

Ostateczna Informacja pokontrolna nr 3/POWER/2021/2022 z kontroli planowej

1.	Podstawa prawna kontroli	art. 22 ust. 2 pkt 2 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 ustawą wdrożeniową 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. z 2020 r., poz. 694), zwanej specustawą funduszwą
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) ██████████ – członek ZK, 2) ██████████ – członek ZK, 3) ██████████ – kierownik ZK.
4.	Termin kontroli	od 8.03.2022 r. do 22.03.2022 r.
5.	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Kontrola planowa, przeprowadzona przez ZK w trybie zdalnym, za pomocą centralnego systemu teleinformatycznego SL2014.
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Fundacja Niepodległości
7.	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Bohaterów Monte Cassino 53 20-705 Lublin
8.	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie /Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków	Nazwa projektu: „Człowiek - najlepsza inwestycja II” Numer projektu: POWR.02.16.00-00-0097/19 Działanie: 2.16 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój (PO WER), pn. „Usprawnienie procesu stanowienia prawa” Numer i nazwa Osi priorytetowej: II. Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji

	zatwierdzonych do dnia kontroli	<p>Umowa nr: POWR.02.16.00-00-0097/19</p> <p>Wartość projektu: 1 976 700,00 zł</p> <p>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 1 560 297,84 zł</p> <p>Stawka kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem: 20%</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"> 1) zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu, 2) prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci, 3) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych, 4) prawidłowość rozliczeń finansowych, 5) poprawność stosowania zasady konkurencyjności, 6) kwalifikowalność personelu merytorycznego projektu, 7) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych, 8) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu. <p>Do przedmiotu kontroli nie należał obszar:</p> <ul style="list-style-type: none"> — prawidłowości realizacji zamówień publicznych w trybie ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jedn.: Dz. U. z 2022 r., poz. 25), ponieważ Beneficjent nie jest podmiotem zobowiązanym do jej stosowania, — prawidłowości stosowania rozeznania rynku, ponieważ wszystkie zamówienia w projekcie zostały zrealizowane w trybie konkurencyjnym,

		<ul style="list-style-type: none"> — kwalifikowalności personelu merytorycznego projektu, ponieważ zgodnie z zapisami WND Beneficjent nie zatrudnia go w projekcie, — prawidłowości sprawowania nadzoru nad realizacją zadań partnera, ponieważ Beneficjent realizuje projekt bez jego udziału.
10.	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	<p>ZK wybrał do kontroli dokumentację dotyczącą wydatków planowanych do certyfikacji do Komisji Europejskiej za rok obrachunkowy 2021/2022.</p> <p>ZK objął kontrolą:</p> <ul style="list-style-type: none"> — 10 z 50 poz. wydatków wykazanych przez Beneficjenta w ramach wszystkich WNP złożonych w projekcie (tj. 20,00% poz. wydatków), z czego 6 poz. wybrano metodą losową, a 4 poz. metodą ekspercką, — 3 z 8 poz. wydatków poniesionych i niewykazanych we WNP do dnia rozpoczęcia kontroli (tj. 37,50% wydatków), z czego 1 poz. wybrano metodą losową a 2 ekspercką. <p>Dodatkowo kontrolujący zweryfikowali dokumentację dotyczącą kwalifikowalności 30 z 550 uczestników projektu (próba 5,45%), wykazanych do dnia rozpoczęcia kontroli w zakładce „Monitorowanie uczestników”.</p>

11. USTALENIA KONTROLI – 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 KPRM oraz w związku z art. 22 ust. 2 pkt 2 i art. 23 ustawy wdrożeniowej i art. 17 specustawy funduszowej, KPRM pełniąca rolę Instytucji Pośredniczącej (IP) dla Działania 2.16 PO WER przeprowadziła od 8.03.2022 r. do 22.03.2022 r. kontrolę planową projektu nr POWR.02.16.00-00-0097/19, pn. „Człowiek - najlepsza inwestycja II”.

Celem kontroli była weryfikacja realizacji zapisów umowy o dofinansowanie nr POWR.02.16.00-00-0097/19-00 z 5.02.2020 r., zawartej pomiędzy Szefem KPRM a Fundacją Niepodległości (Beneficjentem).

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

DOKUMENTACJA:

ZK zweryfikował w szczególności następujące dokumenty:

1. umowę o dofinansowanie projektu nr POWR.02.16.00-00-0097/19-00, zawartą w Warszawie 5.02.2020 r. pomiędzy Szefem KPRM reprezentowanym przez Pana [REDAKTOWANE] – Zastępcę Dyrektora DOB, a Fundacją Niepodległości reprezentowaną przez Pana [REDAKTOWANE];
2. wniosek o dofinansowanie (WND) projektu o sumie kontrolnej: 000969C/6/3/3/3/3/4/3/3/3/3/3/2/0/3/30/2, zatwierdzony w dniu rozpoczęcia kontroli;
3. wnioski o płatność (WNP) nr:
 - POWR.02.16.00-00-0097/19-001 za okres od 1.01.2020 r. do 1.01.2020 r. (zaliczkowy, zatwierdzony 13.02.2020 r.),
 - POWR.02.16.00-00-0097/19-002 za okres od 2.01.2020 r. do 31.03.2020 r. (sprawozdawczy, zatwierdzony 29.07.2020 r.),
 - POWR.02.16.00-00-0097/19-003 za okres od 1.04.2020 r. do 30.06.2020 r. (sprawozdawczy, zatwierdzony 4.09.2020 r.),
 - POWR.02.16.00-00-0097/19-004 za okres od 1.07.2020 r. do 30.09.2020 r. (sprawozdawczy, zatwierdzony 7.12.2020 r.),
 - POWR.02.16.00-00-0097/19-005 za okres od 1.10.2020 r. do 31.10.2020 r. (zaliczkowy/rozliczający zaliczkę/sprawozdawczy, zatwierdzony 15.12.2020 r.),
 - POWR.02.16.00-00-0097/19-006 za okres od 1.11.2020 r. do 31.01.2021 r. (rozliczający zaliczkę/sprawozdawczy, zatwierdzony 3.03.2021 r.),
 - POWR.02.16.00-00-0097/19-007 za okres od 1.02.2021 r. do 30.04.2021 r. (zaliczkowy/rozliczający zaliczkę/sprawozdawczy, zatwierdzony 25.05.2021 r.),
 - POWR.02.16.00-00-0097/19-008 za okres od 1.05.2021 r. do 31.07.2021 r. (zaliczkowy/rozliczający zaliczkę/sprawozdawczy, zatwierdzony 31.08.2021 r.),
 - POWR.02.16.00-00-0097/19-009 za okres od 1.08.2021 r. do 31.01.2021 r. (rozliczający zaliczkę/sprawozdawczy, zatwierdzony 3.12.2021 r.),
 - POWR.02.16.00-00-0097/19-010 za okres od 1.11.2021 r. do 31.01.2022 r. (rozliczający zaliczkę/sprawozdawczy, zatwierdzony 25.02.2022 r.);
4. dokumentację dotyczącą rozliczeń finansowych, w tym m.in.: faktury lub dokumenty o równoważnej wartości dowodowej, opisy merytoryczne wydatków, potwierdzenia zapłaty, zasady rachunkowości Beneficjenta, zakładowy plan kont;
5. dokumentację dotyczącą uczestników projektu, w tym: formularze danych organizacji pozarządowych oraz formularze danych przedstawicieli tych organizacji, na podstawie których Beneficjent uzupełnił zakładkę „Monitorowanie uczestników” w SL2014,

dokumenty potwierdzające, że upoważnieni przedstawiciele organizacji pozarządowych wyznaczyli osoby uwzględnione w próbie do udziału w projekcie, formularze rekrutacyjne, ankiety (załącznik nr 3 do Analizy potrzeb szkoleniowych), oświadczenia/zaświadczenia o spełnieniu warunków grupy docelowej, oświadczenia uczestników projektu, sporządzone na wzorze określonym w załączniku nr 9 do umowy o dofinansowanie, listy obecności ze szkoleń, post testy ze szkoleń, certyfikaty potwierdzające nabycie kompetencji, zaświadczenia o ukończeniu szkoleń, dokumenty potwierdzające, że przedstawiciele organizacji pozarządowych 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;

6. dokumentację dotyczącą przetwarzania danych osobowych, w tym: imienne upoważnienia osób zaangażowanych przez Beneficjenta do przetwarzania danych osobowych w projekcie, dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych przez Beneficjenta, środki techniczne i organizacyjne Beneficjenta zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych, rejestr czynności przetwarzania Beneficjenta oraz dokumenty potwierdzające, że Beneficjenta szacuje ryzyko, aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzanych danych, odpowiadający temu ryzyku;
7. dokumentację dotyczącą dwóch postępowań upublicznionych w Bazie konkurencyjności, których przedmiotem był wybór wykonawcy usługi szkoleniowej;
8. dokumentację dotyczącą działań informacyjno-promocyjnych, w tym zdjęcia obrazujące oznakowanie biura Beneficjenta.

ZGODNOŚĆ RZECZOWA REALIZACJI PROJEKTU, W TYM ZGODNOŚĆ PODEJMOWANYCH DZIAŁAŃ MERYTORYCZNYCH Z CELAMI PROJEKTU I PRAWIDŁOWOŚĆ REALIZACJI ZADAŃ ZWIĄZANYCH Z MONITOROWANIEM PROJEKTU

Zgodnie z WND głównym celem projektu jest nabycie kompetencji eksperckich przez minimum 513 z 570 przedstawicieli 342 organizacji pozarządowych (grupa docelowa), w tym wolontariuszy pracujących na ich rzecz, zamieszkujących na terenie kraju, niezbędnych do prawidłowego udziału w procesie stanowienia prawa, w szczególności z zakresu:

- prawa gospodarczego,
- ekonomii z elementami polityki przemysłowej,
- prawa pracy,
- ekonomii przedsiębiorstwa oraz
- analizy finansowej,

poprzez udział w szkoleniach w okresie od 1.01.2020 r. do 28.02.2022 r.

Beneficjent założył we WND, że zrealizuje w projekcie następujące Zadania:

- nr 1 pn.: „Szkolenie: Zasady tworzenia prawa i techniki legislacyjne z zakresu ekonomii z elementami polityki przemysłowej/ekonomii przedsiębiorstwa/analizy finansowej [okres realizacji: II 2020r - II 2022r]” – liczba osób objętych wsparciem: 60;
- nr 2 pn.: „Szkolenie: Zasady tworzenia prawa i techniki legislacyjne z zakresu prawa gospodarczego/prawa pracy [okres realizacji: II 2020 - II 2022r]” – liczba osób objętych wsparciem: 510.

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”,
- co do zasady, projekt jest zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru projektów, określonymi w części 6.2 Regulaminu konkursu nr POWR.02.16.00-IP.06-00-012/19; w toku realizacji projektu IP PO WER wyraziła zgodę na odstępstwo od kryterium dostępu nr VI, pn. „Okres realizacji projektu nie przekracza 24 miesięcy”, sformułowanego w części 6.2 Regulaminu konkursu nr POWR.02.16.00-IP.06-00-012/19, skutkujące wydłużeniem okresu realizacji projektu do 26 miesięcy,
- pod kątem zakresu merytorycznego wsparcia projekt był realizowany zgodnie z założeniami określonymi we WND,
- Beneficjent osiągnął wartość docelową wskaźników produktu i rezultatu na poziomie przewidzianym we WND lub wyższym,
- informacje przekazywane we WNP w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym,
- co do zasady, projekt był realizowany terminowo (patrz ustalenie poniżej).

Niemniej ZK zidentyfikował następujące uchybienie:

USTALENIE

MNIEJ ISTOTNE:

- **Brak terminowej realizacji części etapów w Zadaniu nr 1 i 2**

Z harmonogramu realizacji projektu we WND wynika, że:

- od lutego 2020 r. Beneficjent powinien realizować etapy I – VIII w Zadaniu nr 1 i 2,
- od marca 2020 r. Beneficjent powinien realizować etapy IX i X w Zadania nr 1 i 2.

Niemniej ZK ustalił na podstawie WNP, że:

- realizacja etapów I – VIII w Zadaniu nr 1 rozpoczęła się dopiero w okresie rozliczeniowym od 1.07.2020 r. do 30.09.2020 r.,

- realizacja etapu I w Zadaniu nr 2 rozpoczęła się dopiero w okresie rozliczeniowym od 1.04.2020 r. do 30.06.2020 r.,
- realizacja etapów II – VIII w Zadaniu nr 1 rozpoczęła się dopiero w okresie rozliczeniowym od 1.07.2020 r. do 30.09.2020 r.,
- realizacja etapów IX i X w Zadaniu nr 1 i 2 rozpoczęła się dopiero w okresie rozliczeniowym od 1.10.2020 r. do 31.10.2020 r.

W związku z zakończeniem okresu realizacji projektu ZK nie sformułuje zalecenia pokontrolnego w ww. zakresie.

PRAWIDŁOWOŚĆ REALIZACJI POLITYK HORYZONTALNYCH, W TYM RÓWNOŚCI SZANS I NIEDYSKRIMINACJI I RÓWNOŚCI SZANS PŁCI

ZK potwierdził, że Beneficjent realizował zadeklarowane we WND działania z zakresu równości szans 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” oraz
- „Standardami dostępności dla polityki spójności 2014-2020”.

Polegały w szczególności na:

- organizacji działań projektowych w budynkach dostępnych architektonicznie dla osób z niepełnosprawnościami,
- uwzględnieniu w formularzach rekrutacyjnych pytań o specjalne potrzeby uczestników projektu,
- możliwości zgłaszania uczestnictwa w projekcie w formie pisemnej, telefonicznej oraz mailowej,
- stosowaniu w tekstach promujących projekt zasad prostego języka oraz ich udostępnianiu w formie elektronicznej,
- opracowaniu dostępnych materiałów szkoleniowych oraz ich udostępnianiu w wersji papierowej i elektronicznej w odpowiedniej cenie,
- stosowaniu łatwego w obsłudze sprzętu,
- doborze personelu odpowiedzialnego za zarządzanie projektem na podstawie posiadanych kwalifikacji, wiedzy i doświadczenia, a nie ze względu na płeć,
- poinformowaniu kadry zarządzającej o stosowaniu zasady równości kobiet i mężczyzn w kontekście problematyki projektu oraz obowiązków zespołu projektowego,

- zapewnieniu organizacji pracy zespołu projektowego, umożliwiającej godzenie życia zawodowego z prywatnym,
- prowadzeniu monitoringu mającego na celu zachowanie parytetu płci (60%),
- dbałości o jakość materiałów oraz ograniczanie zamawianych gadżetów,
- minimalizacji drukowania ulotek i broszur oraz druk dwustronny,
- promowaniu transportu publicznego/dojazdów rowerem,
- wyłączeniu urządzeń z prądu po zakończeniu pracy,
- świadomym używaniu klimatyzacji,
- dbałości o sprzęt.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU

Jak wcześniej wskazano, głównym celem projektu jest nabycie kompetencji eksperckich przez min. 90% z 570 przedstawicieli 342 organizacji pozarządowych.

Wsparcie w projekcie skierowano w pierwszej kolejności do przedstawicieli organizacji pozarządowych, którzy nie korzystali ze szkoleń o takim samym zakresie w projektach wyłonionych do dofinansowania w konkursie nr POWR.02.16.00-IP.06-00-006/16.

Polegało na organizacji:

- szkoleń mających na celu podniesienie/nabycie kompetencji eksperckich w zakresie niezbędnym do prawidłowego udziału w procesie stanowienia prawa z ekonomii z elementami polityki przemysłowej/ekonomii przedsiębiorstwa/analizy finansowej **dla 60 osób** (6 grup po średnio 10 uczestników projektu);
- szkoleń mających na celu podniesienie/nabycie kompetencji eksperckich w zakresie niezbędnym do prawidłowego udziału w procesie stanowienia prawa, w szczególności z prawa gospodarczego/pracy 510 osób (51 grup po średnio 10 uczestników projektu).

Beneficjent przewidział we WND, że w celu potwierdzenia kwalifikowalności uczestników zgromadzi następującą dokumentację:

- formularze danych organizacji pozarządowych oraz formularze danych przedstawicieli tych organizacji, na podstawie których uzupełni w aplikacji SL2014 zakładkę „Monitorowanie uczestników”,
- dokumenty potwierdzające, że upoważnieni przedstawiciele organizacji pozarządowych wyznaczyli osoby ujęte w tabeli do udziału w projekcie,
- formularze rekrutacyjne, oświadczenia/zaświadczenia o spełnieniu warunków grupy docelowej,
- ankiety stanowiące załącznik nr 3 do analizy potrzeb szkoleniowych,

- oświadczenia uczestników projektu, sporządzone na wzorze określonym w załączniku nr 9 do umowy o dofinansowanie,
- listy obecności ze szkoleń,
- testy na zakończenie szkoleń (zawierające ocenę),
- certyfikaty potwierdzające nabycie kompetencji,
- zaświadczenia o ukończeniu szkolenia,
- dokumenty potwierdzające, że uczestnicy wylosowani w ramach próby są przedstawicielami organizacji pozarządowych i 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.

W ramach próby do kontroli ZK poddał analizie ww. dokumentację, potwierdzającą prawidłowość procesu rekrutacji do projektu nw. 30 Uczestników projektu, spośród 550 osób wykazanych przez Beneficjenta w formularzu monitorowania uczestników w projekcie (próba 5,45%):

Lp.	Imię	Nazwisko
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		
7.		
8.		
9.		
10.		
11.		
12.		
13.		
14.		
15.		
16.		
17.		
18.		
19.		
20.		
21.		
22.		
23.		
24.		
25.		
26.		

27.			
28.			
29.			
30.			

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji ZK ustalił w szczególności, że:

- w odniesieniu do wszystkich osób objętych próbą Beneficjent posiada taki sam zestaw dokumentów przewidzianych we WND,
- uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności, określone w szczególności we WND,
- Beneficjent prowadził procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do udziału w szkoleniach;
- Beneficjent posiada wszystkie wymagane dane o uczestnikach, niezbędne do monitorowania wskaźników projektu,
- 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”; co do zasady, są prawidłowe i kompletne (patrz ustalenie poniżej),
- co do zasady, dane zebrane w formie papierowej są zgodne z danymi zamieszczonymi w module „Monitorowanie Uczestników” w systemie SL2014 (patrz ustalenie poniżej).

ZK stwierdził następujące uchybienie:

USTALENIE

MNIEJ ISTOTNE:

- **Brak zgodności pomiędzy informacjami wykazanymi w dokumentacji papierowej uczestników projektu i w zakładce „Monitorowanie uczestników” w SL2014**

ZK stwierdził następujące rozbieżności pomiędzy danymi w formularzach zgłoszeniowych uczestników oraz danymi wprowadzonymi przez Beneficjenta do SL2014:

1. Pani [REDACTED] nie podała adresu e-mail w części B formularza zgłoszeniowego do projektu z 8.06.2020 r., niemniej Beneficjent wykazał w SL2014 adres: [REDACTED];
2. Pan Paweł Młynarski nie podał adresu e-mail w części B formularza zgłoszeniowego do projektu z 5.05.2020 r., niemniej Beneficjent wykazał w SL2014 adres: [REDACTED].

W piśmie z 20.06.2022 r. Beneficjent wyjaśnił, że wprowadził do SL2014 błędne adresy mailowe ww. osób, należące do innych uczestników wsparcia.

rd 15 M

ZK zobliguje Beneficjenta do poprawienia w zakładce „Monitorowanie uczestników” Aplikacji SL2014 błędnych adresów e-mail ww. uczestników projektu.

PRAWIDŁOWOŚĆ PRZETWARZANIA DANYCH OSOBOWYCH

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

W szczególności Beneficjent:

- 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,
- występował do IP PO WER z prośbą o zgodę na powierzenie przetwarzania danych osobowych podmiotom wykonującym zadania związane z udzieleniem wsparcia i realizacją projektu.

Niemniej kontrolujący stwierdzili następujące uchybienie:

USTALENIE

ISTOTNE:

- **Powierzenie przetwarzania danych osobowych przed upływem terminu na wyrażenie sprzeciwu przez IP PO WER (7 przypadków)**

Zgodnie z § 21 ust. 11 umowy o dofinansowanie Beneficjent posiada umocowanie do powierzenia przetwarzania danych osobowych podmiotom wykonującym zadania związane z udzieleniem wsparcia i realizacją projektu m.in. pod warunkiem niewyrażenia sprzeciwu przez IP w terminie **7 dni roboczych** od dnia wplynięcia informacji o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych.

ZK ustalił, że niżej wskazane umowy zostały zawarte bez zachowania terminu na sprzeciw IP:

- 1) 9.07.2020 r. Beneficjent poinformował IP o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych konsorcjum: Lider – Cityshool Sp. z o.o., ul. Hoża 66/68, 00-682 Warszawa, Partner – Custom Media Group Agnieszka Kędzierska, ul. Raclawicka 42/70, 02-601 Warszawa; pomimo braku odpowiedzi IP, 13.07.2020 r., tj. po upływie **2 dni roboczych od zgłoszenia**, zawarł umowę powierzenia przetwarzania danych osobowych z ww. podmiotami;

- 2) 6.08.2020 r. Beneficjent poinformował IP o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych: Centrum Szkoleń i Innowacji Sp. z o.o., Aleje Raławickie 8, lok. 18 A, 20-037 Lublin; pomimo braku odpowiedzi IP, 7.08.2020 r., tj. po upływie **1 dnia roboczego od zgłoszenia**, zawarł umowę powierzenia przetwarzania danych osobowych z ww. podmiotem;
- 3) 7.10.2020 r. Beneficjent poinformował IP o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych konsorcjum: Lider – Cityshool Sp. z o.o., ul. Hoża 66/68, 00-682 Warszawa, Partner – Custom Media Group Agnieszka Kędzierska, ul. Raławicka 42/70, 02-601 Warszawa; pomimo braku odpowiedzi IP, 14.10.2020 r., tj. po upływie **5 dni roboczych od zgłoszenia**, zawarł umowę powierzenia przetwarzania danych osobowych z ww. podmiotami;
- 4) 2.06.2021 r. Beneficjent poinformował IP o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych konsorcjum: Lider – Cityshool Sp. z o.o., ul. Hoża 66/68, 00-682 Warszawa, Partner – Custom Media Group Agnieszka Kędzierska, ul. Raławicka 42/70, 02-601 Warszawa; pomimo braku odpowiedzi IP, jeszcze tego samego dnia zawarł umowę powierzenia przetwarzania danych osobowych z ww. podmiotami (od zgłoszenia do podpisania umowy **nie upłynął ani jeden dzień roboczy**);
- 5) 18.10.2021 r. Beneficjent poinformował IP o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych konsorcjum: Lider – Cityshool Sp. z o.o., ul. Hoża 66/68, 00-682 Warszawa, Partner – Custom Media Group Agnieszka Kędzierska, ul. Raławicka 42/70, 02-601 Warszawa; pomimo braku odpowiedzi IP, jeszcze tego samego dnia zawarł umowę powierzenia przetwarzania danych osobowych z ww. podmiotami (od zgłoszenia do podpisania umowy **nie upłynął ani jeden dzień roboczy**);
- 6) 4.01.2021 r. Beneficjent poinformował IP o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych dwóm firmom:
 - Cityshool Sp. z o.o., ul. Hoża 66/68, 00-682 Warszawa oraz
 - Custom Media Group Agnieszka Kędzierska, ul. Raławicka 42/70, 02-601 Warszawa.Pomimo braku odpowiedzi IP, 5.01.2022 r., tj. po upływie **1 dnia roboczego od zgłoszenia**, zawarł umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych z ww. podmiotami.

Beneficjent nie dokona kolejnego powierzenia przetwarzania danych osobowych w projekcie z powodu zakończenia okresu jego realizacji. Dlatego ZK nie wyda zalecenia pokontrolnego w tym zakresie.

USTALENIE

ISTOTNE:

- **Brak uwzględnienia w umowach powierzenia przetwarzania danych osobowych części obligatoryjnych zapisów dotyczących odpowiedzialności przetwarzającego, określonych w umowie o dofinansowanie projektu (7 przypadków)**

W § 21 ust. 13 umowy o dofinansowanie Beneficjent został zobligowany do wskazania w umowie powierzenia przetwarzania danych osobowych, że podmiot świadczący usługi na jego rzecz ponosi odpowiedzialność, tak wobec **osób trzecich**, jak i wobec **administratora**, za szkody powstałe w związku z nieprzestrzeganiem ustawy o ochronie danych osobowych, RODO, przepisów prawa powszechnie obowiązującego dotyczącego ochrony danych osobowych oraz za przetwarzanie powierzonych do przetwarzania danych osobowych niezgodnie z umową powierzenia przetwarzania danych osobowych.

W toku kontroli ZK sprawdził umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych, zawarte przez Beneficjenta z podmiotami wykonującym zadania związane z udzieleniem wsparcia i realizacją projektu w dniach: 13.07.2020 r. (1 umowa), 7.08.2020 r. (1 umowa), 14.10.2020 r. (1 umowa), 2.06.2021 r. (1 umowa), 18.10.2021 r. (1 umowa) oraz 5.01.2022 r. (2 umowy).

ZK ustalił, że w podrozdziale 9.1 każdej z ww. umów zamieszczono zapisy dotyczące odpowiedzialności przetwarzającego, zgodnie z którymi: „Przetwarzający odpowiada za szkody spowodowane swoim działaniem w związku z niedopełnieniem obowiązków, które RODO nakłada bezpośrednio na przetwarzającego, lub gdy działał poza zgodnymi z prawem instrukcjami Administratora lub wbrew tym instrukcjom. Przetwarzający odpowiada za szkody spowodowane zastosowaniem lub niezastosowaniem właściwych środków bezpieczeństwa”. Dodatkowo w podrozdziale 12.3 tych umów wskazano, że umowa podlega RODO oraz prawu polskiemu.

W wyżej przywołanych zapisach umownych Beneficjent nie przewidział w sposób bezpośredni, że podmiot przetwarzający ponosi odpowiedzialność zarówno wobec osób trzecich, jak też administratora. Nie doprecyzował również, że odpowiedzialność dotyczy szkód wynikających z nieprzestrzegania innych niż RODO przepisów prawa o charakterze powszechnie obowiązującym oraz za przetwarzanie powierzonych do przetwarzania danych osobowych niezgodnie z umową powierzenia przetwarzania danych osobowych.

Z podrozdziału 10.1 oraz preambuły umów w zakresie powierzenia przetwarzania danych osobowych wynika, że zostały zawarte na czas obowiązywania umów podstawowych, tj. umów w sprawie realizacji usług.

W pierwszej Informacji pokontrolnej ZK zobowiązał Beneficjenta, aby w przypadku wykonawców, z którymi nie rozliczył w pełni umów podstawowych, uzupełnił umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych w zakresie brakujących, obligatoryjnych zapisów o odpowiedzialności przetwarzającego, wynikających z umowy o dofinansowanie.

20.06.2022 r. Beneficjent poinformował ZK, że w pełni rozliczył się z wykonawcami umów podstawowych, dlatego nie ma możliwości stosownego uzupełnienia umów powierzenia przetwarzania danych osobowych.

W związku z powyższym ZK odstępuje od wydania zalecenia pokontrolnego z ww. zakresie.

PRAWIDŁOWOŚĆ ROZLICZEŃ FINANSOWYCH

ZK skontrolował 13 z 58 pozycji wydatków (próbą 22,41%), przedstawionych do rozliczenia we WNP 005-010 (50 poz.) oraz uwzględnionych przez Beneficjenta w zestawieniu wydatków poniesionych, niewykazanych we WNP (8 poz.).

Próba objęto 7 poz. wydatków wybranych losowo i 6 poz. wydatków dobranych ekspercko:

Nr WNP	Nr poz. we WNP	Nr i data wystawienia dokumentu	Wydatki kwalifikowalne	w tym VAT	Dofinansowanie
WNP 010	5.	10/11/2021/Cs z 29.11.2021 r.	27 553,50	0,00	27 553,50
	7.	12/11/2021/Cs z 29.11.2021 r.	27 553,50	0,00	27 553,50
	11.	LWZKD/CZII/2021/12/03 z 20.12.2021 r.	448,00	0,00	448,00
	12.	05/01/2022/Cs z 17.01.2022 r.	27 553,50	0,00	27 553,50
	17.	10/01/2022/Cs z 24.01.2022 r.	27 553,50	0,00	27 553,50
WNP 008	1.	5/03/2021/Cityschool z 25.03.2021 r.	30 850,00	0,00	30 850,00
	3.	3/07/2021/Cs z 5.07.2021 r.	27 553,50	0,00	27 553,50
	8.	12/07/2021/Cs z 19.07.2021 r.	27 553,50	0,00	27 553,50
	9.	13/07/2021/Cs z 19.07.2021 r.	27 553,50	0,00	27 553,50
	10.	14/07/2021/Cs z 19.07.2021 r.	27 553,50	0,00	27 553,50
Dokumenty niewykazane we WNP		19/02/2022/CMG z 21.02.2022 r.	30 500,00	0,00	30 500,00
		01/02/2022/Cs z 9.02.2022 r.	29 553,50	0,00	29 553,50
		05/02/2022/Cs z 21.02.2020 r.	29 553,50	0,00	29 553,50
		Suma:	310 833,00	0,00	310 833,00

ZK stwierdził w szczególności, że Beneficjent:

- posiada dokumenty finansowo-księgowe wraz z dowodami zapłaty i opisami merytorycznymi potwierdzające poniesienie wydatków,
- wydatki spełniają warunki kwalifikowalności określone w „Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020”,
- opisuje dokumenty w sposób uwidaczniający ich związek z projektem,
- wykazuje we WNP dane zgodne z dokumentami księgowymi,
- prowadzi rozliczenia finansowe zgodnie z ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn.: Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) i ustawą z 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (tekst jedn.: Dz. U. z 2022 r., poz. 1 z późn. zm.),
- realizuje płatności z wyodrębnionego rachunku projektu.

W ww. obszarze nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

POPRAWNOŚĆ STOSOWANIA ZASADY KONKURENCYJNOŚCI

ZK poddał kontroli dwa postępowania, upublicznione przez Beneficjenta w Bazie konkurencyjności na podstawie „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020” z 21 grudnia 2020 r.:

Nr postępowania	Przedmiot zamówienia	Wartość zamówienia	Data wszczęcia postępowania	Nazwa, adres wybranego wykonawcy	Data udzielenia zamówienia
2021-1137-49477	wybór wykonawcy na zrealizowanie usługi szkoleniowej	402 285,00 zł	20.05.2021 r.	Konsorcjum firm: CITYSCHOOL, Custom Media Grupa Agnieszka Kędzierska, ul. Raławicka 42/70, 02-601 Warszawa	umowa na świadczenie usług z 2.06.2021 r. (z późn. zm.)
2021-1137-85117	wybór wykonawcy na zrealizowanie usługi szkoleniowej	123 780,00 zł	21.12.2021 r.	Custom Media Group Agnieszka Kędzierska, ul. Raławicka 42/70, 02-601 Warszawa	umowa na świadczenie usług z 5.01.2022 r.

Kontrolujący potwierdzają, że:

- Beneficjent stosuje zasadę konkurencyjności w odniesieniu do zamówień o całkowitej szacunkowej wartości wyższej niż 50 tys. PLN netto,
- Beneficjent prawidłowo określił wartość zamówienia, tj. dokonał zsumowania usług i towarów przy uwzględnieniu kryteriów: tożsamości przedmiotowej i czasowej zamówienia oraz tożsamości podmiotowej,
- termin składania ofert w ramach kontrolowanych postępowań wynosił nie mniej niż 7 dni kalendarzowych od daty ogłoszenia danego zapytania ofertowego na realizację usługi,
- każde zapytanie ofertowe zawierało 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,
- opis przedmiotu zamówienia w obydwu postępowaniach został prawidłowo skonstruowany, tj. nie odnosi się do konkretnych produktów/wykonawców,
- Beneficjent posiada kompletne protokoły z przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówień,

➤ postępowania zostały przeprowadzone w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców,

➤ w obydwu postępowaniach Beneficjant zawarł umowy z wybranymi wykonawcami.

Niemniej ZK stwierdził następujące uchybienia:

USTALENIE

MNIEJ ISTOTNE:

- **Brak odpowiedniego upublicznienia w Bazie konkurencyjności informacji o wyniku postępowania nr 2021-1137-49477 oraz nr 2021-1137-85117**

Zgodnie z podrozdziałem 6.5.2 pkt 18 „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020” z 21.12.2020 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.

ZK ustalił, że informując o rozstrzygnięciu postępowań nr 2021-1137-49477 oraz nr 2021-1137-85117 w Bazie konkurencyjności Beneficjent upublicznił każdorazowo nazwę i siedzibę wykonawcy. Niemniej nie określił ceny za realizację zamówienia, a wyłącznie koszt organizacji szkoleń wraz z certyfikacją w przeliczeniu na jednego uczestnika.

ZK zobligował Beneficjenta do stosownego uzupełnienia informacji o rozstrzygnięciu postępowań nr 2021-1137-49477 i nr 2021-1137-85117 oraz przekazania dokumentu potwierdzającego wdrożenie zalecenia.

W załączeniu do pisma z 20.06.2022 r. Beneficjent przesłał print screeny, z których wynika, że w ramach każdego z ww. postępowań uzupełnił w Bazie konkurencyjności cenę zamówienia.

ZK stwierdza, że Beneficjent wdrożył zalecenie pokontrolne.

ISTOTNE:

USTALENIE:

- **Błędy i braki w oświadczeniach o braku powiązań osobowych i kapitałowych w ramach postępowań nr 2021-1137-49477 oraz nr 2021-1137-85117**

ZK stwierdził następujące uchybienia na oświadczeniach o braku powiązań osobowych i kapitałowych w ramach ww. postępowań upublicznionych przez Beneficjenta w trybie konkurencyjnym:

- nr 2021-1137-49477

- brak zamieszczenia na oświadczeniu informacji, że jest załącznikiem do protokołu z wyboru ofert z 31.05.2021 r.,
- braku wskazania na oświadczeniu nr ogłoszenia w Bazie konkurencyjności oraz nazwy wykonawcy, który złożył ofertę w tym postępowaniu; Zamawiający zamieścił jedynie sformułowanie: „niniejszym oświadczam/y, że nie jestem/jesteśmy powiązani osobowo lub kapitałowo z wykonawcami, którzy złożyli oferty”; tymczasem w ramach postępowania wpłynęła tylko jedna oferta;
- nr 2021-1137-85117
- wskazanie na oświadczeniu błędnej daty publikacji ogłoszenia; Zamawiający potwierdził, że zostało upublicznione 5.10.2021 r., tymczasem prawidłowa data to 21.12.2021 r.,
- brak zamieszczenia na oświadczeniu informacji, że jest załącznikiem do protokołu z wyboru ofert z 3.01.2022 r.,
- braku wskazania na oświadczeniu nr ogłoszenia w Bazie konkurencyjności oraz nazwy wykonawcy, który złożył ofertę w tym postępowaniu; Zamawiający zamieścił jedynie sformułowanie: „niniejszym oświadczam/y, że nie jestem/jesteśmy powiązani osobowo lub kapitałowo z wykonawcami, którzy złożyli oferty”; tymczasem w ramach postępowania wpłynęła tylko jedna oferta.

W pierwszej Informacji pokontrolnej ZK zobligował Beneficjenta do uzupełnienia/poprawienia oświadczeń o braku powiązań w ww. zakresie oraz ich ponownego przesłania.

W załączeniu do pisma z 20.06.2022 r. Beneficjent dostarczył oświadczenia uzupełnione/poprawione zgodnie z zaleceniami ZK.

ZK stwierdza, że Beneficjent wdrożył zalecenie pokontrolne.

UWAGA DODATKOWA:

Oświadczenia o braku powiązań osobowych i kapitałowych w ramach postępowań nr 2021-1137-49477 oraz nr 2021-1137-85117 złożył każdorazowo Pan Przemysław Omiecznyński – Prezes Zarządu Fundacji Niepodległości. Z oświadczeń wynika, że był jedyną osobą wykonującą w imieniu Zamawiającego czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem procedury wyboru wykonawców usług.

ZK zaleca Beneficjentowi, aby w ramach kolejnych postępowań konkurencyjnych ww. czynności były realizowane przez co najmniej dwie osoby, tj. z zachowaniem zasady „dwóch par oczu”, co zniweluje ryzyko wystąpienia ewentualnych błędów związanych z ich prowadzeniem.

PRAWIDŁOWOŚĆ REALIZACJI DZIAŁAŃ INFORMACYJNO-PROMOCYJNYCH

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

- wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie (w szczególności wskazanymi w § 22 umowy i załączniku nr 12 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 w szczególności, że Beneficjent:

- oznakował dokumentację merytoryczną, stronę internetową projektu oraz inne materiały informacyjne znakiem: znaku Funduszy Europejskich (FE) złożonego z symbolu graficznego, nazwy Fundusze Europejskie oraz nazwy programu, znaku barw Rzeczypospolitej Polskiej (znak barw RP) złożonego z barw RP oraz nazwy „Rzeczpospolita Polska” oraz znaku Unii Europejskiej (UE) złożonego z flagi UE, napisu Unia Europejska i nazwy funduszu (na dokumentacji czarno-białej Beneficjent stosował zestawienie znaków FE i UE),
- prawidłowo oznakował miejsce realizacji projektu, w szczególności zamieścił w biurze projektu plakat identyfikujący projekt o formacie A3, zawierającym w szczególności: nazwę beneficjenta, tytuł projektu, cel projektu, wysokość wkładu UE w projekt, znak FE, barwy RP, znak UE,
- umieścił na stronie internetowej: <http://fundacja-niepodleglosci.pl/projekty/czlowiek-najlepsza-inwestycja2/o-projekcie/> krótki opis projektu, zawierający obligatoryjne elementy określone w załączniku nr 12 do umowy o dofinansowanie, pn. „Obowiązki informacyjne Beneficjenta”, tj.: cele projektu, planowane efekty, wartość projektu oraz wkład Funduszy Europejskich,
- ponosi wydatki związane z działaniami informacyjno-promocyjnymi w ramach kosztów bezpośrednich.

Niemniej kontrolujący stwierdzili następujące uchybienie:

USTALENIE

MNIEJ ISTOTNE:

- **Brak zaktualizowania krótkiego opisu projektu na stronie internetowej**

Z krótkiego opisu projektu na stronie internetowej <http://fundacja-niepodleglosci.pl/projekty/czlowiek-najlepsza-inwestycja2/o-projekcie/> wynika, że grupę docelową w projekcie stanowi 300 organizacji pozarządowych i ich 500 przedstawicieli (300 kobiet i 200 mężczyzn), którzy skorzystają z bezpłatnych szkoleń o następującej tematyce:

- Zasady tworzenia prawa i techniki legislacyjne z zakresu ekonomii z elementami polityki przemysłowej/ekonomii przedsiębiorstwa/analizy finansowej – 300 osób,
- Zasady tworzenia prawa i techniki legislacyjne z zakresu prawa gospodarczego/prawa pracy – 200 osób.

Tymczasem na skutek zmian wprowadzonych do projektu w wyniku aktualizacji WND grupę docelową stanowią 342 organizacje pozarządowe i 570 przedstawicieli tych organizacji (w tym 342 kobiety i 228 mężczyzn), przy czym wsparciem w zakresie:

- zasad tworzenia prawa i techniki legislacyjne z zakresu ekonomii z elementami polityki przemysłowej/ekonomii przedsiębiorstwa/analizy finansowej zostanie objętych 60 osób,
- zasad tworzenia prawa i techniki legislacyjne z zakresu prawa gospodarczego/prawa pracy zostanie objętych 510 osób.

W pierwszej Informacji pokontrolnej ZK zobligował Beneficjenta do stosownej aktualizacji krótkiego opisu projektu na stronie internetowej.

W załączeniu do pisma z 20.06.2022 r. Beneficjent dostarczył print screen ze strony internetowej potwierdzający, że poprawił krótki opis projektu zgodnie z zaleceniami ZK.

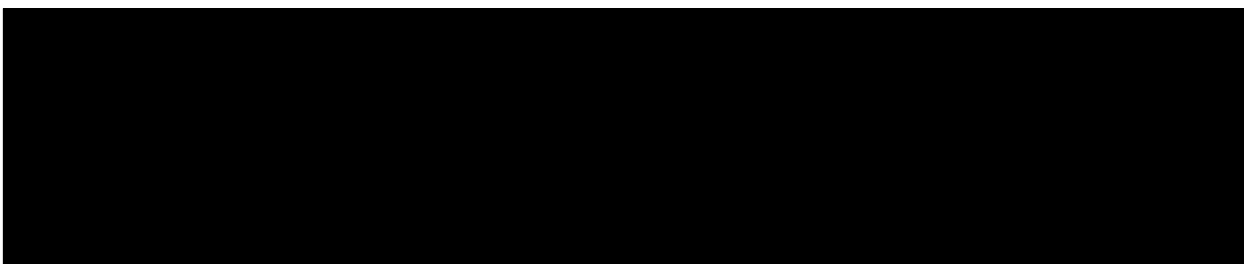
ZK stwierdza, że Beneficjent wdrożył zalecenie pokontrolne.

ARCHIWIZACJA DOKUMENTACJI I ZAPEWNIENIE ŚCIEŻKI AUDYTU

Z § 17 ust. 3 umowy o dofinansowanie projektu 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.

ZK ustalił, że końcowy WNP nie został zatwierdzony i przekazany do certyfikacji. Dlatego okres archiwizacji dokumentacji projektu dotychczas się nie rozpoczął.

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



W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

12. PODSUMOWANIE WYNIKÓW KONTROLI

ZK dokonał oceny projektu na postawie następujących kryteriów:

A. Ścieżka audytu

W związku z realizacją kontroli w trybie zdalnym Beneficjent zapewnił kontrolującą wgląd do dokumentacji związanej z realizacją projektu za pośrednictwem SL2014.

ZK stwierdził, że dokumentacja jest kompletna i umożliwia prześledzenie ścieżki audytu. W toku prowadzonych czynności kontrolnych Beneficjent udzielał kontrolującą wyjaśnień i przekazywał brakujące lub poprawione dokumenty.

B. Zarządzanie projektem i personel projektu

ZK ustalił, że zgodnie z WND Beneficjent nie zatrudnił do realizacji projektu personelu merytorycznego.

W kontekście zarządzania projektem Beneficjent zaangażował Zespół projektowy, działający na zasadach określonych 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”.

Kontrolujący ustalili, że co do zasady, dane zebrane w formie papierowej są zgodne z danymi zamieszczonymi w module Monitorowanie Uczestników w systemie SL2014.

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

Niemniej stwierdzono uchybienie polegające na powierzeniu przetwarzania danych osobowych przed upływem terminu na wyrażenie sprzeciwu przez IP PO WER (7 przypadków) oraz braku uwzględnienia w umowach powierzenia przetwarzania danych osobowych obligatoryjnych zapisów dotyczących odpowiedzialności przetwarzającego, określonych w umowie o dofinansowanie projektu (7 przypadków).

D. Rozliczenia finansowe

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

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

ZK stwierdził, że Beneficjent prowadził prawidłowy monitoring wskaźników w projekcie i osiągnął wartość docelową wskaźników produktu i rezultatu na poziomie przewidzianym we WND lub wyższym.

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

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

G. Działania informacyjna – promocyjne

ZK stwierdził, że Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie (w szczególności wskazanymi w § 22 umowy i załączniku nr 12 do umowy pn. „Obowiązki informacyjne Beneficjenta”).

Niemniej kontrolujący stwierdzili uchybienie polegające na braku aktualizacji krótkiego opisu projektu na stronie internetowej Beneficjenta.

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

kategoria nr 1 – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.

ZALECENIA POKONTROLNE nr 3/POWER/2021/2022

- 1. Podstawa prawna:** art. 22 ust. 2 pkt 2 i art. 23 ustawy wdrożeniowej.
- 2. Ocena kontrolowanej działalności:** w wyniku kontroli ZK ocenił proces realizacji projektu nr POWR.02.16.00-00-0097/19, pn. „Człowiek - najlepsza inwestycja II” w sposób pozytywny.

2. Zalecenia pokontrolne:

KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU

USTALENIE

MNIEJ ISTOTNE:

- **Brak zgodności pomiędzy informacjami wykazanymi w dokumentacji papierowej uczestników projektu i w zakładce „Monitorowanie uczestników” w SL2014**

ZK obliguje Beneficjenta do poprawienia w zakładce „Monitorowanie uczestników” Aplikacji SL2014 błędnych adresów e-mail 2 uczestników projektu.

POPRAWNOŚĆ STOSOWANIA ZASADY KONKURENCYJNOŚCI

USTALENIE

MNIEJ ISTOTNE:

- **Brak odpowiedniego upublicznienia w Bazie konkurencyjności informacji o wyniku postępowania nr 2021-1137-49477 oraz nr 2021-1137-85117**

W pierwszej Informacji pokontrolnej ZK zobligował Beneficjenta do uzupełnienia w Bazie konkurencyjności informacji o rozstrzygnięciu ww. postępowań zgodnie z uwagami opisanymi w Informacji oraz przekazania dokumentu potwierdzającego wdrożenie zalecenia (np. print screen).

W załączeniu do pisma z 20.06.2022 r. Beneficjent przesłał print screeny, z których wynika, że w ramach każdego z ww. postępowań uzupełnił w Bazie konkurencyjności cenę zamówienia.

ZK stwierdza, że Beneficjent wdrożył zalecenie pokontrolne.

USTALENIE

ISTOTNE:

- **Błędy i braki w oświadczeniach o braku powiązań osobowych i kapitałowych w ramach postępowań nr 2021-1137-49477 oraz nr 2021-1137-85117**

W pierwszej Informacji pokontrolnej ZK zobligował Beneficjenta do uzupełnienia/poprawienia oświadczeń o braku powiązań osobowych i kapitałowych zgodnie z uwagami opisanymi w Informacji pokontrolnej oraz ich ponownego przesłania.

W załączeniu do pisma z 20.06.2022 r. Beneficjent dostarczył oświadczenia uzupełnione/poprawione zgodnie z zaleceniami ZK.

ZK stwierdza, że Beneficjent wdrożył zalecenie pokontrolne.

PRAWIDŁOWOŚĆ REALIZACJI DZIAŁAŃ INFORMACYJNO-PROMOCYJNYCH

USTALENIE

MNIEJ ISTOTNE:

- **Brak zaktualizowania krótkiego opisu projektu na stronie internetowej**

W pierwszej Informacji pokontrolnej ZK zobligował Beneficjenta do aktualizacji krótkiego opisu projektu na stronie internetowej, stosownie do uwag określonych w Informacji.

W załączeniu do pisma z 20.06.2022 r. Beneficjent dostarczył print screen ze strony internetowej potwierdzający, że poprawił krótki opis projektu zgodnie z zaleceniami ZK.

ZK stwierdza, że Beneficjent wdrożył zalecenie pokontrolne.

Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych: 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej.

Pouczenie:

Zgodnie z art. 25 ust. 11 ustawy wdrożeniowej, nie przysługuje Państwu prawo do złożenia dodatkowych zastrzeżeń do ostatecznej Informacji pokontrolnej oraz Stanowiska kontrolujących.

Podpisy członków ZK:

[REDACTED]
(podpis kierownika Zespołu kontrolującego)

[REDACTED]
(podpis członka Zespołu kontrolującego)

[REDACTED] nie jest obecnie pracownikiem KPRM.

Zatwierdzone przez:

**Kancelaria Prezesa Rady Ministrów
Departament Społeczeństwa Obywatelskiego
Zastępca Dyrektora**

08.07.2022

Lukasz Marcisz

(data i podpis osoby zatwierdzającej Informację pokontrolną)

Department of Health and Human Services
Washington, D.C. 20492

Public Health