

**OSTATECZNA INFORMACJA POKONTROLNA NR 2(K)/POWER/2021**

1	Podstawa prawna kontroli	Art. 22 ust. 2 pkt 2b 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 art. 17 ust. 1 ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r. (Dz.U. 2020 poz. 694).
2	Nazwa jednostki kontrolującej	<b>Kancelaria Prezesa Rady Ministrów – Departament Społeczeństwa Obywatelskiego.</b>
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	██████████ – kierownik Zespołu kontrolującego. ██████████ – członek Zespołu kontrolującego.
4	Termin kontroli	<b><u>Od 29 stycznia do 26 lutego 2021 r.</u></b>
5	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	<b>Kontrola planowa - z uwagi na pandemię COVID-19 została przeprowadzona zdalnie.</b>
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Stowarzyszenie Europartner Akademicki Klub Integracji Europejskiej.
7	Adres jednostki kontrolowanej	Ul. Warszawska 44/1, III p., 15-077 Białystok.
8	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie /Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	<p><b>Projekt pn. „Akademia Legislacji i Procesu Stanowienia Prawa czyli szkolenia eksperckie dla przedstawicieli NGOs”.</b></p> <p><b>Numer projektu: POWR.02.16.00-00-0081/19.</b></p> <p>Projekt realizowany w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2021 r.</p> <p>Oś priorytetowa II pn. „Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji”.</p> <p>Działanie 2.16 pn. „Usprawnienie procesu stanowienia prawa” Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020.</p> <p>Nr umowy: POWR.02.16.00-00-0081/19-00 z dnia 12 lutego 2020 r.</p> <p>Całkowita wartość projektu: 1 268 880,00 zł.</p> <p>Wartość wydatków poniesionych przez Beneficjenta do dnia zakończenia kontroli: 342 618,00 zł.</p> <p>Koszty pośrednie rozliczane ryczałtem (stawka 20%).</p> <p>Sposób rozliczania projektu: Beneficjent jest zobowiązany do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wydatków projektu w sposób przejrzysty tak, aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji związanych z projektem, z wyłączeniem kosztów pośrednich.</p>

9	Zakres kontroli	<p><u>W ramach niniejszej kontroli dokonano weryfikacji w zakresie:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zgodności rzeczowej realizacji projektu, w tym zgodności podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowości realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu.</li> <li>2. Prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci.</li> <li>3. Kwalifikowalności uczestników projektu oraz prawidłowości przetwarzania danych osobowych.</li> <li>4. Prawidłowości rozliczeń finansowych.</li> <li>5. Poprawności udzielania zamówień publicznych.</li> <li>6. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności.</li> <li>7. Kwalifikowalności personelu projektu.</li> <li>8. Prawidłowości realizacji działań informacyjno-promocyjnych.</li> <li>9. Archiwizacji dokumentacji i zapewnienia ścieżki audytu.</li> <li>10. Prawidłowości sprawowania nadzoru nad realizacją zadań partnerów projektu.</li> </ol>
10	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	<p>Zespół kontrolujący zweryfikował następujące dokumenty:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr POWR.02.16.00-00-0081/19 pn. „Akademia Legislacji i Procesu Stanowienia Prawa czyli szkolenia eksperckie dla przedstawicieli NGOs”, o sumie kontrolnej: 00095E5/2/2/2/2/13/7/5/7/3/3/7/5/0/3/67/2.</li> <li>2. Umowę o dofinansowanie projektu nr POWR.02.16.00-00-0081/19-00 (z późn. zm.) z dnia 12 lutego 2020 r.</li> <li>3. Dokumentację finansową.</li> </ol> <p>Kontrola projektu z uwagi na pandemię COVID-19 odbyła się zdalnie i obejmowała weryfikację próby dokumentacji finansowo – księgowej (dokumentów źródłowych i dowodów zapłaty).</p> <p>Dobór próby został przeprowadzony w oparciu o metodę statystyczną (losową) i ekspercką. W okresie objętym kontrolą Beneficjent wykazał 44 pozycje w złożonych wnioskach o płatność (dalej: WNP).</p> <p>W zakresie kosztów bezpośrednich w ramach próby do kontroli wybrano 23 dokumenty pochodzące z WNP (SL 2014).</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>4. Dokumenty dotyczące kwalifikowalności uczestników projektu:</li> </ol> <p>Kontroli poddano dokumentację dotyczącą 30 osób objętych wsparciem w projekcie, których dane zostały wykazane przez Beneficjenta w systemie SL 2014.</p>



		<p>5. Dokumentację dotyczącą personelu projektu, tj. wniosek o dofinansowanie projektu nr POWR.02.16.00-00-0081/19, umowy z wykonawcami wraz z aneksami, życiorysy, ewidencję czasu pracy.</p> <p>6. Dokumentację dotyczącą danych osobowych i ich przetwarzania na podstawie wybranej próby uczestników projektu, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Polityka Ochrony Danych Osobowych,</li> <li>• Rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych Lidera wraz z imiennymi upoważnieniami,</li> <li>• Rejestr czynności przetwarzania.</li> </ul>
--	--	--

## 11. USTALENIA KONTROLI – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

Działając na podstawie § 2 ust. 1 pkt 9 *Porozumienia Nr WER/KPRM/2015/1 z dnia 6 lutego 2015 r. w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020* ze zm., zawartego pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Szefem Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, oraz zgodnie z art. 22 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020, Kancelaria Prezesa Rady Ministrów pełniąca rolę Instytucji Pośredniczącej POWR przeprowadziła w dniach od 29 stycznia do 26 lutego 2021 r. kontrolę zdalną, tj. kontrolę realizacji zapisów umowy o dofinansowanie projektu nr POWR.02.16.00-00-0081/19 pn. „Akademia Legislacji i Procesu Stanowienia Prawa czyli szkolenia eksperckie dla przedstawicieli NGOs” zawartej dnia 12 lutego 2020 r. pomiędzy Szefem Kancelarii Prezesa Rady Ministrów - zwanym dalej „Instytucją Pośredniczącą”, reprezentowaną przez Pana ██████████, Zastępcę Dyrektora Departamentu Społeczeństwa Obywatelskiego w Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, na podstawie upoważnienia z dnia 10 lipca 2019 r. a stowarzyszeniem Europartner Akademicki Klub Integracji Europejskiej, z siedzibą w Białymstoku przy ul. Warszawskiej nr 44/1, lok. III piętro (kod pocztowy: 15-077 Białystok), wpisanym do Rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS: 0000206867, posługującym się nadanym jej numerem NIP: 9661737736, REGON: 052237368, zwanym dalej „Beneficjentem” reprezentowanym przez ██████████ ██████████ Prezesa Zarządu oraz ██████████ ██████████, Wiceprezesa Zarządu, na podstawie odpisu z Krajowego Rejestru Sądowego sporządzonego według stanu na dzień 14 stycznia 2020 r.

**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.02.16.00-00-0081/19-00 z dnia 12 lutego 2020 r. na realizację projektu pn. „Akademia Legislacji i Procesu Stanowienia Prawa czyli szkolenia eksperckie dla przedstawicieli NGOs”,

2. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr POWR.02.16.00-00-0081/19, o sumie kontrolnej 00095E5/2/2/2/2/13/7/5/7/3/3/7/5/0/3/67/2.
3. Łącznie 23 dokumenty finansowe – 52,27 % pozycji wydatków przedstawionych do dnia kontroli w następujących wnioskach o płatność:
  - POWR.02.16.00-00-0081/19-003-02 za okres od 1 kwietnia 2019 r. do 30 czerwca 2019 r.,
  - POWR.02.16.00-00-0081/19-004-01 za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 września 2019 r.
4. Dokumentację dotyczącą rozliczeń finansowych.
5. Dokumentację dotyczącą przeprowadzenia procedury konkurencyjności.
6. Dokumentację dotyczącą uczestników i personelu projektu.
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 główny projektu nr POWR.02.16.00-00-0081/19 było podniesienie kompetencji eksperckich wśród 580 (334 kobiet i 246 mężczyzn) przedstawicieli organizacji pozarządowych zamieszkujących obszar województw: lubelskiego, podlaskiego, warmińsko-mazurskiego i mazowieckiego w zakresie niezbędnym do prawidłowego udziału w procesie stanowienia prawa, w szczególności z zakresu prawa gospodarczego, ekonomii z elementami polityki przemysłowej, prawa pracy, ekonomii przedsiębiorstw i analizy finansowej.

Projekt przyczyni się do osiągnięcia celu szczegółowego PO WER poprzez objęcie uczestników zindywidualizowanym ale jednocześnie kompleksowym wachlarzem wsparcia poprzez realizację następujących zadań tj.:

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

**Zadanie 2** - Akademia legislacji i procesu stanowienia prawa-szkolenia eksperckie dla przedstawicieli ngo's w woj. podlaskim,

**Zadanie 3** - Akademia legislacji i procesu stanowienia prawa-szkolenia eksperckie dla przedstawicieli ngo's w woj. warmińsko-mazurskim,

**Zadanie 4** - Akademia legislacji i procesu stanowienia prawa-szkolenia eksperckie dla przedstawicieli ngo's w woj. mazowieckim.

W ramach ww. zadań Beneficjent zaplanował szkolenia o tematyce: Modułu I "Prawo gospodarcze", Modułu II "Ekonomia z elementami polityki przemysłowej", Modułu III "Prawo pracy", Modułu IV "Ekonomia przedsiębiorstwa", Modułu V "Analiza finansowa".

Wszystkie szkolenia prowadzone były z uwzględnieniem równości szans kobiet i mężczyzn. Trenerzy zapewnili uczestnikom swobodę wypowiedzi oraz stosowali język wrażliwy ze względu na płeć, zachęcali do aktywnego uczestnictwa w zajęciach. Zadbano o odpowiednie nagłośnienie i oświetlenie sal szkoleniowych. Sale dostosowane były do potrzeb osób niepełnosprawnych.



Grupę docelową projektu stanowią przedstawiciele organizacji pozarządowych w tym: członkowie, osoby zatrudnionych na umowę o pracę bądź umowy cywilnoprawne lub wolontariusze pracujący na rzecz NGO's. Wsparcie w ramach projektu było kierowane w pierwszej kolejności do przedstawicieli organizacji pozarządowych, którzy nie korzystali ze wsparcia o takim samym zakresie w ramach projektów wyłonionych do dofinansowania w konkursie nr POWR.02.16.00-IP.06-00-006/16.

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

Zadania, co do zasady realizowane były terminowo, 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.

## **USTALENIE**

### **ISTOTNE**

- **Brak kompletnej dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu**

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

Zespół kontrolujący nie jest w stanie potwierdzić zgodności informacji zawartych we wnioskach o płatność oraz w pozostałych, wykazanych do dnia kontroli dokumentach, w zakresie postępu rzeczowego ze stanem faktycznym, co do 4 wylosowanych w ramach próby uczestników z powodu braku dokumentacji (patrz ustalenie w rozdziale pn. „Kwalifikowalność uczestników projektu” niniejszej Informacji).

Na dzień zakończenia kontroli Beneficjent wykazał osiągnięcie następujących wskaźników<sup>1</sup>:

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

<sup>1</sup> Informacje pozyskane na podstawie danych zawartych w SL 2014.

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	140	0	0
5	Liczba przedstawicieli organizacji pozarządowych z woj. mazowieckiego, objętych wsparciem w zakresie legislacji i udziału w procesie stanowienia prawa	osoby	160	0	0%
6	Liczba przedstawicieli organizacji pozarządowych z woj. podlaskiego, objętych wsparciem w zakresie legislacji i udziału w procesie stanowienia prawa	osoby	240	140	58,33%
7	Liczba przedstawicieli organizacji pozarządowych z woj. warmińsko-mazurskiego, objętych wsparciem w zakresie legislacji i udziału w procesie stanowienia prawa	osoby	160	60	37,50%
8	Liczba przedstawicieli organizacji pozarządowych, objętych wsparciem w zakresie legislacji i udziału w procesie stanowienia prawa	osoby	700	200	28,57%

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	115	0	0%
2	Liczba przedstawicieli organizacji pozarządowych z woj. mazowieckiego, którzy nabyli kompetencje w zakresie legislacji i procesu stanowienia prawa	osoby	135	0	0%
3	Liczba przedstawicieli organizacji pozarządowych z woj. podlaskiego, którzy nabyli kompetencje w zakresie legislacji i procesu stanowienia prawa	osoby	195	100	51,28%



4	Liczba przedstawicieli organizacji pozarządowych z woj. warmińsko-mazurskiego, którzy nabyli kompetencje w zakresie legislacji i procesu stanowienia prawa	osoby	135	60	44,44%
5	Liczba przedstawicieli organizacji pozarządowych, którzy nabyli kompetencje w zakresie legislacji i procesu stanowienia prawa	osoby	580	160	27,59%

Na dzień przeprowadzenia kontroli projektu Zespół kontrolujący potwierdza stopień realizacji wskaźników produktu i rezultatu z wyjątkiem 4 uczestników z powodu braku dokumentacji (patrz ustalenie w rozdziale pn. „Kwalifikowalność uczestników projektu” niniejszej Informacji).

### 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 44 pozycje w złożonych wnioskach o płatność (dalej: WNP). W zakresie kosztów bezpośrednich w ramach próby do kontroli Zespół kontrolny wybrał 23 dokumentów, tj. 52,27 % pozycji wydatków pochodzących z następujących wniosków o płatność (SL 2014):

➤ POWR.02.16.00-00-0081/19-003-02 za okres od 1 kwietnia 2019 r. do 30 czerwca 2019 r.,

Poz. WNP	Nr zadania	Nazwa towaru lub usługi	Nr księgowy lub ewidencyjny	Dofinansowanie
1	2	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w terminie 12-13.06.2020 - Moduł 1 [REDAKTOWANE]	Lista płac za miesiąc czerwiec 2020	2 250,00
2	2	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 12,5 h szkolenia w dniu 12-13.06.2020 - Moduł 4 [REDAKTOWANE]	Lista płac za miesiąc czerwiec 2020	1 875,00
5	2	Zakup 100 kompletów materiałów biurowych dla uczestników szkoleń (teczka, notes, długopis) - XERKAM [REDAKTOWANE]	Faktura VAT nr 11/06/2020	900,00
7	2	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 12-13.06.2020 - Moduł 5 [REDAKTOWANE]	Faktura VAT nr 8/6/2020	1 875,00

8	2	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 12-13.06.2020 - Moduł 2 [REDAKTOWANE]	Faktura VAT nr 01/06/2020	2 250,00
10	2	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 19-20.06.2020 - Moduł 3 [REDAKTOWANE]	Faktura VAT nr FA/313/2020	2 250,00
11	2	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w terminie 19-20.06.2020 - Moduł 2 [REDAKTOWANE]	Faktura nr 2/06/2020	2 250,00
13	2	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 19-20.06.2020 - Moduł 5 [REDAKTOWANE]	Faktura VAT nr 9/6/2020	1 875,00

➤ POWR.02.16.00-00-0081/19-004-01 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
1	2	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 03-04.07.2020 - FU BHP Bezpieczeństwo [REDAKTOWANE]	Faktura nr FA/404/2020	2 250,00
4	2	Realizacja szkolenia - usługa hotelowa, usługa gastronomiczna, wynajem sal szkoleniowych w dniu 03-04.07.2020 - [REDAKTOWANE]	Faktura nr 282/2020	18 800,00
7	2	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 07-08.08.2020 - FU BHP Bezpieczeństwo [REDAKTOWANE]	Faktura nr FA/458/2020	2 250,00
9	2	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 07-08.08.2020 - MJS Sp. z o.o. [REDAKTOWANE]	Faktura 2/08/2020	2 250,00
10	2	Realizacja szkolenia - usługa noclegowa, usługa gastronomiczna, wynajem sal	Faktura 359/2020	18 800,00



		szkoleniowych w dniu 07-08.08.2020 - ██████████		
13	2	Wynagrodzenie netto trenera za przeprowadzenie 12,5h szkolenia w dniu 25-26.09.2020 - ██████████	Lista płac za miesiąc wrzesień 2020	1 596,25
15	2	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 12,5h szkolenia w dniu 21-22.08.2020 - ██████████	Lista płac za miesiąc wrzesień 2020	1 596,25
18	2	Zakup materiałów szkoleniowych dla uczestników szkoleń (40 kompletów) - XERKAM ██████████	Faktura nr 16/09/2020	360,00
20	2	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 21-22.08.2020 - FU BHP Bezpieczeństwo ██████████	Faktura FA/513/2020	2 250,00
22	2	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 12,5h szkolenia w dniu 21-22.08.2020 - B4B Consulting ██████████	Faktura VAT nr 9/9/2020	1 875,00
23	3	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 13-14.08.2020 - FU BHP Bezpieczeństwo ██████████	Faktura VAT nr FA/459/2020	2 250,00
25	3	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 18-19.08.2020 - FU BHP Bezpieczeństwo ██████████	Faktura VAT nr FA/461/2020	2 250,00
26	3	Realizacja szkolenia - usługa noclegowa, usługa gastronomiczna, wynajem sal szkoleniowych w dniu 18-19.08.2020 - ██████████	Faktura FV/0262/20/HN	7 640,00
27	3	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 13-14.08.2020 - ██████████	Lista płac za miesiąc sierpień 2020	2 250,00
30	3	Wynagrodzenie trenera za przeprowadzenie 15h szkolenia w dniu 24-25.08.2020 - ██████████	Lista płac za miesiąc wrzesień 2020	1 915,50

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

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

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

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

Zespół kontrolujący potwierdza, że dane wykazane we wnioskach o płatność są, 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.

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

#### **PRZETWARZANIE DANYCH OSOBOWYCH**

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

- posiada imienne upoważnienia pracowników projektu upoważnionych do przetwarzania danych osobowych;
- posiada Politykę Ochrony Danych Osobowych,
- posiada Rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych 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.

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

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



## **KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU**

W ramach projektu pn. „Akademia Legislacji i Procesu Stanowienia Prawa czyli szkolenia eksperckie dla przedstawicieli NGO's” wsparciem zostali objęci przedstawiciele organizacji pozarządowych, w tym: członkowie, osoby zatrudnione na umowę o pracę bądź umowę cywilnoprawną lub wolontariusze pracujący na rzecz NGO's. Wsparcie w ramach projektu było kierowane w pierwszej kolejności do przedstawicieli organizacji pozarządowych, którzy nie korzystali ze wsparcia o takim samym zakresie w ramach projektów wyłonionych do dofinansowania w konkursie nr POWR.02.16.00-IP.06-00-006/16.

W ramach prowadzonych czynności kontrolnych, Zespół kontrolny wylosował na podstawie próby z 220 uczestników, 30 uczestników, których dokumentację poddano weryfikacji. Dokumentacja obejmowała potwierdzone za zgodność z oryginałem dokumenty:

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. Oświadczenia o niekorzystaniu ze wsparcia w ramach projektów dofinansowanych w konkursie POWR.02.16.00-IP.06.-00-006/16,
7. Dokumentacje potwierdzająca nabycie kompetencji tj.: pre i post testy,
8. Certyfikaty potwierdzające ukończenie szkolenia.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień co do 26 uczestników wylosowanych w ramach próby. Niemniej jednak, w związku z wątpliwościami dot. autentyczności podpisów na liście obecności IP przekazała powzięte ustalenia do Prokuratury w celu szczegółowego wyjaśnienia sprawy.

### **USTALENIE**

#### **WAŻNE:**

- **Nieprawidłowy monitoring osiągniętych wskaźników rezultatu i produktu.**

W ramach prowadzonej kontroli Zespół kontrolujący nie otrzymał niżej wymienionej dokumentacji dot. następujących uczestników:

#### **1. Pani ██████████**

- Formularz rekrutacyjny uczestnika,
- Deklaracja uczestnictwa w projekcie,
- Oświadczenie uczestnika projektu (obowiązek informacyjny),
- Umowa o wsparcie szkoleniowe,

- Oświadczenie o braku udziału w POWR.02.16.00.IP.06.-00-006/16,
- pre i post testy,
- listy obecności,
- Certyfikat.

## **2. Pani [REDACTED]**

- Formularz rekrutacyjny uczestnika,
- Deklaracja uczestnictwa w projekcie,
- Oświadczenie uczestnika projektu (obowiązek informacyjny),
- Umowa o wsparcie szkoleniowe,
- Oświadczenie o braku udziału w POWR.02.16.00.IP.06.-00-006/16,
- pre i post testy,
- listy obecności,
- Certyfikat.

## **3. Pani [REDACTED]**

- Formularz rekrutacyjny uczestnika,
- Deklaracja uczestnictwa w projekcie,
- Oświadczenie uczestnika projektu (obowiązek informacyjny),
- Umowa o wsparcie szkoleniowe,
- Oświadczenie o braku udziału w POWR.02.16.00.IP.06.-00-006/16,
- pre i post testy,
- listy obecności,
- Certyfikat.

## **4. Pan [REDACTED]**

- Formularz rekrutacyjny uczestnika,
- Deklaracja uczestnictwa w projekcie,
- Oświadczenie uczestnika projektu (obowiązek informacyjny),
- Umowa o wsparcie szkoleniowe,
- Oświadczenie o braku udziału w POWR.02.16.00.IP.06.-00-006/16,
- listy obecności,
- Pre i post testy,
- Certyfikat.

W związku z powyższym, wszystkie wydatki poniesione przez Beneficjenta związane ze szkoleniem ww. uczestników należy uznać za niekwalifikowalne.

W trakcie kontroli stwierdzono znaczne braki w dokumentacji, które pozwalają na uznanie za niekwalifikowalne koszty udziału w szkoleniach 4 uczestników, co daje kwotę 6 697,00 zł (koszty bezpośrednie) i zostało szczegółowo przedstawione w Tabeli nr 1 i Tabeli nr 2 będącej załącznikiem do niniejszej Informacji pokontrolnej.

W związku z powyższym, wydatki w kwocie 6 697,00 zł (koszty bezpośrednie) poniesione w projekcie na realizację zadania 2 stanowią wydatki niekwalifikowalne, które nie mogą zostać



rozliczone w ramach umowy o dofinansowanie projektu nr POWR.02.16.00-00-0081/19 pn. „Akademia Legislacji i Procesu Stanowienia Prawa czyli szkolenia eksperckie dla przedstawicieli NGOs” (z późn. zm.).

**Całkowita wartość wydatków niekwalifikowalnych z tytułu ww. uchybienia z uwzględnieniem kosztów pośrednich rozlicznych ryczałtem kształtujących się na poziomie 20% (tj. 1 339,40 zł) wynosi 8 036,40 zł.**

**W 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 księgowa 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, certyfikaty.

Zespół kontrolujący potwierdza zgodności informacji zawartych w złożonych wnioskach o płatność z dokumentacją zgromadzoną i zweryfikowaną podczas kontroli, co do 26 uczestników, w przypadku 4 uczestników Beneficjent nie przedłożył pełnej dokumentacji umożliwiającej potwierdzenie zgodności danych zawartych we wnioskach o płatność z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu (patrz ustalenie w rozdziale pn. „Kwalifikowalność uczestników projektu” niniejszej Informacji).

### **WYKONAWCY PROJEKTU<sup>2</sup>:**

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*.

---

<sup>2</sup> 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.

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.

W powyższym zakresie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

#### **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 1 postępowanie współfinansowane w ramach projektu pn. „Akademia Legislacji i Procesu Stanowienia Prawa czyli szkolenia eksperckie dla przedstawicieli NGOs”:

- Postępowanie nr 2020-2896-4364 dotyczące dostawy i serwisu wyżywienia i napojów, zapewnienie sali szkoleniowej oraz noclegów i kolacji dla 20 – osobowych grup uczestników projektu na terenie Lublina lub w miejscowości położonej maksymalnie 20 km od Lublina.

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

- Beneficjent prawidłowo określił wartość zamówienia, 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 wymienionym zamówieniu 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 kompletny protokół potwierdzający prawidłowość przeprowadzenia ww. postępowania zgodnie z zasadą konkurencyjności;
- Beneficjent nie udzielił zamówienia podmiotom powiązanim z nim osobowo lub kapitałowo;
- ww. postępowanie zostało przeprowadzone w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawcy;
- w przypadku kontrolowanego postępowania oferenci przedłożyli oświadczenia o braku powiązań z Beneficjentem,



- umowę na realizację zadania zawarto z Wykonawcą, który złożył ofertę najkorzystniejszą spośród złożonych ofert w oparciu o ustanowione kryteria.

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

#### **REALIZACJA POLITYK HORYZONTALNYCH**

Zgodnie z oświadczeniem z dnia 08.02.2021 r. Beneficjent poinformował Zespół kontrolujący, że: „W związku z realizacją projektu „Akademia Legislacji i Procesu Stanowienia Prawa czyli szkolenia eksperckie dla przedstawicieli NGOs” nr POWR.02.16.00-00-0081/19 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 obecna osoba, która pomagała przy uzupełnianiu dokumentacji. Osoby z niepełnosprawnością miały możliwość uczestniczyć w spotkaniu z rekrutem wraz z psem asystującym. 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 oraz osobiste spotkania z członkami, osobami zatrudnionymi na umowę o pracę, umowę cywilnoprawną, bądź wolontariuszami pracującymi na rzecz przedstawicieli organizacji pozarządowych; ogłoszenia na stronach internetowych; wielokrotne spotkania z przedstawicielami Ośrodka Wsparcia Ekonomii Społecznej.

Zespół kontrolujący otrzymał od Beneficjenta dokumentację fotograficzną pozwalającą na zweryfikowanie czy Lider projektu umieścił w miejscu realizacji projektu plakat zawierający:

- nazwę Beneficjenta,
- tytuł projektu,
- cel projektu,
- 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.

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

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

W projekcie nie przewidziano udziału Partnerów.

## **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 NGOs” nr POWR.02.16.00-00-0081/19, przechowywana jest w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu. Przechowywana jest przy ul. Warszawskiej 44/1 (III piętro), 15-077 Białystok w zamkniętych szafkach. W związku z prowadzonym śledztwem dokumentacja projektowa została zabezpieczona przez Centralne Biuro Antykorupcyjne – delegatura w Białymstoku.

Do dnia zakończenia kontroli dokumentacja projektowana nie podlegała archiwizacji.

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

## **12. PODSUMOWANIE WYNIKÓW KONTROLI**

**Zespół kontrolujący dokonał oceny projektu na postawie następujących kryteriów:**

### **A. Ścieżka audytu**

Beneficjent zapewnił wgląd do całości dokumentów związanych z realizacją projektu. Dokumentacja, co do zasady 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**

W związku z licznymi nieprawidłowościami, szczegółowo opisanymi w treści ostatecznej informacji pokontrolnej zespół kontrolujący stwierdza, że Beneficjent nie sprawował wystarczającego nadzoru nad pracownikami realizującymi projekt. W związku z powyższym, doszło do poważnych naruszeń zapisów umowy o dofinansowanie, co skutkowało stwierdzeniem wydatków niekwalifikowalnych.

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

Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent nie realizował działań w zakresie wsparcia uczestników projektu zgodnie z założeniami, jakie zostały opisane we wniosku o dofinansowanie projektu. Na podstawie przedstawionej dokumentacji, Zespół kontrolujący nie był w stanie potwierdzić kwalifikowalności 4 uczestników. Wszystkie nieprawidłowości związane z kwalifikowalnością uczestników zostały szczegółowo opisane w dziale treści ostatecznej informacji pokontrolnej.

### **D. Rozliczenia finansowe**

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



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

Stwierdzono, iż projekt nie jest realizowany zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu, szczególnie w zakresie monitorowania osiągniętych wskaźników.

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

Zespół kontrolujący ustalił, że w trakcie realizacji projektu Beneficjent naruszył postanowienia umowy o dofinansowanie projektu oraz zapisy wytycznych tj. w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020.

**G. Działania informacyjna – promocyjne**

Stwierdzono, iż działania informacyjno - promocyjne są prowadzone, w sposób poprawny.

**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 2(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.02.16.00-00-0081/19 pn. „Akademia Legislacji i Procesu Stanowienia Prawa czyli szkolenia eksperckie dla przedstawicieli NGOs” w sposób częściowo pozytywny.

**1. Zalecenia pokontrolne:**

**REALIZACJA PROJEKTU**

**USTALENIE**

**ISTOTNE:**

- **Brak kompletnej dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu**

**ZALECENIE POKONTROLNE:**

Zespół kontrolujący zobowiązuje Beneficjenta do poprawienia wniosku o płatność w zakresie wskaźników produktu i rezultatu pomniejszając je o liczbę uczestników, którzy zostali uznani za niekwalifikowalnych, tj. 4 uczestników.

## KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU

### USTALENIE

#### WAŻNE:

- Nieprawidłowy monitoring osiągniętych wskaźników rezultatu i produktu.

#### ZALECENIE POKONTROLNE:

W związku z wykrytymi nieprawidłowościami, wydatki w kwocie 6 697,00 zł (koszty bezpośrednie) poniesione w projekcie na realizację zadania 2 stanowią wydatki niekwalifikowalne, które nie mogą zostać rozliczone w ramach umowy o dofinansowanie projektu nr POWR.02.16.00-00-0081/19 pn. „Akademia Legislacji i Procesu Stanowienia Prawa czyli szkolenia eksperckie dla przedstawicieli NGOs” (z późn. zm.).

**Całkowita wartość wydatków niekwalifikowalnych z tytułu ww. uchybienia z uwzględnieniem kosztów pośrednich rozlicznych ryczałtem kształtujących się na poziomie 20% (tj. 1 339,40 zł) wynosi 8 036,40 zł.**

Ponadto, Beneficjent jest zobowiązany do skorygowania i uzupełniania danych w systemie SL14.

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

#### Pouczenie:

Uprzejmie informuję, iż 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.

**Naczelnik Wydziału  
Procedur Kontrolnych  
Departament Społeczeństwa Obywatelskiego**



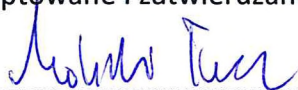
.....  
(Podpis kierownika zespołu kontrolującego)

**Kancelaria Prezesa Rady Ministrów  
Departament Społeczeństwa Obywatelskiego**



.....  
(Podpis członka Zespołu kontrolującego)

Akceptowane i zatwierdzone przez:



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

Informacja pokontrolna sporządzona w dniu: 25.02.2022 r.