w ramach kosztów pośrednich	01.07.2020- 31.05.2022	umowa o pracę
FIRR			
G.K.	ekspert ds. dostępności - 1 etat	17.02.2020-28.02.2021 w okresie: 01.06.2020 - 30.06.2020 - 0,9 etatu 01.07.2020-31.08.2020 - 0,75 etatu	oddelegowanie
		01.09.2020- 31.01.2021 - 0,5 etatu 01.02.2021-28.02.2021 - 0,45 etatu	
J.L.	ekspert ds. dostępności - 0,2 etatu	1.07.2020-30.10.2020	oddelegowanie
A.R.	ekspert ds. dostępności - 0,05 etatu	01.02.2020 - 29.02.2020	oddelegowanie

K.B.	ekspert ds. dostępności	01.06.2020-30.06.2020 - 0,075 etatu 01.07.2020-31.07.2020 - 0,2 etatu 01.08.2020-31.08.2020 - 0,4 etatu 01.10.2020 - 31.10.2020 - 0,125 etatu 01.11.2020 - 30.11.2020 - 0,25 etatu 01.12.2020 - 31.12.2020 - 0,225 etatu 01.01.2021 - 31.01.2021 - 0,3 etatu 01.02.2021 - 28.02.2021 - 0,3 z 3/4 etatu	oddelegowanie
J.K.	ekspertka wiodąca - od 01.07.2020, ekspert ds. dostępności	01.12.2020-28.02.2021 - 0,05 etatu 1.11.2020 - 30.11.2020 - 0,125 etatu 01.10.2020 - 31.10.2020 - 0,05952381 etatu 01.09.2020 - 30.09.2020 - 0,025 etatu 01.08.2020 - 31.08.2020 - 0,05 etatu 01.07.2020 - 31.07.2020 - 0,375 etatu 01.06.2020 - 30.06.2020 - 0,425 etatu 01.04.2020 - 31.05.2020 - 0,475 etatu 01.02.2020 - 31.03.2020 - 0,1 etatu	oddelegowanie
J.M.	ekspert ds. dostępności - 1 etat	15.06.2020 - 28.02.2021	oddelegowanie
N.W.	ekspertka wiodąca	01.02.2021 - 28.02.2021 - 0,3 etatu 01.12.2020- 31.01.2021 - 0,225 etatu 01.04.2020 - 30.11.2020 - 0,75 etatu 01.02.2020 - 31.03.2020 - 0,1 etatu	oddelegowanie

Zespół kontrolujący zweryfikował prawidłowość zatrudnienia w oparciu o Wytoczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020. Potwierdzono, że:

- dla pracowników zaangażowanych do projektu Lider i Partner posiada odpowiednią dokumentację – przedstawiono umowy o pracę i/lub oddelegowania (dla pracowników zatrudnionych dotychczas w jednostkach), jak również zakresy czynności potwierdzające zaangażowanie zawodowe adekwatne do projektu,
- zakresy obowiązków – opisy stanowisk pozwalają na powiązanie wyznaczonych zadań z realizowanym projektem,

- Lider i partnerzy posiadają dokumenty poświadczające posiadanie przez personel projektu kwalifikacji określonych dla danego stanowiska (osoby) we wniosku o dofinansowanie projektu,
- koszty wynikające z zatrudnienia pracowników - prawidłowo zakwalifikowano jako pozycje rozliczane w ramach kosztów bezpośrednich.

Na podstawie przedstawionych dokumentów stwierdzono, że:

- zachowano warunek o którym mowa w Rozdziale 6.15 Wytocznych w zakresie w kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, tj. obciążenie zawodowe pracowników nie wykracza poza wskazane limity (276 godz.),
- nie zachodzi konflikt interesów,
- wysokość wydatków na wynagrodzenia personelu jest adekwatna do zadań w projekcie i odpowiada stawkom poza projektami współfinansowanymi z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności na analogicznych stanowiskach,
- nie stwierdzono rozliczania w projekcie niekwalifikowalnych składników wynagrodzeń, określonych w Wytocznych kwalifikowalności. Partner projektu rozlicza ekwiwalent za energię elektryczną wykorzystywaną przez pracowników pracujących zdalnie. Kwota ekwiwalentu jest uregulowana w aneksie do umowy o pracę. Dodatkowo zgodnie z Regulaminem wynagradzania FIRR par. 8 pkt. 7 dopuszczalna jest premia uznaniowa, w szczególności w postaci pakietów medycznych, związanych z profilaktyką i opieką medyczną,
- nie stwierdzono angażowania pracowników Lidera projektu i odwrotnie.

Zespół kontrolujący potwierdza, że informacje dotyczące zatrudnionego personelu zostały prawidłowo wprowadzone do Bazy personelu w SL2014 i są one zgodne z dokumentacją papierową.

Lider i Partner złożyli oświadczenia, że osoby dysponujące środkami dofinansowania nie były prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe:

Lider

Oświadczenie z dnia 02.06.2021 r. podpisane przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Funduszy Europejskich MSWiA - Andrzeja Trzęsiarę.

FIRR

Oświadczenia z dnia 09.06.2021 r. podpisane przez:

- Prezeskę Zarządu - Justynę Kucińską

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

DZIAŁANIA PROMOCYJNO-INFORMACYJNE

Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent prawidłowo wywiązuje się z zadań promocyjno-informacyjnych poprzez:

- zamieszczenie informacji o projekcie na stronach internetowych:
<http://administracja.mswia.gov.pl/adm/projekty-ue/samorzad-bez-barier>
<https://firr.org.pl/projekty/krajowe/samorzad-bez-barier/>
- umieszczenie plakatu w siedzibie Beneficjenta i Partnera,
- artykuł w czasopiśmie „Wspólnota” nr 25/1291 z dnia 30 listopada 2019 r. W artykule zamieszczono informacje o działaniach z zakresu dostępności planowanych do realizacji w ramach Działania 2.18 PO WER (z uwzględnieniem prac zmierzających do uruchomienia projektu „Samorząd bez barier”).
- w ramach realizacji procesu rekrutacji JST do udziału w projekcie wystosowano oficjalną korespondencję z informacją o zakresie realizowanego projektu oraz zaproszeniem do udziału w projekcie do wszystkich JST z terenów województw: łódzkiego, małopolskiego i mazowieckiego.
- realizację spotkania informacyjnego dla przedstawicieli Beneficjentów 27 projektów wyłonionych do dofinansowania w ramach konkursu pn. „Dostępny samorząd”. W spotkaniu wzięli udział przedstawiciele FIRR omawiając doświadczenia merytoryczne z realizacji projektu „Samorząd bez barier”. Spotkanie odbyło się w dniu 7 kwietnia 2021 r. za pośrednictwem platformy MS Teams.
- Prawidłowe oznaczenie dokumentacji związanej z projektem - oznakowanie znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znakiem Fundusze Europejskie wraz z nazwą Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

PROWADZENIE I ARCHIWIZACJA DOKUMENTACJI PROJEKTU

Z ustaleń Zespołu kontrolującego wynika, że:

- Dokumentacja merytoryczna Partnera – Fundacji Instytut Rozwoju Regionalnego przechowywana jest w biurze Projektu - Pl. Konstytucji 5/4, 00-657 Warszawa;
- Dokumentacja finansowa Partnera – Fundacji Instytut Rozwoju Regionalnego przechowywana jest w siedzibie głównej FIRR - ul. Raławicka 58, 30-017 Kraków;
- Dokumentacja Lidera projektu MSWiA przechowywana jest przy ul. Domaniewska 36/38 02-672 Warszawa;
- Dokumenty przechowywane są w sposób zapewniający poufność i bezpieczeństwo oraz w sposób umożliwiający łatwy i szybki dostęp;
- Kontrolowane dokumenty związane z realizacją projektu zostały oznaczone zgodnie z wymogami w zakresie oznaczania projektów w ramach PO WER.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

PARTNERSTWO

Zespół Kontrolujący stwierdził, że projekt realizowany jest w oparciu o Porozumienie o partnerstwie na rzecz wspólnej realizacji projektu “Samorząd bez barier” zawarte 06.03.2020 r., które określa podział obowiązków pomiędzy liderem i partnerem projektu. Liderem projektu jest Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji a Partnerem Fundacja Instytut Rozwoju Regionalnego. Porozumienie zawarto przed dniem podpisania decyzji o dofinansowaniu.

Porozumienie o partnerstwie zawiera w szczególności:

- 1) przedmiot porozumienia albo umowy;
- 2) prawa i obowiązki stron;
- 3) zakres i formę udziału poszczególnych partnerów w projekcie – podział zadań jest zgodny z podziałem określonym we wniosku o dofinansowanie;
- 4) partnera wiodącego uprawnionego do reprezentowania pozostałych partnerów projektu, koordynowania działań projektowych, przedkładania zbiorczych wniosków o płatność
- 5) obowiązki Partnera – aktywnego uczestnictwa w działaniach Projektu, informowania Lidera o wszelkich zdarzeniach, składania w systemie SL2014 częściowych wniosków o płatność;
- 6) sposób przekazywania dofinansowania na pokrycie kosztów ponoszonych przez poszczególnych partnerów projektu, umożliwiający określenie kwoty dofinansowania udzielonego każdemu z partnerów;

7) sposób postępowania w przypadku naruszenia lub niewywiązania się stron z porozumienia lub umowy.

Zespół Kontrolujący stwierdził, że umowa jest realizowana bez naruszeń, partnerzy nie zgłaszali problemów w tym obszarze.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

STWIERDZONE PODEJRZENIA OSZUSTW FINANSOWYCH LUB DZIAŁANIA O CHARAKTERZE KORUPCYJNYM

W toku kontroli nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych lub działań o charakterze korupcyjnym.

12. PODSUMOWANIE WYNIKÓW KONTROLI:

Zespół kontrolujący dokonał oceny projektu na podstawie następujących kryteriów:

A. Ścieżka audytu

Beneficjent zapewnił wgląd do całości dokumentów związanych z realizacją projektu.

Dokumentacja jest kompletna i przechowywana w sposób umożliwiający pełne prześledzenie ścieżki audytu. W okresie pracy nad Informacją pokontrolną Lider i Partner na bieżąco udzielał stosownych wyjaśnień i przekazywał niezbędne dokumenty.

B. Rozliczenia finansowe

Nie stwierdzono uchybień w zakresie opisu dokumentów finansowo-księgowych.

Stwierdzono, iż oryginalne dokumenty księgowe są zgodne ze wskazanymi przez Beneficjenta w złożonych wnioskach o płatność. Nie stwierdzono wydatków niekwalifikowanych.

C. Prawidłowość rekrutacji uczestników i ochrona danych osobowych

Stwierdzono, że Beneficjent posiada dokumentację potwierdzającą kwalifikowalność uczestników projektu oraz dokumenty związane z prowadzoną rekrutacją. Stwierdzono jednak brak kompletności danych zawartych w systemie SL2014.

D. Zgodność rzeczowa realizacji projektu (stopień wykonania rezultatów/ produktów/ zadań) oraz sposób jego monitorowania

Ustalono, iż projekt realizowany jest zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie. Projekt został przewidziany do realizacji od 30.01.2020 r. do 31.05.2022 r.

E. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne)

Projekt jest realizowany zgodnie z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym dot. zamówień publicznych).

F. Zarządzanie projektem i personel projektu

Stwierdzono, iż Lider oraz Partner zatrudniają personel projektu posiadający kwalifikacje merytoryczne adekwatne do tematyki projektu, spełniający warunki przewidziane we wniosku o dofinansowanie projektu. Projekt jest zarządzany w sposób poprawny. Lider prowadzi nadzór nad działaniami Partnera. Nie stwierdzono braków w bazie Personelu systemu SL 2014.

G. Działania informacyjno-promocyjne

Stwierdzono, iż działania informacyjno-promocyjne są prowadzone w sposób poprawny.

Beneficjent wywiązuje się z obowiązków promocyjnych.

H. Prawidłowość sprawowania nadzoru nad realizacją zadań partnerów projektu Stwierdzono, że realizacja projektu odbywa się zgodnie z podziałem i warunkami określonymi w umowie partnerskiej.

W wyniku kontroli ww. obszarów, system należy sklasyfikować, jako:

Kategoria nr 2 – projekt jest realizowany co do zasady prawidłowo, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia

ZALECENIA POKONTROLNE nr 23/POWER/2021/K

1. Podstawa prawna: art. 25 ust. 9 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014– 2020 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 818).
2. Ocena kontrolowanej działalności i zalecenia pokontrolne.

W wyniku kontroli Zespół kontrolujący ocenił proces realizacji projektu pn. „Samorząd bez barier” wg

Kategorii nr 2 – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia.

3. Zalecenia pokontrolne:

REKRUTACJA DO PROJEKTU I KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW

MNIEJ ISTOTNE:

USTALENIE:

- Dane raportowane w systemie SL nie są kompletne, dotyczy całej próby Uczestników

ZALECENIE:

Pismem nr DFE-WNiWPEFS-751-2-15/2021(3) z dnia 14 lipca 2021 r. Beneficjent poinformował o uzupełnieniu danych w SL2014 w zakresie rodzaju przyznanego wsparcia i daty rozpoczęcia udziału we wsparciu zostały uzupełnione w systemie SL2014.

Zweryfikowano, że dane te zostały prawidłowo uzupełnione.

ZALECENIE POKONTROLNE:

Zalecenie pokontrolne zostało uznane za wdrożone i IZ PO WER nie wydaje dalszych rekomendacji w tym zakresie.

4. Termin na przekazanie informacji o sposobie wdrożenia zaleceń pokontrolnych: nie dotyczy

5. Informacje o skutkach niewdrożenia zaleceń: nie dotyczy

Data sporządzenia Informacji pokontrolnej: 23.07.2021 r.

Zespół kontrolujący

Zaakceptowane przez:

W zastępstwie Naczelnika Wydziału Kontroli

Zatwierdzone przez:

Zastępca Dyrektora Departamentu EFS, MFiPR

(Wszystkie podpisy złożono w formie elektronicznej)

Pouczenie

Od ostatecznej Informacji pokontrolnej nie przysługuje odwołanie.