

INFORMACJA POKONTROLNA NR 14/POWER/2021/2022

1.	Podstawa prawna kontroli	Kontrolę planową przeprowadzono na podstawie art. 22 ust. 2 pkt b 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, poz. 818), zwanej dalej ustawą wdrożeniową, w związku z ustawą 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 z późn. zm.) oraz §18 umowy o dofinansowanie projektu nr POWR.02.16.00-00-0120/20 w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020, zwanego dalej PO WER, zawartej w dniu 25.11.2020 r.
2.	Nazwa jednostki kontrolującej	Centrum Rozwoju Administracji Sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie, przy ul. Królowej Korony Polskiej 2/2, na zlecenie Kancelarii Prezesa Rady Ministrów (Instytucji Pośredniczącej dla Działania 2.16 PO WER), na podstawie umowy nr 396/DOB/2022 z dnia 12.05.2022 r.
3.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	██████████ ██████████ – Kierownik Zespołu Kontrolującego (ZK); ██████████ ██████████ – Członek ZK.
4.	Termin kontroli	29.06.2022 r. - 30.06.2022 r.
5.	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	planowa, prowadzona „zza biurka”
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Lider: Fundacja Court Watch Polska, zwany dalej FCWP Partner: Fundacja Polska Bez Barrier
7.	Adres jednostki kontrolowanej	Lider: ul. Chełmińska (szosa) 54/2, 87-100 Toruń Partner: ul. Kickiego 11/54, 04-397 Warszawa
8.	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie	Projekt pn. „Wspólnie – Dostępnie – Sprawiedliwie”; Numer projektu: POWR.02.16.00-00-0120/20;

	/Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	<p>Priorytet: II. Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji;</p> <p>Działanie: 2.16 PO WER pn. „Usprawnienie procesu stanowienia prawa”;</p> <p>Umowa nr: POWR.02.16.00-00-0120/20-00;</p> <p>Całkowita wartość projektu: 806 537,50 zł;</p> <p>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 459 402,68 zł;</p> <p>Koszty pośrednie rozliczane ryczałtem (stawka 25% kosztów bezpośrednich);</p> <p>Sposób rozliczania projektu: Beneficjent rozlicza projekt na zasadzie rzeczywiście poniesionych wydatków. 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>W ramach kontroli zweryfikowano:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Zgodność rzeczową 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 równość szans, niedyskryminację i równość szans płci; 3. Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych; 4. Prawidłowość rozliczeń finansowych; 5. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności; 6. Kwalifikowalność personelu merytorycznego projektu; 7. Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych; 8. Archiwizację dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu; 9. Prawidłowość sprawowania nadzoru nad realizacją zadań partnera projektu.
10.	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do	<p>Dobór próby miał charakter mieszany, tj. uwzględnił dobór losowy i osąd ekspercki, aby uzyskać próbę jak najbardziej zbliżoną do reprezentatywnej. Zastosowanie modelu</p>

	<p>kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów</p>	<p>mieszanego zapewniło zachowanie obiektywności przy wyborze próby i dokonanie ekstrapolacji wyników kontroli próby bez określania poziomu ufności.</p> <p>Zgodnie z założeniami do kontroli, przyjętymi pomiędzy Instytucją Pośredniczącą (IP) PO WER a Centrum Rozwoju Administracji Sp. z o.o., weryfikacji powinno podlegać:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ min. 10% dokumentacji finansowej, ✓ min. 10% dokumentacji dotyczącej uczestników, ✓ min. 50% dokumentacji dotyczącej personelu merytorycznego, ✓ min. 2 zakończone postępowania przeprowadzone w oparciu o przepisy ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jedn.: Dz. U. z 2022 r., poz. 25 z późn. zm.), zwaną dalej Pzp, a w przypadku braku postępowań zakończonych, min. 2 postępowania będące w trakcie realizacji, ✓ min. 2 zakończone postępowania przeprowadzone w oparciu o zasadę konkurencyjności, a w przypadku braku postępowań zakończonych, min. 2 postępowania będące w trakcie realizacji, ✓ min. 2 zakończone postępowania przeprowadzone w oparciu o procedurę rozeznania rynku, a w przypadku braku postępowań zakończonych, min. 2 postępowania będące w trakcie realizacji. <p><u>Dokumentacja finansowa:</u></p> <p>ZK zweryfikował:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. pozycje nr: 3, 14, 15 i 19 z wniosku o płatność (WoP) nr 003, 2. pozycje nr: 5, 9, 15 i 16 z WoP nr 004, 3. pozycje nr: 1 i 6 z WoP nr 006. <p>Wartość skontrolowanych dokumentów, przedstawionych do rozliczenia w zatwierdzonych WoP, wyniosła 45 634,21 zł.</p> <p>Dodatkowo zweryfikowano pięć dokumentów nieuwjętych we WoP:</p> <ul style="list-style-type: none"> • nr LP 30/22 z dnia 28.04.2022 r. na kwotę 4 497,39 zł brutto;
--	--	---

		<ul style="list-style-type: none"> • nr LP 38/2022 z dnia 30.05.2022 r. na kwotę 4 118,00 zł brutto; • nr LP 39/2022 z dnia 30.05.2022 r. na kwotę 4 497,39 zł brutto; • nr LP 41/2022 z dnia 30.05.2022 r. na kwotę 4 497,39 zł brutto; • Wynagrodzenie za maj 2022 M. Kmieć z dnia 30.05.2022 r. na kwotę 3 900,00 zł brutto. <p><u>Wielkość skontrolowanej próby w zakresie dokumentów finansowych wynosi: 13,75% pozycji wydatków</u> (kontrolą objęto 11 z 80 pozycji wydatków ujętych w zatwierdzonych WoP oraz 18 z 51 pozycji wydatków, uwzględnionych przez Beneficjenta w zestawieniu wydatków nieujętych we WoP).</p> <p><u>Uczestnicy projektu:</u></p> <p>ZK zweryfikował dokumenty rekrutacyjne 17 spośród 165 uczestników, co stanowi 10,30% badanej grupy.</p> <p><u>Zamówienia publiczne:</u></p> <p>Beneficjent i Partner nie podlegają przepisom Pzp.</p> <p><u>Zasada konkurencyjności:</u></p> <p>Do dnia kontroli Beneficjent nie przeprowadził postępowań w trybie zasady konkurencyjności.</p> <p><u>Rozeznanie rynku:</u></p> <p>Do dnia kontroli w projekcie przeprowadzono jedno postępowanie w oparciu o procedurę rozeznania rynku (postępowanie Partnera i Beneficjenta) z dnia 19.01.2021 r. na przygotowanie 10 lekcji e-learningowych dotyczących dostępności sądów dla osób ze szczególnymi potrzebami. ZK zweryfikował prawidłowość jego przeprowadzenia (próba 100,00 %).</p> <p><u>Personel merytoryczny:</u></p> <p>Personel w projekcie stanowi łącznie 9 osób. Do kontroli wytypowano 4 osoby (próba: 44,45%).</p>
--	--	--

11. USTALENIA KONTROLI – OPIS STANU FAKTYCZNEGO:

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 ZK zweryfikował:

1. umowę o dofinansowanie projektu nr POWR.02.16.00-00-0120/20-00, zawartą w Warszawie w dniu 25.11.2020 r. pomiędzy Szefem Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, reprezentowanym przez Pana ██████████ – Zastępcę Dyrektora Departamentu Społeczeństwa Obywatelskiego a Fundacją Court Watch Polska, reprezentowaną przez Pana ██████████ ██████████ – Prezesa Zarządu oraz Pana ██████████ ██████████ – Członka Zarządu;
2. wniosek o dofinansowanie obowiązujący na dzień rozpoczęcia kontroli o sumie kontrolnej: 00095C75/5/2/2/2/2/23/2/3/3/3/3/0/3/17/2;
3. dokumentację źródłową wymienioną w pkt 10 niniejszej Informacji pokontrolnej;
4. WoP nr 001-006.

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

Projekt zatwierdzono w ramach Priorytetu II. „Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji”. Jest zgodny z właściwymi celami szczegółowymi dla Działania 2.16 PO WER, pn. „Usprawnienie procesu stanowienia prawa”.

Głównym celem projektu jest zmniejszenie liczby barier dla integracji osób z niepełnosprawnościami w różnych obszarach życia społecznego. Realizacja celu głównego odbywa się poprzez wzmocnienie potencjału instytucjonalnego i eksperckiego organizacji pozarządowych i partnerów społecznych do prowadzenia monitoringu w zakresie tworzenia i stosowania przepisów prawa regulującego obowiązki związane ze stosowaniem zasad dostępności. Celami operacyjnymi projektu są:

1. Przygotowanie i zapewnienie co najmniej 30 organizacjom wstępnego wsparcia szkoleniowego (I etap wzmocnienia potencjału);
2. Przeprowadzenie co najmniej 20 spośród tych organizacji przez proces mentoringu (II etap wzmocnienia potencjału);
3. Realizacja przez co najmniej 10 z nich pełnych cykli monitoringu dostępności zakończonych raportem z rekomendacjami dla monitorowanej instytucji (III etap wzmocnienia potencjału);
4. Wydanie Raportu - Poradnika (IV etap wzmocnienia potencjału).

W ramach projektu zaplanowano 3 Zadania:

- nr 1 pn.: „Wzmocnienie potencjału Organizacji w wymiarze eksperckim”: 01.01.2021 r. – 31.12.2022 r.;
- nr 2 pn.: „Wzmocnienie potencjału Organizacji w wymiarze instytucjonalnym”: 01.03.2021 r. – 31.12.2022 r.;

- nr 3 pn.: „Upowszechnianie wyników i utrwalanie rezultatów”: 01.12.2022 r. do 31.12.2022 r.

USTALENIE

MNIEJ ISTOTNE:

➤ Brak terminowej realizacji Etapu nr II i III w Zadaniu nr 1

Na podstawie informacji przekazanych przez Beneficjenta, przedstawionej w trakcie kontroli dokumentacji oraz zapisów WoP, ZK stwierdził, że początkowo Zadanie nr 1 nie było realizowane terminowo:

- Etap II – zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie przygotowanie e-learningu powinno rozpocząć się w dniu 01.01.2021 r., tymczasem zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta rozpoczęcie tego działania nastąpiło dopiero w marcu 2021 r.;
- Etap III - zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie szkolenia z metodologii monitorowania miały zakończyć się do 31.12.2021 r., tymczasem ostatnie szkolenie zostało przeprowadzone w lipcu 2022 r.

Opóźnienia, które wystąpiły w trakcie realizacji projektu wystąpiły niezależnie od Beneficjenta i wynikały z:

- sytuacji epidemicznej w kraju,
- zmian personalnych w projekcie,
- małego zainteresowanie szkoleniem z metodologii monitorowania.

Projekt jest realizowany w okresie pandemii COVID-19. Był on zaplanowany przed tym czasem, co wymusiło wprowadzenie wielu nowych rozwiązań, które nie były przewidziane na etapie przygotowania wniosku o dofinansowanie, takich jak np. konieczność prowadzenia szkoleń w formie zdalnej, a nie stacjonarnej. Ponadto ogólna sytuacja pandemiczna wpływała negatywnie na zainteresowanie szkoleniem oraz miała swoje odzwierciedlenie w słabnącej frekwencji wśród zapisanych. Po drugie, w zespole dochodziło do zmian personalnych. W związku z tym zachodziła konieczność przekazywania obowiązków oraz wdrażania nowych pracowników w zadania projektowe. Po trzecie, szczególnie w pierwszej połowie okresu realizacji projektu szkolenia z metodologii monitorowania prawa cieszyły się umiarkowanym zainteresowaniem, przez co część z nich musiała zostać przesunięta, a część odwołana.

Beneficjent podjął następujące działania naprawcze. Wobec konieczności ochrony zdrowia i życia uczestników projektu oraz pracowników szkolenia i inne działania projektowe były prowadzone w formie zdalnej, aby zminimalizować liczbę kontaktów społecznych oraz ryzyko zakażenia wirusem SARS-CoV-2. Wobec pojawiających się rotacji pracowników, na miejsce osób odchodzących z zespołu zatrudniane i wdrażane do obowiązków były nowe osoby.

W związku z wystąpieniem opóźnień w projekcie Beneficjent wprowadził następujące działania zaradcze:

1. Zorganizował spotkanie Komitetu Operacyjnego, podczas którego poruszane były kwestie związane z wdrażaniem e-learningów oraz narzędzia do badania sądów;

2. Zintensyfikował komunikację pomiędzy osobami zarządzającymi projektem a stronami współpracującymi z Beneficjentem;
3. Oszacował ryzyko związane z niezrealizowaniem założeń merytorycznych projektu, a także ustalił alternatywne działania w realizacji zadań;
4. Regularnie badał postępy w realizacji projektu.

Wprowadzone przez Beneficjenta działania pozwoliły na realizację wszystkich założeń merytorycznych projektu.

W zakresie umiarkowanego zainteresowania szkoleniami z metodologii monitorowania prawa Beneficjent podejmował działania promocyjne, takie jak spotkania informacyjne, promocja projektu na portalu dla organizacji pozarządowych ngo.pl, czy promocja projektu na platformie społecznościowej Facebook. Ostatecznie problemy z liczbą uczestników szkoleń zostały rozwiązane poprzez dotarcie z promocją projektu do organizacji społecznych, działających w przestrzeni studenckiej, takich jak koła naukowe, czy stowarzyszenia Studentów Prawa ELSA Poland.

W związku z napotkanymi problemami dotyczącymi kwestii realizacji szkoleń z metodologii monitorowania prawa otrzymano zgodę na wydłużenie czasu ich prowadzenia do końca czerwca 2022 roku. Ostatnie szkolenie w projekcie zostało przeprowadzone w lipcu 2022 r. z uwagi na prośbę osób biorących w nim udział, którym nie pasował żaden wcześniejszy termin.

W oparciu o przedstawioną w trakcie kontroli dokumentację oraz przekazany przez Beneficjenta wykaz osiągniętych wskaźników, ZK nie stwierdził zagrożenia dla zrealizowania założonych w ramach Projektu wskaźników.

Na dzień zakończenia kontroli ZK nie stwierdził żadnych opóźnień w realizacji Zadań projektowych, dlatego nie sformułował zalecenia pokontrolnego w związku z ww. ustaleniem. Realizacja tych Zadań odbywa się zgodnie z założeniami merytorycznymi wniosku o dofinansowanie.

W ramach projektu Beneficjent zakupił sprzęt pn. tester pętli indukcyjnych. ZK potwierdził jego zakup w oparciu o dokumenty, takie jak: faktura nr FV/10/03/2022 z dnia 07.03.2022 r., opis do faktury i potwierdzenie zapłaty z dnia 14.03.2022 r. oraz przesłane zdjęcia. Dodatkowo, Beneficjent złożył oświadczenie o prawidłowym wykorzystywaniu zakupionego sprzętu w ramach projektu.

Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu zgodnie z zasadami określonymi w „Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych”.

Do dnia kontroli Beneficjent osiągnął następujące wskaźniki produktu oraz rezultatu:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta	Stopień realizacji (%)

WSKAŹNIKI REZULTATU				
1.	Liczba organizacji pozarządowych i partnerów społecznych, które po opuszczeniu programu uczestniczyły w procesie monitorowania prawa regulującego obowiązki związane ze stosowaniem zasad dostępności	10,00	0,00	0,00%
WSKAŹNIKI PRODUKTU				
1.	Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]	0,00	0,00	0,00 %
2.	Liczba opracowanych raportów podsumowujących projekt w postaci Poradnika	1,00	0,00	0,00%
3.	Liczba organizacji objętych wsparciem Mentorskim	20,00	28,00	140,00%
4.	Liczba organizacji pozarządowych i partnerów społecznych, które otrzymały wsparcie służące wzmocnieniu ich potencjału instytucjonalnego i eksperckiego do prowadzenia monitoringu w zakresie tworzenia i stosowania przepisów prawa regulującego obowiązki związane ze stosowaniem zasad dostępności	30,00	48,00	160,00%
5.	Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby]	0,00	0,00	0,00%
6.	Liczba podmiotów wykorzystujących technologie informacyjno-komunikacyjne [szt.]	0,00	0,00	0,00%
7.	Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.]	0,00	0,00	0,00%
8.	Liczba przedstawicieli NGO, którzy ukończyli kurs e-learningowy	100,00	72,00	72,00%
9.	Liczba przedstawicieli Organizacji objętych wsparciem mentorskim	50,00	132,00	264,00%
10.	Liczba przedstawicieli Organizacji, którzy ukończyli podstawowe szkolenie	200,00	246,00	123,00%

11.	Liczba przeprowadzonych 6-odzinnych szkoleń na żywo	20,00	19,00	95,00%
12.	Liczba raportów podsumowujących monitoring	10,00	0,00	0,00%
13.	Liczba spotkań Mentorów z przedstawicielami Organizacji	50,00	32,00	64,00%
14.	Liczba stron internetowych stworzonych na potrzeby projektu	1,00	1,00	100,00%
15.	Liczba stworzonych lekcji e-learningowych nt. Dostępności	10,00	10,00	100,00%
16.	Liczba zaprojektowanych szablonów raportu z monitoringu wraz z algorytmem analizy danych	1,00	1,00	100,00%

W trakcie czynności kontrolnych Beneficjent przedstawił utworzoną stronę internetową do projektu: <https://courtwatch.pl/projekty/projekty-biezace/wspolnie-dostepnie-sprawiedliwie>.

ZK zweryfikował wypracowany w ramach projektu produkt i potwierdził, że jest należytej jakości i wykonany zgodnie z założeniami zawartymi we wniosku o dofinansowanie.

PRAWIDŁOWOŚĆ ROZLICZEŃ FINANSOWYCH:

Beneficjent przekazał skany dokumentów księgowych wraz z opisami merytorycznymi i dowodami zapłaty, potwierdzające kwalifikowalność wydatków, zweryfikowanych w ramach próby do kontroli, tj.:

Nr WNP	Nr poz. z WNP	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność wydatków
003	1	Lp 0043/2021	2021-04-29	Lista płac nr LP 0043/2021; Opis od listy płac; Potwierdzenie zapłaty wynagrodzenia netto z dnia 30.04.2021 r.; Potwierdzenie zapłaty składek do ZUS z dnia 09.06.2021 r.; Potwierdzenie zapłaty zaliczki na podatek dochodowy do US z dnia 14.05.2021 r.
	3	Lp 0038/2021	2021-04-30	Lista płac nr LP 0038/2021; Opis od listy płac; Potwierdzenie zapłaty wynagrodzenia netto z dnia 30.04.2021 r.; Potwierdzenie zapłaty składek do ZUS z dnia 09.06.2021 r.; Potwierdzenie

				zapłaty zaliczki na podatek dochodowy do US z dnia 14.05.2021 r.
	14	Lp 0037/2021	2021-04-30	Lista płac nr LP 0037/2021; Opis od listy płac; Potwierdzenie zapłaty wynagrodzenia netto z dnia 30.04.2021 r.; Potwierdzenie zapłaty składek do ZUS z dnia 09.06.2021 r.; Potwierdzenie zapłaty zaliczki na podatek dochodowy do US z dnia 14.05.2021 r.
	15	Lp 0051/2021	2021-05-31	Lista płac nr LP 0051/2021; Opis od listy płac; Potwierdzenie zapłaty wynagrodzenia netto z dnia 31.05.2021 r.; Potwierdzenie zapłaty składek do ZUS z dnia 09.06.2021 r.; Potwierdzenie zapłaty zaliczki na podatek dochodowy do US z dnia 09.06.2021 r.
	19	Lp 0065/2021	2021-06-30	Lista płac nr LP 0065/2021; Opis od listy płac; Potwierdzenie zapłaty wynagrodzenia netto z dnia 30.06.2021 r.; Potwierdzenie zapłaty składek do ZUS z dnia 30.06.2021 r.; Potwierdzenie zapłaty zaliczki na podatek dochodowy do US z dnia 30.06.2021 r.
004	5	Lp 0098/2021	2021-09-28	Lista płac nr LP 0098/2021; Opis od listy płac; Potwierdzenie zapłaty wynagrodzenia z dnia 30.09.2021 r.; Potwierdzenie zapłaty do ZUS z dnia 30.09.2021 r.; Potwierdzenie zapłaty do US z dnia 30.09.2021 r.
	9	Lista płac za rok 2021 sierpień	2021-08-31	Lista płac za rok 2021 sierpień; Opis od listy płac; Lista obecności za miesiąc sierpień 2021 r.; Potwierdzenie zapłaty wynagrodzenia netto z dnia 01.09.201 r.; Potwierdzenie zapłaty zaliczki na podatek dochodowy do US z dnia 16.09.2021 r.; Potwierdzenie zapłaty składek do ZUS z dnia 16.09.2021 r.

	15	Lp 0088/2021	2021-08-26	Lista płac nr LP 0088/2021; Opis od listy płac; Potwierdzenie zapłaty wynagrodzenia netto z dnia 31.08.2021 r.; Potwierdzenie zapłaty składek do ZUS z dnia 14.09.2021 r.; Potwierdzenie zapłaty zaliczki na podatek dochodowy do US z dnia 14.09.2021 r.
	16	Lp 0090/2021	2021-08-26	Lista płac nr LP 0090/2021; Opis od listy płac; Potwierdzenie zapłaty wynagrodzenia netto z dnia 31.08.2021 r.; Potwierdzenie zapłaty składek do ZUS z dnia 14.09.2021 r.; Potwierdzenie zapłaty zaliczki na podatek dochodowy do US z dnia 14.09.2021 r.
006	1	Lp 0001/2022	2022-01-28	Lista płac nr LP 0001/2022 z dnia 26.01.2022 r.; Opis od listy płac; Potwierdzenie zapłaty wynagrodzenia netto z dnia 29.01.2022 r.; Potwierdzenie zapłaty składek do ZUS z dnia 16.02.2022 r.; Potwierdzenie zapłaty zaliczki na podatek dochodowy do US z dnia 16.02.2022 r.
	6	Lp 0020/22	2022-03-30	Lista płac nr LP 0028/2022; Opis od listy płac; Potwierdzenie zapłaty wynagrodzenia netto z dnia 30.03.2022 r.; Potwierdzenie zapłaty składek do ZUS z dnia 31.03.2022 r.; Potwierdzenie zapłaty zaliczki na podatek dochodowy do US z dnia 31.03.2022 r.

UWAGA DODATKOWA:

W trakcie weryfikacji dokumentacji finansowej ZK stwierdził, że daty wystawienia niektórych list płac wykazane we WoP i zamieszczone bezpośrednio na dokumentacji finansowej nie są tożsame:

- W kolumnie pn. „Data wystawienia dokumentu” w poz. 3 WNP nr 003 Beneficjent zamieścił datę 30.04.2021 r., tymczasem na liście płac nr 0038/2021 wykazał datę 27.04.2021 r.;

- W kolumnie pn. „Data wystawienia dokumentu” w poz. 14 WNP nr 003 Beneficjent zamieścił datę 30.04.2021 r., tymczasem na liście płac nr 0037/2021 wykazał datę 27.04.2021 r.;
- W kolumnie pn. „Data wystawienia dokumentu” w poz. 15 WNP nr 003 Beneficjent zamieścił datę 31.05.2021 r., tymczasem na liście płac nr 0051/2021 wykazał datę 27.05.2021 r.;
- W kolumnie pn. „Data wystawienia dokumentu” w poz. 19 WNP nr 003 Beneficjent zamieścił datę 30.06.2021 r., tymczasem na liście płac nr 0065/2021 wykazał datę 26.06.2021 r.;
- W kolumnie pn. „Data wystawienia dokumentu” w poz. 5 WNP nr 004 Beneficjent zamieścił datę 28.09.2021 r., tymczasem na liście płac nr 0098/2021 wykazał datę 16.09.2021 r.;
- W kolumnie pn. „Data wystawienia dokumentu” w poz. 1 WNP nr 006 Beneficjent zamieścił datę 28.01.2022 r., tymczasem na liście płac 0001/2022 wykazał datę 26.01.2022 r.

ZK poprosił Beneficjenta o wyjaśnienie stwierdzonej rozbieżności. Beneficjent przedłożył pismo z dnia 08.07.2022 r., w którym poinformował kontrolujących, że data wystawienia dokumentu to data wprowadzenia listy płac do systemu administracyjnego obowiązującego w Fundacji, w którym przygotowywane są dane do wykonania przelewu wynagrodzenia oraz pochodnych od wynagrodzenia.

Natomiast data widniejąca na liście płac to data wydruku listy płac z systemu, w którym księgowa przygotowuje listy płac. W przypadku ponownego wydruku tej listy w innym terminie, data wykazana na liście zmieni się na datę aktualną co do dnia, godziny i minuty wydruku. W związku z powyższym księgowa przygotowuje listy płac kilka dni przed końcem miesiąca, tak aby mieć czas na ich sprawdzenie, wprowadzenie do systemu i zlecenie wypłaty wynagrodzenia do końca miesiąca.

ZK akceptuje wyjaśnienia Beneficjenta.

Na podstawie zweryfikowanych dokumentów ZK stwierdził, że:

- Beneficjent posiada dokumenty finansowo-księgowe wraz z dowodami zapłaty, które potwierdzają poniesienie wydatków,
- dokumenty finansowe opisano prawidłowo, w sposób uwidaczniający ich związek z projektem,
- opisy dokumentów księgowych zawierają m. in. takie elementy, jak:
 - numer umowy o dofinansowanie,
 - tytuł projektu,
 - numer księgowy/ewidencyjny dokumentu,
 - rodzaj wydatku/zadanie,

- informację, czy wydatek poniesiono w ramach cross-finansingu/kosztów pośrednich,
 - datę/sposób zapłaty,
 - numer wyciągu,
 - kwotę kwalifikowalną ,
 - opis merytoryczny, formalny i rachunkowy,
 - zatwierdzenie: merytoryczne, formalne i rachunkowe,
 - oznaczenie konta księgowego.
- w ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności Lidera i Partnera, a środki przekazane na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu,
 - w projekcie nie przewidziano: wydatków objętych cross-finansowaniem, zakupu środków trwałych oraz wkładu własnego.

Księgi rachunkowe Beneficjenta oraz Partnera prowadzone są w języku polskim oraz w walucie polskiej. Jednostki posiadają dokumentację opisującą przyjętą politykę rachunkowości, wymaganą art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn.: Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.). Beneficjent i Partner posiadają Plan Kont, który stanowi integralną część tej polityki. Na podstawie przeprowadzonej weryfikacji dokumentacji finansowo-księgowej, ZK ustalił, że księgi rachunkowe Beneficjenta oraz Partnera prowadzone są zgodnie z wymogami art. 24 ww. ustawy, tj. rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i bieżąco.

Podczas kontroli Beneficjent i Partner udostępnił skan:

a) Beneficjent:

- Zarządzenia Zarządu Fundacji Court Watch Polska z dnia 07.04.2020 r. wraz z załącznikami:
 - Zakładowym planem kont syntetycznych;
 - Zasadami wyceny aktywów i pasywów.
- Umowy o prowadzenie księgi handlowej, list płać oraz rozliczeń składek na ubezpieczenie społeczne pracowników;
- Potwierdzenia otwarcia rachunku bankowego do projektu.

b) Partner:

- Polityki Rachunkowości Fundacji Polska bez Barier;
- Potwierdzenia otwarcia rachunku bankowego w projekcie.

Na podstawie przekazanych wykazów kont księgowych wykorzystywanych do obsługi projektu kontrolujący potwierdzili, że Beneficjent i Partner prowadzą wyodrębnione ewidencje dla projektu.

ZK nie stwierdził przypadku podwójnego finansowania wydatków, o którym mowa w „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności w okresie programowania 2014-2020”, zwanych dalej Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

PRAWIDŁOWOŚĆ PRZETWARZANIA DANYCH OSOBOWYCH:

W ramach projektu Beneficjent przetwarza dane osobowe uczestników korzystających ze wsparcia. Dane osobowe są przetwarzane wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji projektu – w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie.

Beneficjent udostępnił skany:

- Polityki ochrony danych osobowych;
- Polityki Prywatności;
- Analizy ryzyka;
- Rejestru czynności przetwarzania;
- Ewidencji osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w projekcie:
 - Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych dla Pani ██████████ z dnia 15.11.2019 r.;
 - Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych dla Pani ██████████ z dnia 25.08.2021 r.;
 - Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych dla Pana ██████████ z dnia 15.11.2019 r.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta Partner nie przetwarza żadnych danych osobowych w projekcie.

ZK stwierdził w szczególności, że:

- Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 (RODO), obowiązującymi przepisami krajowymi oraz umową o dofinansowanie projektu,
- Beneficjent nie powierzył przetwarzania danych osobowych innym podmiotom,
- do przetwarzania danych osobowych dopuszczeni są wyłącznie pracownicy Beneficjenta, którzy posiadają ważne, imienne upoważnienia do ich przetwarzania,
- Beneficjent szacuje ryzyko, aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzanych danych, odpowiadający temu ryzyku, na podstawie rejestru czynności przetwarzania wraz z analizą ryzyka.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU:

Na podstawie wywiadu z Beneficjentem oraz zweryfikowanej dokumentacji projektowej, ZK potwierdził, że do 31.03.2022 r. ze wsparcia w projekcie skorzystało 165 uczestników.

Do kontroli wybrano dokumentację rekrutacyjną 17 osób:

Lp.	Imię	Nazwisko
1.	████████	████████
2.	████████	██████
3.	████████	██████ - ██████
4.	████████	██████
5.	██████	██████ ██████
6.	████	████████
7.	██████	████ ██████
8.	██████	████████
9.	██████	██████
10.	██████	████████
11.	████	████████
12.	████████	██████
13.	████████	████████
14.	████████	████████
15.	██████	████████
16.	██████	████████
17.	████████	████████

ZK potwierdził, że w odniesieniu do wszystkich osób objętych próbą, Beneficjent posiada wymaganą dokumentację, tj.:

- deklarację udziału w projekcie organizacji;
- delegację do udziału przedstawiciela organizacji w projekcie;
- deklarację udziału w projekcie osoby fizycznej;
- oświadczenie uczestnika projektu;
- listy obecności ze szkoleń.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono w szczególności, że:

- dokumenty potwierdzające kwalifikowalność wszystkich uczestników projektu złożono przed lub najpóźniej w dniu udzielenia pierwszej formy wsparcia danej osobie,
- Beneficjent prawidłowo określił kryteria wyboru uczestników projektu,
- proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie przebiega z zachowaniem bezstronności oraz bez dyskryminacji żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie,
- Beneficjent posiada wymagane dane o uczestnikach, niezbędne do monitorowania na bieżąco wskaźników projektu.

Niemniej stwierdzono następujące uchybienie:

USTALENIE

MNIEJ ISTOTNE:

- **Brak zgodności pomiędzy danymi wykazanymi w zakładce „Monitorowanie uczestników” w SL2014 z danymi zamieszczonymi w dokumentacji papierowej**

Na podstawie dokumentacji rekrutacyjnej ZK stwierdził, że w przypadku Pani ██████████ ██████████ Beneficjent wskazał w Aplikacji SL2014 błędne nazwisko uczestniczki, tj. „██████████”.

ZK zobliguje Beneficjenta do poprawienia w zakładce „Monitorowanie uczestników” w SL2014 błędnego nazwiska uczestniczki projektu.

ZGODNOŚĆ DANYCH PRZEKAZYWANYCH WE WNIOSKACH O PŁATNOŚĆ Z DOKUMENTACJĄ DOTYCZĄCĄ REALIZACJI PROJEKTU:

W wyniku weryfikacji zgodności danych przekazywanych przez Beneficjenta we WoP z dokumentacją źródłową potwierdzającą kwalifikowalność wydatków i uczestników projektu, potwierdzono, że:

- projekt jest zgodny z właściwymi celami szczegółowymi PO WER, tj. celami Osi Priorytetowej II., pn. „Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji”, Działania 2.16 „Usprawnienie procesu stanowienia prawa”;
- projekt jest zgodny z kryteriami wyboru projektów zawartymi w Regulaminie konkursu nr POWR.02.16.00-IP.06-00-015/20, pn. „Wzmocnienie potencjału instytucjonalnego i eksperckiego organizacji pozarządowych i partnerów społecznych do prowadzenia monitoringu w zakresie tworzenia i stosowania przepisów prawa regulującego obowiązki związane ze stosowaniem zasad dostępności”;
- co do zasady, projekt jest realizowany zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie;
- projekt osiągnął założone we wniosku o dofinansowanie wskaźniki, przewidziane do osiągnięcia do dnia kontroli.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

KWALIFIKOWALNOŚĆ PERSONELU MERYTORYCZNEGO PROJEKTU:

ZK zweryfikował dokumenty kadrowe 4 z 9 osób zatrudnionych w charakterze personelu projektu, tj.:

1. Pani ██████████ ██████████ – Mentorka dla organizacji, zatrudniona przez Lidera,
2. Pani ██████████ ██████████ – Główny specjalista ds. dostępności, zatrudniona przez Partnera,
3. Pan ██████████ ██████████ – Główny specjalista ds. monitoringu, Główny Trener, zatrudniony przez Lidera,
4. Pani ██████████ ██████████ – Mentorka dla organizacji, zatrudniona przez Lidera.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ZK ustalił w szczególności, że:

- Beneficjent i Partner angażują personel projektu zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie projektu,
- Beneficjent i Partner posiadają dokumentację potwierdzającą prawidłowość zatrudnienia personelu projektu, w szczególności: umowy o pracę, aneksy do umów o pracę, zakresy obowiązków, CV, dyplomy potwierdzające posiadane tytuły naukowe,
- Beneficjent i Partner prawidłowo ustalają wymiar zatrudnienia personelu merytorycznego w projekcie,
- Beneficjent prawidłowo wprowadza informacje dotyczące zatrudnionego personelu do zakładki „Baza personelu”, w tym dane dotyczące czasu pracy personelu,
- liczba personelu na dzień zakończenia kontroli jest adekwatna do zadań realizowanych w ramach projektu,
- Beneficjent i Partner nie zatrudniają osób zatrudnionych w Instytucji Zarządzającej (IZ) oraz IP PO WER,
- Beneficjent i Partner angażują do projektu personel projektu posiadający kwalifikacje określone we wniosku o dofinansowanie projektu.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

PRAWIDŁOWOŚĆ STOSOWANIA PROCEDURY ROZEZNANIA RYNKU:

Do dnia rozpoczęcia kontroli w projekcie przeprowadzono 1 postępowanie w oparciu o procedurę rozeznania rynku (zrealizowane przez Partnera i Beneficjenta), tj. postępowanie z dnia 19.01.2021 r. na przygotowanie 10 lekcji e-learningowych dotyczących dostępności sądów dla osób ze szczególnymi potrzebami.

W celu przeprowadzenia procedury rozeznania rynku zapytanie ofertowe zamieszczono na stronie internetowej Beneficjenta pod adresem: www.courtwatch.pl oraz na stronie internetowej Partnera pod adresem: www.polskabezbarier.org.

Do dnia, w którym upłynął termin składania ofert, tj. do 22.01.2021 r. do godz. 23:59:59 wpłynęły trzy ważne oferty złożone przez:

- UD+LAB Paulina Tota – Stawarczyk, Os. Asnyka 1/22, 32-020 Wieliczka - oferta złożona z ceną 50,00 zł za godzinę/brutto;
- Agencja Kreatywna Babolon Media Paweł Szarek, ul. Rożnowa 47, 32-020 Wieliczka – oferta złożona z ceną 60,00 zł za godzinę/brutto;
- Fundacja Świat Głuchych, ul. Piasta Kołodzieja 52C/2, 03-289 Warszawa – oferta złożona z ceną 55,00 zł za godzinę/brutto.

Zamawiający podpisał umowę zlecenie nr 1/2021 z dnia 27.01.2021 r. z podmiotem UD+LAB Paulina Tota – Stawarczyk. Na potwierdzenie realizacji zamówienia Zamawiający przesłał skan dokumentów księgowych, tj.: fakturę nr FV 17/2021 z dnia 26.05.2021 r., opis do faktury i potwierdzenie zapłaty z dnia 28.05.2021 r.

ZK potwierdził, że rozeznanie rynku zrealizowano zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności, obowiązującymi w dniu przeprowadzenia postępowania.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

PRAWIDŁOWOŚĆ REALIZACJI POLITYK HORYZONTALNYCH, W TYM RÓWNOŚĆ SZANS, NIEDYSKRIMINACJĘ I RÓWNOŚĆ SZANS PŁCI:

Na podstawie czynności kontrolnych ustalono, że zarówno Beneficjent jak i Partner dokładają wszelkich starań, aby zachować zgodność projektu z politykami horyzontalnymi. Projekt w pełni respektuje równość praw kobiet i mężczyzn, pozostając w tym względzie w zgodzie z „Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020”. Wszystkie działania w ramach projektu od etapu konstruowania po jego realizację odbywały się przy uwzględnieniu i respektowaniu zasady równego traktowania kobiet i mężczyzn. W ramach personelu projektu w procesach zarządzania i decyzyjnych zapewniony jest udział kobiet i mężczyzn (zespół jest zróżnicowany). Ponadto zaplanowano elastyczne formy zatrudnienia personelu dla godzenia pracy zawodowej z życiem rodzinnym (np. tryb zadaniowy, niepełny wymiar czasu pracy), które jednocześnie gwarantują właściwą realizację zadań.

Profil działalności Beneficjenta i Partnera w żaden sposób nie ogranicza możliwości uczestnictwa w projekcie zarówno kobiet, jak i mężczyzn. Realizację zadań w oparciu o równość szans kobiet i mężczyzn potwierdzono poprzez analizę dokumentów rekrutacyjnych uczestników Projektu.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

PRAWIDŁOWOŚĆ REALIZACJI DZIAŁAŃ II INFORMACYJNO – PROMOCYJNYCH:

Beneficjent wraz z Partnerem należycie informują społeczeństwo o wsparciu otrzymanym z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach PO WER.

Beneficjent:

- zamieścił na swojej stronie internetowej informację o projekcie: <https://courtwatch.pl/projekty/projekty-biezace/wspolnie-dostepnie-sprawiedliwie/>;

- zamieścić na portalu Facebook link do spotkań promocyjno–informacyjnych:
https://www.facebook.com/watch/live/?ref=watch_permalink&v=13721964178670;
- zamieścić informacje o projekcie w mediach społecznościowych i poprzez płatne reklamy:
 - [https://www.facebook.com/fundacjaCWP/posts/pfbid02E9aiaEbVDEqjybNuACRViyxWPvkExuaAHgpa1wbiEW7fn8Z2xdrBsxrN6wzSPrHg](https://www.facebook.com/fundacjaCWP/posts/pfbid02E9aiaEbVDEqjybNuACRViyxWPvkExuaAHgpa1wbiEW7fn8Z2xdrBsxrN6wzSPrHg;);
 - <https://www.facebook.com/fundacjaCWP/posts/pfbid02AcV7fdCjvU7Gtq2tu6ZxJ5RC6rNq2W4aUKFazU1fmviWGSmsjCnSszXSsRq7tLL>;
 - <https://www.facebook.com/fundacjaCWP/posts/pfbid0iJpWT7v6aBwwyn1KXDY2TucDvYyHyM66zhhTH5YP7YfmH4GDrktLj3rC6iNwVQ4zI>;
 - <https://www.facebook.com/watch/?v=521163439576554>;
 - <https://www.facebook.com/fundacjaCWP/posts/pfbid0sV12HxNxMcJhdKWEZuaQfabLRNJur3mrocXoSrdkLPuUng9FmsT9MxswNMe3s4d9I>;
 - <https://www.facebook.com/events/269224995190915/?ref=newsfeed>;
 - <https://www.facebook.com/events/602303441026010/?ref=newsfeed>;
 - <https://www.facebook.com/events/5339040519456463/?ref=newsfeed>;
 - <https://www.facebook.com/fundacjaCWP/posts/pfbid041bX2J14JXgN6kajSdX8sEFNHTwkgkLyVBC26PKd9ioT8nM165xk6DSgjpwgsij3I>;
 - <https://www.facebook.com/events/850965189179541/860889518187108/?ref=newsfeed>;
 - <https://www.facebook.com/fundacjaCWP/posts/pfbid02PtdmmbxJku7UQWEkgNR3o7fzqokKXoEAGaUr2xqZbCpKYV43ECWxbDpNhP2ZP2gul>;
 - <https://www.facebook.com/fundacjaCWP/posts/pfbid0XR3GMvQyo3Sq5RAARMZdAnmmGc5GLYKh6eHB2ckoRmXKvy9jrduu97bWGrDUhQ7FI>;
 - <https://www.facebook.com/events/850965189179541/860889518187108/>;
 - <https://www.facebook.com/fundacjaCWP/posts/pfbid02GnhFGNjWnW9oKBnTgms3adazzrBwuW7GZ8wDMbNozpAGuZxPV2F1Y34iXXoLhm1il>;
 - <https://www.facebook.com/fundacjaCWP/posts/pfbid02kRb7GgxTHfhCDiYTLRh2LzbLZ7PR9XfbgguEaFcfrzp8jhHBhnMUDg6z7iq5FhTI>;
 - <https://www.facebook.com/events/801131007211102/801133330544203/>;
 - <https://www.facebook.com/fundacjaCWP/posts/pfbid0pDrBqhYCacd9SywQKR21ttJGzVPMYpbafvoFVn7AmArCm7om5o1mvRr7Y67jN8V3I>;
 - <https://www.facebook.com/events/386414099178964/>;
 - <https://www.facebook.com/fundacjaCWP/posts/pfbid0e3gFAUx7fkqU4agKMnNZ28ie3sXWxZftMT9YMmo2TjquSaWV3LbVFrGXDacgMBXpl>.

- zamieścić informacje o projekcie i oferowanych formach wsparcia na stronie internetowej NGO:
 - <https://publicystyka.ngo.pl/prawo-do-sadu-czy-dostepne-dla-kazdego>;
 - <https://api.ngo.pl/media/get/170935>;
- opublikował informacje o projekcie na stronie Uniwersytetu Białymstoku pod adresem: <https://uwb.edu.pl/bezplatne-szkolenie/>;
- opublikowanie informacje o projekcie na stronie Uniwersytetu Opolskiego pod adresem: <https://www.kariera.uni.opole.pl/spotkanie-informacyjne-nt-projektu-wspolnie-dostepnie-sprawiedliwie-19-05-2021/>;
- opublikował informacje o projekcie na stronie Wrocławskiego Centrum Wspierania Organizacji Pozarządowych Sektor 3 pod adresem: <http://www.sektor3.wroclaw.pl/19559-2/>;
- odpowiednio oznakował dokumentację projektu (np. umowy, protokoły odbioru, opisy dokumentów, formularze uczestników);
- odpowiednio oznakował miejsce realizacji projektu, w tym pomieszczenia w siedzibie Beneficjenta.

Partner:

- opracował Poradnik dotyczący dostępności budynków sądów dla osób ze szczególnymi potrzebami;
- nagrał webinaria dotyczące zasad audytowania;
- uczestniczył w webinarze promocyjnym, który odbył się 19.05.2021 r., link do wydarzenia:
 - <https://www.facebook.com/events/386414099178964/>,
 - <https://www.facebook.com/fundacjaCWP/videos/137219641786703/>;
- odpowiednio oznakował dokumentację projektu (np. umowy, protokoły odbioru, opisy dokumentów, formularze uczestników);
- odpowiednio oznakował miejsce realizacji projektu, w tym pomieszczenia w siedzibie Partnera.

Wszystkie ww. materiały udostępnione w toku kontroli zawierają prawidłowe opisy, informacje oraz logotypy, zgodne z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

PRAWIDŁOWOŚĆ SPRAWOWANIA NADZORU NAD REALIZACJĄ ZADAŃ PARTNERA PROJEKTU:

Podczas kontroli Beneficjent przekazał skan Umowy partnerskiej na rzecz realizacji projektu zawartej w dniu 26.02.2020 r. pomiędzy Fundacją Court Watch Polska z siedzibą

w Toruniu, przy ul. Szosa Chełmińskiej (szosa) 54/2, 87-100 Toruń a Fundacją Polska Bez Barrier z siedzibą w Warszawie, przy ul. Kickiego 11/54, 04-397 Warszawa.

Partnerstwo utworzono zgodnie z zapisami ustawy wdrożeniowej oraz SZOOP.

Kontrolujący potwierdzili, że umowa zawiera obligatoryjne elementy wskazane w art. 33 ust. 5 ww. ustawy. W umowie określono:

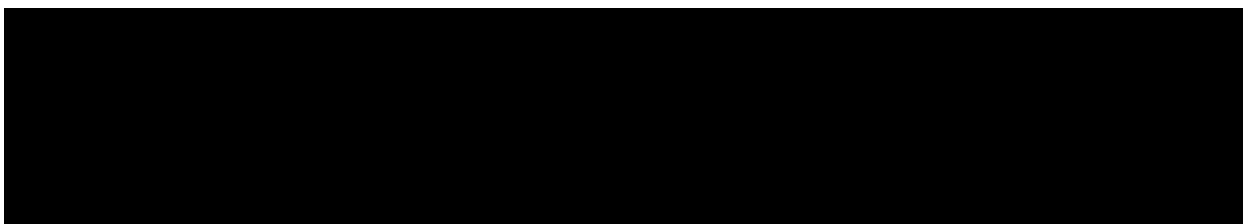
- Zakres umowy;
- Zakres odpowiedzialności Lidera i Partnera;
- Zakres zadań Stron;
- Obowiązki Partnerów;
- Organizację wewnętrzną Partnerstwa;
- Zagadnienia finansowe;
- Obowiązki informacyjne;
- Obowiązki w zakresie przechowywania dokumentacji;
- Odpowiedzialność cywilną stron;
- Zapisy odnoszące się do zmian w umowie;
- Okres obowiązywania umowy;
- Sposób rozwiązania umowy;
- Sposób postępowania w sprawach spornych;
- Postanowienia w sprawach nieuregulowanych umową;
- Postanowienia końcowe.

Projekt realizowany jest zgodnie z podziałem i warunkami określonymi w umowie partnerskiej.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

ARCHIWIZACJA DOKUMENTACJI I ZAPEWNIENIE ŚCIEŻKI AUDYTU:

Beneficjent przechowuje dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w §17 umowy o dofinansowanie projektu odpowiednio w:



ZK potwierdził, że dokumentacja dotycząca Projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu. Pomieszczenia oraz szafy, w których przechowywana jest dokumentacja związana z realizacją projektu zamykane są na klucz i dostęp do nich mają tylko osoby upoważnione.

Z § 17 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu wynika, że Beneficjent jest zobowiązany do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu przez okres dwóch lat od dnia 31 grudnia roku, w którym złożono do Komisji Europejskiej zestawienie wydatków, w którym ujęto ostateczne wydatki dotyczące zakończonego projektu.

Kontrolujący ustalili również, że Beneficjent i Partner nie posiadają odrębnego dokumentu dotyczącego zasad archiwizacji dokumentów. Dokumenty są archiwizowane po upływie terminu archiwizacji wynikającego z umów dotyczących danego Projektu.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

12. PODSUMOWANIE WYNIKÓW KONTROLI:

ZK ocenił projekt na podstawie następujących kryteriów:

A. Ścieżka audytu:

W oparciu o przekazane podczas kontroli dokumenty i wyjaśnienia, ZK potwierdził, że Beneficjent i Partner zapewnili prawidłową ścieżkę audytu.

B. Zarządzanie projektem i personel projektu:

Zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie projekt zarządzany jest przez dwa gremia: Komitet Operacyjny (odpowiedzialny za zarządzanie operacyjne) złożony z Koordynatorki projektu, jednego z Mentorów i Głównego specjalisty ds. dostępności oraz Komitet Strategiczny (odpowiedzialny za zarządzanie strategiczne) złożony z przedstawicieli zarządów obu organizacji. W ramach działania powyższych Komitetów systematycznie organizowane są spotkania: w przypadku Komitetu Operacyjnego spotkania organizowane są nie rzadziej niż raz na kwartał, a w przypadku Komitetu Strategicznego, nie rzadziej niż raz na pół roku. Takie zarządzanie projektem daje możliwości wspólnego podejmowania kluczowych decyzji w ramach projektu, dzielenia i powierzania zadań poszczególnym członkom zespołu etatowego i ekspertom, kontrolowania postępu i poziomu realizacji projektu i jego wskaźników. Personel zarządzający wspierają m.in. księgowi oraz pracownicy działu administracji i sprawozdawczości. W ramach kontroli stwierdzono, że projekt realizowany jest przez przedstawicieli obu organizacji, a zaangażowany personel zapewnia sprawną realizację zadań projektu. W związku z powyższym, w opinii ZK projekt zarządzany jest w sposób prawidłowy.

C. Kwalifikowalność uczestników (w tym jakość i kompletność danych uczestników) i przetwarzanie danych osobowych:

Beneficjent posiada poprawną oraz kompletną dokumentację potwierdzającą kwalifikowalność uczestników. Niemniej stwierdzono uchybienie polegające na braku zgodności pomiędzy danymi wykazanymi w zakładce „Monitorowanie uczestników” w SL2014 z danymi zamieszczonymi w dokumentacji papierowej (1 przypadek).

Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe zgodnie z RODO, obowiązującymi przepisami krajowymi oraz umową o dofinansowanie projektu.

D. Rozliczenia finansowe

Ustalono, że rozliczenia finansowe w projekcie są prowadzone w sposób prawidłowy, zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz umową o dofinansowanie. ZK stwierdza, że wydatki rozliczane w projekcie są kwalifikowalne.

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

Projekt jest realizowany zgodnie z zakresem rzeczowym określonym we wniosku o dofinansowanie. W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono, aby Beneficjent mógł mieć problemy z osiągnięciem wskaźników założonych we wniosku o dofinansowanie.

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

W ramach kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie zamówienia zrealizowanego w trybie rozeznania rynku.

Projekt jest realizowany zgodnie z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi.

G. Działania informacyjno – promocyjne

Beneficjent i Partner realizują działania informacyjno-promocyjne zgodnie z umową o dofinansowanie oraz „Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020”.

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

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

ZALECENIA POKONTROLNE nr 14/POWER/2021/2022

1. Podstawa prawna.

Art. 22 ust. 2 pkt 2 i art. 23 ustawy wdrożeniowej.

2. Ocena kontrolowanej działalności.

W wyniku kontroli ZK ocenił proces realizacji projektu nr POWR.02.16.00-00-0120/20 w sposób pozytywny.

2. Zalecenia pokontrolne.

KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU:

- **Brak zgodności pomiędzy danymi wykazanymi w zakładce „Monitorowanie uczestników” w SL2014 z danymi zamieszczonymi w dokumentacji papierowej (1 przypadek)**

ZK obliuguje Beneficjenta do poprawienia w zakładce „Monitorowanie uczestników” w SL2014 błędnego nazwiska Pani Agnieszki Danilewskiej.

Pouczenie:

Zgodnie z art. 25 ust. 2, 3 i 6 ustawy wdrożeniowej podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji.

Instytucja kontrolująca może przedłużyć ten termin 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.

Roman Siedlikowski

.....

kierownik Zespołu kontrolującego

(podpisano elektronicznie)

Daria Urbanowicz

.....

członek Zespołu kontrolującego

(podpisano elektronicznie)

Akceptowane i zatwierdzone przez:

Łukasz Marcisz

.....

Zastępca Dyrektora

Departamentu Społeczeństwa Obywatelskiego

w Kancelarii Prezesa Rady Ministrów

(podpisano elektronicznie)