

## Informacja pokontrolna nr 1/POWER/2023/2024/KP

1.	Podstawa prawna kontroli	Podstawą prawną kontroli jest art. 22 ust. 2 pkt 2 b i art. 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (tekst jedn.: Dz. U. z 2020 r. poz. 818), zwanej dalej ustawą wdrożeniową.
2.	Nazwa jednostki kontrolującej	Kancelaria Prezesa Rady Ministrów (KPRM) – Departament Społeczeństwa Obywatelskiego (DOB)
3.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	Kontrolę przeprowadził Zespół kontrolujący (ZK) w składzie: 1) ██████████ – kierownik ZK, radca w Wydziale Procedur Kontrolnych (WPK) w DOB 2) ██████████ – członek ZK, specjalista w Wydziale Procedur Kontrolnych w DOB 3) ██████████ – członek ZK, radca w Wydziale Procedur Kontrolnych w DOB
4.	Termin kontroli	<b>od 14.11.2023 r. do 16.11.2023 r.</b>
5.	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Kontrola planowa w siedzibie Beneficjenta.
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	<b>Fundacja Pacjentów Polskich</b>
7.	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Gagarina 7, 00-753 Warszawa
8.	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie /Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	Nazwa projektu: „Podnoszenie kompetencji eksperckich przedstawicieli organizacji pacjenckich”; Numer projektu: POWR.02.16.00-00-0145/21; Działanie: 2.16 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój (PO WER) pn. „Usprawnienie procesu stanowienia prawa”; Priorytet: II Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji; Umowa nr: POWR.02.16.00-00-0145/21-00; Wartość projektu: 925 652,50 zł; Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:

		<p>398 a455,18 zł;</p> <p>Stawka kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem: 25%;</p> <p>Sposób rozliczania projektu: wydatki rzeczywiście poniesione.</p>
9.	Zakres kontroli	<p>Zakres kontroli obejmował sprawdzenie następujących obszarów:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu,</li> <li>2) prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci,</li> <li>3) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych,</li> <li>4) prawidłowość rozliczeń finansowych,</li> <li>5) poprawność stosowania zasady konkurencyjności,</li> <li>6) kwalifikowalność personelu merytorycznego projektu,</li> <li>7) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych,</li> <li>8) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu.</li> </ol> <p>Beneficjent i Partner nie są podmiotami zobowiązanymi do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych z 11 września 2019 r. (Dz. U. z 2022 r. poz. 1710).</p>
10.	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	<p><u>Rozliczenia finansowe:</u></p> <p>ZK sprawdził 34 z 317 pozycji wydatków (próba 10,72%), które Beneficjent przedstawił do rozliczenia we wnioskach o płatność objętych kontrolą:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ POWR.02.16.00-00-0145/21-004,</li> <li>➤ POWR.02.16.00-00-0145/21-005,</li> <li>➤ POWR.02.16.00-00-0145/21-006,</li> <li>➤ POWR.02.16.00-00-0145/21-007.</li> </ul> <p>Wszystkie wydatki wybrano do kontroli metodą ekspercką. Kontroli podlegały wydatki planowane do certyfikacji w roku obrachunkowym 2023/2024.</p> <p><u>Uczestnicy projektu:</u></p> <p>Weryfikacji poddano dokumentację rekrutacyjną 10 uczestników, spośród 100 osób wykazanych przez Beneficjenta w Systemie SL2014 w zakładce „Monitorowanie</p>

		<p>uczestników” (Formularz przesłany 23.04.2023 r.). Oznacza to, że kontroli poddano 10% wszystkich uczestników projektu.</p> <p><u>Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych:</u> Nie dotyczy – Beneficjent nie jest zobowiązany do stosowania PZP.</p> <p><u>Zasada konkurencyjności oraz procedura rozeznania rynku:</u> Zasada konkurencyjności: Weryfikacji poddano jedyne zamówienia jakie zostało przeprowadzone w ramach projektu. Zamówienie na usługę „Zapewnienia sali szkoleniowej, noclegów i wyżywienia dla 100 uczestników trzech szkoleń. Ogłoszenie nr 2022-36487-100588. z 24.03.2022 r., (próba 100 %).</p> <p>Rozeznanie rynku – nie dotyczy Beneficjent wybrał jednego wykonawcę w ramach rozeznania rynku na świadczenie usługi zleczonej pn. „Aktywna rekrutacja dot. uczestników szkoleń objętych wsparciem w projekcie”. Procedura wyboru ww. Wykonawcy została objęta próbą przez Opiekuna projektu podczas weryfikacji pogłębionej WNP POWR.02.16.00-00-0145/21-006.</p> <p><u>Personel projektu:</u> Weryfikacji poddano 2 z 4 pracowników zatrudnionych w projekcie w charakterze personelu merytorycznego projektu (próba 50,00%).</p>
--	--	---

## 11. USTALENIA KONTROLI:

### 11A.OPIS STANU FAKTYCZNEGO:

Działając na podstawie § 2 ust. 1 pkt 9 Porozumienia nr WER/KPRM/2015/1 z 6 lutego 2015 r. w sprawie realizacji PO WER 2014-2020 (z późn. zm.), zawartego pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Szefem Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, zwanej dalej KPRM oraz w związku z art. 22 ust. 2 pkt 2b i art. 23 ustawy wdrożeniowej oraz art. 17 ust. 1 specustawy funduszowej, KPRM pełniąc rolę Instytucji Pośredniczącej (IP POWER) dla Działania 2.16 PO WER przeprowadziła od 14.11.2023 r. do 16.11.2023 r. kontrolę planową projektu konkursowego nr POWR.02.16.00-00-0145/21, pn. „Podnoszenie kompetencji eksperckich przedstawicieli organizacji pacjenckich”.

Celem kontroli była weryfikacja realizacji zapisów Umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 nr POWR.02.16.00-00-0145/20-00, zwanej dalej umową, zawartą 7 marca 2022 r. w Warszawie pomiędzy Szefem KPRM reprezentowanym przez Pana Sebastiana Zawadzkiego – Zastępcę Dyrektora Departamentu Społeczeństwa Obywatelskiego w KPRM, a Federacją Pacjentów Polskich reprezentowaną przez Pana Stanisława Maćkowiaka – Prezesa Zarządu.

**ZK zamieścił w Informacji pokontrolnej najistotniejsze ustalenia dotyczące wykrytych uchybień, z zaznaczeniem poziomu ich istotności dla prawidłowego wdrażania programu.**

### **11B. DOKUMENTACJA:**

ZK zweryfikował w szczególności następujące dokumenty:

1. umowę o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój nr POWR.02.16.00-00-0145/21-00 z dnia 7.03.2022 r.;
2. wniosek o dofinansowanie (WND) projektu o sumie kontrolnej:
  - 000A80D/2/3/3/3/2/5/3/7/7/4/5/2/0/5/92/2/
  - 000A80D/3/2/2/2/2/3/3/5/5/3/5/3/0/3/53/2;
3. WNP nr:
  - wniosek o płatność nr POWR.02.16.00-00-0145/21-004 za okres od 2022-07-01 do 2022-09-30 (sprawozdawczy/o zaliczkę/rozliczający zaliczkę, zatwierdzony w dniu 23.11.2022 r.);
  - wniosek o płatność nr POWR.02.16.00-00-0145/21-005 za okres od 2022-10-01 do 2022-10-31 (sprawozdawczy/o zaliczkę/rozliczający zaliczkę, zatwierdzony w dniu 23.01.2023 r.);
  - wniosek o płatność nr POWR.02.16.00-00-0145/21-006 za okres od 2022-11-01 do 2022-12-31 (sprawozdawczy/o zaliczkę/rozliczający zaliczkę, niezatwierdzony do nie kontroli);
  - wniosek o płatność nr POWR.02.16.00-00-0145/21-007 za okres od 2023-01-01 do 2023-02-28 (końcowy, niezatwierdzony do dnia kontroli);
4. dokumentację dotyczącą rozliczeń finansowych, w tym m.in.: faktury z opisem merytorycznym i potwierdzeniem zapłaty, protokoły odbioru, listy płac, potwierdzenia zapłaty wynagrodzenia, dokumentację finansową w zakresie zwrotu kosztów dojazdu na szkolenie;
5. dokumentację dotyczącą uczestników projektu, w tym m.in.: formularze danych organizacji oraz formularze danych przedstawicieli, deklaracje uczestnictwa w szkoleniach, listy obecności, testy wiedzy, certyfikaty;
6. dokumentację dotyczącą przetwarzania danych osobowych, w tym:
  - oświadczenia o przyjęciu do wiadomości przez uczestnika projektu, którego dane są przetwarzane w związku z realizacją projektu, informacji o których mowa w 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,
  - imienne upoważnienia kadry projektu do przetwarzania danych osobowych,
  - dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych, a także środki techniczne i organizacyjne, zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych,
  - rejestr czynności przetwarzania,

- dokument potwierdzający, że Beneficjent szacuje ryzyko, aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzanych danych, odpowiadający temu ryzyku;
- 7. dokumentację dotyczącą zapytania ofertowego na realizację usługi „Zapewnienia sali szkoleniowej, noclegów i wyżywienia dla 100 uczestników trzech szkoleń, Ogłoszenie nr 2022-36487-100588. z 24.03.2022 r., w tym m.in.: ogłoszenie o zamówieniu, treść zapytania ofertowego, protokół z przeprowadzonego postępowania, oferty z załącznikami, umowę z wykonawcą, faktury, protokoły odbioru;
- 8. dokumentację dotyczącą personelu projektu, w tym m.in.: dokumentację potwierdzającą kompetencje (CV), umowy o pracę, zakresy obowiązków, oświadczenia personelu projektu, karty czasu pracy;
- 9. dokumentację dotyczącą działań informacyjno-promocyjnych.

**11C. ZGODNOŚĆ RZECZOWA REALIZACJI PROJEKTU, W TYM ZGODNOŚĆ PODEJMOWANYCH DZIAŁAŃ MERYTORYCZNYCH Z CELAMI PROJEKTU I PRAWIDŁOWOŚĆ REALIZACJI ZADAŃ ZWIĄZANYCH Z MONITOROWANIEM PROJEKTU:**

Zgodnie z WND celem projektu był wzrost w okresie od 1.03.2022r. do 28.02.2023r. kompetencji eksperckich 90 przedstawicieli 2 (dwóch) organizacji pozarządowych do udziału w procesie stanowienia prawa na szczeblu krajowym z zakresu ochrony zdrowia, w tym w szczególności z analizowania informacji i danych niezbędnych do przeprowadzenia procesu legislacyjnego.

We WND Beneficjent założył realizację jednego zadania pn.: „Przeprowadzenie 3 szkoleń (dwóch 3-dniowych, jednego 4-dniowego) dla 100 uczestników (7 grup szkol.)”.

Szkolenia obejmowały następujące moduły tematyczne:

- Szkolenie nr 1: „Polityka zdrowia publicznego i prawa pacjenta w Polsce (24h, 3 dni),
- Szkolenie nr 2: „Zasady świadczenia opieki zdrowotnej i refundacji leków oraz proces stanowienia prawa w Polsce, w tym konsultacji publicznych (32h, 4 dni),
- Szkolenie nr 3: „Gromadzenie i przetwarzanie danych związanych w ochroną zdrowia” (24 3dni).

ZK potwierdził, że:

- cel główny projektu wpisuje się w realizację celu szczegółowego Osi II priorytetowej PO WER – Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji, pn. „Wzmocnienie potencjału podmiotów zaangażowanych w proces stanowienia prawa na szczeblu krajowym”;
- projekt jest zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru projektów, określonymi w części 6.3 Regulaminu konkursu nr POWR.02.16.00-IP.06-00-016/21 pod nazwą „Podnoszenie kompetencji eksperckich przedstawicieli organizacji pozarządowych w zakresie niezbędnym do prawidłowego udziału w procesie stanowienia prawa”;
- pod kątem zakresu merytorycznego wsparcia projekt był realizowany zgodnie z założeniami WND;

- projekt był monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w „Wytocznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych”, w tym w zakresie monitorowania osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu w projekcie. Do 28.02.2023 r., tj. na dzień zakończenia realizacji projektu Beneficjent osiągnął wszystkie zamierzone we WND wskaźniki produktu i rezultatu:

a) Wskaźnik produktu:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu	Stożień realizacji (%)
1.	Liczba godzin szkoleń zrealizowanych w ramach projektu/1 uczestnika.	szt.	80	80	<b>100,00</b>
2.	Liczba materiałów szkoleniowych dla uczestników	szt.	300	300	<b>100,00</b>
3.	Liczba osobodni szkoleniowych zrealizowanych w ramach projektu	szt.	1000	1000	<b>100,00</b>
4	Liczba programów szkoleń zrealizowanych w ramach projektu	szt.	3	3	<b>100,00</b>
5	Liczba przedstawicieli organizacji pozarządowych, objętych wsparciem w zakresie legislacji i udziału w procesie stanowienia prawa	szt.	100	100	<b>100,00</b>

b) Wskaźnik rezultatu:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu	Stoień realizacji (%)
1.	Liczba przedstawicieli organizacji pozarządowych, którzy nabyli kompetencje w zakresie legislacji i procesu stanowienia prawa	os.	90	100	<b>111,11</b>

- informacje przekazywane we WNP w zakresie postępu rzeczowego były zgodne ze stanem faktycznym;
- Projekt realizowany był terminowo. Wszystkie zadania ukończono w zakładanym terminie;
- Beneficjent posiada produkty projektu w postaci szkoleń materiałów szkoleniowych, które w opinii ZK, są odpowiedniej jakości, tj. przyczyniły się do podniesienia kompetencji wszystkich uczestników biorących udział w szkoleniach, są zgodne z tematyką projektu oraz uwzględniają „Standard dostępności dla polityki spójności 2014-2020”.

#### **11D. PRAWIDŁOWOŚĆ REALIZACJI POLITYK HORYZONTALNYCH, W TYM RÓWNOŚCI SZANS I NIEDYSKRIMINACJI I RÓWNOŚCI SZANS PŁCI:**

ZK stwierdził, że Beneficjent realizuje działania z zakresu równości szans i niedyskryminacji oraz równości szans płci zgodnie z „Wytycznymi 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”, w szczególności:

- uwzględni „Standard dostępności dla polityki spójności 2014-2020”, w tym:
  - realizuje rekrutację uczestników zgodnie ze standardem szkoleniowym,
  - nie odrzucił żadnej aplikacji z jakichkolwiek powodów;
- uwzględni szczególne potrzeby uczestników w trakcie realizacji wsparcia;
- stosuje standard szkoleniowy w zakresie miejsca realizacji wsparcia i sposobu opracowania materiałów szkoleniowych;
- prowadzi kampanię informacyjno-promocyjną zgodnie ze standardem informacyjno-promocyjnym;
- realizuje zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami WND oraz WNP, w tym:
  - unika w przekazie jakichkolwiek elementów utrwalających stereotypy,

- umożliwił wszystkim osobom udział w projekcie, w pełnym zakresie i na jednakowych zasadach, bez względu na płeć, wiek, niepełnosprawność, rasę lub pochodzenie etniczne, wyznawaną religię lub światopogląd, orientację seksualną oraz jakiegokolwiek inne cechy określające uczestników na płaszczyźnie pozamerytorycznej.

#### **USTALENIE:**

#### **WAŻNE**

Zgodnie ze „Standardami dostępności dla polityki spójności 2014-20” maksymalna ilość wierszy na slajdzie powinna wynosić ok. 4-6. Na przekazanych prezentacjach ze szkoleń w przypadku wielu slajdów liczba wierszy znacznie przekraczała tę wartość (przykład: Prezentacja pt. „Polityka zdrowia publicznego w Polsce i jej implementacja poprzez Narodowy Program Zdrowia na lata 2021 2025 oraz Ustawę o zdrowiu publicznym” - slajd nr 3: liczy 9 wierszy, slajd nr 4: liczy 10 wierszy, slajd 8: liczy 16 wierszy, Prezentacja pt. „Polityka państwa oraz przepisy regulujące proces tworzenia nowych Leków oraz udział pacjentów w badaniach klinicznych Podstawowe zasady dotyczące odkrywania i rozwoju leków” slajd nr 1: liczy 9 wierszy, slajd nr 4: liczy 11 wierszy, slajd 42: liczy aż 16 wierszy).

Taka ilość informacji na jednym slajdzie może powodować problemy z odczytaniem i zrozumieniem przekazanych informacji.

**W związku z faktem, że termin realizacji projektu zakończył się 28.02.2023 r. wydanie zalecenia pokontrolnego jest bezprzedmiotowe.**

#### **11E. KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU:**

Beneficjent przewidział we WND, że objemie wsparciem 100 uczestników organizacji pacjenckich będących członkami dwóch organizacji pozarządowych: Federacji Pacjentów Polskich (FPP) i Krajowego Forum na rzecz terapii chorób rzadkich – ORPHAN (KFO) w postaci 3 szkoleń w zakresie stanowienia prawa na szczeblu krajowym.

W okresie objętym kontrolą, Beneficjent w przesłanym 21.04.2023 r. formularzu "Monitorowanie uczestników", w systemie SL2014 wykazał 100 uczestników, z czego dokumentacja 3 osób była skontrolowana podczas weryfikacji WNP. Do próby metodą losową wybrano 10 uczestników (10 %) spośród 97 osób niepodlegających wcześniej analizie pogłębionej podczas weryfikacji WNP:

Lp.	Imię	Nazwisko
1.	██████	██████
2.	██████	██████
3.	██████	████████████████████
4.	██████	██████
5.	██████	██████
6.	██████	██████████
7.	██████	██████
8.	██████	██████



9.		
10.		

ZK ustalił w szczególności, że:

- oświadczenia organizacji – uczestnika projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia danemu podmiotowi na etapie rekrutacji do projektu;
- weryfikowane organizacje i ich przedstawiciele zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we WND;
- Beneficjent prowadził procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia organizacjom w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do wsparcia;
- proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie był dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminował żadnej organizacji ubiegającej się o wsparcie;
- Beneficjent prowadzi nabór na szkolenia zgodnie z Regulaminem rekrutacji i uczestnictwa w szkoleniach <http://federacjapp.pl/projekty/power3/>
- Beneficjent posiada wszystkie wymagane dane o uczestniku, niezbędne do monitorowania wskaźników projektu;
- dane uczestników zbierane w formie papierowej są co do zasady zgodne z danymi wykazanymi przez Beneficjenta w SL2014;
- dane uczestników projektu są zbierane zgodnie z „Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych” oraz „Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków”, co do zasady, są prawidłowe i kompletne (patrz ustalenie poniżej).

#### **Ustalenia**

#### **Ważne**

Niemniej kontrolujący stwierdzili niżej opisane rozbieżności w zakresie zgodności danych zbieranych w formie papierowej z danymi wykazanymi w SL2014.

- W przypadku 10 osób weryfikowanych w ramach próby ZK stwierdził brak zgodności danych zbieranych w formie papierowej z danymi wykazanymi przez Beneficjenta w SL2014:

1. ██████████:

Z dokumentacji papierowej wynika, że uczestniczka nie podała swojego adresu mailowego, a Beneficjent w formularzu SL2014 wykazał adres ██████████. Natomiast w danych instytucji wykazanych przez uczestniczkę jest mail ██████████ a w formularzu danych SL ██████████.

2. ██████████:

Z dokumentacji papierowej wynika, że:

- oświadczenie organizacji w zakresie przynależności uczestnika do organizacji zostało podpisane z datą 07.10.2022 r. – tzn. późniejszą niż rozpoczęcie szkolenia przez uczestniczkę tj. 07.08.2022 r.,
- PESEL uczestniczki to ██████████, a nie jak wykazał Beneficjent ██████████,
- adres Stowarzyszenia Rodzin z Chorobą Gauchera (wpisany przez uczestniczkę w minimalny zakres danych koniecznych do wprowadzenia do SL2014) jest na ul. Dolnej 2a/7 lub ul. Dolnej 7/2a, również Beneficjent w formularzu SL2014 wykazał adres ul. Dolna 7/2a. Natomiast prawidłowym adres Stowarzyszenia to ul. Dolna 2A/71.

3. ██████████:

Z dokumentacji papierowej wynika, że:

- imię uczestniczki to ██████████ a nie jak wykazał Beneficjent ██████████,
- adres wykazany przez uczestniczkę w danych kontaktowych to ██████████, w SL2014 zabrakło powyższych danych.

4. ██████████:

Z dokumentacji papierowej wynika, że:

- oświadczenie organizacji w zakresie przynależności uczestnika do organizacji zostało podpisane z datą 04.08.2022 r., tzn. późniejszą niż rozpoczęcie szkolenia przez uczestniczkę tj. 20.06.2022 r.,
- adres mailowy instytucji wskazany przez uczestniczkę to ██████████, a nie jak wykazał Beneficjent ██████████.
- w formularzu SL2014 w kolumnach, które dotyczą dat rozpoczęcia i zakończenia udziału we wsparciu, Beneficjent wykazał terminy rozpoczęcia 20.06.2022|03.10.2022 oraz

terminy zakończenia 25.09.2022 | 28.02.2023. Zgodnie z przedstawioną dokumentacją terminy rozpoczęcia to 20.06.2022 | 29.09.2022, a terminy zakończenia to 29.09.2022 | 28.02.2023.

5. [REDACTED] i [REDACTED]:

Przy weryfikacji danych ww. uczestniczek ZK zauważył rozbieżności przy wykazanych adresach organizacji. Wynika to z kilku oddziałów Polskiego Towarzystwa Stomijnego Pol-ilko pod jednym numerem NIP. Organizacja wydała oświadczenie z dopisaniem informacji o pododdziałach uczestniczek.

6. [REDACTED]:

Z dokumentacji papierowej uczestniczki oraz stanu faktycznego adres organizacji mieści się przy ul. Artwińskiego 3C, a nie jak wykazał beneficjent ul. Artwińskiego 3A.

7. [REDACTED]:

Z dokumentacji papierowej oraz stanu faktycznego wynika, że adres Stowarzyszenia Rodzin z Chorobą Gauchera to ul. Dolna 2A/71., a nie jak wykazał Beneficjent ul. Dolna 7/2A.

W odniesieniu do zaistniałych rozbieżności ZK przekazał Beneficjentowi 30.11.2023 r. za pośrednictwem poczty elektronicznej wykaz ww. uchybień, w celu dokonania wyjaśnień oraz stosownej korekty danych w systemie SL 2014.

W odpowiedzi na powyższe, Beneficjent 14.12.2023 r. poinformował, że dokonał korekt oraz przekazał wyjaśnienia:

1. [REDACTED]:

poprawny e-mail to: [REDACTED]. Uczestniczka poprawiła dane w swoim formularzu danych osobowych, natomiast zespół omyłkowo nie zeskanował dodatkowej tj. poprawionej strony dokumentów uczestniczki z uzupełnionym właściwym adresem e-mail.

2. [REDACTED]:

- a) w systemie SL został wpisany poprawny PESEL. Uczestniczka pomyliła się (zamieniając kolejność dwóch cyfr) - sprawa była wyjaśniana z uczestniczką już wcześniej, dlatego system SL został poprawnie uzupełniony, natomiast zespół nie zeskanował dodatkowej tj. poprawionej strony dokumentów uczestniczki z uzupełnionym właściwym PESElem;

- b) Oświadczenie instytucji zostało omyłkowo podpisane z błędną datą. Właściwa data to 07.08.2022 r. Oświadczenie zostało poprawione przez instytucję;
- c) adres Stowarzyszenia Rodzin z Chorobą Gauchera (wpisany przez uczestniczkę w minimalny zakres danych koniecznych do wprowadzenia do SL2014) został poprawiony na prawidłowym adres Stowarzyszenia to ul. Dolna 2A/71.

3. [REDACTED]:

przy uzupełnianiu systemu SL omyłkowo wpisano imię [REDACTED] zamiast [REDACTED] oraz nie dopisano nazwy ulicy, podając tylko nr domu i mieszkania.

4. [REDACTED]:

- a) oświadczenie instytucji zostało omyłkowo podpisane z błędną datą. Właściwa data to 20.06.2022 r., Oświadczenie zostało poprawione przez instytucję;
- b) adres e-mail instytucji został poprawiony w bazie SL na poprawny tj.:  
[REDACTED].
- c) zgodnie z harmonogramem udzielania wsparcia oraz bazą SL i dokumentami uczestniczki: rozpoczęcia udziału we wsparciu nastąpiło 20.06.2022, zaś zakończenie we wsparciu (całym) 28.02.2023, w tym zakończenie udziału we wsparciu szkoleniowym 25.09.2022.

5. [REDACTED] i [REDACTED]:

potwierdzamy, że różne adresy organizacji wynikają, z tego, że poszczególni uczestnicy/czki działają w ramach różnych oddziałów terenowych, które nie posiadają odrębnej osobowości prawnej. Wszystkie oddziały reprezentuje centrala w Poznaniu.

6. [REDACTED]:

Dane zostały błędnie wpisane podczas uzupełniania systemu SL. Błąd został poprawiony w systemie SL.

7. [REDACTED]:

Dane adresowe wpisane do systemu SL dla Stowarzyszenia Rodzin z Chorobą Gauchera zostały poprawione na: ul. Dolna 2A/71.

ZK przyjmuje wyjaśnienia Beneficjenta i odstępuje od wydania zalecenia pokontrolnego.

**W powyższym zakresie nie stwierdzono innych nieprawidłowości/uchybień.**

#### **11F. PRAWIDŁOWOŚĆ PRZETWARZANIA DANYCH OSOBOWYCH:**

W ramach projektu Beneficjent przetwarza dane osobowe. ZK ustalił, że Beneficjent:

- przetwarza dane osobowe zgodnie z Rozporządzeniem 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, obowiązującymi przepisami krajowymi oraz § 21 umowy o dofinansowanie projektu,
- dopuszcza do przetwarzania danych osobowych wyłącznie pracowników, którzy posiadają ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania,
- posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych,
- szacuje ryzyko, aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzanych danych, odpowiadający temu ryzyku,
- prowadzi rejestr czynności przetwarzania,

**W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.**

#### **11G. PRAWIDŁOWOŚĆ ROZLICZEŃ FINANSOWYCH:**

ZK sprawdził 23 z 317 pozycji wydatków (próba 10,73 %), które Beneficjent przedstawił do rozliczenia we wnioskach o płatność objętych kontrolą:

- wniosek o płatność nr POWR.02.16.00-00-0145/21-004 za okres od 2022-07-01 do 2022-09-30;
- wniosek o płatność nr POWR.02.16.00-00-0145/21-005 za okres od 2022-10-01 do 2022-10-31;
- wniosek o płatność nr POWR.02.16.00-00-0145/21-006 za okres od 2022-11-01 do 2022-12-31;
- wniosek o płatność nr POWR.02.16.00-00-0145/21-007 za okres od 2023-01-01 do 2023-02-28 (końcowy, niezatwierdzony do dnia kontroli).

Wszystkie pozycje do kontroli wybrano metodą ekspercką. Kontroli podlegały wydatki planowane do certyfikacji w roku obrachunkowym 2023/2024:

NR WNP	Lp.	Nr dokumentu	Nr księgo wy lub ewiden cyjny	Data wystawieni a dokumentu	Wydatki kwalifikowal ne
WNP 004	6	FS/88/08/ 2022	RKK 15	2022-08-11	2 240,00
	20	FS/90/08/ 2022	RKK 17	2022-08-11	11 804,00
	27	FS/202/09 /2022	RKK 19	2022-09-30	675,00
	34	FS/415/09 /2022	RKK 20	2022-07-18	1 428,00
	59	24/07/202 2	RKK 181	2022-07-18	450,00
	60	25/07/202 2	RKK 182	2022-07-28	450,00
	74	2/07/2022	RKK 124	2022-07-28	7 200,00
	75	8/07/2022	RKK 130	2022-07-28	6 050,00
WNP 005	3	FS/435/10 /2022	RKK 23	2022-10-28	3 432,00
	15	FS/434/10 /2022	RKK 22	2022-10-28	8 136,00
	22	04/10/202 2	RKK 130	2022-08-28	6 050,00
WNP 006	1	04/06/202 2	RKK 69	2022-06-29	9 000,00
	10	03/10/202 2	RKK 208	2022-10-28	9 000,00

	14	01/12/2022	RKK 217	2022-12-28	7 200,00
	18	05/10/2022	RKK 221	2022-12-28	7 744,00
	20	1/12/2022	RKK 23	2022-12-10	31 699,99
	28	FS/270/12/2022	RKK 174	2022-12-20	2 068,00
	30	FS/270/12/2022	RKK 174	2022-12-20	7 037,00
	36	FS/272/12/2022	RKK 176	2022-12-20	1 680,00
	37	FS/272/12/2022	RKK 176	2022-12-20	795,00
	57	27/08/2022	RKK 118	2022-08-10	472,00
	60	30/08/2022	RKK 121	2022-08-10	457,00
	93	14/10/2022	RKK 154	2022-10-13	1 046,42
	129	23/11/2022	RKK 45	2022-11-16	69,70
	142	9/12/2022	RKK 58	2022-12-03	103,20
	147	14/12/2022	RKK 63	2022-12-07	484,76
	152	22/12/2022	RKK 68	2022-12-07	93,10
WNP 007	1	02/01/2023	RKK 2	2023-01-28	9 000,00
	4	04/01/2023	RKK 4	2023-01-28	16 744,00

	10	FS/229/02 /2023	RKK 1	2023-02-14	1 512,00
	45	FS 1/05/2022	RKK 224	2022-05-04	7 200,00
	46	1/E/22	RKK 33	2022-05-22	360,00
	54	9/E/22	RKK 41	2022-10-11	338,00
	60	3/O/22	RKK 47	2022-07-18	338,00
					162 357,7

ZK stwierdził w szczególności, że:

- Beneficjent posiada dokumenty finansowo-księgowe wraz z dowodem zapłaty, potwierdzające poniesienie wydatków;
- Beneficjent opisuje dokumenty w sposób uwidaczniający ich związek z projektem;
- Beneficjent wykazuje we WNP dane zgodne z dokumentami księgowymi;
- Beneficjent prowadzi rozliczenia finansowe zgodnie z ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn.: Dz. U. z 2023 r. poz. 120, 295, 1598) i ustawą z 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (tekst jedn.: Dz. U. z 2023 r. poz. 28, 185, 326, 605, 641, 658, 825, 1059, 1114, 1130, 1407, 1414, 1429, 1523, 1617, 1667, 1675, 1705, 1723, 1787, 1843.) Beneficjent rozlicza koszty pośrednie ryczałtem, stanowiącym 25% kosztów bezpośrednich przedstawionych do rozliczenia w danym wniosku;
- Beneficjent w ramach kontrolowanych WNP rozliczał usługi zawierające VAT. Niemniej jednak, 28 listopada 2023 r., ZK potwierdził na stronie internetowej: <https://ppuslugi.mf.gov.pl>, że:
  - Beneficjent (FFP) posługujący się nr NIP 5222809242 nie jest zarejestrowany jako podatnik VAT,
  - Partner (KFO) posługujący się nr NIP 7010350225 nie jest zarejestrowany jako podatnik VAT;
- Zweryfikowane wydatki, ujęte we WNP objętych próbą są kwalifikowalne;
- Nie stwierdzono przypadków podwójnego finansowania, określonych w krajowych Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności w okresie programowania 2014-2020.

**W powyższym zakresie nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.**



## 11H. POPRAWNOŚĆ STOSOWANIA ZASADY KONKURENCYJNOŚCI:

W ramach projektu zostało przeprowadzone jedno postępowanie w ramach działań Partnera (KFO) na podstawie procedury zasady konkurencyjności na usługę „Zapewnienia sali szkoleniowej, noclegów i wyżywienia dla 100 uczestników trzech szkoleń”.

ZK potwierdził w szczególności, że:

- Beneficjent nie jest zobowiązany do stosowania przepisów ustawy pzp<sup>1</sup>. Przy udzielaniu zamówienia Beneficjent zastosował procedurę zasady konkurencyjności opisaną w „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków”, obowiązujących w dniu wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia;
- Beneficjent oszacował wartość zamówienia na podstawie WND;
- Zapytanie ofertowe zostało opublikowane 24.03.2022 r. w Bazie konkurencyjności pod nr 2022-36487-100588: <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/ogloszenia/100588> ;
- Zapytanie ofertowe zawiera wszystkie wymagane elementy;
- Opis przedmiotu zamówienia został prawidłowo skonstruowany i nie odnosił się do określonego wyrobu lub źródła;
- Warunki udziału w postępowaniu i kryteria oceny ofert zostały określone w sposób proporcjonalny do przedmiotu zamówienia, są precyzyjne, zapewniają zachowanie uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców oraz są zgodne z prawem;
- Beneficjent w Zapytaniu ofertowym zawierał informację na temat zakazu powiązań osobowych lub kapitałowych zgodnie z „Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków”;
- W zapytaniu ofertowym Beneficjent przewidział możliwości wprowadzania zmian do umowy w następujących obszarach:
  - a) Warunki, termin płatności, sposób realizacji Zamówienia w szczególności w przypadku konieczności uwzględnienia okoliczności, których nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy na realizację Zamówienia, jak również w przypadku, gdy ze względu na interes Zamawiającego zmiana warunków oraz terminu płatności jest konieczna,
  - b) Sposób wykonania przedmiotu Zamówienia, w szczególności, gdy zmiana sposobu realizacji Zamówienia wynika ze zmian w obowiązujących przepisach prawa bądź wytycznych mających wpływ na wykonanie Zamówienia,
  - c) Zmiana terminu realizacji Zamówienia, jeżeli z przyczyn organizacyjnych nie będzie możliwości wykonania Zamówienia w terminach zgodnych z Harmonogramem, o którym mowa w Zapytaniu ofertowym, przy czym przesunięcie terminu realizacji Zamówienia możliwe jest maksymalnie do 30 kwietnia 2023 r.

Niemniej, umowy nie zmieniano;

- Osoby biorące udział w postępowaniu po stronie Beneficjenta podpisały stosowne oświadczenia o braku powiązań z wykonawcami, którzy złożyli swoje oferty;

---

<sup>1</sup> Ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1710, 1812, 1933, 2185, z 2023 r. poz. 412, 825).

- Beneficjent spełnił postanowienia § 20 ust 2 Umowy o dofinansowanie w zakresie uwzględniania aspektów społecznych w realizowanych zamówieniach, których przedmiotem są usługi cateringowe;
- W odpowiedzi na ogłoszenie wpłynęły 3 oferty spełniające warunki postępowania, Beneficjent na podstawie badania ofert dokonał wyboru oferty najkorzystniejszej, którą złożył Hotel Hotel Groman Sp. z o.o., z siedzibą w Raszynie;
- Z wybranym wykonawcą 18.04.2022 r. zawarta została umowa, której treść jest zgodna z zgodna z warunkami zapytania ofertowego i spełnia wymogi Wytucznych kwalifikowalności w tym zakresie;
- Informacja o wyborze wykonawcy została upubliczniona w Bazie konkurencyjności <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/ogloszenia/100588?sekcja=ofert> y;
- W dokumentacji znajduje się kompletny i prawidłowo wypełniony Protokół potwierdzający prawidłowość wyboru wykonawcy zgodnie z zasadą konkurencyjności;
- Przedmiot zamówienia został prawidłowo wykonany, co potwierdzają protokoły odbioru będące załącznikiem do faktur.

**W powyższym zakresie nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.**

#### **11I. KWALIFIKOWALNOŚĆ PERSONELU MERYTORYCZNEGO PROJEKTU:**

W ramach próby do kontroli ZK zweryfikował dokumentację dotyczącą 2 z 4 pracowników, zatrudnionych w projekcie w charakterze personelu merytorycznego projektu (próba 50%):

1. [REDAKTOWANE] - trener prowadzący jeden blok 2-dniowy w szkoleniu nr 1 i dwa bloki 1-dniowe w szkoleniu nr 2 – (poz. 4 WND),
2. [REDAKTOWANE] - Opiekun szkoleń, (osoba z orzeczeniem o niepełnosprawności), (poz. nr 2 WND),

Zweryfikowano następującą dokumentację:

1. [REDAKTOWANE]
  - CV,
  - Umowa o pracę z dnia 2 maja 2022 r. na czas określony od 2 maja 2022 r. do 28 lutego 2023 r. w wymiarze 0,3 etatu,
  - Załącznik nr 1 do umowy o pracę – Zakres obowiązków,
  - Załącznik nr 2 - Oświadczenie personelu projektu,
  - Karty czasu pracy za okres: maj 2022 – luty 2023;
2. [REDAKTOWANE]
  - CV,
  - Umowa o pracę z dnia 2 maja 2022 r. na czas określony od 2 maja 2022 r. do 31 stycznia 2023 r. w wymiarze 0,6050 etatu,
  - Załącznik nr 1 do umowy o pracę – Zakres obowiązków,
  - Załącznik nr 2 - Oświadczenie personelu projektu,

- Karty czasu pracy za okres: maj 2022 – styczeń 2023 uwzględniające wymiar czasu pracy zgodnie z art. 15 Ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej (Dz.U. z 2021 r. poz. 573 ze zm.),
- Legitymacji Osoby Niepełnosprawnej [REDACTED].

ZK potwierdził w szczególności, że:

- Beneficjent posiada kompletną dokumentację, dotyczącą zatrudnienia personelu projektu w ramach umów o pracę;
- Beneficjent angażuje personel merytoryczny projektu zgodnie z założeniami WND oraz Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków, tj. skontrolowany personel projektu zaangażowany jest do realizacji zadań w projekcie w ramach „oddelegowania”;
- liczba personelu jest adekwatna do realizowanych zadań w ramach projektu;
- osoba dysponująca środkami dofinansowania nie była prawomocnie skazana za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe (potwierdzono na podstawie oświadczenia);
- ZK ustalił, że Beneficjent nie posiada regulaminu wynagradzania. Wysokość wynagrodzenia została ustalona na podstawie przeprowadzonego rozeznania rynku:
  - dla stanowiska - Trener prowadzący jeden blok 2-dniowy w szkoleniu nr 1 i dwa bloki 1-dniowe w szkoleniu nr 2, umowa o pracę, (poz. nr 4 WND) – Rozeznanie rynku przeprowadzone w dniu 4 maja 2022 r,
  - dla stanowiska - Opiekun szkoleń (poz. nr 2 WND) Rozeznanie rynku przeprowadzone w dniu 15 kwietnia 2022 r;
- łączne zaangażowanie zawodowe osób stanowiących personel w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków Beneficjenta i innych źródeł nie przekracza limitu godzin, który określono w Wytycznych kwalifikowalności tj. 276 godzin miesięcznie (ustalono na podstawie Oświadczeń personelu projekt);
- Osoba dysponująca środkami dofinansowania nie była prawomocnie skazana za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe (potwierdzono na podstawie oświadczenia);
- personel merytoryczny projektu nie jest zaangażowany w IZ lub IP PO WER.

**W powyższym zakresie nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.**

#### **11J. PRAWIDŁOWOŚĆ REALIZACJI DZIAŁAŃ INFORMACYJNO-PROMOCYJNYCH:**

ZK stwierdził, że, Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z:

- wymogami określonymi w umowie (w szczególności wskazanymi w § 22 umowy o dofinansowanie projektu i załączniku nr 11 do umowy pn. „Obowiązki informacyjne Beneficjenta”),

- „Podręcznikiem beneficjentów programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji i Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020”.

Kontrolujący stwierdzili, że Beneficjent należycie informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia Unii Europejskiej, w tym z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz PO WER poprzez m .in. następujące działania:

- Informowanie o działaniach projektu, w tym o planowanych szkoleniach poprzez stronę internetową Projektu: [www.federacijapp.pl/projekty/power3/](http://www.federacijapp.pl/projekty/power3/);
- Informowanie o działaniach projektu, w tym o planowanych szkoleniach poprzez stronę internetową Partnera – KFO ORPHAN, np.:  
<http://rzadkiechoroby.org/zapraszamy-do-udzialu-w-szkoleniach-zaplanowanych-w-projekcie-podnoszenie-kompetencji-eksperckich-przedstawicieli-organizacji-pacjenckich-5/>;
- Informacja o Projekcie, w tym o planowanych w projekcie szkoleniach i wsparciu doradczym była upowszechniana przez Beneficjenta i partnera Projektu podczas cyklicznych spotkań i posiedzeń zespołów, grup roboczych i ciał doradczych, w których aktywnie uczestniczą przedstawiciele obu podmiotów, np.:
  - podczas spotkań Rady do spraw Chorób Rzadkich, której Członkiem jest [REDAKTOWANO],
  - podczas posiedzeń Rady Funduszu Medycznego, do której został powołany [REDAKTOWANO],
  - podczas posiedzeń Rady Organizacji Pacjentów przy Ministrze Zdrowia, której członkiem jest [REDAKTOWANO],
  - podczas spotkań Rady organizacji Pacjentów przy Rzeczniku Praw Pacjenta, w której uczestniczy [REDAKTOWANO],
  - podczas Konferencji w ramach Forum Ekonomicznego w Karpaczu na panelach i posiedzeniu Okrągłego Stołu, które organizowało FPP;
- W siedzibie Beneficjenta zamieszczono plakat A3 informujący o realizacji projektu, oznakowany znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znakiem Fundusze Europejskie wraz z nazwą Programu Wiedza Edukacja Rozwój, a także wskazaniem strony [www.mapadotacji.gov.pl](http://www.mapadotacji.gov.pl);
- ZK ustalił, że dokumentacja merytoryczna projektu, strona internetowa projektu oraz inne materiały informacyjne zostały oznakowane z pomocą::
  - znaku Funduszy Europejskich (FE) złożonego z symbolu graficznego, nazwy Fundusze Europejskie oraz nazwy programu,
  - znaku Unii Europejskiej (UE) złożonego z flagi UE, napisu Unia Europejska i nazwy funduszu.

Kontrolujący nie stwierdzili przypadków ponoszenia wydatków związanych z działaniami informacyjno-promocyjnymi w ramach kosztów bezpośrednich.

**W powyższym zakresie nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.**

### **11K. ARCHIWIZACJA DOKUMENTACJI I ZAPEWNIENIE ŚCIEŻKI AUDYTU:**

Z § 17 ust. 3 umowy wynika, że Beneficjent jest zobowiązany do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu przez okres dwóch lat od dnia 31 grudnia roku, w którym złożono do Komisji Europejskiej zestawienie wydatków, w którym ujęto ostateczne wydatki dotyczące zakończonego projektu.

Zgodnie z założeniami WND projekt był realizowany do 28.02.2023 r. Końcowy WNP nie został w okresie trwania kontroli zatwierdzony, dlatego okres archiwizacji dokumentacji projektu dotychczas się nie rozpoczął.

Zgodnie z § 17 ust. 5 umowy Beneficjent jest zobowiązany do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo, a także do poinformowania IP POWER o miejscu jej archiwizacji w terminie 5 dni roboczych od dnia podpisania umowy, o ile dokumentacja jest przechowywana poza jego siedzibą.

Na podstawie oględzin przeprowadzonych podczas kontroli ZK ustalił, że dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana sposobem zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.

Dokumenty znajdują się w siedzibie Beneficjenta, poukładane i przechowywane w opisanych segregatorach w zamykanej na klucz szafie i dostęp do nich mają tylko osoby upoważnione.

Wszystkie dokumenty zostały udostępnione kontrolującemu w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawdziwości zadeklarowanych wydatków.

**W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.**

### **11L. PRAWIDŁOWOŚĆ REALIZACJI PROJEKTU PARTNERSKIEGO:**

Na podstawie umowy partnerskiej ZK ustalił, że:

- Umowa partnerska została zawarta 1.12.2021 r., tj. przed rozpoczęciem realizacji projektu (Umowa o dofinansowanie projektu została podpisana w dniu 7.03.2022 r.);
- Umowa zawiera elementy wskazane w art. 33 ust. 5 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020, tj.:
  - przedmiot porozumienia albo umowy,
  - prawa i obowiązki stron,
  - zakres i formę udziału poszczególnych partnerów w projekcie,
  - partnera wiodącego uprawnionego do reprezentowania pozostałych partnerów projektu;
- Realizacja projektu odbyła się zgodnie z podziałem i warunkami określonymi w umowie partnerskiej.

Niemniej, w trakcie czynności kontrolnych ZK stwierdził, że Beneficjent dokonał zmian we WND w wyniku, których m.in. nastąpiła zmiana w budżecie projektu w zakresie środków

finansowych przeznaczonych na działania Partnera. W opinii ZK zmiana ta pociągała za sobą aneksowanie umowy partnerskiej w tym zakresie.

W dniu 29 listopada 2023 r Beneficjent został wezwany do przekazania aneksu do umowy partnerskiej lub w przypadku jego braku złożenia stosownych wyjaśnień w przedmiotowym zakresie.

05.12.2023 za pośrednictwem SL2104 Beneficjent złożył wyjaśnienia: „zgodnie z zapisami umowy partnerstwa zawartej między Liderem i Partnerem:

„par. 1, ust. 2: „W przypadku dokonania zmian w Projekcie, o których mowa w zdaniu poprzednim, Strony odpowiadają za realizację Projektu zgodnie z aktualnym Wnioskiem, zatwierdzonym przez Instytucję Pośredniczącą.”.

Niniejszym wyjaśniamy, że w związku dokonaniem zmian w projekcie i aktualizacją Wniosku o dofinansowanie nie został sporządzony aneks do umowy partnerskiej, gdyż zgodnie z umową partnerstwa warunkiem dokonywania zmian w Projekcie jest realizacja projektu zgodnie z aktualnym wnioskiem o dofinansowanie, zatwierdzonym przez IP.

Jednocześnie o dokonanie zmian we wniosku wystąpił Lider po konsultacji z Partnerem zasadności wprowadzenia niniejszych zmian i w oparciu o pełnomocnictwo, które upoważnia Lidera do reprezentowania Partnera z związku ze wspólną realizacją projektu. Po zaakceptowaniu przez IP proponowanych zmian, partnerzy przygotowali aktualizację wniosku, która następnie została zatwierdzona przez IP.”

Zespół kontrolujący przyjmuje wyjaśnienia, tym samym odstępuje od wydania zaleceń pokontrolnych.

**W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.**

## **12. PODSUMOWANIE WYNIKÓW KONTROLI:**

**ZK dokonał oceny projektu na postawie następujących kryteriów:**

### **A. Ścieżka audytu**

Wszystkie dokumenty zostały udostępnione kontrolującym w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

ZK stwierdził, że dokumentacja jest kompletna i umożliwia prześledzenie ścieżki audytu. W toku prowadzonych czynności kontrolnych beneficjent udzielał kontrolującym wyjaśnień i przekazywał niezbędne dokumenty.

### **B. Personel projektu**

ZK ustalił, że projekt jest zarządzany w sposób poprawny. Beneficjent angażuje do Projektu personel zgodnie z założeniami określonymi we WND.

### **C. Kwalifikowalność uczestników projektu (w tym, jakość i kompletność danych uczestników) oraz przetwarzanie danych osobowych**

ZK ustalił w szczególności, że uczestnicy projektu weryfikowani w ramach próby spełniają kryteria kwalifikowalności. Beneficjent posiada wszystkie wymagane dane o uczestnikach, niezbędne do monitorowania wskaźników projektu, które zbiera zgodnie z „Wytycznymi

w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych” oraz „Wytycznymi kwalifikowalności”.

ZK stwierdził, że Beneficjent przetwarza dane osobowe zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 (RODO), obowiązującymi przepisami krajowymi oraz § 21 umowy o dofinansowanie projektu.

#### **D. Rozliczenia finansowe**

ZK stwierdził, że Beneficjent ponosił wydatki projektowe w sposób przejrzysty, racjonalny oraz efektywny, w okresie wskazanym w umowie o dofinansowanie projektu.

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

Projekt był monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w „Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych”. Założenia merytoryczne oraz wskaźniki projektu zostały w pełni zrealizowane zgodnie z WND.

#### **F. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi**

ZK ustalił, że Beneficjent realizował zaplanowane w projekcie działania zgodne z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi, ustawą o rachunkowości, ustawą o finansach publicznych oraz obowiązującymi wytycznymi.

#### **G. Działania informacyjna – promocyjne**

ZK stwierdził, że Beneficjent realizował działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie projektu.

#### **H. Prawidłowość realizacji projektu partnerskiego**

ZK stwierdził, że realizacja projektu odbywała się zgodnie z art. 33 ust. 5 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

W wyniku kontroli ww. obszarów, system należy sklasyfikować, jako: **kategoria nr 1** – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.

### **ZALECENIA POKONTROLNE nr 1/POWER/2022/2023/KP**

#### **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.

#### **2. Ocena kontrolowanej działalności:**

ZK ocenił pozytywnie proces realizacji projektu nr POWR.02.16.00-00-0145/21, pn. „Podnoszenie kompetencji eksperckich przedstawicieli organizacji pacjenckich”.

**W związku z brakiem wykrycia nieprawidłowości/uchybień Instytucja Pośrednicząca odstępuje od wydania zalecań pokontrolnych.**

**Pouczenie:**


Zgodnie z art. 25 ust. 2, 3 i 6 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji.

Termin określony w zdaniu pierwszym pouczenia może zostać przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.

Zastrzeżenia podmiotu kontrolowanego mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia.

  
(podpis kierownika Zespołu kontrolującego)

/podpisano elektronicznie/

  
(podpis członka Zespołu kontrolującego)

/podpisano elektronicznie/

  
(podpis członka Zespołu kontrolującego)

/podpisano elektronicznie/

**Akceptowane i zatwierdzone przez:**

Łukasz Marcisz

Z-ca Dyrektora Departamentu Społeczeństwa Obywatelskiego

/podpisano elektronicznie/