

Informacja pokontrolna nr 9/POWER/2022/2023/KP

1.	Podstawa prawna kontroli	Podstawą prawną kontroli jest art. 22 ust. 2 pkt 2b 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 – Departament Społeczeństwa Obywatelskiego
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 Departamencie Społeczeństwa Obywatelskiego (DOB), 2) ██████████ – członek ZK, ekspertka w WPK w DOB.
4.	Termin kontroli	12-14.09.2023 r.
5.	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Kontrola planowa w siedzibie beneficjenta
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Departament Służby Cywilnej (DSC) - Kancelaria Prezesa Rady Ministrów (Beneficjent)
7.	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Krucza 36 / Wspólna 6 00-522 Warszawa
8.	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie /Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	Nazwa projektu: „Przeprowadzenie szkoleń dla pracowników administracji publicznej z zakresu konsultacji publicznych” Numer projektu: POWR.02.16.00-00-0155/21 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 Decyzja nr: POWR.02.16.00-00-0155/21-00 (z późn.zm.)

		<p>Wartość projektu: 687 000,00 zł</p> <p>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 0,00 zł</p> <p>Stawka kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem: 0%</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) poprawność stosowania zamówień publicznych, 7) kwalifikowalność personelu merytorycznego projektu, 8) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych, 9) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu. <p>Projekt nie jest realizowany w partnerstwie.</p>
10.	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	<p>Rozliczenia finansowe:</p> <p>W końcowym wniosku o płatność (WNP) nr POWR.02.16.00-00-0155/21-007 Beneficjent wykazał w poz. 1 zestawienia dokumentów fakturę nr FAPRP/3/07/2023 z 5.07.2023 r. Był to jedyny dokument, jaki Beneficjent przedstawił do rozliczenia w projekcie. Do dnia rozpoczęcia kontroli wydatek nie podlegał sprawdzeniu w procesie weryfikacji WNP, dlatego został objęty kontrolą (próba 100%).</p> <p>Uczestnicy projektu:</p>

	<p>Kontrolujący sprawdzili dokumentację 23 z 215 uczestników projektu wykazanych przez Beneficjanta w zakładce „Monitorowanie uczestników” w SL2014 (próbna 10,70%), przy czym 13 osób dobrano do próby losowo, a 10 osób ekspercko. Uczestnicy wybrani do kontroli nie podlegali analizie pogłębionej WNP.</p> <p>Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych (PZP):</p> <p>Do dnia rozpoczęcia kontroli Beneficjent przeprowadził jedno postępowania w trybie PZP. Zamówienie nie było sprawdzane na etapie analizy pogłębionej WNP, dlatego zostało poddane kontroli (próbna 100%).</p> <p>Zasada konkurencyjności/rozeznanie rynku:</p> <p>Nie dotyczy. Beneficjent nie zrealizował zamówień w trybie konkurencyjnym/na podstawie rozeznania rynku. Analiza wniosku o dofinansowanie (WND) wykazała, że nie był to tego zobowiązany.</p> <p>Personel merytoryczny projektu:</p> <p>Zgodnie z WND, Beneficjent nie angażował do projektu personelu merytorycznego, zatrudnianego na podstawie umowy o pracę.</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, DOB w KPRM, pełniący rolę Instytucji Pośredniczącej (IP) dla Działania 2.16 PO WER, przeprowadził od 12.09.2023 r. do 14.09.2023 r. kontrolę planową w siedzibie beneficjenta projektu pozakonkursowego nr POWR.02.16.00-00-0155/21, pn. „Przeprowadzenie szkoleń dla pracowników administracji publicznej z zakresu konsultacji publicznych”. Projekt został przewidziany do realizacji w Rocznym Planie Działania KPRM na 2021 r.

Celem kontroli była weryfikacja realizacji zapisów decyzji o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój nr: POWR.02.16.00-00-0155/21-00 z 27.10.2021 r. (z późn. zm.) w sprawie przyznania dofinansowania Kancelarii Prezesa

Rady Ministrów – Departamentowi Służby Cywilnej, na realizację zadań związanych z realizacją projektu pozakonkursowego, zwanej dalej decyzją o dofinansowanie projektu.

11B. DOKUMENTACJA:

ZK zweryfikował w szczególności następujące dokumenty:

1. Decyzję o dofinansowanie projektu;
2. Decyzję nr: POWR.02.16.00-00-0155/21-01 z dnia 28.02.2023 r. zmieniającą decyzję o dofinansowaniu projektu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 nr: POWR.02.16.00-00-0155/21-00 z dnia 27.10.2021 r.;
3. WND nr POWR.02.16.00-00-0155/21 (wersję załączoną do decyzji o dofinansowanie projektu i kolejne zatwierdzone wersje WND);
4. WNP nr:
 - POWR.02.16.00-00-0155/21-001-01 za okres od 1.10.2021 r. do 31.12.2021 r. (wniosek sprawozdawczy, zatwierdzony),
 - POWR.02.16.00-00-0155/21-002-01 za okres od 1.01.2022 r. do 31.03.2022 r. (wniosek sprawozdawczy, zatwierdzony),
 - POWR.02.16.00-00-0155/21-003-01 za okres od 1.04.2022 r. do 30.06.2022 r. (wniosek sprawozdawczy, zatwierdzony),
 - POWR.02.16.00-00-0155/21-004-01 za okres od 1.07.2022 r. do 30.09.2022 r. (wniosek sprawozdawczy, zatwierdzony),
 - POWR.02.16.00-00-0155/21-005-01 za okres od 1.10.2022 r. do 31.12.2022 r. (wniosek sprawozdawczy, zatwierdzony),
 - POWR.02.16.00-00-0155/21-006-01 za okres od 1.01.2023 r. do 31.03.2023 r. (wniosek sprawozdawczy, zatwierdzony),
 - POWR.02.16.00-00-0155/21-007-01 za okres od 1.04.2023 r. do 30.06.2023 r. (wniosek o refundację/sprawozdawczy/końcowy, niezatwierdzony);
5. Dokumentację dotyczącą rozliczeń finansowych, w tym m.in.: fakturę ze specyfikacją i potwierdzeniem jej opłacenia, zasady rachunkowości;
6. Dokumentację dotyczącą uczestników projektu, w tym m.in.: formularze zgłoszeniowe do projektu, na podstawie których Beneficjent uzupełnił zakładkę „Monitorowanie uczestników” w systemie SL 2014, Oświadczenia uczestników projektu, listy obecności ze szkoleń, pre i post testy, zaświadczenia o ukończeniu szkolenia, Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie;
7. Dokumentację dotyczącą przetwarzania danych osobowych, w tym m.in.: imienne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych, dokumentację opisującą sposób

- przetwarzania danych osobowych, a także środki techniczne i organizacyjne, zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych, rejestr czynności przetwarzania oraz dokument potwierdzający, że Beneficjent szacuje ryzyko, aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzanych danych, odpowiadający temu ryzyku;
8. Dokumentację dotyczącą postępowania przetargowego nr PN-14/22, w tym m.in.: notatkę z szacowania, ogłoszenie o zamówieniu, specyfikację warunków zamówienia (SWZ), dokumentację z powołania członków komisji przetargowej, oferty z załącznikami, oświadczenia osób biorących udział w postępowaniu o niepodleganiu wyłączeniu z czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia, protokół z postępowania, umowę z wykonawcą;
 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:**

Projekt był realizowany na podstawie decyzji o dofinansowanie projektu w okresie od 1.10.2021 r. do 30.06.2023 r.

ZK potwierdził, że:

- Cel projektu wpisuje się w realizację celu szczegółowego PO WER pn. „Wzmocnienie potencjału podmiotów zaangażowanych w proces stanowienia prawa na szczeblu krajowym; w związku z organizacją szkoleń z zakresu konsultacji publicznych nastąpiło podniesienie kompetencji pracowników administracji publicznej zaangażowanych w proces stanowienia prawa;
- W zakresie postępu rzeczowego, realizacja projektu odbywała się zgodnie z założeniami merytorycznymi. Projekt, co do zasady, był realizowany terminowo. Zgodnie z pierwotnym WND, w Zadaniu nr 1, etap 1 pn. „Przygotowanie dokumentacji przetargowej i przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego” zaplanowano do końca marca 2022 r. Procedura udzielenia zamówienia publicznego wydłużyła się ze względu na długotrwały proces uzgadniania dokumentacji przetargowej. Postępowanie zostało wszczęte 30.06.2022 r., dlatego Beneficjent zmienił WND i zaktualizował harmonogram realizacji projektu. Niemniej pierwotny termin zakończenia okresu realizacji projektu nie uległ zmianie;
- Informacje przekazywane we WNP w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym;
- Produkty projektu, tj. dwa kursy e-learningowe, które Beneficjent udostępnił nieodpłatnie w systemie elearningowym służby cywilnej pod nw. linkami:

— <https://elearning.kprm.gov.pl/course/view.php?id=240>: „Komunikacja oraz zarządzanie uwagami interesariuszy konsultacji publicznych” oraz

— <https://elearning.kprm.gov.pl/course/view.php?id=237>: „Konsultacje publiczne w rządowym procesie legislacyjnym”,

są odpowiedniej jakości;

- Beneficjent monitorował osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie oraz zbierał dane uczestników projektu zgodnie z „Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych” i WND. Zgodnie z końcowym WNP, zrealizował założone w projekcie wskaźniki na poziomie przewyższającym założenia WND:

a) wskaźniki produktu:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa wskaźnika	Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu	Stopień realizacji (%)
1.	Liczba pracowników administracji publicznej objętych wsparciem szkoleniowym w zakresie oceny wpływu regulacji	200	215	107,50 %
2.	Liczba pracowników administracji publicznej objętych wsparciem szkoleniowym z zakresu konsultacji publicznych	200	215	107,50 %

b) Wskaźnik rezultatu:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa wskaźnika	Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu	Stopień realizacji (%)
1.	Liczba pracowników administracji publicznej, którzy nabyli kompetencje w zakresie oceny wpływu regulacji	180	194	107,78 %
2.	Liczba pracowników administracji publicznej, którzy podnieśli kompetencje z zakresu konsultacji publicznych	180	194	107,78 %

Uwaga dodatkowa: W trakcie kontroli ZK skierował do Beneficjenta prośbę o wyjaśnienie, jak obliczył stopień realizacji wskaźników rezultatu. Z końcowego WNP wynika, że wartość tych wskaźników osiągnięta od początku realizacji projektu to 194 osoby. Natomiast z elektronicznego formularza monitorowania uczestników wynika, że kompetencje nabyło 196 osób (w przypadku tych osób, pole „Sytuacja (1) osoby w momencie zakończenia udziału w projekcie” zawiera wartość „osoba nabyła kompetencje”).

Beneficjent wyjaśnił, że pomiar wskaźników rezultatu zgodnie z WND był prowadzony za pomocą testów kompetencyjnych na początku i na końcu szkoleń: „Różnica w wyniku testów była podstawą do zaliczenia uczestnika do wskaźnika rezultatu (wyższy wynik w post-teście niż w pre-teście). Wyjaśniając rozbieżność pomiędzy informacjami zawartymi w formularzu monitorowania uczestników, należy zauważyć, że osoby mogły nabyć kompetencje pomimo braku różnicy w wyniku testów (np. w pre-teście osiągnęli maksymalną liczbę punktów i w post-teście nie mogli uzyskać wyższego wyniku, a jednocześnie dzięki udziałowi w szkoleniu mogli poszerzyć/zaktualizować swoją wiedzę, czyli nabyć kompetencje). Takie osoby mają wpisane w formularzu monitorowania uczestników, że nabyły kompetencje, ale nie są one wykazywane we wskaźniku”.

W załączeniu do tych wyjaśnień Beneficjent przesłał plik Excel pn. „Zestawienie uczestników do wskaźników”, z którego wynika, czy dana osoba biorąca udział w szkoleniach, była uwzględniona przy pomiarze wskaźników. Na jego podstawie kontrolujący ustalili, że w projekcie wzięło udział 215 osób, z czego 21 osób nie może być uwzględnionych przy wyliczeniu stopnia realizacji wskaźników rezultatu, ponieważ uzyskały taką samą liczbę pkt z pre i post testu. Dlatego ZK akceptuje ww. wyjaśnienia Beneficjenta.

ZK nie stwierdził nieprawidłowości/uchybień w ww. zakresie.

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

ZK stwierdził, że Beneficjent realizował 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:

- Uwzględnił „Standard dostępności dla polityki spójności 2014-2020”, w tym:
 - realizował rekrutację uczestników zgodnie ze standardem szkoleniowym,
 - nie odrzucił żadnej aplikacji z jakichkolwiek powodów;
- Umożliwił osobom biorącym udział we wsparciu zgłoszenie szczególnych potrzeb (ostatecznie żaden uczestnik projektu ich nie zgłosił);
- Stosował standard szkoleniowy w zakresie miejsca realizacji wsparcia i sposobu opracowania materiałów szkoleniowych;

- Prowadził kampanię informacyjno-promocyjną zgodnie ze standardem informacyjno-promocyjnym;
- Realizował zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami WND oraz WNP, w tym:
 - stosował język wrażliwy ze względu na płeć,
 - unikał 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 jakiekolwiek inne cechy określające uczestników na płaszczyźnie pozamerytorycznej.

ZK nie stwierdził nieprawidłowości/uchybień w ww. zakresie.

11E. KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU

We WND Beneficjent założył, że przeszkoli 200 pracowników urzędów administracji publicznej, uczestniczących w procesie konsultacji publicznych. Przewidział, że każdy z nich otrzyma wsparcie w wymiarze 3 dni szkoleniowych (ok. 6 godz. dydaktycznych dziennie, tj. razem 18 godzin dydaktycznych, po 45 minut każda). Skierował wsparcie przede wszystkim do pracowników urzędów wchodzących w skład służby cywilnej, w tym w szczególności ministerstw i urzędów centralnych, odpowiedzialnych za przygotowanie dokumentów podlegających konsultacjom publicznym. Jako bezpośredni rezultat projektu założył istotne podniesienie kompetencji co najmniej 180 pracowników administracji publicznej z zakresu konsultacji publicznych.

ZK wybrał do kontroli 23 z 215 uczestników projektu (próba 10,23%), przy czym 13 osób dobrano metodą losową a 10 osób metodą ekspercką. Osoby wybrane w ramach próby nie były kontrolowane podczas weryfikacji WNP i kontroli prowadzonych w poprzednich latach obrotowych:

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.	J	

Beneficjent na potrzeby kontroli przedstawił następujące dokumenty dotyczące ww. uczestników projektu:

- Formularze zgłoszeniowe wypełnione przez kierowników urzędów lub osoby upoważnione przez kierowników urzędów, zawierające zgłoszenia przedstawicieli administracji do udziału w projekcie,
- Formularze służące do gromadzenia danych osobowych uczestników projektu, niezbędnych do wprowadzenia do systemu SL 2014,
- Oświadczenia uczestników projektu w zakresie przetwarzania danych osobowych RODO,
- Listy obecności ze szkoleń,
- Testy kompetencyjne przeprowadzone na początku i na końcu szkoleń (pre- i post-testy),
- Zaświadczenia potwierdzające nabycie kompetencji.

Ponadto weryfikacji poddano Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w szkoleniach „Przeprowadzenie szkoleń dla pracowników administracji publicznej z zakresu konsultacji publicznych”.

ZK ustalił w szczególności, że:

- Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu były złożone przed lub – najpóźniej – w dniu udzielenia pierwszej formy wsparcia danej osobie;
- Uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we WND;
- Beneficjent prowadził procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do wsparcia (w tym: właściwie upublicznił ogłoszenie o rekrutacji, określił prawidłowo kryteria wyboru uczestników projektu, dokonał prawidłowej oceny formularzy zgłoszeniowych);

- Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie był prowadzony z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminował żadnej osoby ubiegającej się o wsparcie;
- Beneficjent prowadzi nabór na szkolenia zgodnie z „Regulaminem rekrutacji i uczestnictwa w szkoleniach „Przeprowadzenie szkoleń dla pracowników administracji publicznej z zakresu konsultacji publicznych”, który upublicznił na stronie internetowej <https://www.gov.pl/web/sluzbacywilna/przeprowadzenie-szkolen-dla-pracownikow-administracji-publicznej-z-zakresu-konsultacji-publicznych>;
- Beneficjent posiada wszystkie wymagane dane o uczestniku, niezbędne do monitorowania wskaźników projektu;
- Dane uczestników są zgodne z danymi zawartymi w centralnym systemie informatycznym SL2014;
- Dane uczestników projektu są zbierane zgodnie z „Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych” oraz „Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków”.

11F. PRAWIDŁOWOŚĆ PRZETWARZANIA DANYCH OSOBOWYCH:

W ramach projektu Beneficjent przetwarza dane osobowe, w tym dane uczestników korzystających ze wsparcia. 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 (RODO), obowiązującymi przepisami krajowymi oraz § 18 decyzji 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:
 - 1) Zarządzenie nr 12 Szefa Kancelarii Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 maja 2018 r. w sprawie Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji w Kancelarii Prezesa Rady Ministrów,
 - 2) Załącznik do zarządzenia nr 12 Szefa Kancelarii Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 maja 2018 r. – Polityka Bezpieczeństwa Informacji Kancelarii Prezesa Rady Ministrów;
- Szacuje ryzyko, aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzanych danych, odpowiadający temu ryzyku;

- Prowadzi rejestr czynności przetwarzania;
- Powierzył przetwarzanie danych osobowych Instytutowi ADN SP. z o.o. Sp. k. Powierzenie nastąpiło za zgodą IP (pismo z dnia 8.11.2022 r.), na podstawie odrębnej umowy powierzenia danych osobowych zawartej w dniu 8.12.2022 r. do umowy głównej nr 336/DSC/2022. Umowa została zawarta na piśmie (z elektronicznymi podpisami stron), zachowano zgodność celu przetwarzania danych oraz wskazano zakres powierzonych danych.

ZK nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w tym zakresie.

11G. PRAWIDŁOWOŚĆ ROZLICZEŃ FINANSOWYCH:

W końcowym WNP nr POWR.02.16.00-00-0155/21-007-01 Beneficjent wykazał w poz. 1 zestawienia dokumentów fakturę nr FAPRP/3/07/2023 z 5.07.2023 r. Był to jedyny dokument, jaki Beneficjent przedstawił do rozliczenia w projekcie. Do dnia rozpoczęcia kontroli wydatek nie podlegał sprawdzeniu w procesie weryfikacji WNP, dlatego został objęty kontrolą (próba 100%):

Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Nazwa towaru lub usługi	Wydatki kwalifikowalne
nr FAPRP/3/07/2023	5.07.2023 r.	Przygotowanie, organizacja i przeprowadzenie szkoleń z zakresu konsultacji publicznych dla 200 osób oraz przygotowanie dwóch kursów elearningowych w ramach projektu „Przeprowadzenie szkoleń dla pracowników administracji publicznej z zakresu konsultacji publicznych”, zgodnie z umową 336/ DSC/ 2022 z 2 grudnia 2022 r.	657 000,00 zł

Poza ww. fakturą kontrolujący sprawdzili:

- specyfikację do faktury nr FAPRP/3/07/2023 z 5.07.2023 r.
- wydruk z systemu Bankowości elektronicznej NBP potwierdzający, że faktura była opłacona 26.07.2023 r.
- dokument księgowy z rejestru 16.23_D3_Zakup_U nEr 2023 / 07 / 3 (wydruk z 10.07.2023 r.).

ZK stwierdził w szczególności, że:

- Beneficjent posiada dokument finansowo-księgowy z dowodem zapłaty, który potwierdza poniesienie wydatku;
- Beneficjent opisuje dokumenty w sposób uwidaczniający ich związek z projektem;

- Beneficjent zrealizował współfinansowane usługi (potwierdzają to w szczególności: listy obecności ze szkoleń z zakresu konsultacji publicznych, dwa kursy zamieszczone w systemie elearningowym służby cywilnej, „SPRAWOZDANIE z realizacji zamówienia dot. przygotowania, organizacji i przeprowadzenia szkoleń z zakresu konsultacji publicznych w ramach projektu pn. „Przeprowadzenie szkoleń dla pracowników administracji publicznej z zakresu konsultacji publicznych” za okres od 02.12.2022 do 31.05.2023” z 29.06.2023 r.);
- Beneficjent wykazał w końcowym WNP dane zgodne z dokumentacją finansowo-księgową;
- Beneficjent 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.); ZK sprawdził dokument pn. „Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące w Kancelarii Prezesa Rady Ministrów (aktualizacja)” z załącznikami; Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków;
- Zgodnie z zapisami § 8 ust. 1 i 2 decyzji o dofinansowanie projektu, środki finansowe dla Beneficjenta na realizację projektu są uruchamiane poprzez właściwego dysponenta, stanowiąc zwiększenie planu wydatków Beneficjenta na dany rok budżetowy na realizację zadań w ramach Projektu. IP PO WER upoważniła Beneficjenta do wystawiania i przekazywania, w jej imieniu, zlecenia płatności do Banku Gospodarstwa Krajowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa;
- Zweryfikowany wydatek, ujęty w końcowym WNP, jest kwalifikowalny;
- Zgodnie z § 5 decyzji o dofinansowanie projektu, w ramach projektu Beneficjent nie rozlicza kosztów pośrednich;
- W projekcie nie wystąpiły przypadki podwójnego finansowania, określone w krajowych „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności w okresie programowania 2014-2020”.

ZK nie stwierdził nieprawidłowości/uchybień w ww. zakresie.

11H. POPRAWNOŚĆ STOSOWANIA ZASADY KONKURENCYJNOŚCI:

Nie dotyczy - Beneficjent nie stosował w projekcie zasady konkurencyjności. Analiza WND wykazała, że nie był do tego zobowiązany.

11I. POPRAWNOŚĆ STOSOWANIA ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH:

Do dnia rozpoczęcia kontroli Beneficjent przeprowadził w ramach PZP jedno postępowanie, nr PN-14/2022. Postępowanie nie było sprawdzane w ramach analizy pogłębionej WNP, dlatego zostało poddane kontroli (próba 100%).

Przedmiotem zamówienia było przygotowanie, organizacja i przeprowadzenie szkoleń dla pracowników administracji publicznej zaangażowanych w proces stanowienia prawa, w obszarze konsultacji publicznych.

ZK potwierdził w szczególności, że:

- Zamawiający przeprowadził postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie art. 132 i nast. ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jedn.: Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 z późn. zm.);
- 30.06.2022 r. ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej;
- 5.07.2022 r. ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane:
 - w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod nr 2022/S 127-361732:
<https://ted.europa.eu/udl?uri=TED:NOTICE:361732-2022:TEXT:PL:HTML&src=0>,
 - na stronie internetowej Beneficjenta: <https://www.gov.pl/web/premier/pn-1422-przeprowadzenie-szkolen-z-konsultacji-publicznych>;
- Zamawiający powołał komisję przetargową 21.03.2022 r., na podstawie art. 53 ust. 1 PZP;
- wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenia na podstawie art. 56 ust. 2 i 3 PZP, dotyczące niepodleganiu wyłączeniu z czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia;
- specyfikacja warunków zamówienia (SWZ) zawiera obligatoryjne elementy, określone w art. 281 ust. 1 i 2 PZP;
- opis przedmiotu zamówienia został prawidłowo skonstruowany – zawiera wszystkie wymagane elementy niezbędne do przygotowania ofert przez wykonawców i nie odnosi się do znaków towarowych czy nazw własnych;
- 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 prawidłowo ustalił i stosował terminy odnoszące się do poszczególnych etapów postępowania;
- Termin składania ofert upłynął 5.08.2022 r. o godzinie 10:00. Składanie ofert w ramach postępowania PN-14/2022 odbywało się w całości przy użyciu środków komunikacji elektronicznej. Otwarcie ofert odbyło się w przepisowym terminie, 5.08.2022 r., o godzinie 11:30;
- Zgodnie z art. 222 ust. 5, niezwłocznie po otwarciu ofert, tj. 5.08.2022 r., Zamawiający udostępnił na stronie internetowej prowadzonego postępowania:
<https://www.gov.pl/web/premier/pn-1422-przeprowadzenie-szkolen-z-konsultacji->

publicznych, informacje o nazwach oraz siedzibach wykonawców, których oferty zostały otwarte oraz cenach zawartych w ofertach;

- W odpowiedzi na ogłoszenie o zamówieniu wpłynęły 3 oferty:
 - Instytut ADN Sp. z o.o. Sp.k., ul. Grzybowska 56, 00-844 Warszawa, cena całkowita brutto 687 000,00;
 - Centrum Tłumaczeń Doradztwa i Edukacji PRAGMATIC Sp. z .o.o., ul. Warszawska 49 lok. 50, 25-531 Kielce, cena całkowita brutto 985 000,00;
 - Polski Instytut Rozwoju Sp. z o. o., ul. Twarda 18, 00-105 Warszawa, cena całkowita brutto 723 000,00 zł.
- Zamawiający wymagał, w celu prawidłowego zabezpieczenia oferty, wniesienia wadium w wysokości 10 000,00 zł, przed upływem terminu składania ofert, tj. do 5.08.2022 r., do godziny 10.00. Instytut ADN Sp. z o.o. Sp. k. oraz Polski Instytut Rozwoju Sp. z o.o. wnieśli wadium prawidłowo. Natomiast Centrum Tłumaczeń Doradztwa i Edukacji PRAGMATIC Sp. z o.o. wniosło wadium po terminie - dzień uznania wadium na rachunku Zamawiającego to 5.08.2023 r., godz. 10.15. Dlatego Zamawiający odrzucił tę ofertę;
- Na podstawie wyjaśnień (w tym złożonych dowodów) Instytutu ADN Sp. z o.o. Sp. k. Zamawiający ustalił, że cena oferty złożonej przez tego Wykonawcę nie była rażąco niska;
- Na podstawie kryteriów oceny ofert w Zamawiający wybrał ofertę najkorzystniejszą, złożoną przez Instytut ADN Sp. z o.o. Sp.k. Wybrany Wykonawca spełnił warunki udziału w postępowaniu, w szczególności w zakresie braku podlegania wykluczeniu z postępowania na podstawie art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego (tekst jedn.: Dz. U. z 2022 r. poz. 835 z późn. zm.). Powyższe wynika z załączników do oferty Wykonawcy: Jednolitego Europejskiego Dokumentu Zamówienia oraz załączników nr 11 i 12, a także informacji zamieszczonych na stronie Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji: <https://www.gov.pl/web/mswia/lista-osob-i-podmiotow-objetych-sankcjami> (Wykonawca nie jest uwzględniony na tej liście);
- Beneficjent posiada prawidłowo wypełniony i kompletny „PROTOKÓŁ POSTĘPOWANIA W TRYBIE PRZETARGU NIEOGRANICZONEGO”, oznaczenie sprawy PN-14/2022, zatwierdzony przez Pana Huberta Wojtacha 14.12.2022 r., zawierający elementy określone w art. 72 ust. 1 i art. 73 ustawy PZP;
- 2.12.2022 r. Zamawiający zawarł umowę nr 336/DCS/22 z Instytutem ADN Sp. z o.o. Sp.k. Umowa została sporządzona w formie pisemnej (zawiera podpisy elektroniczne Zamawiającego i Wykonawcy) i obejmuje postanowienia zgodne z zapisami SWZ oraz zgodne z ofertą wybranego Wykonawcy, treść tej umowy nie była zmieniana;
- Beneficjent prawidłowo upublicznił informację o zawarciu umowy z Wykonawcą; Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii

Europejskiej 8.12.2022 r. oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej 13.12.2022 r. pod nr 2022/S 240-692587.

ZK nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w tym zakresie.

11J. KWALIFIKOWALNOŚĆ PERSONELU MERYTORYCZNEGO PROJEKTU:

Nie dotyczy - Beneficjent nie zatrudniał w projekcie personelu merytorycznego.

11K. PRAWIDŁOWOŚĆ REALIZACJI DZIAŁAŃ INFORMACYJNO-PROMOCYJNYCH:

ZK stwierdził, że Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w §20 decyzji o dofinansowanie projektu 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”.

Ponadto 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:

- prawidłowe oznakowanie znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znakiem Funduszu Europejskiego wraz z nazwą Programu Wiedza Edukacja Rozwój wszelkiej dokumentacji projektu, w tym: dokumentacji przetargowej, umów, produktów, e-maili, dokumentacji rekrutacyjnej oraz dokumentów, które są podawane do wiadomości publicznej, w tym dokumentów udostępnionych na stronie internetowej projektu;
- utworzenie strony internetowej dedykowanej projektowi:
<https://www.gov.pl/web/sluzbacywilna/przeprowadzenie-szkolen-dla-pracownikow-administracji-publicznej-z-zakresu-konsultacji-publicznych>;
- informowanie uczestników o źródłach finansowania projektu w trakcie szkoleń;
- prawidłowe oznakowanie pomieszczeń, w których realizowane są zadania projektowe.

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

ZK nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w tym zakresie.

11L. ARCHIWIZACJA DOKUMENTACJI I ZAPEWNIENIE ŚCIEŻKI AUDYTU:

Z §15 ust. 3 decyzji o dofinansowaniu 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.

Zgodnie z założeniami WND, projekt był realizowany do 30.06.2023 r. Końcowy WNP nie został jeszcze zatwierdzony, dlatego okres archiwizacji dokumentacji projektu dotychczas się nie rozpoczął.

Zgodnie z §15 ust. 5 decyzji o dofinansowaniu projektu Beneficjent jest zobowiązany do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu w sposób zapewniający dostępność, 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.

ZK ustalił, że dokumentacja dotycząca działań projektowych jest przechowywana w następujących pomieszczeniach:

[REDACTED]

Ponadto na podstawie informacji otrzymanej od Beneficjenta ZK potwierdza, że dokumentacja związana z projektem przechowywana jest również w elektronicznych systemach wykorzystywanych przez Beneficjenta (SL214, EZD i dyski S).

Na podstawie oględzin przeprowadzonych podczas kontroli ZK stwierdza, że dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo, w szafach zamykanych na klucz, do których dostęp mają jedynie osoby upoważnione.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

12. PODSUMOWANIE WYNIKÓW KONTROLI

ZK dokonał oceny projektu na podstawie 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. Zgodnie z założeniami WND, Beneficjent nie angażuje do projektu personelu merytorycznego.

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

ZK stwierdził, że Beneficjent prowadził procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty, zapewniający równy dostęp do wsparcia oraz zbierał dane uczestników zgodnie z „Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych” oraz „Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków”.

ZK stwierdził, że Beneficjent przetwarza dane osobowe zgodnie z RODO, obowiązującymi przepisami krajowymi oraz decyzją o dofinansowanie projektu.

D. Rozliczenia finansowe

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

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

ZK ustalił, że projekt jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w „Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych”, w tym w zakresie monitorowania osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu w projekcie.

Założenia merytoryczne i wskaźniki projektu są w pełni zrealizowane.

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, ustawą o rachunkowości, ustawą o finansach publicznych, ustawą PZP oraz obowiązującymi wytycznymi.

G. Działania informacyjna – promocyjne

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

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/POWER/2022/2023/KP

1. Podstawa prawna:

Art. 25 ust. 9 ustawy wdrożeniowej.

2. Ocena kontrolowanej działalności:

ZK ocenił pozytywnie proces realizacji projektu nr POWR.02.16.00-00-0155/21, pn. „Przeprowadzenie szkoleń dla pracowników administracji publicznej z zakresu konsultacji publicznych”.

W związku z brakiem wykrycia nieprawidłowości/uchybień ZK odstępuje od wydania zalecań pokontrolnych.

Pouczenie:

Zgodnie z art. 25 ust. 2, 3 i 6 ustawy wdrożeniowej, 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/

Zatwierdzone przez:

Łukasz Marcisz

z-ca Dyrektora Departamentu Społeczeństwa Obywatelskiego

/podpisano elektronicznie/