

## INFORMACJA POKONTROLNA NR 9 (K)/POWER/2021

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 (Dz.U. z 2020 r., poz. 818).
2	Nazwa jednostki kontrolującej	<b>Kancelaria Prezesa Rady Ministrów – Departament Społeczeństwa Obywatelskiego.</b>
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	<p>██████████ – kierownik Zespołu kontrolującego.</p> <p>██████████ – członek Zespołu kontrolującego.</p>
4	Termin kontroli	<b><u>Od 12 lipca do 26 lipca 2021 r.</u></b>
5	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	<b>Kontrola planowa - z uwagi na pandemię COVID-19 została przeprowadzona zdalnie.</b>
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Zachodniopomorskie Forum Organizacji Socjalnych ZaFOS, projekt realizowany w partnerstwie ze Szczecińskim Towarzystwem Socjologicznym.
7	Adres jednostki kontrolowanej	Ul. Swojska 49/9, 70-781 Szczecin.
8	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie /Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	<p><b>Projekt pn. „Podnoszenie kompetencji przedstawicieli organizacji pozarządowych z województwa zachodniopomorskiego II”.</b></p> <p><b>Numer projektu: POWR.02.16.00-00-0078/19.</b></p> <p>Projekt realizowany w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2021 r.</p> <p>Oś priorytetowa II pn. „Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji”.</p> <p>Działanie 2.16 pn. „Usprawnienie procesu stanowienia prawa” Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020.</p> <p>Nr umowy: POWR.02.16.00-00-0078/19 z dnia 6 lutego 2020 r.</p> <p><b>Całkowita wartość projektu: 1 013 915,00 zł</b></p> <p>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 811 132,00 zł</p> <p>Koszty pośrednie rozliczane ryczałtem (stawka 25%).</p> <p>Sposób rozliczania projektu: Beneficjent jest zobowiązany do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wydatków projektu w sposób przejrzysty tak, aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji związanych z projektem, z wyłączeniem kosztów pośrednich.</p>

9	Zakres kontroli	<p><u>W ramach niniejszej kontroli dokonano weryfikacji w zakresie:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zgodności rzeczowej realizacji projektu, w tym zgodności podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowości realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu.</li> <li>2. Prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci.</li> <li>3. Kwalifikowalności uczestników projektu oraz prawidłowości przetwarzania danych osobowych.</li> <li>4. Prawidłowości rozliczeń finansowych.</li> <li>5. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności.</li> <li>6. Kwalifikowalności personelu projektu.</li> <li>7. Prawidłowości realizacji działań informacyjno-promocyjnych.</li> <li>8. Archiwizacji dokumentacji i zapewnienia ścieżki audytu.</li> <li>9. Prawidłowości sprawowania nadzoru nad realizacją zadań partnerów projektu.</li> </ol>
10	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	<p>Zespół kontrolujący zweryfikował następujące dokumenty:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr POWR.02.16.00-00-0078/19 pn. „<i>Podnoszenie kompetencji przedstawicieli organizacji pozarządowych z województwa zachodniopomorskiego II</i>” o sumie kontrolnej: 000956F/3/2/2/2/2/3/2/3/3/3/3/2/0/3/4/2.</li> <li>2. Umowę o dofinansowanie projektu nr POWR.02.16.00-00-0078/19 z dnia 6 lutego 2020 r.</li> <li>3. Dokumentację finansową.</li> </ol> <p>Kontrola projektu z uwagi na pandemię COVID-19 odbyła się zdalnie i obejmowała weryfikację próby dokumentacji finansowo – księgowej (dokumentów źródłowych i dowodów zapłaty).</p> <p>Dobór próby został przeprowadzony w oparciu o metodę statystyczną (losową) i niestatystyczną (dobór celowy). W okresie objętym kontrolą Beneficjent wykazał 342 pozycje w złożonych wnioskach o płatność (dalej: WNP).</p> <p>W zakresie kosztów bezpośrednich w ramach próby do kontroli wybrano 36 dokumentów pochodzących z WNP (SL 2014) tj. 10,52% pozycji wydatków przedstawionych do dnia kontroli.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>4. Dokumenty dotyczące kwalifikowalności uczestników projektu:</li> </ol> <p>Kontroli poddano ww. dokumentację dotyczącą 30 osób objętych wsparciem w projekcie, których dane zostały wykazane przez Beneficjenta w systemie SL 2014.</p>

		<p>5. Umowę partnerstwa zawartą w dniu 2 stycznia 2020 r. pomiędzy Liderem i Partnerem.</p> <p>6. Dokumentację dotyczącą danych osobowych i ich przetwarzania na podstawie wybranej próby uczestników projektu, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Politykę bezpieczeństwa danych osobowych</li> <li>• Rejestr upoważnień wydanych przez Lidera wraz z imiennymi upoważnieniami,</li> <li>• Rejestr czynności przetwarzania.</li> </ul>
--	--	--

## 11. USTALENIA KONTROLI – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

Działając na podstawie § 2 ust. 1 pkt 9 *Porozumienia Nr WER/KPRM/2015/1 z dnia 6 lutego 2015 r. w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 ze zm.*, zawartego pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Szefem Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, oraz zgodnie z 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, Kancelaria Prezesa Rady Ministrów pełniąca rolę Instytucji Pośredniczącej PO WER przeprowadziła w dniach od 12 lipca 2021 r. do 26 lipca 2021 r. kontrolę zdalną, tj. kontrolę realizacji zapisów umowy o dofinansowanie projektu nr POWR.02.16.00-00-0078/19 pn. *„Podnoszenie kompetencji przedstawicieli organizacji pozarządowych z województwa zachodniopomorskiego II”* zawartej dnia 6 lutego 2020 r. pomiędzy:

Szefem Kancelarii Prezesa Rady Ministrów - zwanym dalej „Instytucją Pośredniczącą”, reprezentowaną przez ██████████ Zastępcę Dyrektora Departamentu Społeczeństwa Obywatelskiego w Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, na podstawie upoważnienia z dnia 10 lipca 2019 r., a Zachodniopomorskim Forum Organizacji Socjalnych ZaFOS, z siedzibą w Szczecinie przy al. Wojska Polskiego 69, (kod pocztowy: 70-478 Szczecin), wpisanym do Rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Sąd Rejonowy Szczecin-Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 0000123843; posługującym się nadanym jej numerem NIP: 8512806756, REGON: 812527718, zwanym dalej „Beneficjentem”, działającym w imieniu własnym oraz Partnera. Szczecińskie Towarzystwo Socjologiczne z siedzibą w Szczecinie przy ul. Cukrowej 8/258 (kod pocztowy: 70-004 Szczecin), posługującym się numerem KRS: 0000449964, NIP:8522604801, REGON: 321435749, reprezentowanym przez ██████████ na podstawie wpisu do Rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

**W niniejszej informacji zawarto najistotniejsze ustalenia dotyczące wykrytych w trakcie kontroli nieprawidłowości i uchybień z zaznaczeniem poziomu ich istotności dla prawidłowego wdrażania programu.**

### DOKUMENTACJA

W ramach niniejszej kontroli Zespół kontrolujący zweryfikował następujące dokumenty:

1. Umowę o dofinansowanie projektu nr POWR.02.16.00-00-0078/19 z dnia 6 lutego 2020 r. na realizację projektu pn. *„Podnoszenie kompetencji przedstawicieli organizacji*

pozarządowych z województwa zachodniopomorskiego II" o sumie kontrolnej: 000956F/3/2/2/2/2/3/2/3/3/3/3/2/0/3/4/2.

2. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr POWR.02.16.00-00-0078/19, o sumie kontrolnej: 000956F/3/2/2/2/2/3/2/3/3/3/3/2/0/3/4/2.
3. Łącznie 36 dokumentów finansowych – 10,52 % pozycji wydatków przedstawionych do dnia kontroli w następujących wnioskach o płatność:
  - POWR.02.16.00-00-0078/19-008-03 za okres od 1 marca 2021 roku do 31 maja 2021 r.
  - POWR.02.16.00-00-0078/19-007-01 za okres od 1 marca 2021 r. do 30 kwietnia 2021 r.
  - POWR.02.16.00-00-0078/19-006-03 za okres od 1 grudnia 2020 r do 28 lutego 2021 r.
  - POWR.02.16.00-00-0078/19-005-02 za okres 1 września 2020 r. do 30 listopad 2020 r.
  - POWR.02.16.00-00-0078/19-004-02 za okres od 1 lipca 2020 r. do 31 sierpnia 2020 r.
4. Dokumentację dotyczącą rozliczeń finansowych.
5. Dokumentację dotyczącą przeprowadzenia procedury konkurencyjności.
6. Dokumentację dotyczącą uczestników.
7. Dokumentację dotyczącą danych osobowych i ich przetwarzania.

#### **REALIZACJA PROJEKTU**

Projekt pn. „Podnoszenie kompetencji przedstawicieli organizacji pozarządowych z województwa zachodniopomorskiego II” – WND o sumie kontrolnej: 000956F/3/2/2/2/2/3/2/3/3/3/3/2/0/3/4/2, realizowany w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020, współfinansowany jest z Europejskiego Funduszu Społecznego. Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie głównym celem projektu jest wzrost kompetencji 204 przedstawicieli pochodzących z min. 40 organizacji pozarządowych, działających na obszarze województwa zachodniopomorskiego w zakresie niezbędnym do udziału w procesie stanowienia prawa, poprzez udział w szkoleniach:

- 320h z prawa pracy w organizacji pozarządowej,
- 280h z prawa gospodarczego - Jak zbudować finansową niezależność organizacji?
- 320h z ekonomii w praktyce organizacji pozarządowych,
- 288h z ekonomii z elementami polityki przemysłowej. Biznes społeczny. Nowe pole aktywności i współpracy dla organizacji pozarządowych,
- 340h z analizy finansowej w organizacji pozarządowej.

Projekt przyczyni się do osiągnięcia celu szczegółowego PO WER tj. Wzmocnienie potencjału podmiotów zaangażowanych w proces stanowienia prawa na szczeblu krajowym poprzez zapewnienie udziału w szkoleniach z zakresu legislacji i procesu stanowienia prawa 204 przedstawicielom organizacji pozarządowych z województwa zachodniopomorskiego oraz poprzez nabycie kompetencji przez min. 90 % grupy. Cel projektu jest spójny z celami strategicznymi następujących dokumentów:

- Strategia rozwoju sieci Zachodniopomorskiego Forum Organizacji Socjalnych ZaFOS 2015-2020, którego celem strategicznym nr 1 jest poprawa, jakości świadczonych usług organizacji członkowskich dzięki współpracy, wymianie wiedzy i doświadczeń oraz lobbingu w kwestiach ważnych dla rozwiązywania problemów socjalnych w regionie.
- Strategia rozwoju województwa zachodniopomorskiego, którego celem strategicznym nr 5 jest budowanie otwartej i konkurencyjnej społeczności.
- Strategia rozwoju kraju 2014-2020, której celem strategicznym jest wzmocnienie warunków sprzyjających realizacji indywidualnych potrzeb i aktywności obywatela oraz rozwój kapitału ludzkiego.

Ponadto, projekt jest zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru projektów dla II Osi Priorytetowej PO WER, Działania 2.16, określonymi w Regulaminie konkursu nr POWR.02.16.00-IP.06-00-012/19 pn. „Podnoszenie kompetencji eksperckich przedstawicieli organizacji pozarządowych w zakresie niezbędnym do udziału w procesie stanowienia prawa”.

Grupę docelową projektu zgodnie z treścią wniosku o dofinansowanie stanowi:

- 40 organizacji pozarządowych, zaś wsparcie w ramach projektu kierowane jest do uczestników projektu będących przedstawicielami tych organizacji tj.:
- 204 osoby - przedstawiciele organizacji pozarządowych działających na terenie województwa zachodniopomorskiego, w tym 147 kobiety (dalej: K) i 57 mężczyzn (dalej: M). Za przedstawiciele NGO uznaje się: członków, osoby zatrudnione na umowę o pracę lub umowę cywilnoprawną i wolontariuszy.

Zespół kontrolujący ustalił, że realizacja projektu odbywała się według zapisów wniosku o dofinansowanie. W wyniku realizacji projektu wzmocnienie potencjału podmiotów zaangażowanych w proces stanowienia prawa na szczeblu krajowym poprzez zapewnienie udziału w szkoleniach z zakresu legislacji i procesu stanowienia prawa.

#### W ramach projektu zrealizowano częściowo następujące zadania:

Zadanie 1 pn. Prawo pracy w organizacji pozarządowej.

Zadanie 2 pn. Prawo gospodarcze - Jak zbudować finansową niezależność organizacji?

Zadanie 3 pn. Ekonomia w praktyce organizacji pozarządowych.

Zadanie 4 pn. Ekonomia z elementami polityki przemysłowej biznes społeczny. Nowe pole aktywności i współpracy dla organizacji pozarządowych.

Zadanie 5 pn. Analiza finansowa w organizacji pozarządowej.

Wszystkie zadania realizowane w ramach projektu były realizowane zgodnie z harmonogramem realizacji projektu przedstawionym we wniosku o dofinansowanie o sumie kontrolnej: 000956F/3/2/2/2/2/3/2/3/3/3/3/2/0/3/4/2.

Zadania, co do zasady realizowane były terminowo. W niektórych zadaniach na poszczególnych etapach nastąpiło przesunięcie realizacji działań ze względu na pandemię, jednakże opóźnienia były zgłaszane opiekunowi i wskazywane w poszczególnych wnioskach o płatność.

Na podstawie zebranych w trakcie czynności kontrolnych informacji oraz zweryfikowanych dokumentów Zespół kontrolujący stwierdził, iż projekt w zakresie założeń merytorycznych jest realizowany poprawnie.

Na dzień zakończenia kontroli osiągnięto następujące wskaźniki:

Wskaźniki produktu					
Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu	Stopień realizacji %
1.	Liczba grup szkoleniowych szkolenia - Ekonomia z elementami polityki przemysłowej. Biznes społeczny. Nowe pole aktywności i współpracy dla organizacji pozarządowych	szt.	7	3	42,86%
2.	Liczba grup szkoleniowych szkolenia - Ekonomia w praktyce organizacji pozarządowych	szt.	16	11	68,75%
3.	Liczba grup szkoleniowych szkolenie - Analiza finansowa w organizacji pozarządowej	szt.	17	7	41,18%
4.	Liczba grup szkoleniowych uczestniczących w szkoleniu - Prawo gospodarcze - Jak zbudować finansową niezależność organizacji?	szt.	7	5	71,43%
5	Liczba grup szkoleniowych uczestniczących w szkoleniu - Prawo pracy w organizacji pozarządowej	szt.	8	5	62,50%
6	Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]	szt.	0	-	-
7	Liczba organizacji pozarządowych, objętych wsparciem w zakresie legislacji i udziału w procesie stanowienia prawa	szt.	40	51	127,50%
8	Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby]	osoby	0	-	-

9	Liczba podmiotów wykorzystujących technologie informacyjno-komunikacyjne [szt.]	szt.	0	-	-
10	Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.]	szt.	0	-	-
11	Liczba przedstawicieli organizacji pozarządowych, objętych wsparciem w zakresie legislacji i udziału w procesie stanowienia prawa	osoby	204	264	129,41%

Wskaźniki rezultatu					
Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu	Stopień realizacji %
1.	Liczba instytucji, które zastosowały aktywne formy konsultacji społecznych w trakcie projektu lub do 6 miesięcy od jego zakończenia	szt.	0	0	0%
2	Liczba organizacji pozarządowych, które podniosły swój potencjał w zakresie stanowienia prawa na szczeblu krajowym	szt.	127	51	40,16%
3	Liczba przedstawicieli organizacji pozarządowych, którzy nabyli kompetencje w zakresie legislacji i procesu stanowienia prawa	osoby	531	259	48,78%

Na dzień przeprowadzenia kontroli projektu Zespół kontrolujący potwierdza stopień realizacji wskaźników produktu i rezultatu.

#### **PRAWIDŁOWOŚĆ ROZLICZEŃ FINANSOWYCH**

Do dnia przeprowadzenia kontroli Beneficjent wykazał 342 pozycje w złożonych WNP w badanym roku obrachunkowym.

W ramach próby do kontroli wybrano 36 dokumentów 10,52 % pozycji wydatków pochodzących następujących wniosków o płatność (SL 2014): tj.

Na podstawie próby dokumentów do kontroli Zespół kontrolujący stwierdził, że wydatki rozliczane we wniosku o płatność:

- są kwalifikowalne;
- zostały faktycznie poniesione w okresie wskazanym w umowie o dofinansowanie;
- są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa unijnego, prawa krajowego oraz z PO WER i SZOOP;
- zostały uwzględnione w budżecie projektu.

Zespół kontrolujący ustalił, iż wydatki zostały poniesione w sposób przejrzysty, racjonalny oraz efektywny.

Zespół kontrolujący potwierdza, że Beneficjent posiada wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu, która umożliwi identyfikację poszczególnych operacji księgowych oraz wydatków poniesionych w ramach poszczególnych kategorii wydatków i interwencji.

Zespół kontrolujący potwierdza, że dane wykazane we wnioskach o płatność są, zgodnie z dokumentami księgowymi.

Księgi rachunkowe Beneficjenta prowadzone są w siedzibie Beneficjenta, w języku polskim oraz w walucie polskiej. Jednostka posiada, wymaganą art. 10 ustawy, dokumentację opisującą przyjętą politykę rachunkowości.

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

#### **PRZETWARZANIE DANYCH OSOBOWYCH**

Zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent prawidłowo realizuje politykę ochrony danych osobowych, w szczególności:

- posiada imienne upoważnienia pracowników projektu upoważnionych do przetwarzania danych osobowych;
- posiada aktualną Politykę Bezpieczeństwa Ochrony Danych Osobowych;
- zakres przetwarzania danych osobowych jest zgodny z postanowieniami § 21 Umowy o dofinansowaniu projektu w ramach PO WER 2014-2020.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent prawidłowo realizuje działania w zakresie pozyskiwania, przechowywania oraz przetwarzania danych osobowych.

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

#### **KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU**

W ramach realizacji projektu pn. „Podnoszenie kompetencji przedstawicieli organizacji pozarządowych z województwa zachodniopomorskiego II” Beneficjent zaplanował objęcie wsparciem w zakresie legislacji i udziału w procesie stanowienia prawa 204 osoby, przedstawicieli organizacji pozarządowych działających na terenie województwa



zachodniopomorskiego oraz min. 40 instytucji, organizacji pozarządowych zarejestrowanych na terenie województwa zachodniopomorskiego. Do dnia zakończenia kontroli wsparciem objętych zostało zgodnie z informacją pozyskaną od Beneficjenta 51 organizacji z województwa zachodniopomorskiego i 264 uczestników, w tym 83 mężczyzn i 181 kobiet i jest tożsame z zamieszczonymi w bazie SL 2014 (w zakładce: Dane uczestników/instytucji objętych wsparciem) informacjami w dniu zakończenia kontroli.

Uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie i są przedstawicielami organizacji pozarządowych działających na terenie województwa zachodniopomorskiego. Za przedstawicieli NGO uznano: członków, osoby zatrudnione na umowę o pracę lub umowę cywilnoprawną i wolontariuszy. Są to osoby zamieszkałe na terenie RP w rozumieniu przepisów KC (Kryterium to weryfikowane było na podstawie formularzy rekrutacyjnych), a także przedstawiciele organizacji pozarządowej, którzy nie korzystali ze wsparcia o takim samym zakresie w ramach projektów wyłonionych do dofinansowania w konkursie nr POWR.02.16.00-IP.06-00-006/16 (Kryterium to było weryfikowane na podstawie oświadczenia uczestnika). Podczas procesu rekrutacji zwracano uwagę również na to czy dany uczestnik reprezentuje organizację pozarządową zarejestrowaną na obszarze wiejskim, reprezentuje organizację pozarządową zarejestrowaną na terenie małego miasta do 20 tys. mieszkańców, natomiast osoby z niepełnosprawnościami, przyjmowane były w pierwszej kolejności jako osoby defaworyzowane na rynku pracy.

W wyniku przeprowadzonej kontroli Zespół kontrolujący ustalił, że Beneficjent posiada kompletną dokumentację potwierdzającą kwalifikowalność wybranych do próby 30 uczestników projektu i dla każdego z nich posiada:

1. Formularz zgłoszeniowy,
2. Oświadczenia uczestników projektu,
3. Oświadczenie uczestników projektu (art. 13 i 14 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679),
4. pre-testy, post-testy wiedzy uczestników,
5. Zaświadczenie o udziale w szkoleniu,
6. Listy obecności,
7. Harmonogram szkolenia,
8. Dziennik zajęć,
9. Protokół walidacji kompetencji uczestników szkolenia.

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

**ZGODNOŚĆ DANYCH PRZEKAZYWANYCH WE WNIOSKACH O PŁATNOŚĆ Z DOKUMENTACJĄ DOTYCZĄCĄ REALIZACJI PROJEKTU**

Z ustaleń Zespołu kontrolującego wynika, że potwierdzeniem rzeczowego i finansowego postępu realizacji projektów wykazanego we wnioskach o płatność jest:

- dokumentacja księgowa i wyciągi bankowe;
- dokumentacja merytoryczna projektu tj.: Formularze zgłoszeniowe, oświadczenia uczestników projektu, oświadczenie uczestników projektu (art. 13 i 14 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679), pre-testy, post-testy wiedzy uczestników, zaświadczenie o udziale w szkoleniu, listy obecności, harmonogramy szkoleń, dzienniki zajęć, protokoły walidacji kompetencji uczestników szkolenia, sylabusy.
- dokumentacja potwierdzająca zmianę harmonogramu płatności.

Zespół kontrolujący potwierdza zgodność informacji zawartych w złożonych wnioskach o płatność za okres od 1 lipca 2020 r. do 31 maja 2021 r. z dokumentacją zgromadzoną i zweryfikowaną podczas kontroli w trybie zdalnym z wyjątkiem stopnia osiągnięcia wskaźnika produktu dot. „Liczby organizacji pozarządowych, objętych wsparciem w zakresie legislacji i udziału w procesie stanowienia prawa” i wskaźnika rezultatu dot. „Liczby organizacji pozarządowych, które podniosły swój potencjał w zakresie stanowienia prawa na szczeblu krajowym”.

#### **USTALENIE:**

##### **MAŁO ISTOTNE:**

- Błędy dot. wprowadzenia danych związanych ze stopniem realizacji wskaźników do systemu SL 2014.

Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia dotyczące stopnia realizacji wskaźników:

- Wskaźnik produktu pn. „Liczba organizacji pozarządowych, objętych wsparciem w zakresie legislacji i udziału w procesie stanowienia prawa”. Zespół kontrolujący stwierdził niezgodność danych zawartych w SL 2014 z informacjami otrzymanymi od Beneficjenta w trakcie prowadzonych czynności kontrolnych. Beneficjent błędnie wskazał w systemie SL 2014 w kolumnie „Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu” liczbę organizacji wpisując 29. Natomiast, prawidłową wartością, która powinna zostać wykazana przez Beneficjenta jest 51, tym samym zmianie ulegnie stopień realizacji wskaźnika z 72,50 % na 127,50 %.
- Wskaźnik rezultatu pn. „Liczba organizacji pozarządowych, które podniosły swój potencjał w zakresie stanowienia prawa na szczeblu krajowym”. Zespół kontrolujący stwierdził niezgodność danych zawartych w SL 2014 z informacjami otrzymanymi od Beneficjenta w trakcie prowadzonych czynności kontrolnych. Beneficjent błędnie wskazał w systemie SL 2014 w kolumnie „Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu” liczbę organizacji wpisując 29. Natomiast, prawidłową wartością, która powinna zostać wykazana przez Beneficjenta jest 51, tym samym zwiększy się stopień realizacji wskaźnika z 22,83 % na 40,16 %.

#### **PERSONEL PROJEKTU**

Zgodnie z definicją personelu projektu obowiązującą w Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19 lipca 2017 r. osoba

zaangażowana na podstawie umowy cywilnoprawnej jest wykonawcą, a nie personelem projektu. W związku z powyższym, przedstawione wyżej osoby nie spełniały definicji personelu projektu i nie ma konieczności zamieszczania ich w bazie personelu w systemie SL2014.

#### **STOSOWANIE USTAWY PRAWO ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH**

Nie dotyczy.

#### **STOSOWANIE ZASADY KONKURENCYJNOŚCI**

W zakresie wylosowanej do kontroli próby, mającej na celu potwierdzenie prawidłowości stosowania zasady konkurencyjności, do kontroli wybrano trzy postępowania współfinansowane w ramach projektu.

Celem zamówień realizowanych w ramach projektu przez Beneficjenta było dostarczenie wsparcia uczestnikom i uczestniczkom szkolenia w postaci wyżywienia oraz wynajmu sal szkoleniowych oraz zapewnienie usług doradczej.

Biorąc pod uwagę dokumentację zweryfikowaną podczas kontroli w ramach ww. przeprowadzonych postępowań należy stwierdzić, że:

- Beneficjent prawidłowo określił wartość zamówień, tj. dokonał zsumowania usług i towarów przy uwzględnieniu kryteriów: tożsamości przedmiotowej (rodzajowej lub funkcjonalnej) i czasowej zamówienia oraz tożsamości podmiotowej;
- termin składania ofert w wyżej wymienionych zamówieniach wynosił nie mniej niż 7 dni kalendarzowych od daty ogłoszenia zapytania ofertowego na realizację usługi;
- zapytania ofertowe zawierały wszystkie wymagane elementy, tj.: opis przedmiotu zamówienia, warunki udziału w postępowaniu i kryteria oceny ofert, informacje o wagach punktowych lub procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oraz opis sposobu przyznawania punktacji, termin i sposób składania ofert, informacje na temat zakazu powiązań osobowych lub kapitałowych, prawidłowo skonstruowany opis przedmiotu zamówienia, który nie odnosi się do konkretnych produktów/wykonawców;
- Beneficjent posiada kompletne protokoły potwierdzające prawidłowość przeprowadzenia ww. postępowań zgodnie z zasadą konkurencyjności;
- Beneficjent nie udzielił zamówień podmiotom powiązanym z nim osobowo lub kapitałowo;
- ww. postępowania zostały przeprowadzone w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców;
- w przypadku kontrolowanych postępowań oferenci przedłożyli oświadczenia o braku powiązań z Beneficjentem,
- umowy na realizację zadań zawarto z Wykonawcami, którzy złożyli oferty najkorzystniejszą spośród złożonych ofert w oparciu o ustanowione kryteria.

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

#### **REALIZACJA POLITYK HORYZONTALNYCH**

W opinii Zespołu kontrolującego projekt jest realizowany zgodnie z zasadami polityk horyzontalnych. Z informacji uzyskanych od Beneficjenta ustalono, że w okresie realizacji projektu zrealizowano następujące działania z zakresu równości szans i dostępności:

- łatwy sposób prezentowania informacji,
- organizacja przedsięwzięć w budynkach przystosowanych do potrzeb ON,
- dostosowanie potrzeb żywieniowych,
- organizacja przedsięwzięć w budynkach przystosowanych do potrzeb ON, m.in. poprzez: dostępność wind i podjazdów, wyraźne oznakowanie pomieszczeń sanitarnych dostępnych dla osób z niepełnosprawnością, odpowiednia szerokość drzwi dla osób na wózku, powierzchnie antypoślizgowe,
- zapewnienie dostępności produktów projektu w drodze uniwersalnego projektowania,
- konsultowanie miejsc realizacji szkoleń ze środowiskiem osób z niepełnosprawnościami,
- używanie komunikatów i języka wrażliwego na płęć (unikanie stereotypowych zachowań i wzorców).

Ponadto na potrzeby projektu zostały stworzone formularze rekrutacyjne zawierające kryteria formalne oraz dodatkowe.

W wyniku procesu rekrutacji sporządzona została lista osób zakwalifikowanych do projektu. Rekrutacja uczestników nie skupiała się wyłącznie na przedstawicielach organizacji członkowskich, udział w projekcie był zagwarantowany dla każdego uczestnika - po spełnieniu kryteriów grupy docelowej. Wnioskodawca wraz z Partnerem umożliwił wszystkim osobom – bez względu na płęć, wiek, niepełnosprawność, rasę lub pochodzenie etniczne, wyznawaną religię lub światopogląd, orientację seksualną – sprawiedliwy, pełny udział we wszystkich szkoleniach na jednakowych zasadach.

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

#### **STOSOWANIE ZASAD POMOCY PUBLICZNEJ/POMOCY DE MINIMIS**

Pomoc publiczna/pomoc de minimis nie jest udzielana.

#### **DZIAŁANIA INFORMACYJNO – PROMOCYJNE**

Zespół kontrolujący zweryfikował, iż Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami określonymi w § 22 Umowy o dofinansowanie projektu nr POWR.02.16.00-00-0078/19 z dnia 06.02.2020 r. i w załączniku nr 15 do ww. Umowy oraz zgodnie z 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.

Beneficjent należycie informował społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym z Funduszu oraz z Programu.

Zastosowane zostały następujące kanały promocji w ramach zrealizowanych działań informacyjno-promocyjnych projektu pn. „Podnoszenie kompetencji przedstawicieli organizacji pozarządowych z województwa zachodniopomorskiego II” tj.:

- Ulotki i plakaty, które dystrybuowano przede wszystkim za pośrednictwem organizacji członkowskich mających siedziby na terenie całego województwa;
- Strona internetowa-zafos.pl oraz na ngo.pl.;
- E-mailing. Informacje o projekcie rozesłane zostaną drogą e-mailową ok. 1000 organizacji działających na terenie całego województwa;
- Akcja informacyjno-promocyjna prowadzona w czasie szkoleń oraz za pośrednictwem uczestników projektu, którzy informowali swoich znajomych o możliwości wzięcia udziału w projekcie;
- Włączenie w promocję projektu Ambasadorów Sieci ZaFOS - w każdym z 21 powiatów województwa zachodniopomorskiego ZaFOS;

Zespół kontrolujący zweryfikował, iż Lider projektu umieścił w miejscu realizacji projektu plakat zawierający:

- nazwę Beneficjenta,
- tytuł projektu,
- cel projektu,
- wysokość wkładu Unii Europejskiej w projekt,
- zestaw logo – znaki FE, barwy Rzeczypospolitej Polskiej i UE.

Zespół kontrolujący stwierdził, że strona internetowa projektu, dokumentacja merytoryczna oraz inne materiały informacyjne zostały oznakowane 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.

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

#### **PRAWIDŁOWOŚĆ SPRAWOWANIA NADZORU NAD REALIZACJĄ ZADAŃ PARTNERÓW**

W projekcie przewidziano udział jednego Partnera – Szczecińskie Towarzystwo Socjologiczne z siedzibą w Szczecinie (71-004), ul. Cukrowa 8/258, KRS: 0000449964, NIP: 8522604801, REGON: 321435749 reprezentowaną przez [REDAKTOR]. Partnerstwo zostało utworzone na podstawie umowy partnerstwa z dnia 2 stycznia 2020 r. w celu wspólnej realizacji projektu pn. „Podnoszenie kompetencji przedstawicieli organizacji pozarządowych z województwa zachodniopomorskiego II”. Przedmiotowa umowa określa podział obowiązków pomiędzy Liderem i Partnerem projektu.

Partnerstwo zostało utworzone zgodnie z zapisami ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014- 2020 oraz SZOOP.

Zespół kontrolujący zweryfikował, iż umowa partnerska zawiera wszystkie 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.

Zgodnie z SZOOP wymagane jest utworzenie albo zainicjowanie partnerstwa przed złożeniem wniosku o dofinansowanie albo przed rozpoczęciem realizacji projektu, o ile data ta jest wcześniejsza od daty złożenia wniosku o dofinansowanie, co wnioskodawca potwierdza stosowną informacją zawartą we wniosku o dofinansowanie. Utworzenie partnerstwa zostało zainicjowane przed złożeniem wniosku o dofinansowanie - umowa partnerska z dnia 2 stycznia 2020 r.

Realizacja projektu odbywała się zgodnie z podziałem i warunkami określonymi w umowie partnerskiej.

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

#### **PROWADZENIE I ARCHIWIZACJA DOKUMENTACJI PROJEKTU**

Na podstawie przeprowadzonej kontroli Zespół kontrolujący potwierdza, że dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.

Beneficjent przechowuje dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie projektu o dofinansowanie projektu nr POWR.02.16.00-00-0078/19-00 pn. „Podnoszenie kompetencji przedstawicieli organizacji pozarządowych z województwa zachodniopomorskiego II”, w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020, zawartą w Warszawie w dniu 6 lutego 2020 r. ze szczególnym uwzględnieniem paragrafu 17 ww. umowy.

Za przechowywanie dokumentacji odpowiedzialny jest również Partner. Zgodnie z paragrafem 10 umowy partnerstwa, Partner przechowuje dokumentację związaną z realizacją projektu w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo.

Na podstawie informacji od Beneficjenta, Zespół kontrolujący stwierdza, że dokumentacja projektu pn. „Podnoszenie kompetencji przedstawicieli organizacji pozarządowych z województwa zachodniopomorskiego II”, nr POWR.02.16.00-00-0078/19, przechowywana jest pod adresem [REDAKTOWANE]

[REDAKTOWANE] zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.

Do dnia zakończenia kontroli dokumentacja projektowana nie podlegała archiwizacji.

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

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

**Zespół kontrolujący dokonał oceny projektu na postawie 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. Ponadto w okresie pracy nad Informacją pokontrolną

Beneficjent na bieżąco udzielał stosownych wyjaśnień i przekazywał niezbędne dokumenty.

#### **B. Zarządzanie projektem i personel projektu**

Zespół kontrolujący nie stwierdza nieprawidłowości w badanym obszarze, a stopień oraz ilość osób zaangażowanych do realizacji projektu jest adekwatna do zakładanych rezultatów.

#### **C. Kwalifikowalność uczestników (w tym, jakość i kompletność danych uczestników)**

Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent prawidłowo realizuje działania w zakresie uczestników projektu zgodnie z założeniami, jakie zostały opisane we wniosku o dofinansowanie. Na podstawie przedstawionej dokumentacji, Zespół kontrolujący potwierdza kwalifikowalność wszystkich uczestników projektu.

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

Stwierdzono, że wnioski o płatność w ramach projektu są składane do IP w KPRM terminowo. Wydatki rozliczane w WNP stanowią wydatki kwalifikowalne, zostały dokonane w sposób: przejrzysty, racjonalny oraz efektywny i zostały faktycznie poniesione w okresie wskazanym w umowie o dofinansowanie.

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

Stwierdzono, iż projekt realizowany jest zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie. Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie. Produkty projektu zweryfikowane podczas kontroli opracowane zostały z zachowaniem wymaganej staranności, w odpowiedniej formie zawierające wszystkie wymagane elementy oraz oznakowanie. Niemniej, wykryto błędy, które szczegółowo opisano patrz ustalenie: *Błędy dot. wprowadzenia danych związanych ze stopniem realizacji wskaźników do systemu SL 2014.*

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

Zespół kontrolujący ustalił, że Beneficjent realizuje zaplanowane w ramach projektu działania zgodnie z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi, ustawą o rachunkowości, ustawą o finansach publicznych oraz obowiązującymi wytycznymi.

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

Stwierdzono, iż działania informacyjna - promocyjne są realizowane w sposób poprawny.

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

**Kategoria nr 1 - projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.**

## ZALECENIA POKONTROLNE nr 9 (K)/POWER/2021

### 1. Podstawa prawna.

Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2020 r., poz. 818).

### 2. Ocena kontrolowanej działalności.

W wyniku przeprowadzonej kontroli projektu nr POWR.02.16.00-00-0078/19 pn. „*Podnoszenie kompetencji przedstawicieli organizacji pozarządowych z województwa zachodniopomorskiego II*”, Zespół kontrolujący pozytywnie ocenił proces realizacji projektu.

### 3. Zalecenia pokontrolne.

USTALENIE:

MAŁO ISTOTNE:

- Błędy dot. wprowadzenia danych związanych ze stopniem realizacji wskaźników do systemu SL 2014.

**Beneficjent powinien dochować należytej staranności i rzetelności przy wprowadzaniu danych do systemu SL 2014, zgodnych z prowadzoną dokumentacją źródłową.**

#### Pouczenie:

*Na podstawie art. 25 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) podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji.*

*Termin 14 dni może być 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.*

#### Informacja pokontrolna sporządzona w dniu:

[Redacted signature area]

(Podpis kierownika Zespołu kontrolującego)

[Redacted signature area]

(Podpis członka Zespołu kontrolującego)

Akceptowane i zatwierdzone przez:

*M. Kobińska*  
.....

(Podpis osoby akceptującej i zatwierdzającej)