

Informacja pokontrolna nr 8/POWER/2022/2023/KP

1.	Podstawa prawna kontroli	Podstawą prawną kontroli jest art. 22 ust. 2 pkt 2b i art. 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (tekst jedn.: Dz. U. z 2020 r. poz. 818), zwanej dalej ustawą wdrożeniową.
2.	Nazwa jednostki kontrolującej	Kancelaria Prezesa Rady Ministrów – Departament Społeczeństwa Obywatelskiego.
3.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	Kontrolę przeprowadził Zespół kontrolujący (ZK) w składzie: 1) ██████████ – kierownik ZK, radca w Wydziale Procedur Kontrolnych (WPK) w Departamencie Społeczeństwa Obywatelskiego (DOB), 2) ██████████ – członek ZK, specjalista w WPK w DOB.
4.	Termin kontroli	29.08.2023 r. - 31.08.2023 r.
5.	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Kontrola planowa w siedzibie beneficjenta.
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Departament Służby Cywilnej (DSC) - Kancelaria Prezesa Rady Ministrów.
7.	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Krucza 36 / Wspólna 6 00-522 Warszawa
8.	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie /Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	Nazwa projektu: „Procedury bez barier”. Numer projektu: POWR.02.16.00-00-0075/19. Działanie: 2.16 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój (PO WER) pn. „Usprawnienie procesu stanowienia prawa”. Priorytet: II Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji. Decyzja nr: POWR.02.16.00-00-0075/19-00 (z późn.zm). Wartość projektu: 13 007 000,00 zł.

		<p>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 6 437 750,34 zł.</p> <p>Stawka kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem: 10%</p> <p>Sposób rozliczania projektu: wydatki rzeczywiście poniesione.</p>
9.	Zakres kontroli	<p>Zakres kontroli obejmował sprawdzenie następujących obszarów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu, 2) prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci, 3) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych, 4) prawidłowość rozliczeń finansowych, 5) poprawność stosowania zasady konkurencyjności, 6) poprawność stosowania zamówień publicznych, 7) kwalifikowalność personelu merytorycznego projektu, 8) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych, 9) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu. <p>Projekt nie jest realizowany w partnerstwie.</p>
10.	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	<p><u>Rozliczenia finansowe:</u></p> <p>Kontrolujący zweryfikowali 9 z 23 pozycji wydatków wykazanych w zestawieniach dokumentów w badanych wnioskach o płatność (WNP), co stanowi 39% wszystkich pozycji wykazanych we WNP, planowanych do certyfikacji w roku obrachunkowym 2022-2023, tj.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. POWR.02.16.00-00-0075/19-014 za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022 (poz. 6), 2. POWR.02.16.00-00-0075/19-017 za okres od 01.12.2022 do 31.12.2022, (poz. 3, 4, 5), 3. POWR.02.16.00-00-0075/19-018 za okres od

		<p>01.01.2023 do 31.03.2023, (poz. 1, 2, 3, 6),</p> <p>4. POWR.02.16.00-00-0075/19-019 za okres od 01.04.2023 do 30.06.2023 (poz. 2).</p> <p>Do próby wybrano metodą losową pozycje wydatków, które nie podlegały sprawdzeniu w ramach weryfikacji WNP.</p> <p>Ze względu na fakt skontrolowania wszystkich wydatków, przez opiekuna projektu ze strony IP podczas weryfikacji WNP, ZK odstąpił od kontroli wydatków ujętych we WNP nr:</p> <ul style="list-style-type: none"> – POWR.02.16.00-00-0075/19-015 za okres od 01.10.2022 do 31.10.2022, – POWR.02.16.00-00-0075/19-016 za okres od 01.11.2022 do 30.11.2022. <p><u>Uczestnicy projektu:</u></p> <p>Do próby metodą losową wybrano 30 uczestników spośród 907 osób wykazanych w Formularzu monitorowania uczestników, które nie podlegały analizie pogłębionej podczas weryfikacji WNP.</p> <p><u>Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych:</u></p> <p>Do dnia rozpoczęcia kontroli beneficjent przeprowadził dwa postępowania w trybie Pzp. Jedno z nich podlegało kontroli podczas weryfikacji WNP.</p> <p>Kontrolą objęto dotychczas niekontrolowane postępowanie nr PN-29/22 w trybie przetargu nieograniczonego, na „Usługę wsparcia w przeglądzie i poprawie procedur zwiększających dostęp osób ze szczególnymi potrzebami do usług publicznych (obsługa klienta w urzędach)”.</p> <p>(próba 50 %).</p> <p><u>Zasada konkurencyjności/Rozeznanie rynku:</u></p> <p>Nie dotyczy: Beneficjent nie zrealizował zamówień w trybie konkurencyjnym. Analiza wniosku o dofinansowanie (WND) wykazała, że nie był do tego zobowiązany.</p> <p><u>Personel projektu:</u></p>
--	--	---

		Kontrolujący sprawdzili poprawność zatrudnienia 2 z 8 osób zaangażowanych do realizacji zadań w projekcie na podstawie oddelegowania (próba 25%).
--	--	---

11. USTALENIA KONTROLI:

11A. OPIS STANU FAKTYCZNEGO:

Działając na podstawie § 2 ust. 1 pkt 9 Porozumienia nr WER/KPRM/2015/1 z 6 lutego 2015 r. w sprawie realizacji PO WER 2014-2020 (z późn. zm.), zawartego pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Szefem Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, zwanej dalej KPRM oraz w związku z art. 22 ust. 2 pkt 2b i art. 23 ustawy wdrożeniowej, DOB w KPRM, pełniący rolę Instytucji Pośredniczącej (IP) dla Działania 2.16 PO WER, przeprowadził od 29.08.2023 r. do 31.08.2023 r. kontrolę planową projektu pozakonkursowego nr POWR.02.16.00-00-0075/19, pn. „Procedury bez barier”.

Celem kontroli była weryfikacja realizacji zapisów Decyzji o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 nr POWR.02.16.00-00-0075/19-00 (z późn. zm.), zwanej dalej Decyzją, zawartej 14.08.2019 r. w Warszawie pomiędzy Szefem KPRM, reprezentowanym przez Pana ██████████ – Zastępcę Dyrektora DOB w KPRM, na podstawie upoważnienia stanowiącego załącznik nr 1 do Decyzji, a Departamentem Służby Cywilnej w KPRM, zwanym dalej „beneficjentem”.

ZK zamieścić w Informacji pokontrolnej najistotniejsze ustalenia dotyczące wykrytych uchybień, z zaznaczeniem poziomu ich istotności dla prawidłowego wdrażania programu.

11B. DOKUMENTACJA:

ZK zweryfikował w szczególności następujące dokumenty:

1. Decyzję o dofinansowaniu projektu nr POWR.02.16.00-00-0075/19-00 z dnia 14 sierpnia 2019 r. na realizację projektu pn. „Procedury bez barier” zmienioną Decyzją nr POWR.02.16.00-00-0075/19-01 z dnia 21.12.2021 r. oraz Decyzją nr POWR.02.16.00-00-0075/19-02 z dnia 8.08.2023 r.;
2. WND nr POWR.02.16.00-00-0075/19 (Wersję załączoną do decyzji oraz kolejne wersje);
3. WNP nr:
 - POWR.02.16.00-00-0075/19-014 za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022,
 - POWR.02.16.00-00-0075/19-017 za okres od 01.12.2022 do 31.12.2022,
 - POWR.02.16.00-00-0075/19-018 za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023,

- POWR.02.16.00-00-0075/19-019 za okres od 01.04.2023 do 30.06.2023;
4. Dokumentację dotyczącą rozliczeń finansowych, w tym m.in.: listy płac z opisami merytorycznymi i potwierdzeniem zapłaty wynagrodzenia netto, składek ZUS, podatku dochodowego od osób fizycznych do US, faktura wraz z potwierdzeniem zapłaty oraz dokumentem księgowania, sprawozdanie końcowe potwierdzające wykonanie prac, umowę z wykonawcą zewnętrznym;
 5. Dokumentację dotyczącą uczestników projektu, w tym m.in.: formularze zgłoszeniowe w zakresie oddelegowania kandydata do szkoleń, wypełnione przez kierowników urzędów, formularze służące do gromadzenia danych osobowych uczestników projektu, niezbędnych do wprowadzenia w systemie SL 2014, oświadczenia uczestników projektu, listy obecności ze szkoleń, testy końcowe, zaświadczenia o ukończeniu szkolenia, Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie;
 6. Dokumentację dotyczącą przetwarzania danych osobowych, w tym m.in.: imienne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych, dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych, a także środki techniczne i organizacyjne, zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych, rejestr czynności przetwarzania oraz dokument potwierdzający, że beneficjent szacuje ryzyko, aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzanych danych, odpowiadający temu ryzyku, Umowy powierzenia danych osobowych;
 7. Dokumentację dotyczącą personelu projektu, w tym m.in.: porozumienia zmieniające warunki zatrudnienia, decyzje Dyrektora Generalnego w sprawie zmian wynagrodzenia, opisy stanowiska pracy, oświadczenia personelu projektu, oświadczenia o kwalifikowalności stanowiska pracy, oświadczenie w sprawie zakresu zadań wykonywanych przez personel projektu, karty czasu pracy;
 8. Dokumentację dotyczącą postępowania przetargowego nr PN-29/22 na Usługę wsparcia w przeglądzie i poprawie procedur zwiększających dostęp osób ze szczególnymi potrzebami do usług publicznych (obsługa klienta w urzędach), w tym m.in.: notatkę z szacowania, ogłoszenie o zamówieniu, zmienione ogłoszenie o zamówieniu, specyfikację warunków zamówienia (SWZ) z załącznikami, dokumentację z powołania członków komisji przetargowej, zapytania potencjalnych oferentów dot. treści ogłoszenia oraz SWZ oraz odpowiedzi zamawiającego, oferty z załącznikami, oświadczenia osób biorących udział w postępowaniu o niepodleganiu wyłączeniu z czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia, umowę z wykonawcą, aneks do umowy, ogłoszenie o zawarciu umowy wraz z dokumentami potwierdzającymi publikację, protokół z postępowania;
 9. Dokumentację dotyczącą działań informacyjno-promocyjnych.

11C. ZGODNOŚĆ RZECZOWA REALIZACJI PROJEKTU, W TYM ZGODNOŚĆ PODEJMOWANYCH DZIAŁAŃ MERYTORYCZNYCH Z CELAMI PROJEKTU I PRAWIDŁOWOŚĆ REALIZACJI ZADAŃ ZWIĄZANYCH Z MONITOROWANIEM PROJEKTU:

Projekt jest realizowany na podstawie Decyzji o dofinansowanie projektu nr POWR.02.16.00-00-0075/19-00, zawartej 14.08.2019 r. (z późn. zm.), w ramach PO WER i został przewidziany do realizacji w okresie od 2019-07-01 do 2023-11-30.

ZK potwierdził, że:

1. Projekt wspiera realizację szóstego celu szczegółowego priorytetu inwestycyjnego 11i (Inwestycje w zdolności instytucjonalne i w sprawność administracji publicznej oraz efektywność usług publicznych na szczeblu krajowym, regionalnym i lokalnym w celu przeprowadzenia reform, z uwzględnieniem lepszego stanowienia prawa i dobrego rządzenia) PO WER, tj. włączenie idei dostępności do głównego nurtu dobrego rządzenia.

Zgodnie z WND potrzeba realizacji projektu wynika z celów i priorytetów ujętych w międzynarodowych i rządowych dokumentach strategicznych. Dotyczą one poprawy sytuacji osób z niepełnosprawnościami i obowiązku zapewnienia dostępności przez urzędy na różnych poziomach i w każdej dziedzinie życia społecznego. Ma to nastąpić poprzez eliminowanie barier w dostępie osób z niepełnosprawnościami do usług publicznych i stabilnego zatrudnienia. Zasadnicze założenia projektu to:

- 1) Poprawa dostępu do stabilnego zatrudnienia w administracji publicznej dla osób z niepełnosprawnościami,
 - 2) Poprawa jakości obsługi klienta z różnymi rodzajami niepełnosprawności przez urzędy administracji publicznej.
2. W zakresie postępu rzeczowego, realizacja projektu odbywa się zgodnie z założeniami merytorycznymi.

ZK ustalił, że w pierwotnym WND (suma kontrolna: 0009472/4/4/3/5/9/9/8/12/4/13/7/4/14/2/0/14/4/2) budżet projektu zakładał wydatki kwalifikowalne w wysokości 7 100 000,00 zł, w ramach których zaplanowano objąć wsparciem do dnia 30.06.2022 r.:

- 90 urzędów administracji publicznej, z czego w co najmniej 81 (90%) urzędach wdrożone zostaną rozwiązania ułatwiające obsługę osób z niepełnosprawnościami
- 900 pracowników administracji publicznej, z czego 810 (90%) osób z grupy docelowej projektu podniesie swoje kompetencje z zakresu zatrudniania osób z niepełnosprawnościami. (I edycja)

Jednakże, w wyniku zatwierdzonych przez Instytucję Zarządzającą w dniu 19 listopada 2021 r. zmian do Roczego Planu Działania na rok 2019 (RPD) m.in. dla Projektu POWR.02.16.00-00-0075/19 zmodyfikowano WND (suma kontrolna: 0009472/12/3/3/4/6/8/3/7/3/17/15/4/12/5/0/9/82/2), w zakresie przedłużenia okresu realizacji projektu do 30.09.2023 r., zwiększenia kwoty wydatków kwalifikowalnych do wysokości 13 684 000,00 oraz zwiększenia liczby osób i instytucji, do których skierowane zostanie wsparcie w ramach projektu:

- 180 urzędów administracji publicznej, z czego, w co najmniej 162 (90%) urzędach wdrożone zostaną rozwiązania ułatwiające obsługę osób z niepełnosprawnościami,
- 1 800 pracowników administracji publicznej, z czego 1620 (90%) osób z grupy docelowej projektu podniesie swoje kompetencje z zakresu zatrudniania osób z niepełnosprawnościami.(II edycja).

Ostatecznie, po kolejnej modyfikacji, obowiązujący podczas prowadzenia czynności kontrolnych WND, (suma kontrolna: 0009472/16/2/2/2/3/3/2/3/2/4/4/3/4/2/0/3/7/2) przewiduje termin zakończenia realizacji projektu na dzień 31.11.2023 r. i łączną kwotę dofinansowania w wysokości 13 007 000,00 zł.

Do dnia rozpoczęcia kontroli, zgodnie z przekazaną informacją przez beneficjenta, stan realizacji zadań przedstawia się następująco:

Zadanie 1 - Przegląd i wdrożenie procedur obsługi klienta i zatrudniania osób z niepełnosprawnościami

- Sporządzono metodyki przeglądu procesów/procedur obsługi klienta pod kątem osób ze szczególnymi potrzebami.
- Sporządzono metodykę przeglądu procedur pod kątem zatrudniania osób ze szczególnymi potrzebami.
- Zorganizowano 10 warsztatów dla urzędów, w tym: 3 w komponentie zatrudnienie oraz 7 w komponentie obsługa klienta.
- Wykonano przegląd procedur zatrudnieniowych w 30 urzędach
- Wykonano 2 przeglądy procedur związanych z obsługą klienta w 180 urzędach.
- Zrealizowano ponad 8000 godzin wsparcia doradczego, łącznie w ok. 160 urzędach.
- Wytworzono materiały szkoleniowe w części zatrudnienie.

Do końca realizacji projektu, tj. do 30.11.2023 r., w celu wykonania w pełni założeń merytorycznych oraz osiągnięcia wskaźników projektu, beneficjent planuje zrealizować następujące działania w ramach zadania nr 1:

- Kontynuacja działań doradczych w 90 urzędach.
- Opracowanie 90 jednostkowych raportów podsumowujących działania wdrożeniowe.
- Opracowanie raportu podsumowującego całość prac wdrożeniowych przeprowadzonych w projekcie.
- Przeprowadzenie warsztatów powdrożeniowych z zakresu obsługi klienta pod kątem osób ze szczególnymi potrzebami.
- Sprawozdawczość i rozliczenie.

Zadanie 2 - Szkolenia - procedury zatrudnienia bez barier

- Od 18.05.2022 r. do 21.10.2022 r. zorganizowano 68 trzydniowych szkoleń, w ramach których przeszkolono 907 osób. (I edycja),
- Od 24.04.2023 r. do 30.06.2023 r. zorganizowano 69 trzydniowych szkoleń, w ramach których przeszkolono 921 osób. (II edycja).

łącznie w szkoleniach udział wzięło 1828 osób - Zadanie wykonane w całości.

3. Informacje przekazywane w kontrolowanych WNP w zakresie postępu rzeczowego są, zgodnie ze stanem faktycznym.

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

Na podstawie informacji otrzymanej od beneficjenta ZK stwierdza, że na dzień rozpoczęcia kontroli, beneficjent osiągnął wskaźniki na następującym poziomie:

Wskaźnik produktu:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta	Stopień realizacji [%]
1	Liczba pracowników administracji publicznej objętych wsparciem szkoleniowym z zakresu stosowania rozwiązań ułatwiających zatrudnianie osób niepełnosprawnych	1800	1828	101,55
2	Liczba urzędów administracji publicznej, w których przeprowadzono przegląd procedur związanych z obsługą klienta pod kątem zapewnienia dostępności	180	180	100

Wskaźnik rezultatu:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta	Stopień realizacji [%]
1	Liczba pracowników administracji publicznej, którzy podnieśli kompetencje z zakresu stosowania rozwiązań ułatwiających zatrudnianie osób niepełnosprawnych	1620	1817	112,16
2	Liczba urzędów administracji publicznej, w których wdrożono wnioski i rekomendacje dotyczące dostosowania procedur do potrzeb osób z niepełnosprawnościami	162	90	55,55

4. Należy dodać, że zarówno w weryfikowanych WNP jak i w Formularzu monitorowania uczestników w systemie SL2014, beneficjent wykazał wartości w zakresie wskaźników projektu

w odniesieniu do I edycji realizacji projektu, (szkolenia realizowane od 18.05.2022 r. do 21.10.2022 r.), co jest zgodnie ze sposobem pomiaru wskaźników wskazanym we WND.

Kolejny pomiar wskaźnika obejmujący wartości wskaźników w ramach II edycji (szkolenia realizowane od 24.04.2023 r. do 30.06.2023 r.) beneficjent planuje wykazać we WNP za okres IV-IX 2023 r.

5. Projekt jest realizowany terminowo - beneficjent planuje zakończenie jego realizacji zgodnie z planowanym terminem, tj. 30.11.2023 r.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

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

ZK stwierdził, że beneficjent realizuje działania z zakresu równości szans i niedyskryminacji oraz równości szans płci zgodnie z „Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020”. W szczególności:

- uwzględnia „Standard dostępności dla polityki spójności 2014-2020”, w tym:
 - realizuje rekrutację uczestników zgodnie ze standardem szkoleniowym,
 - nie odrzucił żadnej aplikacji z jakichkolwiek powodów;
- uwzględnia szczególne potrzeby uczestników w trakcie realizacji wsparcia;
- stosuje standard szkoleniowy w zakresie miejsca realizacji wsparcia i sposobu opracowania materiałów szkoleniowych;
- prowadzi kampanię informacyjno-promocyjną zgodnie ze standardem informacyjno-promocyjnym;
- realizuje zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami WND oraz WNP, w tym:
 - unika w przekazie jakichkolwiek elementów utrwalających stereotypy,
 - umożliwił wszystkim osobom udział w projekcie, w pełnym zakresie i na jednakowych zasadach, bez względu na płeć, wiek, niepełnosprawność, rasę lub pochodzenie etniczne, wyznawaną religię lub światopogląd, orientację seksualną oraz jakiegokolwiek inne cechy określające uczestników na płaszczyźnie pozamerytorycznej.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

11E. KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU

Projekt skierowany został do osób zatrudnionych w urzędach administracji publicznej, w szczególności w ministerstwach , urzędach centralnych, urzędach wojewódzkich, urzędach administracji zespolonej i niezespolonej w województwie. W głównej mierze do pracowników z działów kadrowych oraz kierujących komórkami organizacyjnymi.

Zgodnie WND beneficjent zaplanował, że skieruje wsparcie do uczestników:

- 180 urzędów pod kątem diagnozy występujących w nich barier dla osób z niepełnosprawnościami oraz przeglądu procedur (wypracowane wnioski i rekomendacje wdrożone zostaną w co najmniej 162 z ww. urzędów) oraz 30 urzędów pod kątem przeglądu procedur rekrutacyjnych pracowników (zdiagnozowane zostaną występujące bariery w zatrudnianiu osób z niepełnosprawnościami).
- 1 800 pracowników urzędów administracji publicznej w celu przeszkolenia z mechanizmów i rozwiązań usprawniających proces zatrudniania osób z niepełnosprawnościami (zakłada się, że 90% tych osób podniesie swoje kompetencje).

ZK poddał kontroli dokumentację potwierdzającą prawidłowość procesu rekrutacji do projektu 30 z 907 osób, których dane beneficjent wykazał do czasu kontroli w Formularzu monitorowania uczestników w SL2014:

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

24	
25	
26	
27	
28	
29	
30	

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

- Formularze zgłoszeniowe w zakresie oddelegowania kandydatów wypełnione przez kierowników urzędów lub osoby upoważnione przez kierowników urzędów,
- Formularze służące do gromadzenia danych osobowych uczestników projektu, niezbędnych do wprowadzenia w systemie SL 2014,
- Oświadczenia uczestnika projektu w zakresie przetwarzania danych osobowych RODO.

Ponadto weryfikacji poddano:

- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w szkoleniach „Procedury bez barier”,
- Listy obecności ze szkoleń, w których dana osoba wzięła udział,
- Testy końcowe.

ZK ustalił w szczególności, że:

- Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu były złożone przed lub najpóźniej w dniu udzielenia pierwszej formy wsparcia danej osobie;
- Uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we WND;
- Beneficjent prowadził procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do wsparcia (w tym: właściwie upublicznił ogłoszenie o rekrutacji, określił prawidłowo kryteria wyboru uczestników projektu, dokonał prawidłowej oceny formularzy zgłoszeniowych);
- Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie był prowadzony z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminował żadnej osoby ubiegającej się o wsparcie;
- Beneficjent prowadzi nabór na szkolenia zgodnie z „Regulaminem rekrutacji i uczestnictwa w szkoleniach „Procedury bez barier”, który upublicznił na stronie internetowej <https://www.gov.pl/web/sluzbacywilna/procedury-bez-barier>;
- Beneficjent posiada wszystkie wymagane dane o uczestniku, niezbędne do monitorowania wskaźników projektu;

- Dane uczestników są zgodne z danymi zawartymi w centralnym systemie informatycznym SL 2014;
- Dane uczestników projektu są zbierane zgodnie z „Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych” oraz „Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków”.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

11F. PRAWIDŁOWOŚĆ PRZETWARZANIA DANYCH OSOBOWYCH:

W ramach projektu beneficjent przetwarza dane osobowe, w tym dane uczestników korzystających ze wsparcia ZK ustalił, że beneficjent:

- przetwarza dane osobowe zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (RODO), obowiązującymi przepisami krajowymi oraz § 18 decyzji o dofinansowanie projektu;
- dopuszcza do przetwarzania danych osobowych wyłącznie pracowników, którzy posiadają ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania;
- posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych:
 - 1) Zarządzenie nr 12 Szefa Kancelarii Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 maja 2018 r. w sprawie Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji w Kancelarii Prezesa Rady Ministrów,
 - 2) Załącznik do zarządzenia nr 12 Szefa Kancelarii Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 maja 2018 r. – Polityka Bezpieczeństwa Informacji Kancelarii Prezesa Rady Ministrów;
- szacuje ryzyko, aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzanych danych, odpowiadający temu ryzyku;
- prowadzi rejestr czynności przetwarzania;
- powierzył przetwarzanie danych osobowych Konsorcjum podmiotów w skład, którego wchodzi:
 - PwC Advisory Sp. z o.o. Sp.k. i Webcomm Sp. z o.o.,
 - Instytut ADN Sp. z o.o. Sp. k.,
 - Polski Instytut Rozwoju Sp. z o.o. i Polski Instytut Rozwoju Sp. z o.o. Sp.k.

Powierzenie nastąpiło za zgodą IP na podstawie umów powierzenia danych osobowych. Umowy zostały zawarte na piśmie (z elektronicznymi podpisami stron), zachowano zgodność celu przetwarzania danych oraz wskazano zakres powierzonych danych.

ZK nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w tym zakresie.

11G. PRAWIDŁOWOŚĆ ROZLICZEŃ FINANSOWYCH:

Do dnia rozpoczęcia kontroli beneficjent przedstawił wydatki do rozliczenia w ramach 19 WNP. Kontrolą objęto wydatki wykazane we WNP planowanych do certyfikacji w roku obrachunkowym 2022-2023, w tym:

- POWR.02.16.00-00-0075/19-014 za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022,
- POWR.02.16.00-00-0075/19-017 za okres od 01.12.2022 do 31.12.2022,
- POWR.02.16.00-00-0075/19-018 za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023,
- POWR.02.16.00-00-0075/19-019 za okres od 01.04.2023 do 30.06.2023.

W ramach próby dokumentów do kontroli wybrano 9 z 23 pozycji wydatków wykazanych w ww. WNP, co stanowi 39,13 % dokumentów wykazanych w kontrolowanych WNP.

Skontrolowano wydatki wykazane w poniższej tabeli:

WNP	Poz. z WNP	Nr dokumentu	Nazwa towaru lub usługi	Wydatki kwalifikowalne
WNP nr 014	6	L.płacWyn.VIII/2022 POWR-PBB nr2022/580	Wyrównanie wynagrodzenia za IX/2022 - KPRM - ekspert ds. dydaktyki dorosłych (1/10 etatu, umowa o pracę); koszt ubruttowiony 393,18 zł (w tym: netto; składki ZUS; podatek)	1 202,16
WNP nr 017	3	L.płacWyn.IX/2022 POWR-PBBnr2022/1123	Wyrównanie wynagrodzenia za IX/2022 - KPRM - ekspert ds. dydaktyki dorosłych (1/10 etatu, umowa o pracę); koszt ubruttowiony 393,18 zł (w tym: netto; składki ZUS; podatek)	393,18
	4	L.płacWyn.X/2022 POWR-PBBnr2022/1126	Wyrównanie wynagrodzenia za X/2022 - KPRM - ekspert ds. dydaktyki dorosłych (1/10 etatu, umowa o pracę); koszt ubruttowiony 393,19 zł (w tym: netto; składki ZUS; podatek)	393,19
	5	L.płacWyn.XI/2022 POWR-PBBnr2022/1129	Wyrównanie wynagrodzenia za XI/2022 - KPRM - ekspert ds. dydaktyki dorosłych (1/10 etatu, umowa o pracę); koszt ubruttowiony 401,60 zł (w tym: netto; składki ZUS; podatek)	401,6

WNP nr 018	1	Faktura nr 43200616	Wynagrodzenie za zrealizowanie części zamówienia, o której mowa w § 2 ust. 2 pkt 3) tj. częściowe zrealizowanie działań doradczych w urzędach (komponent w/d, pkt 4.III.3 OPZ) oraz za zrealizowanie części zamówienia, o której mowa w §2 ust. 2 pkt 4) tj. utrwalanie zmian (komponenty: kid, rpp i pz, pkt 4.IV.OPZ)	461233,6
	2			69236,24
	3			38868
	6	L.płacWyn.II/2023 POWR-PBBnr2023/02/110	Wynagrodzenie za II/2023 - KPRM - ekspert ds. dydaktyki dorosłych (1/10 etatu, umowa o pracę); koszt ubruttowiony 1738,02 zł (w tym: netto; składki ZUS; podatek)	1738,02
WNP 019	2	L.płacWyn.V/2023 POWR-PBBnr2023/05/044	Wynagrodzenie za V/2023 - KPRM - ekspert ds. dydaktyki dorosłych (1/10 etatu, umowa o pracę); koszt ubruttowiony 1305,11 zł (w tym: netto; składki ZUS; podatek)	1305,11
Razem				574 771,10

ZK stwierdził w szczególności, że:

- Beneficjent posiada dokumenty finansowo-księgowo wraz z dowodem zapłaty, potwierdzające poniesienie wydatków.
- Beneficjent opisuje dokumenty w sposób uwidaczniający ich związek z projektem.
- Beneficjent wykazuje we WNP dane zgodne z dokumentami księgowymi.
- Kontrola wykazała, iż współfinansowane usługi objęte próbą, zostały dostarczone. Potwierdzenie dostarczenia nastąpiło poprzez weryfikację dokumentów źródłowych, w tym Specyfikacji do faktury nr 43200616 oraz Sprawozdania końcowego z realizacji umowy.
- Beneficjent prowadzi rozliczenia finansowe zgodnie z ustawą z 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn.: Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.)

Księgi rachunkowe beneficjenta prowadzone są w języku polskim oraz w walucie polskiej. Jednostka posiada, wymaganą art. 10 ustawy, dokumentację opisującą przyjętą politykę rachunkowości. Beneficjent posiada Plan Kont, który stanowi integralną część Polityki Rachunkowości. W oparciu o wynik przeprowadzonej weryfikacji, Zespół Kontrolujący ustalił, że księgi beneficjenta prowadzone są zgodnie z wymogami art. 24 ustawy o rachunkowości, tj. rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i bieżąco.

- Na podstawie Zasad (polityki) rachunkowości obowiązującej w Kancelarii Prezesa Rady Ministrów ZK potwierdza, że beneficjent posiada wyodrębnioną ewidencję księgową

dla projektu, która umożliwi identyfikację poszczególnych operacji księgowych oraz wydatków poniesionych w ramach projektu.

- Zgodnie z zapisami § 7 ust. 1 i 2 Decyzji o dofinansowaniu projektu, środki finansowe dla beneficjenta na realizację Projektu są uruchamiane poprzez właściwego dysponenta, stanowiąc zwiększenie planu wydatków beneficjenta na dany rok budżetowy na realizację zadań w ramach Projektu. IP PO WER upoważniła beneficjenta do wystawiania i przekazywania, w jej imieniu, zlecenia płatności do Banku Gospodarstwa Krajowego, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.
- Zweryfikowane wydatki, ujęte we WNP objętych próbą są kwalifikowalne.
- Wysokość kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem w weryfikowanych WNP jest zgodna z przyjętą stawką (10%) kosztów pośrednich w ramach Decyzji nr POWR.02.16.00-00-0075/19-00 z dnia 14.08.2019 r., zmienionej Decyzją nr POWR.02.16.00-00-0075/19-01 z dnia 21.12.2021 r. oraz Decyzją nr POWR.02.16.00-00-0075/19-02 z dnia 8.08.2023 r.
- Nie stwierdzono przypadków podwójnego finansowania, określonych w krajowych Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności w okresie programowania 2014-2020.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

11H. POPRAWNOŚĆ STOSOWANIA ZASADY KONKURENCYJNOŚCI:

Nie dotyczy - Beneficjent nie stosował w projekcie zasady konkurencyjności.

11I. POPRAWNOŚĆ STOSOWANIA ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH:

Do dnia rozpoczęcia kontroli beneficjent przeprowadził dwa postępowania w trybie ustawy Pzp. Jedno z nich podlegało kontroli podczas weryfikacji WNP.

Kontrolą objęto dotychczas niekontrolowane postępowanie nr PN-29/22 na „Usługę wsparcia w przeglądzie i poprawie procedur zwiększających dostęp osób ze szczególnymi potrzebami do usług publicznych (obsługa klienta w urzędach)”, (próba 50 %).

ZK potwierdził w szczególności, że:

- Postępowanie zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego w oparciu o przepisy ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1710), zwanej dalej „ustawą Pzp”.
- Na podstawie notatki służbowej oraz korespondencji mailowej potwierdzającej przesłanie potencjalnym Wykonawcom, zapytania o wycenę szacunkowej wartości zamówienia, ZK potwierdził, że beneficjent w celu ustalenia szacunkowej wartości zamówienia,

przeprowadził rozeznanie rynku, tj. rozesłał w dniu 14.02.2022 r. zapytanie o wycenę do 8 podmiotów, w odpowiedzi otrzymał wycenę kosztu usługi od 3 podmiotów, która przekraczała budżet, jakim dysponował beneficjent na realizację zamówienia.

W dniu 9.09.2022 r., Wykonawcy, którzy brali udział w badaniu rynku w lutym 2022 r., dokonali aktualizacji wyceny kosztu usługi. W wyniku analizy cen ustalono, że 4 z 5 otrzymanych wycen, koszt usługi ponownie przekraczał kwotę, jaką beneficjent dysponował na realizację zamówienia. W związku z powyższym beneficjent dokonał przesunięć środków finansowych w budżecie projektu i ostatecznie szacunkowa wartość zamówienia została ustalona na kwotę brutto 4 364 999,99 zł., kwotę netto 3 548 780,48 zł.

Biorąc pod uwagę fakt, że zamówienie przeprowadzono w prawidłowym trybie, ZK potwierdza, że podczas szacowania wartości zamówienia nie dokonano zaniżenia/podziału wartości zamówienia w celu niestosowania przepisów ustawy PZP.

- Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej 26.07.2022 r., pod nr 2022/S 142-406808: <https://ted.europa.eu/udl?uri=TED:NOTICE:406808-2022:TEXT:PL:HTML&src=0>.
- Komisja przetargowa została powołana w dniu 14.07.2022 r. na podstawie art. 53 ust. 1 ustawy Pzp.
- Wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenia na podstawie art. 56 ust. 3 ustawy Pzp, dotyczące niepodlegania wyłączeniu z czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia.
- Specyfikacja warunków zamówienia (SWZ) zawiera wszystkie obligatoryjne elementy, określone w art. 281 ust. 1 i 2 ustawy Pzp.
- Opis przedmiotu zamówienia został prawidłowo skonstruowany – zawiera wszystkie wymagane elementy niezbędne do przygotowania ofert przez Wykonawców i nie odnosi się do znaków towarowych czy nazw własnych.
- Warunki udziału w postępowaniu i kryteria oceny ofert zostały określone w sposób proporcjonalny do przedmiotu zamówienia, są precyzyjne, zapewniają zachowanie uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców oraz są zgodne z prawem.
- Beneficjent prawidłowo ustalił i stosował terminy odnoszące się do poszczególnych etapów postępowania.

Pierwotne Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej w dniu 02.11.2022 r., a termin składania ofert ustalono na dzień 30.11.2022 r. do godz. 10: 00. Jednakże z uwagi na zmianę treści SWZ w zakresie terminu realizacji zamówienia, Zamawiający wydłużył termin składania ofert do 7.12.2022 r. do godz. 10.00.

Ponadto podczas weryfikacji dokumentacji przetargowej ZK zauważył, że termin realizacji umowy wskazany w SWZ, został ustalony w formie konkretnej daty (dd-mm-rrrr), co jest

sprzeczne z art. 436 pkt 1 ustawy Pzp, w brzmieniu „...planowany termin zakończenia usługi, dostawy lub robót budowlanych oraz w razie potrzeby, planowane terminy wykonania poszczególnych części usługi, dostawy lub roboty budowlanej, określone w dniach, tygodniach, miesiącach lub latach, chyba że wskazanie daty wykonania umowy jest uzasadnione obiektywną przyczyną.”.

Podczas prowadzenia czynności kontrolnych, beneficjent został wezwany o wyjaśnienie, jakie obiektywne przyczyny spowodowały, taki sposób określenia terminu realizacji zamówienia. Beneficjent, za pośrednictwem poczty elektronicznej wyjaśnił „...ze względu na okres finansowania projektu ze środków UE w specyfikacji przetargowej termin realizacji zamówienia określono konkretną datą. Wskazanie konkretnej daty wykonania umowy jest uzasadnione obiektywną przyczyną, niezależną od zamawiającego. Wzięto pod uwagę m.in. fakt, że wskazanie daty miesięcznej w oderwaniu od terminu realizacji zadania w ramach projektu określonego w decyzji o dofinansowaniu datą kalendarzową mogłoby narazić cały projekt na brak jego realizacji w terminie.”.

W opinii ZK, wyjaśnienia beneficjenta są wystarczające do stwierdzenia, że zaistniały obiektywne przyczyny uzasadniające ustalenie terminu realizacji datą.

- Otwarcie ofert odbyło się w przepisowym terminie tj. 7 grudnia.2022 r., o godzinie 11:00.
- W odpowiedzi na ogłoszenie wpłynęły 2 oferty, z czego 1 oferta, złożona przez Konsorcjum Open Education Group p. z o.o., została odrzucona ze względu na uchybienie art. 226 ust 1 pkt 14 - Wykonawca wniósł wadium w sposób nieprawidłowy, tj. Wykonawca wniósł wadium w formie pieniężnej, niemniej wypłynęło ono w dniu 7 grudnia 2022 r. o godz. 10: 23: 49 natomiast Zamawiający oczekiwał wpłaty wadium zgodnie z postanowieniami pkt XI.4 SWZ przed terminem składania ofert, czyli przed godziną 10.00.
- Zamawiający na podstawie kryteriów oceny ofert określonych w SWZ wybrał ofertę najkorzystniejszą złożoną przez Polski Instytut Rozwoju Sp. z o.o. z siedziba w Warszawie, ul. Twarda 18.

Wybrany Wykonawca spełnił warunki udziału w postępowaniu, w szczególności w zakresie braku podlegania wykluczeniu z postępowania na podstawie art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego (tekst jedn.: Dz. U. z 2022 r. poz. 835 z późn. zm.); powyższe wynika z oświadczenia Wykonawcy dotyczącego spełnienia warunków udziału w postępowaniu a także informacji zamieszczonych na stronie Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji: <https://www.gov.pl/web/mswia/lista-osob-i-podmiotow-objetych-sankcjami> (Wykonawca nie jest uwzględniony na tej liście).

- Z wybranym Wykonawcą Zamawiający w dniu 20.21.2023 r. zawarł umowę nr 747/DSC/22, każda strona umowy podpisała ją za pomocą podpisu elektronicznego. Umowa obejmuje postanowienia zgodne z zapisami SWZ oraz ofertą wybranego wykonawcy.

- Umowa została zmieniona na podstawie Aneksu nr 1 z dnia 20.07.2023 r. Zmiany umowy dokonano zgodnie z ustawą Pzp oraz § 18 ust. 1 pkt 9 Projektowanych postanowień umowy (PPU) stanowiących Załącznik nr 2 do SWZ, gdzie Zamawiający przewidział możliwość przedłużenia terminu realizacji umowy o maksymalnie 3 miesiące w przypadku przedłużenia terminu realizacji projektu „Procedury bez barier” w wyniku wystąpienia sytuacji niemożliwej do przewidzenia na etapie ogłoszenia zamówienia.

Należy zaznaczyć, że zgodnie z pismem IP (znak: DOB.EFS.6536.6.2022) z dnia 16.12.2022 r. beneficjent otrzymał zgodę na zamianę WND w zakresie przedłużenia terminu realizacji w projekcie do 31.11.2023 r.

- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało przekazane Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej 24.02.2023 r. oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod nr 2023/S 043-127531 w dniu 1.03.2023 r.
- W dokumentacji znajduje się kompletny i prawidłowo wypełniony Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego z dnia 20.04.2023 r. zawierający elementy określone w art. 72 ust. 1 ustawy Pzp.

ZK nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w tym zakresie.

11J. KWALIFIKOWALNOŚĆ PERSONELU MERYTORYCZNEGO PROJEKTU:

W ramach próby do kontroli ZK zweryfikował dokumentację kadrową dotyczącą 2 z 8 pracowników zatrudnionych przez DSC w KPRM, w charakterze personelu merytorycznego projektu, (próba 25%):

Imię	Nazwisko	Okres zaangażowania	Stanowisko
██████████	██████████	01.02.2022 - 30.06.2022	EKSPERT DS. PROSTEGO JĘZYKA
████	██████████	01.11.2020-30.11.2023	EKSPERT DS. DYDAKTYKI DOROSŁYCH

ZK potwierdził w szczególności, że:

- Beneficjent posiada kompletną dokumentację, dotyczącą zatrudnienia personelu projektu w ramach umów o pracę.
- Beneficjent angażuje personel merytoryczny projektu zgodnie z założeniami WND oraz Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków, tj. skontrolowany personel projektu zaangażowany jest do realizacji zadań w projekcie w ramach „oddelegowania”, w wymiarze 1/10 etatu.

Zgodnie z sekcją 6.15.1 pkt 3) Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w przypadku, gdy „...stosunek pracy pracownika beneficjenta tylko w części obejmuje

zadania w ramach projektu (np. na ½ etatu, ¼ etatu w ramach projektu), wydatki związane z wynagrodzeniem w ramach projektu są kwalifikowalne, o ile:

- a) zadania związane z realizacją projektu zostaną wyraźnie wyodrębnione w umowie o pracę lub zakresie czynności służbowych pracownika lub opisie stanowiska pracy,
- b) zakres zadań związanych z realizacją projektu stanowi podstawę do określenia proporcji faktycznego zaangażowania pracownika w realizację projektu w stosunku do czasu pracy wynikającego z umowy o pracę tego pracownika,
- c) wydatek związany z wynagrodzeniem personelu projektu odpowiada proporcji, o której mowa w lit. b, chyba że zakres odpowiedzialności, złożoność lub poziom wymaganych kompetencji na danym stanowisku uzasadnia różnicę w udziale wydatku do czasu pracy wynikającego ze stosunku pracy.”.

Kontrolujący na podstawie weryfikacji dokumentacji finansowo-kadrowej, w tym: opisów stanowisk pracy, oświadczenia w sprawie zakresów obowiązków ekspertów zaangażowanych do projektu, list płac i kart czasu pracy personelu projektu potwierdzili, że beneficjent spełnił ww. warunki, tym samym uznając wydatki związane z wynagrodzeniem za kwalifikowalne.

- Liczba personelu jest adekwatna do realizowanych zadań w ramach projektu.
- Wysokość wynagrodzeń personelu jest zgodna z Tabelą mnożników kwoty bazowej, służących do ustalenia wysokości wynagrodzenia zasadniczego członków korpusu służby cywilnej w urzędach ministrów i przewodniczących komitetów wchodzących w skład rady ministrów, w urzędach centralnych organów administracji rządowej, w urzędach wojewódzkich, w jednostkach budżetowych obsługujących państwowe fundusze celowe, których dysponentami są organy administracji rządowej, oraz w Kancelarii Prezesa Rady Ministrów do Obwieszczenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 5 kwietnia 2018 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów w sprawie określenia stanowisk urzędniczych, wymaganych kwalifikacji zawodowych, stopni służbowych urzędników służby cywilnej, mnożników do ustalania wynagrodzenia oraz szczegółowych zasad ustalania i wypłacania innych świadczeń przysługujących członkom korpusu służby cywilnej.
- W projekcie nie są rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzeń, określone w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.
- Osoby dysponujące środkami dofinansowania nie były prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe (potwierdzono na podstawie oświadczenia).

- Łączne zaangażowanie zawodowe osób stanowiących personel w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków beneficjenta i innych źródeł nie przekracza limitu godzin, który określono w Wytycznych kwalifikowalności tj. 276 godzin miesięcznie (ustalono na podstawie Oświadczeń personelu projekt).
- Beneficjent angażuje do projektu osoby zatrudnione w IP PO WER, niemniej za realizację zadań Instytucji Pośredniczącej w KPRM odpowiedzialny jest Departament Społeczeństwa Obywatelskiego natomiast skład personelu projektu stanowią pracownicy Departamentu Służby Cywilnej.

ZK nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w tym zakresie.

11K. PRAWIDŁOWOŚĆ REALIZACJI DZIAŁAŃ INFORMACYJNO-PROMOCYJNYCH:

ZK stwierdził, że beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w §19 Decyzji o dofinansowanie Projektu oraz zgodnie z Podręcznikiem beneficjentów programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji i Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020.

Ponadto kontrolujący stwierdzili, że beneficjent należycie informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia Unii Europejskiej, w tym z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz PO WER poprzez m.in. następujące działania:

- prawidłowe oznakowanie dokumentacji przetargowej, umów, produktów, e-maili, formularzy zgłoszeniowe, zaproszeń dla uczestników oraz dokumenty, które są podawane do wiadomości publicznej, w tym dokumenty udostępnione na stronie internetowej projektu;
- opracowanie i opublikowanie plakatu informacyjnego na stronie internetowej <https://www.gov.pl/web/sluzbacywilna/procedury-bez-barier>;
- informowanie uczestników o źródłach finansowania projektu w trakcie szkoleń;
- utworzenie strony internetowej dedykowanej projektowi: <https://www.gov.pl/web/sluzbacywilna/procedury-bez-barier>;
- prawidłowe oznakowanie pomieszczeń, w których realizowane są zadania projektowe.

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

ZK nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w tym zakresie.

11L. ARCHIWIZACJA DOKUMENTACJI I ZAPEWNIENIE ŚCIEŻKI AUDYTU:

Z § 14 ust. 3 Decyzji o dofinansowaniu projektu wynika, że beneficjent jest zobowiązany do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu przez okres dwóch lat

od dnia 31 grudnia roku, w którym złożono do Komisji Europejskiej zestawienie wydatków, w którym ujęto ostateczne wydatki dotyczące zakończonego projektu.

Zgodnie z założeniami WND projekt będzie realizowany do 30.11.2023 r. Końcowy WNP nie został jeszcze złożony, dlatego okres archiwizacji dokumentacji projektu dotychczas się nie rozpoczął.

Zgodnie z § 14 ust. 4 Decyzji o dofinansowaniu projektu beneficjent jest zobowiązany do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu w sposób zapewniający dostępność, a także do poinformowania IP o miejscu jej archiwizacji w terminie 5 dni roboczych od dnia podpisania umowy, o ile dokumentacja jest przechowywana poza jego siedzibą.

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

[REDACTED]

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

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

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

12. PODSUMOWANIE WYNIKÓW KONTROLI

ZK dokonał oceny projektu na podstawie następujących kryteriów:

A. Ścieżka audytu

Wszystkie dokumenty zostały udostępnione kontrolującemu w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków. ZK

stwierdził, że dokumentacja jest kompletna i umożliwia prześledzenie ścieżki audytu. W toku prowadzonych czynności kontrolnych beneficjent udzielał kontrolującym wyjaśnień i przekazywał niezbędne dokumenty.

B. Personel projektu

ZK ustalił, że projekt jest zarządzany w sposób poprawny. Beneficjent angażuje do Projektu personel zgodnie z założeniami określonymi we WND.

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

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

ZK stwierdził, że beneficjent przetwarza dane osobowe zgodnie z RODO, obowiązującymi przepisami krajowymi oraz § 18 Decyzji o dofinansowaniu projektu.

D. Rozliczenia finansowe

ZK stwierdził, że beneficjent ponosi wydatki projektowe w sposób przejrzysty, racjonalny oraz efektywny, w okresie wskazanym w Decyzji o dofinansowaniu projektu.

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

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

Beneficjent nie identyfikuje ryzyka niezrealizowania założeń merytorycznych oraz nieosiągnięcia wskaźników projektu, a także planuje zakończenie realizacji projektu zgodnie z ustalonym we WND terminem, tj. 30.11.2023 r.

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

ZK ustalił, że beneficjent realizuje zaplanowane w projekcie działania, zgodnie z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi, ustawą o rachunkowości, ustawą o finansach publicznych, ustawą Prawo Zamówień Publicznych oraz obowiązującymi wytycznymi.

G. Działania informacyjna – promocyjne

Zespół kontrolujący stwierdził, że beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne, zgodnie z wymogami określonymi w Decyzji o dofinansowaniu projektu.

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

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

ZALECENIA POKONTROLNE nr 5/POWER/2022/2023/KP

1. Podstawa prawna:

Art. 25 ust. 9 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

2. Ocena kontrolowanej działalności:

ZK ocenił pozytywnie proces realizacji projektu nr POWR.02.16.00-00-0075/19, pn. „Procedury bez barier”.

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

Pouczenie:

Zgodnie z art. 25 ust. 2, 3 i 6 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji.

Termin określony w zdaniu pierwszym pouczenia może zostać przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.

Zastrzeżenia podmiotu kontrolowanego mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia.


(podpis kierownika Zespołu kontrolującego)

/podpisano elektronicznie/


(podpis członka Zespołu kontrolującego)

/podpisano elektronicznie/

Akceptowane i zatwierdzone przez:

Łukasz Marcisz

z-ca Dyrektora Departamentu Społeczeństwa Obywatelskiego

(data i podpis osoby akceptującej i zatwierdzającej Informację pokontrolną)

/podpisano elektronicznie/

Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	626090.4318810.3426674
Nazwa dokumentu	Informacja pokontrola.pdf
Tytuł dokumentu	Informacja pokontrola
Sygnatura dokumentu	DOB.NK.6525.17.2023
Data dokumentu	21.09.2023
Skrót dokumentu	6BA81C04A639DA2C5AA49BC31A983EBD156BCF1 A
Wersja dokumentu	1.9
Data podpisu	21.09.2023 08:36:44
Podpisane przez	Iwona Joanna Zielińska Radca
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	21.09.2023 09:02:56
Podpisane przez	Aleksandra Hryniewicka Specjalista
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	21.09.2023 12:48:44
Podpisane przez	Łukasz Marcisz Zastępca dyrektora
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego

EZD 3.116.50.50.

Data wydruku: 21.09.2023

Autor wydruku: Zielińska Iwona (Radca)