

OSTATECZNA INFORMACJA POKONTROLNA NR 1(K)/POWER/2021

1	Podstawa prawna kontroli	art. 22 ust. 2 pkt 2, 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) 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. (tekst jedn.: Dz. U. z 2021 r., poz. 986)
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Kancelaria Prezesa Rady Ministrów – Departament Społeczeństwa Obywatelskiego
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	██████████ – kierownik Zespołu kontrolującego ██████████ – członek Zespołu kontrolującego
4	Termin kontroli	<u>Od 29 stycznia do 26 lutego 2021 r.</u>
5	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Kontrola planowa - z uwagi na pandemię COVID-19 została przeprowadzona zdalnie.
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Fundacja Biznes i Prawo - projekt realizowany w partnerstwie ze Stowarzyszeniem Europartner Akademicki Klub Integracji Europejskiej oraz Stowarzyszeniem Pomocy Dzieciom i Młodzieży.
7	Adres jednostki kontrolowanej	Ul. Józefa Karola Puchalskiego 15, 15-197 Białystok.
8	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie /Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	<p>Projekt pn. „Akademia Legislacji i Procesu Stanowienia Prawa - czyli szkolenia eksperckie dla przedstawicieli NGO's oraz Partnerów Społecznych w woj. lubelskim, podlaskim oraz warmińsko-mazurskim”</p> <p>Numer projektu: POWR.02.16.00-00-0028/16</p> <p>Projekt realizowany w okresie od 1 grudnia 2017 r. do 31 grudnia 2020 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.02.16.00-00-0028/16-00 z dnia 7 lutego 2018 r.</p> <p>Całkowita wartość projektu: 1 981 584,00 zł</p> <p>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 1 658 249,40 zł</p> <p>W dniu 30.12.2020 r. Beneficjent zwrócił niewykorzystaną dotację w wysokości: 29 784,39 zł</p> <p>Koszty pośrednie rozliczane ryczałtem (stawka 20%)</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.
9	Zakres kontroli	<p><u>W ramach niniejszej kontroli dokonano weryfikacji w zakresie:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Zgodności rzeczowej realizacji projektu, w tym zgodności podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowości realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu; 2. Prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci; 3. Kwalifikowalności uczestników projektu oraz prawidłowości przetwarzania danych osobowych; 4. Prawidłowości rozliczeń finansowych; 5. Poprawności udzielania zamówień publicznych; 6. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności; 7. Kwalifikowalności personelu projektu; 8. Prawidłowości realizacji działań informacyjno-promocyjnych; 9. Archiwizacji dokumentacji i zapewnienia ścieżki audytu; 10. Prawidłowości sprawowania nadzoru nad realizacją zadań partnerów projektu.
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"> 1. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr POWR.02.16.00-00-0028/16 pn. „Akademia Legislacji i Procesu Stanowienia Prawa – czyli szkolenia eksperckie dla przedstawicieli NGO’s oraz Partnerów Społecznych w woj. lubelskim, podlaskim oraz warmińsko-mazurskim”, o sumie kontrolnej: 0006D76/5/2/2/2/3/3/2/3/3/3/3/2/3/0/4/3/2; 2. Umowę o dofinansowanie projektu nr POWR.02.16.00-00-0028/16 z dnia 7 lutego 2018 r.; 3. Dokumentację finansową. <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). W okresie objętym kontrolą Beneficjent wykazał 138 pozycji w złożonych wnioskach o płatność (dalej: WNP).</p> <p>W zakresie kosztów bezpośrednich w ramach próby do kontroli wybrano 40 dokumentów pochodzących z WNP (SL 2014) tj. 28,99% pozycji wydatków przedstawionych do dnia kontroli;</p>

	<p>4. Dokumenty dotyczące kwalifikowalności uczestników projektu:</p> <p>Kontroli poddano 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 1 marca 2017 r. pomiędzy „Liderem Partnerstwa” a „Partnerem 1” i „Partnerem 2”;</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"> • Instrukcja Zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Fundacji Biznes i Prawo, • Rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych Lidera wraz z imiennymi upoważnieniami, • Rejestr czynności przetwarzania.
--	--

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 POWR przeprowadziła w dniach od 29 stycznia do 26 lutego 2021 r. kontrolę zdalną, tj. kontrolę realizacji zapisów umowy o dofinansowanie projektu nr POWR.02.16.00-00-0028/16 pn. „Akademia Legislacji i Procesu Stanowienia Prawa - czyli szkolenia eksperckie dla przedstawicieli NGO's oraz Partnerów Społecznych w woj. lubelskim, podlaskim oraz warmińsko-mazurskim”, zawartej dnia 7 lutego 2018 r. pomiędzy Szefem Kancelarii Prezesa Rady Ministrów reprezentowanym przez Panią ██████████ – Dyrektora Departamentu Społeczeństwa Obywatelskiego Kancelarii Prezesa Rady Ministrów na podstawie upoważnienia z dnia 30 listopada 2017 r., a Fundacją Biznes i Prawo z siedzibą w Białymstoku (adres: 15-197 Białystok, ul. Józefa Karola Puchalskiego 15), zwaną dalej „Beneficjentem” lub „Partnerem wiodącym projektu”, działającą w imieniu własnym oraz Partnerów oraz na rzecz własną i Partnerów tj.:

1. Stowarzyszenia Europartner Akademicki Klub Integracji Europejskiej z siedzibą w Białymstoku (adres: 15-077 Białystok, ul. Warszawska 44/1), zwanego dalej „Partnerem 1” oraz:
2. Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom i Młodzieży z siedzibą w Ruciane-Nida (adres: 12-220 Ruciane- Nida, ul. Kolejowa 2B), zwanego dalej „Partnerem 2”, bądź wspólnie z Partnerem 1 - „Partnerami”, reprezentowanych przez Pana ██████████, Prezesa Zarządu Beneficjenta, oraz Pana ██████████, Wiceprezesa Zarządu Beneficjenta, upoważnionych do zaciągania zobowiązań w imieniu Beneficjenta zgodnie z załącznikiem nr 2 do umowy oraz do zawarcia przedmiotowej umowy w imieniu Partnera 1 na

podstawie Pełnomocnictwa z dnia 25 października 2017 r., stanowiącego załącznik nr 5 do umowy, oraz w imieniu Partnera 2 na podstawie Pełnomocnictwa z dnia 25 października 2017 r., stanowiącego załącznik nr 6 do umowy.

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.02.16.00-00-0028/16-00 (z późn. zm.) z dnia 7 lutego 2018 r. na realizację projektu pn. „Akademia Legislacji i Procesu Stanowienia Prawa – czyli szkolenia eksperckie dla przedstawicieli NGO's oraz Partnerów Społecznych w woj. lubelskim, podlaskim oraz warmińsko-mazurskim”;
2. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr POWR.02.16.00-00-0028/16, o sumie kontrolnej 0006D76/5/2/2/2/3/3/2/3/3/3/3/2/3/0/4/3/2;
3. Łącznie 40 dokumentów finansowych – 28,99 % pozycji wydatków przedstawionych do dnia kontroli w następujących wnioskach o płatność:
 - POWR.02.16.00-00-0028/16-009-02 za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 września 2019 r.
 - POWR.02.16.00-00-0028/16-010-02 za okres od 1 października 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
 - POWR.02.16.00-00-0028/16-011-02 za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r.
 - POWR.02.16.00-00-0028/16-012-02 za okres od 1 kwietnia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r.
 - POWR.02.16.00-00-0028/16-013-01 za okres od 1 lipca 2020 r. do 30 września 2020 r.
 - POWR.02.16.00-00-0028/16-014-01 za okres od 1 października 2020 r. do 30 listopada 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

W wyniku kontroli Zespół Kontrolujący potwierdza zgodność projektu z celami szczegółowymi PO WER tj.: Wzmocnienie potencjału podmiotów zaangażowanych w proces stanowienia prawa na szczeblu krajowym. Celem głównym projektu było zwiększenie kompetencji eksperckich w zakresie niezbędnym do prawidłowego udziału w procesie stanowienia prawa wśród 1000 przedstawicieli organizacji pozarządowych oraz partnerów społecznych zamieszkujących obszar województw: lubelskiego, podlaskiego i warmińsko-mazurskiego. Projekt przyczynił się do osiągnięcia celu szczegółowego PO WER poprzez objęcie uczestników indywidualizowanym, ale jednocześnie kompleksowym wachlarzem wsparcia tj.:

1. Akademia legislacji i procesu stanowienia prawa-szkolenia eksperckie dla przedstawicieli ngo's w woj. lubelskim,
2. Akademia legislacji i procesu stanowienia prawa-szkolenia eksperckie dla przedstawicieli partnerów społecznych w woj. lubelskim,
3. Akademia legislacji i procesu stanowienia prawa-szkolenia eksperckie dla przedstawicieli ngo's w woj. podlaskim,
4. Akademia legislacji i procesu stanowienia prawa-szkolenia eksperckie dla przedstawicieli partnerów społecznych w woj. podlaskim,
5. Akademia legislacji i procesu stanowienia prawa-szkolenia eksperckie dla przedstawicieli ngo's w woj. warmińsko-mazurskim,
6. Akademia legislacji i procesu stanowienia prawa-szkolenia eksperckie dla przedstawicieli partnerów społecznych w woj. warmińsko-mazurskim.

Zadaniem Beneficjenta było zwiększenie kompetencji eksperckich w zakresie niezbędnym do prawidłowego udziału w procesie stanowienia prawa wśród przedstawicieli organizacji pozarządowych oraz partnerów społecznych zamieszkujących obszar województw: lubelskiego, podlaskiego i warmińsko-mazurskiego dzięki udziałowi w szkoleniach o tematyce:

1. Prawo gospodarcze,
2. Ekonomia z elementami polityki przemysłowej,
3. Prawo pracy,
4. Ekonomia przedsiębiorstw,
5. Analiza finansowa.

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.06-00-006/16 pn. „*Podnoszenie kompetencji przedstawicieli organizacji pozarządowych oraz partnerów społecznych w zakresie niezbędnym do udziału w procesie stanowienia prawa*” oraz w Rocznym Planie Działania IP PO WER na rok 2016.

Z informacji otrzymanych w SL 2014 Beneficjent wykazał realizację następujących działań w ramach poszczególnych zadań:

Zadanie 1 - Akademia legislacji i procesu stanowienia prawa-szkolenia eksperckie dla przedstawicieli ngo's w woj. lubelskim

Zadanie nie zostało zrealizowane ze względu na pandemię oraz wprowadzone przez Ministerstwo Zdrowia obostrzenia. Z informacji przedstawionych przez Beneficjenta w SL 2014 wynika, iż nie miał on możliwości zrealizowania szkoleń dla 100 przedstawicieli organizacji pozarządowych z woj. lubelskiego, które zgodnie z harmonogramem działań miały zostać zrealizowane w 2020 r. Z powodu obowiązującego zakazu organizacji stacjonarnych konferencji oraz szkoleń, ograniczeń w przemieszczaniu się, a także zamknięcia obiektów hotelowych realizacja szkoleń przewidzianych w projekcie była utrudniona.

W ramach realizacji zadania Dyrektor Projektu podejmował liczne próby dotarcia do potencjalnych uczestników szkoleń. Odbywały się spotkania kadry zarządzającej dotyczące

opracowania harmonogramu działań w województwie lubelskim. Podjęto działania informacyjne na temat projektu, które odbywały się na zasadzie rozmów telefonicznych i osobistych spotkań z członkami, osobami zatrudnionymi na umowę o pracę, umowę cywilnoprawną, bądź wolontariuszami pracującymi na rzecz przedstawicieli organizacji pozarządowych w województwie lubelskim.

W wyniku prowadzonych działań zebrano kilkadziesiąt zgłoszeń kandydatów, jednakże wiele spośród nich nie spełniała kryteriów kwalifikowalności lub zrezygnowała z uczestnictwa przed utworzeniem pierwszej grupy szkoleniowej.

Zadanie 2 - Akademia legislacji i procesu stanowienia prawa-szkolenia eksperckie dla przedstawicieli partnerów społecznych w woj. lubelskim

Działania związane z tym zadaniem zostały zakończone. W ramach Zadania Beneficjent objął wsparciem 80 przedstawicieli Partnerów Społecznych z woj. lubelskiego (4 grupy szkoleniowe). Uczestnicy zrealizowali 75 godzin szkoleń, tj.:

- 1) 15 godzin w ramach Modułu I „Prawo gospodarcze”,
- 2) 15 godzin w ramach Modułu II „Ekonomia z elementami polityki przemysłowej”,
- 3) 15 godzin w ramach Modułu III „Prawo pracy”,
- 4) 15 godzin w ramach Modułu IV „Ekonomia przedsiębiorstwa”,
- 5) 15 godzin w ramach Modułu V „Analiza finansowa”.

Kurs ukończyło 80 uczestników, którzy nabyli kompetencje w zakresie legislacji i procesu stanowienia prawa.

Zadanie nr 3 - Akademia legislacji i procesu stanowienia prawa-szkolenia eksperckie dla przedstawicieli ngo's w woj. podlaskim

Działania związane z tym Zadaniem zostały zakończone. W ramach Zadania Beneficjent objął wsparciem 380 przedstawicieli organizacji pozarządowych z woj. podlaskiego (19 grup szkoleniowych). Uczestnicy zrealizowali 75 godzin szkoleń, tj.:

- 1) 15 godzin w ramach Modułu I „Prawo gospodarcze”,
- 2) 15 godzin w ramach Modułu II „Ekonomia z elementami polityki przemysłowej”,
- 3) 15 godzin w ramach Modułu III „Prawo pracy”, 15 godzin w ramach Modułu IV „Ekonomia przedsiębiorstwa”,
- 4) 15 godzin w ramach Modułu IV „Ekonomia przedsiębiorstwa”,
- 5) 15 godzin w ramach Modułu V „Analiza finansowa”.

Kurs ukończyło 380 uczestników nabyło kompetencje w zakresie legislacji i procesu stanowienia prawa.

Zadanie 4 - Akademia legislacji i procesu stanowienia prawa-szkolenia eksperckie dla przedstawicieli partnerów społecznych w woj. podlaskim

Działania związane z tym Zadaniem zostały zakończone. W ramach Zadania Beneficjent objął wsparciem 200 przedstawicieli partnerów społecznych z woj. podlaskiego (10 grup szkoleniowych). Uczestnicy zrealizowali 75 godzin szkoleń:

- 1) 15 godzin w ramach Modułu I „Prawo gospodarcze”,
- 2) 15 godzin w ramach Modułu II „Ekonomia z elementami polityki przemysłowej”,
- 3) 15 godzin w ramach Modułu III „Prawo pracy”,
- 4) 15 godzin w ramach Modułu IV „Ekonomia przedsiębiorstwa”,
- 5) 15 godzin w ramach Modułu V „Analiza finansowa”.

Kurs ukończyło 200 uczestników nabyło kompetencje w zakresie legislacji i procesu stanowienia prawa.

Zadanie 5 - Akademia legislacji i procesu stanowienia prawa-szkolenia eksperckie dla przedstawicieli ngo's w woj. warmińsko-mazurskim

Działania związane z tym Zadaniem zostały zakończone. W ramach Zadania Partner Projektu - Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom i Młodzieży objął wsparciem 160 przedstawicieli organizacji pozarządowych z woj. warmińsko-mazurskiego (8 grup szkoleniowych). Uczestnicy zrealizowali 75 godzin szkoleń:

- 1) 15 godzin w ramach Modułu I „Prawo gospodarcze”,
- 2) 15 godzin w ramach Modułu II „Ekonomia z elementami polityki przemysłowej”,
- 3) 15 godzin w ramach Modułu III „Prawo pracy”,
- 4) 15 godzin w ramach Modułu IV „Ekonomia przedsiębiorstwa”,
- 5) 15 godzin w ramach Modułu V „Analiza finansowa”.

Kurs ukończyło 160 uczestników nabyło kompetencje w zakresie legislacji i procesu stanowienia prawa.

Zadanie 6 - Akademia legislacji i procesu stanowienia prawa-szkolenia eksperckie dla przedstawicieli partnerów społecznych w woj. warmińsko-mazurskim

Działania związane z tym Zadaniem zostały zakończone. W ramach Zadania Beneficjent objął wsparciem 80 przedstawicieli Partnerów Społecznych z woj. warmińsko-mazurskiego (4 grupy szkoleniowe). Uczestnicy zrealizowali 75 godzin szkoleń:

- 1) 15 godzin w ramach Modułu I „Prawo gospodarcze”,
- 2) 15 godzin w ramach Modułu II „Ekonomia z elementami polityki przemysłowej”,
- 3) 15 godzin w ramach Modułu III „Prawo pracy”,
- 4) 15 godzin w ramach Modułu IV „Ekonomia przedsiębiorstwa”,
- 5) 15 godzin w ramach Modułu V „Analiza finansowa”.

Kurs ukończyło 80 uczestników nabyło kompetencje w zakresie legislacji i procesu stanowienia prawa.

Zadania, co do zasady, realizowane były terminowo, jeśli wziąć pod uwagę przedłużenie terminu realizacji projektu przez Instytucję Zarządzającą ze względu na pandemię. W niektórych zadaniach na poszczególnych etapach nastąpiło przesunięcie realizacji działań jednakże opóźnienia były zgłaszane opiekunowi i wskazywane w poszczególnych wnioskach

o płatność. A zatem nie zaistniało ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz osiągnięcia jego wskaźników.

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

Zespół kontrolujący potwierdza zgodność informacji zawartych we wnioskach o płatność oraz w pozostałych, wykazanych do dnia kontroli dokumentach, w zakresie postępu rzeczowego ze stanem faktycznym.

Na dzień zakończenia kontroli Beneficjent wykazał osiągnięcie następujących wskaźników¹:

Wskaźniki produktu					
Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu	Stopień realizacji %
1.	Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]	szt.	0	0	0
2.	Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby]	osoby	0	0	0
3.	Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.]	szt.	0	0	0
4.	Liczba przedstawicieli organizacji pozarządowych z woj. lubelskiego, objętych wsparciem w zakresie legislacji i udziału w procesie stanowienia prawa	osoby	120	0	0
5	Liczba przedstawicieli organizacji pozarządowych z woj. podlaskiego, objętych wsparciem w zakresie legislacji i udziału w procesie stanowienia prawa	osoby	300	380	126,67%
6	Liczba przedstawicieli organizacji pozarządowych z woj. warmińsko-mazurskiego, objętych wsparciem w zakresie legislacji i udziału w procesie stanowienia prawa	osoby	120	160	133,33%
7	Liczba przedstawicieli organizacji pozarządowych, objętych wsparciem w zakresie legislacji i udziału w procesie stanowienia prawa	osoby	540	540	100%

¹ Informacje pozyskane na podstawie danych zawartych w SL 2014.

8	Liczba przedstawicieli partnerów społecznych z woj. lubelskiego, objętych wsparciem w zakresie legislacji i udziału w procesie stanowienia prawa	osoby	80	80	100%
9	Liczba przedstawicieli partnerów społecznych z woj. podlaskiego, objętych wsparciem w zakresie legislacji i udziału w procesie stanowienia prawa	osoby	180	200	111,11%
10	Liczba przedstawicieli partnerów społecznych z woj. warmińsko-mazurskiego, objętych wsparciem w zakresie legislacji i udziału w procesie stanowienia prawa	osoby	80	80	100%
11	Liczba przedstawicieli partnerów społecznych, objętych wsparciem w zakresie legislacji i udziału w procesie stanowienia prawa	osoby	340	360	105,88%

Wskaźniki rezultatu					
Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu	Stopień realizacji %
1.	Liczba przedstawicieli organizacji pozarządowych z woj. lubelskiego, którzy nabyli kompetencje w zakresie legislacji i procesu stanowienia prawa	osoby	120	0	0%
2	Liczba przedstawicieli organizacji pozarządowych z woj. podlaskiego, którzy nabyli kompetencje w zakresie legislacji i procesu stanowienia prawa	osoby	300	380	126,67%
3	Liczba przedstawicieli organizacji pozarządowych z woj. warmińsko-mazurskiego, którzy nabyli kompetencje w zakresie legislacji i procesu stanowienia prawa	osoby	120	160	133,33%
4	Liczba przedstawicieli organizacji pozarządowych, którzy nabyli kompetencje w zakresie legislacji i procesu stanowienia prawa	osoby	540	540	100%
5	Liczba przedstawicieli partnerów społecznych z woj. lubelskiego, którzy nabyli kompetencje w zakresie legislacji i procesu stanowienia prawa	osoby	80	80	100%
6	Liczba przedstawicieli partnerów społecznych z woj. podlaskiego, którzy nabyli kompetencje w zakresie legislacji i procesu stanowienia prawa	osoby	180	200	111,11%
7	Liczba przedstawicieli partnerów społecznych z woj. warmińsko-mazurskiego, którzy nabyli kompetencje w zakresie legislacji i procesu stanowienia prawa	osoby	80	80	100%

8	Liczba przedstawicieli partnerów społecznych, którzy nabyli kompetencje w zakresie legislacji i procesu stanowienia prawa	osoby	340	360	105,88%
---	---	-------	-----	-----	---------

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

PRAWIDŁOWOŚĆ ROZLICZEŃ FINANSOWYCH

Kontrola projektu z uwagi na pandemię COVID-19 odbyła się zdalnie i obejmowała weryfikację próby dokumentacji finansowo – księgowej (dokumentów źródłowych i dowodów zapłaty). Dobór próby został przeprowadzony w oparciu o metodę statystyczną (losową). W okresie objętym kontrolą Beneficjent wykazał 138 pozycji w złożonych wnioskach o płatność (dalej: WNP). W zakresie kosztów bezpośrednich w ramach próby do kontroli Zespół kontrolny wybrał 40 dokumentów, tj. 28,99% pozycji wydatków pochodzących z następujących wniosków o płatność (SL 2014):

➤ POWR.02.16.00-00-0028/16-009-02 za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 września 2019 r.

Poz. WNP	Nr zadania	Nazwa towaru lub usługi	Nr księgowy lub ewidencyjny	Dofinansowanie
6	3	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 20-21.09.2019 - [REDAKTOWANE]	Faktura VAT nr FA/528/2019	2 250,00
9	3	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15 h szkolenia w dniu 20-21.09.2019 - [REDAKTOWANE]	Lista płac za miesiąc wrzesień 2019	2 250,00
12	4	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie szkolenia w dniu 30-31.08.2019 - [REDAKTOWANE]	Faktura nr A1/9/2019	2 250,00
13	4	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 30-31.08.2019 - [REDAKTOWANE]	[REDAKTOWANE]	[REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE]		[REDAKTOWANE] przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 30-31.08.2019 - [REDAKTOWANE]	Lista płac za miesiąc wrzesień 2019	2 250,00
19	5	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15 h szkolenia w dniu 29-30.03.2019 - [REDAKTOWANE]	1/04/2.16/2019/SPDi M	2 250,00
21	5	Organizacja szkolenia - usługa gastronomiczna, usługa noclegowa,	FV0138/19/HN	17 040,00

		wynajem sal szkoleniowych w dniu 30-31.05.2019		
--	--	--	--	--

➤ POWR.02.16.00-00-0028/16-010-02 za okres od 1 października 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

Poz. WNP	Nr zadania	Nazwa towaru lub usługi	Nr księgowy lub ewidencyjny	Dofinansowanie
2	2	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 04-05.10.2019 - ██████████ ██████████	Faktura nr A3/10/2019	2 250,00
4	2	Organizacja szkolenia - usługa hotelowa, usługa gastronomiczna, wynajem sal szkoleniowych w dniu 04-05.10.2019	Faktura VAT nr 1220/2019	17 040,00
15	3	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 18-19.10.2019 - ██████████ ██████████	Faktura VAT nr A4/10/2019	2 250,00
17	3	Organizacja szkolenia - usługa hotelowa, usługa gastronomiczna, wynajem sal szkoleniowych w dniu 18-19.10.2019	Faktura VAT nr 1462/2019	21 300,00
20	3	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 18-19.10.2019 - ██████████	Lista płac za miesiąc październik 2019	2 250,00
22	3	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 20-21.09.2019 - ██████████	Lista płac za miesiąc październik 2019	2 250,00
23	3	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 27-28.09.2019 - ██████████	Lista płac za miesiąc październik 2019	2 250,00
24	3	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 08-09.11.2019 - ██████████ ██████████	Faktura nr A1/11/2019	2 250,00
32	4	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 25-26.10.2019 - ██████████ ██████████	Faktura VAT A5/10/2019	2 250,00
35	4	Organizacja szkolenia - usługa hotelowa, usługa gastronomiczna, wynajem sal szkoleniowych w dniu 25-26.10.2019	Faktura nr 741/2019	21 300,00
36	4	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 30-31.08.2019 - ██████████	Lista płac za miesiąc październik 2019	2 250,00
40	5	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 18-19.10.2019 - ██████████	3/02/2.16/2019/SPDi M	2 250,00

41	5	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 18-19.10.2019 - ██████████	3/03/2.16/2019/SPDi M	2 250,00
42	5	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 18-19.10.2019 - ██████████	3/04/2.16.2019/SPDi M	2 250,00
43	5	Organizacja szkolenia - usługa gastronomiczna, usługa hotelowa, wynajem sal szkoleniowych w dniu 18-19.10.2019	Faktura nr FV 0378/19/HN	17 040,00

➤ POWR.02.16.00-00-0028/16-011-02 za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r.

Poz. WNP	Nr zadania	Nazwa towaru lub usługi	Nr księgowy lub ewidencyjny	Dofinansowanie
5	2	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 24-25.01.2020 - ██████████ ██████████	Faktura VAT FA/9/2020	2 250,00
9	4	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 15-16.11.2019 - ██████████ ██████████	Faktura VAT 11/11/2019	2 250,00
10	4	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 15-16.11.2019 - ██████████ ██████████	Faktura VAT FA/678/2019	2 250,00
11	4	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 15-16.11.2019 - ██████████ ██████████	Faktura VAT A2/11/2019	2 250,00
12	5	Organizacja szkolenia - usługa hotelowa, usługa gastronomiczna, wynajem sal szkoleniowych w dniu 21-22.02.2020	Faktura VAT FV/0031/20/HN	11 320,00
13	5	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 21-22.02.2020 - ██████████	Rachunek 1/02/2.16/2020/SPDI M	2 250,00
15	5	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 21-22.02.2020 - ██████████	1/01/2.16/2020/SPDI M	2 250,00
17	6	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 22-23.11.2019 - ██████████	Lista płac za miesiąc listopad 2019	2 252,00
18	6	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu	Faktura VAT A3/11/2019	2 250,00

		22-23.11.2019 - Rozwiązania Biznesowe [REDACTED]		
--	--	---	--	--

➤ POWR.02.16.00-00-0028/16-012-02 za okres od 1 kwietnia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r.

Poz. WNP	Nr zadania	Nazwa towaru lub usługi	Nr księgowy lub ewidencyjny	Dofinansowanie
3	5	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 06-07.03.2020 - [REDACTED]	2/02/2.16/2020/SPDi M	2 250,00
6	6	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 06-07.03.2020 - [REDACTED]	Faktura 1/05/2020	2 250,00
10	6	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w terminie 13-14.03.2020 r. - [REDACTED]	Faktura VAT nr FA/208/2020	2 250,00
11	6	Realizacja szkolenia - usługa gastronomiczna, noclegowa, wynajem sal szkoleniowych w dniu 13-14.03.2020 - Hotel Nidzki	Faktura FV/0068/20/HN	17 040,00
14	6	Realizacja szkolenia - usługa gastronomiczna, noclegowa, wynajem sal szkoleniowych w dniu 06-07.03.2020 r. - Hotel Nidzki	Faktura VAT nr FV/0066/20/HN	17 040,00

➤ POWR.02.16.00-00-0028/16-013-01 za okres od 1 lipca 2020 r. do 30 września 2020 r.

Poz. WNP	Nr zadania	Nazwa towaru lub usługi	Nr księgowy lub ewidencyjny	Dofinansowanie
4	2	Realizacja szkolenia - usługa gastronomiczna, noclegowa, wynajem sal szkoleniowych w dniu 31.07-01.08.2020 - Pajero Sp. z o.o.	Faktura VAT nr 0548/2020	17 040,00
11	4	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 11-12.01.2019 - [REDACTED]	Lista płac za miesiąc styczeń 2019	2 250,00

➤ POWR.02.16.00-00-0028/16-014-01 za okres od 1 października 2020 r. do 30 listopada 2020 r.

Poz. WNP	Nr zadania	Nazwa towaru lub usługi	Nr księgowy lub ewidencyjny	Dofinansowanie
4	2	Należny podatek do US od wynagrodzenia [REDACTED] za	Lista płac za miesiąc wrzesień 2020	132,00

		przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 18-19.09.2020		
5	2	Wynagrodzenie brutto trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 02-03.10.2020 - ██████████	Lista płac za miesiąc październik 2020	2 253,00

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

- stanowią, co do zasady, wydatki kwalifikowalne;
- zostały faktycznie poniesione w okresie wskazanym w umowie o dofinansowanie;
- co do zasady, 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, co do zasady, zostały poniesione w sposób przejrzysty, racjonalny oraz efektywny.

Zespół kontrolujący potwierdza, że Beneficjent posiada wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu, która umożliwia 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, zgodne z dokumentami księgowymi.

Księgi rachunkowe Beneficjenta prowadzone są w siedzibie Beneficjenta, w języku polskim oraz w walucie polskiej. Jednostka posiad, wymaganą art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn.: Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.), dokumentację opisującą przyjętą politykę rachunkowości.

Niemniej jednak w ramach niniejszego obszaru zidentyfikowano następujące uchybienia:

USTALENIE

ISTOTNE:

- **Przedstawienie tego samego wydatku do rozliczenia w dwóch różnych WNP.**

Zespół kontrolny stwierdził, że Lista Płac za miesiąc styczeń 2019 w kwocie 2 250,00 zł została przedstawiona do rozliczenia w dwóch WNP, tj.: WNP 006-02 i WNP 013-01. Beneficjent wyjaśnił, że w zestawieniu wydatków do WNP 13 wydatek został wykazany omyłkowo.

W trakcie prowadzonych czynności kontrolnych Zespół kontrolujący ustalił, że Beneficjent wyłącznie jeden raz poniósł wydatek związany z Listą Płac za miesiąc styczeń 2019 z konta projektowego, który rozliczył we WNP nr POWR.02.16.00-00-0028/16-006-02 za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 marca 2019 r.

W związku z powyższym Zespół kontrolujący zobowiąże Beneficjenta do poprawienia wniosku o płatność poprzez wskazanie, że kwota wydatków kwalifikowalnych i dofinansowania w poz. 11 WNP 013 wynosi 0,00 zł oraz stosownego pomniejszenia kosztów pośrednich rozliczanych 20% ryczałtem.

Dodatkowo zobliguje Beneficjenta do zwrotu na konto IP PO WER wydatku niekwalifikowalnego w wysokości 450,00 zł, tj. kosztów pośrednich rozliczanych 20% ryczałtem, naliczonych od kwoty 2 250,00 zł, którą przestawił do rozliczenia we wniosku nr 013.

USTALENIE

ISTOTNE:

- **Wykazanie we WNP wydatku, którego Beneficjent nie powinien był ponieść konta projektowego.**

W poz. 5 WNP 014 Beneficjent przedstawił do rozliczenia dokument finansowy nr „Lista płac za miesiąc październik 2020” w kwocie 2 253,00 zł, dotyczący wynagrodzenia brutto trenera – Pana ██████████ za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniach 2-3.10.2020 r.

W toku prowadzonych czynności kontrolnych Beneficjent wyjaśnił, że nie powinien był ponieść ww. wydatku z konta projektowego. Dodatkowo przekazał kontrolującym wydruk bankowy z którego wynika, że trener zwrócił na konto projektowe część ww. kwoty, obejmującej wynagrodzenie netto w kwocie 1 915,50 zł.

Z ustaleń powziętych z Beneficjentem wynika, że pozostała część wynagrodzenia brutto, tj. zaliczka na podatek dochodowy oraz składki ZUS w łącznej wysokości 337,50 zł nie zostały zwrócone na konto projektowe.

W związku z powyższym IP POWER zobowiąże Beneficjenta do:

- poprawienia WNP poprzez wskazanie, że kwota wydatków kwalifikowalnych i dofinansowania w ramach poz. 5 WNP nr 014 wynosi „0,00 zł”, stosownego pomniejszenia kosztów pośrednich rozliczanych 20% ryczałtem oraz opisanie przyczyny stwierdzonej niekwalifikowalności w polu „Uwagi”;
- zwrotu na konto IP PO WER kwoty wydatku niekwalifikowalnego w łącznej wysokości 788,10 zł (tj. koszty bezpośrednie w wysokości 337,50 zł oraz koszty pośrednie rozliczane 20% ryczałtem w wysokości 67,50 zł od zaliczki na podatek dochodowy oraz składki ZUS i 383,10 zł od kwoty wynagrodzenia netto w wysokości 1 915,50 zł).

USTALENIE

ISTOTNE:

- **Brak spójności danych wykazanych we WNP w SL 2014 z dokumentacją źródłową.**

Zespół kontrolny stwierdził błędy w zakresie zgodności danych wykazanych we wniosku o płatność z dokumentacją źródłową dotyczące dat przeprowadzonych szkoleń, tj.:

- Beneficjent w systemie SL 2014 we WNP nr POWR.02.16.00-00-0028/16-009-02 za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 września 2019 r. w opisie „Nazwa towaru lub usługi” wykazał, że szkolenie odbyło się w dniu 29-30.03.2019 - ██████████, podczas gdy z dokumentacji źródłowej (rachunek 1/04/2.16/2019/SPDiM) wynika, że szkolenie zostało przeprowadzone w dniach 28-29.03.2019 r. Beneficjent wyjaśnił, że powstałe rozbieżności w datach wynikają z omyłki pisarskiej, a właściwe daty szkolenia zostały przedstawione na dokumentacji źródłowej;
- Beneficjent w systemie SL 2014 we WNP: POWR.02.16.00-00-0028/16-010-02 za okres od 1 października 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. w opisie „Nazwa towaru lub usługi” wykazał, że szkolenie odbyło się w dniach 04-05.10.2019 - Rozwiązania Biznesowe ██████████, podczas gdy z dokumentacji źródłowej (Faktura nr A3/10/2019) wynika, że szkolenie zostało przeprowadzone w dniach 11-12.10.2019 r. Beneficjent wyjaśnił, że powstałe rozbieżności w datach wynikają z omyłki pisarskiej, a właściwe daty szkolenia zostały przedstawione na dokumentacji źródłowej.

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 Instrukcję Zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Fundacji Biznes i Prawo, z wyjątkiem uchybienia stwierdzonego w załączniku nr 1 do przedmiotowej Instrukcji (...) dot. daty nadania uprawnień w poz. 8 Pani ██████████ z datą znajdująca się na upoważnieniu imiennym,
- posiada Rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych Lidera wraz z imiennymi upoważnieniami,
- posiada Rejestr czynności przetwarzania,
- zakres przetwarzania danych osobowych jest zgodny z postanowieniami § 21 Umowy o dofinansowaniu projektu w ramach PO WER 2014-2020.

USTALENIE

ISTOTNE:

- **Brak spójności danych dotyczących daty nadania uprawnień w Załączniku nr 1 do Instrukcji Zarządzania systemem informatycznym z imiennym upoważnieniem dot. przetwarzania danych osobowych.**

Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent, co do zasady prawidłowo realizuje działania w zakresie pozyskiwania, przechowywania oraz przetwarzania danych osobowych z wyjątkiem informacji zawartych załączniku nr 1 do Instrukcji Zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w poz. nr 8, gdzie nie zgadza się data nadania uprawnień (01.06.2019 r.) z datą znajdującą się na upoważnieniu Nr 8/2.16/FBiP Pani [REDAKTOWANE]

[REDAKTOWANE] UCZESTNIKÓW PROJEKTU

W ramach projektu pn. „Akademia Legislacji i Procesu Stanowienia Prawa - czyli szkolenia eksperckie dla przedstawicieli NGO's oraz Partnerów Społecznych w woj. lubelskim, podlaskim oraz warmińsko-mazurskim” wsparciem zostali objęci przedstawiciele organizacji pozarządowych oraz partnerów społecznych, w tym: członków, osób zatrudnionych na umowy o pracę bądź umowy cywilnoprawne lub wolontariuszy pracujących na rzecz NGO's i partnerów społecznych.

W ramach prowadzonych czynności kontrolnych, Zespół kontrolny wylosował na podstawie próby z 899 uczestników, 30 uczestników, których dokumentację poddano weryfikacji. Zespół kontrolujący ustalił, że Beneficjent posiada kompletną dokumentację potwierdzającą kwalifikowalność wybranych do próby uczestników projektu i dla każdego z nich posiada:

1. Listy obecności,
2. Formularze zgłoszeniowe uczestników,
3. Umowy z uczestnikami o wsparcie szkoleniowe w ramach projektu,
4. Oświadczenia uczestników projektu, obowiązek informacyjny,
5. Deklaracja uczestnictwa w projekcie,
6. Dokumentacje potwierdzająca nabycie kompetencji tj.: pre i post testy oraz zestawienie przyrostu kompetencji.
7. Certyfikaty potwierdzające ukończenie szkolenia.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień. Niemniej, związku z wątpliwościami dot. autentyczności podpisów na liście obecności IP przekazała powzięte ustalenia do Prokuratury w celu szczegółowego wyjaśnienia sprawy.

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 była:

- dokumentacja księgową i wyciągi bankowe;
- dokumentacja merytoryczna projektu tj. listy obecności uczestników dla poszczególnych grup szkoleniowych, formularze zgłoszeniowe uczestników projektu, deklaracje

uczestnictwa w projekcie, oświadczenia uczestników projektu, umowy o wsparcie szkoleniowe w ramach projektu, pre i post testy, zestawienie przyrostu kompetencji, certyfikaty.

Zespół kontrolujący potwierdza zgodność informacji zawartych w złożonych wnioskach o płatność za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 listopada 2020 r. z dokumentacją zgromadzoną i zweryfikowaną podczas kontroli w trybie zdalnym.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

WYKONAWCY PROJEKTU²:

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- zaangażowani do projektu wykonawcy realizujący usługi na podstawie umów cywilnoprawnych posiadają kwalifikacje niezbędne do prawidłowej realizacji zadań powierzonych w ramach projektu;
- Beneficjent angażuje wykonawców projektu na podstawie umów cywilnoprawnych, zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

Biorąc pod uwagę stopień realizacji projektu, a także fakt zlecenia przez Beneficjenta wykonania poszczególnych usług merytorycznych w ramach każdego zadania, Zespół kontrolujący nie stwierdza nieprawidłowości w badanym obszarze.

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 2 postępowania współfinansowane w ramach projektu pn. *„Akademia Legislacji i Procesu Stanowienia Prawa - czyli szkolenia eksperckie dla przedstawicieli NGO's oraz Partnerów Społecznych w woj. lubelskim, podlaskim oraz warmińsko-mazurskim”*:

- Postępowanie nr 1099441 na świadczenie usług trenerskich w ramach projektu POWR.02.16.00-00-0028/16;

² 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 rozpoczęciem projektu w dniu 13 września 2017 r. wszystkie osoby pracujące w projekcie nie spełniają definicji personelu projektu, ponieważ zostały zatrudnione na podstawie umowy cywilnoprawnej.

- Postępowanie nr 1108596 dotyczące zamówienia obejmującego przygotowanie, dostawę i serwowanie wyżywienia, salę szkoleniową, nocleg oraz kolację dla uczestników projektu POWR.02.16.00-00-0028/16.

Celem zamówień realizowanych w ramach projektu przez Beneficjenta było dostarczenie wsparcia uczestnikom i uczestniczkom szkolenia w postaci wyżywienia, wynajmu sal szkoleniowych, noclegu oraz zapewnienie usługi trenerskiej.

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 powiązanim 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 najkorzystniejsze spośród złożonych ofert w oparciu o ustanowione kryteria.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

REALIZACJA POLITYK HORYZONTALNYCH

Zgodnie z oświadczeniem z dnia 12.02.2021 r. Beneficjent poinformował Zespół kontrolujący, że: „W związku z realizacją projektu „Akademia Legislacji i Procesu Stanowienia Prawa - czyli szkolenia eksperckie dla przedstawicieli NGO 's oraz Partnerów Społecznych w woj. lubelskim, podlaskim oraz warmińsko-mazurskim” nr POWR.02.16.00-00-0028/16 Lider Projektu oświadcza, że zapewnia równość szans i dostęp do projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz identyfikuje ich potrzeby na etapie rekrutacji projektu dostosowując pomieszczenia,

materiały i produkty przygotowane w ramach projektu, zgodnie ze Standardami dostępności polityki spójności 2014-2020”. Ponadto Beneficjent oznajmił, że rekrutacja była prowadzona w sposób przejrzysty i otwarty z zachowaniem zasady równości szans kobiet i mężczyzn. Dokumenty rekrutacyjne dla osób niepełnosprawnych zostały uproszczone i sformułowane prostym językiem. Przygotowano również wersję z powiększoną czcionką dla osób niedowidzących i słabowidzących. W razie potrzeby w biurze była osoba, która pomagała uzupełnić dokumenty. Pomieszczenia w których odbywały się szkolenia były dostosowane do osób z niepełnosprawnością.

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

W związku z kontrolą projektu Beneficjent poinformował Zespół kontrolny, iż w ramach „Działań informacyjno-promocyjnych” podjął działania takie jak: rozmowy telefoniczne; osobiste spotkania z członkami, osobami zatrudnionymi na umowę o pracę, umowę cywilnoprawną, bądź wolontariuszami pracującymi na rzecz przedstawicieli organizacji pozarządowych; umieszczał opis projektu na stronach internetowych; umieszczał plakaty w miejscu realizacji projektu.

USTALENIE

WAŻNE:

- **Brak prawidłowego oznakowania pomieszczeń, banerów prezentowanych na szkoleniach w ramach realizowanego projektu, a także braku informacji nt. projektu na stronie internetowej Beneficjenta.**

Zespół kontrolujący nie otrzymał dokumentacji pozwalającej na zweryfikowanie czy 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 dokumentacja merytoryczna w postaci list obecności z poszczególnych szkoleń oraz dokumentacja rekrutacyjna uczestników została oznakowana 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 z wyjątkiem uchybień zidentyfikowanych w zakresie barku prawidłowego oznakowania strony internetowej Beneficjenta oraz banerów szkoleniowych umieszczonych na szkoleniach. Ponadto Zespół kontrolujący nie zidentyfikował na stronie Beneficjenta żadnych informacji na temat projektu, które powinny zostać opublikowane na stronie internetowej Beneficjenta.

PRAWIDŁOWOŚĆ SPRAWOWANIA NADZORU NAD REALIZACJĄ ZADAŃ PARTNERÓW

W projekcie przewidziano udział dwóch Partnerów – Stowarzyszenie Europartner Akademicki Klub Integracji Europejskiej z siedzibą w Białymstoku (adres: 15-077 Białystok, ul. Warszawska 44/1, III piętro), NIP: 9661737736, REGON: 052237368, zwanym „Partnerem 1”, działającym we własnym imieniu, reprezentowanym przez [REDAKTOWANO] – Prezesa Zarządu; [REDAKTOWANO] – Wiceprezesa Zarządu oraz Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom i Młodzieży z siedzibą w Ruciane-Nida (adres: 12-220 Ruciane- Nida, ul. Kolejowa 2B), NIP: 8491518666, REGON: 280036529, zwanym „Partnerem 2”, działającym w imieniu własnym, reprezentowanym przez: [REDAKTOWANO] – Prezesa Stowarzyszenia. Partnerstwo zostało utworzone na podstawie umowy partnerstwa z dnia 1 marca 2017 r. w celu wspólnej realizacji projektu nr POWR.02.16.00-00-0028/16. Przedmiotowa umowa określa zasady funkcjonowania partnerstwa, zasady współpracy Lidera Partnerstwa i Partnerów oraz współpracy między Partnerami przy realizacji 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 1 marca 2017 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 informacji od Beneficjenta, Zespół kontrolujący stwierdza, że dokumentacja projektu pn. „Akademia Legislacji i Procesu Stanowienia Prawa – czyli szkolenia eksperckie dla przedstawicieli NGO's oraz Partnerów Społecznych w woj. lubelskim, podlaskim oraz warmińsko-mazurskim” nr POWR.02.16.00-00-0028/16, przechowywana jest w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu. Przechowywana jest przy [REDAKTOWANO]

[REDAKTOWANO] W związku z prowadzonym śledztwem dokumentacja projektowa została zabezpieczona przez [REDAKTOWANO].

Zgodnie z § 17 umowy POWR.02.16.00-00-0028/16-00 zawartej w dniu 7 lutego 2018 r. w ramach realizacji projektu pn. „Akademia Legislacji i Procesu Stanowienia Prawa - czyli szkolenia eksperckie dla przedstawicieli NGO 's oraz Partnerów Społecznych w woj. lubelskim, podlaskim oraz warmińsko-mazurskim” oraz § 10 umowy Partnerskiej wynika, że za przechowywanie dokumentacji odpowiedzialny jest Lider i Partner. W trakcie prowadzonych

czynności kontrolnych Zespół Kontrolny uzyskał informacje, że dokumentacja z realizacji projektu jest przechowywana również w siedzibie Partnerów w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu tj.:

- a) dokumentacja projektowa „Partnera 1”, którym jest Stowarzyszenie Europartner Akademicki Klub Integracji Europejskiej jest przechowywana w jego siedzibie, przy [REDAKTOWANE];
- b) dokumentacja projektowa „Partnera 2”, którym jest Stowarzyszenie Pomocy Dzieci i Młodzieży jest przechowywana w [REDAKTOWANE].

Do dnia zakończenia kontroli dokumentacja projektowana nie podlegała archiwizacji.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchyleń.

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 umożliwia pełne prześledzenie ścieżki audytu. Ponadto w okresie pracy nad Informacją pokontrolną Beneficjent 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) oraz przetwarzanie danych osobowych.

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.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent, co do zasady prawidłowo realizuje działania w zakresie pozyskiwania, przechowywania oraz przetwarzania danych osobowych. Niemniej jednak zidentyfikowano uchybienie dotyczące braku spójności danych dotyczących daty nadania uprawnień w Załączniku nr 1 z imiennym upoważnieniem dot. przetwarzania danych osobowych Pani Ewy Markiewicz.

D. Rozliczenia finansowe

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

Niemniej kontrolujący stwierdzili uchybienia polegające na przedstawieniu tego samego wydatku to rozliczenia w dwóch różnych wnioskach o płatność oraz wykazaniu we WNP wydatku, którego Beneficjent nie powinien był ponieść konta projektowego, skutkujące stwierdzeniem wydatków niekwalifikowalnych.

Ponadto Zespół kontrolujący zidentyfikował uchybienie o charakterze omyłki pisarskiej przy wpisywaniu danych do SL 2014 dotyczących dat przeprowadzonych szkoleń. Powyższe nieprawidłowości nie mają znaczącego wpływu na prawidłowość rozliczeń finansowych i zostały szczegółowo opisane w treści informacji pokontrolnej w dziale *Prawidłowość rozliczeń finansowych*.

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 oraz zbiera dane uczestników projektu zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych*.

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 zgodne z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi, ustawą o rachunkowości, ustawą o finansach publicznych oraz obowiązującymi wytycznymi.

G. Działania informacyjna – promocyjne

Stwierdzono, iż działania informacyjno - promocyjne są prowadzone, co do zasady w sposób poprawny. Niemniej jednak Zespół kontrolujący zidentyfikował uchybienia, które szczegółowo zostały opisane w treści informacji pokontrolnej w dziale *Działania informacyjno-promocyjne*.

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

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

ZALECENIA POKONTROLNE nr 1(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. 2020 poz. 818).

2. Ocena kontrolowanej działalności.

W wyniku kontroli Zespół kontrolujący ocenił proces realizacji projektu nr POWR.02.16.00-00-0028/16 pn. „Akademia Legislacji i Procesu Stanowienia Prawa - czyli szkolenia eksperckie dla przedstawicieli NGO's oraz Partnerów Społecznych w woj. lubelskim, podlaskim oraz warmińsko-mazurskim” w sposób częściowo pozytywny.

3. Zalecenia pokontrolne:

PRAWIDŁOWOŚĆ ROZLICZEŃ FINANSOWYCH

USTALENIE

ISTOTNE:

- **Przedstawienie tego samego wydatku do rozliczenia w dwóch różnych WNP: WNP 6 i WNP 13.**

ZALECENIE POKONTROLNE:

Zespół kontrolujący zobowiązuje Beneficjenta do poprawienia wniosku o płatność poprzez wskazanie, że kwota wydatków kwalifikowalnych i dofinansowania w poz. 11 WNP 013 wynosi 0,00 zł oraz stosownego pomniejszenia kosztów pośrednich rozliczanych 20% ryczałtem.

Dodatkowo obliguje Beneficjenta do zwrotu na konto IP PO WER wydatku niekwalifikowalnego w wysokości 450,00 zł, tj. kosztów pośrednich rozliczanych 20% ryczałtem, naliczonych od kwoty 2 250,00 zł, którą przestawił do rozliczenia we wniosku nr 013 oraz przekazania wydruku bankowego potwierdzającego dokonanie zwrotu.

USTALENIE

ISTOTNE:

- **Wykazanie we WNP wydatku, którego Beneficjent nie powinien był ponieść konta projektowego.**

ZALECENIE POKONTROLNE:

Zespół kontrolujący zobowiązuje Beneficjenta do:

- poprawienia WNP poprzez wskazanie, że kwota wydatków kwalifikowalnych i dofinansowania w ramach poz. 5 WNP nr 014 wynosi „0,00 zł”, stosownego pomniejszenia kosztów pośrednich rozliczanych 20% ryczałtem oraz opisanie przyczyny stwierdzonej niekwalifikowalności w polu „Uwagi”;
- zwrotu na konto IP PO WER kwoty wydatku niekwalifikowalnego w łącznej wysokości 788,10 zł (tj. koszty bezpośrednio w wysokości 337,50 zł oraz koszty pośrednie rozliczane 20% ryczałtem w wysokości 67,50 zł od zaliczki na podatek dochodowy oraz składki ZUS i 383,10 zł od kwoty wynagrodzenia netto w wysokości 1 915,50 zł).

Dodatkowo Beneficjent jest zobligowany do przekazania wydruku bankowego potwierdzającego dokonanie zwrotu.

USTALENIE

ISTOTNE:

- **Brak spójności danych wykazanych we WNP w SL 2014 z dokumentacją źródłową.**

ZALECENIE POKONTROLNE:

Zespół kontrolujący obliguje Beneficjenta do poprawy w systemie SL 2014 dat przeprowadzonych szkoleń zgodnie z dokumentacją źródłową.

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

PRZETWARZANIE DANYCH OSOBOWYCH

USTALENIE

ISTOTNE:

- **Brak spójności danych dotyczących daty nadania uprawnień w Załączniku nr 1 do Instrukcji Zarządzania systemem informatycznym z imiennym upoważnieniem dot. przetwarzania danych osobowych.**

ZALECENIE POKONTROLNE:

Zespół kontrolujący obliguje Beneficjenta do przesłania korekty Załącznika nr 1 do Instrukcji Zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w zakresie poz. 8 dot. daty nadania uprawnień Pani [REDAKTOWANO] zgodnie z datą, która widnieje na upoważnieniu Nr 8/2.16/FBiP Pani [REDAKTOWANO].

DZIAŁANIA INFORMACYJNO – PROMOCYJNE

USTALENIE

WAŻNE:

- **Brak prawidłowego oznakowania pomieszczeń, banerów prezentowanych na szkoleniach w ramach realizowanego projektu, a także braku informacji nt. projektu na stronie internetowej Beneficjenta.**

ZALECENIE POKONTROLNE:

Zespół kontrolujący obliguje Beneficjenta do:

- przesłania zdjęcia plakatu umieszczonego w miejscu realizacji projektu;
- przesłania zdjęcia bądź wyjaśnień dlaczego na banerach umieszczonych w miejscu realizacji wsparcia brak jest prawidłowych oznaczeń;
- zamieszczenia na stronie internetowej Beneficjenta informacji na temat realizacji projektu;
- zamieszczenia w miejscu widocznym po otwarciu zakładki projektowej wymaganych logotypów na stronie internetowej zgodnie z zapisami podrozdziału 13.2 Podręcznika wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji, Komisja Europejska wymaga, aby flaga UE z napisem Unia Europejska była widoczna w momencie wejścia użytkownika na stronę internetową.

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

Pouczenie:

Zgodnie z art. 25 ust. 11 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 (Dz.U. 2020 poz. 818 z późn. zm.), z uwzględnieniem zapisów ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r. (Dz.U. 2020 poz. 694) druga informacja pokontrolna oraz pisemne stanowisko kontrolujących mają charakter ostateczny, dlatego też podmiotowi kontrolowanemu nie przysługuje prawo do złożenia dodatkowych zastrzeżeń.

Podpisy członków Zespołu kontrolującego:

**Naczelnik Wydziału
Procedur Kontrolnych**



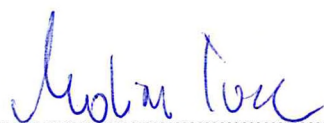
.....
(Podpis kierownika Zespołu kontrolującego)

**Kancelaria Prezesa Rady Ministrów
Departament Społeczeństwa Obywatelskiego
Główny Specjalista**



.....
(Podpis członka Zespołu kontrolującego)

Akceptowane i zatwierdzone przez:



Zastępca Dyrektora DOB KPRM

Tomasz Moliński

.....
(Podpis osoby akceptującej i zatwierdzającej)

Informacja pokontrolna sporządzona w dniu: 04.02.2024 r.