

**INFORMACJA POKONTROLNA NR 6/POWER/20**

|   |  |   |
|---|--|---|
| 1 | Podstawa prawna kontroli   | Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz.U. 2020 poz. 818)  |
| 2 | Nazwa jednostki kontrolującej  | Kancelaria Prezesa Rady Ministrów – Departament Społeczeństwa Obywatelskiego  |
| 3 | Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej   | ██████████ – kierownik Zespołu kontrolującego<br>██████████ – członek Zespołu kontrolującego  |
| 4 | Termin kontroli  | <b>od 11 maja 2020 r. do 30 czerwca 2020 r.</b>   |
| 5 | Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)  | <b>kontrola planowa – kontrola została przeprowadzona przez zespół kontrolny zdalnie</b>  |
| 6 | Nazwa jednostki kontrolowanej  | <b>Związek Centralny Dzieła Kolpinga w Polsce</b><br>Partner projektu: Stowarzyszenie Rozwoju Karier Doktorantów i Doktorów POLDOC  |
| 7 | Adres jednostki kontrolowanej  | Ul. Żułowska 51, 31-436 Kraków  |
| 8 | Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie /Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli | <b>Projekt pn. „Skuteczna partycypacja publiczna NGO”</b><br><b>Numer projektu: POWR.02.16.00-00-0029/16</b><br>Priorytet: II Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji.<br>Działania 2.16 "Usprawnienie procesu stanowienia prawa"<br>Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020.<br>Umowa nr: <b>POWR.02.16.00-00-0029/16</b><br>Całkowita wartość projektu: <b>776 912,50 zł</b> |

|    |  |  |
|----|--|--|
|    |  | <p>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia zakończenia kontroli: <b>587 564,90 zł</b>, kwota wydatków zatwierdzonych do dnia wydania informacji pokontrolnej <b>697 843,04 zł</b>.</p> <p>Koszty pośrednie rozliczane ryczałtem (<b>stawka 25%</b>).</p> <p>Sposób rozliczania projektu: Beneficjent jest zobowiązany do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wydatków Projektu w sposób przejrzysty, tak, aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji związanych z Projektem, z wyłączeniem kosztów pośrednich.</p>   |
| 9  | Zakres kontroli  | <p>W ramach niniejszej kontroli dokonano weryfikacji w zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. zgodności rzeczowej realizacji projektu, w tym zgodności podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowości realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu;</li> <li>2. prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci;</li> <li>3. kwalifikowalności uczestników projektu oraz prawidłowości przetwarzania danych osobowych;</li> <li>4. prawidłowości rozliczeń finansowych;</li> <li>5. poprawności udzielania zamówień publicznych;</li> <li>6. poprawności stosowania zasady konkurencyjności;</li> <li>7. kwalifikowalności personelu projektu;</li> <li>8. prawidłowości realizacji działań informacyjno-promocyjnych;</li> <li>9. archiwizacji dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu;</li> <li>10. prawidłowości sprawowania nadzoru nad realizacją zadań partnerów projektu.</li> </ol> |
| 10 | Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów | <p>Zespół kontrolujący zweryfikował:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a) wniosek o dofinansowanie realizacji projektu pn. „Skuteczna partycypacja publiczna NGO” nr POWR.02.16.00-00-29/16 o sumie kontrolnej:0006DDC/6/2/2/2/2/3/2/3/3/3/3/2/3/0/4/26/2,</li> <li>b) umowę na rzecz realizacji projektu zawartą pomiędzy Liderem i Partnerem (z późn. zm.),</li> <li>c) dokumenty finansowe potwierdzające prawidłowość rozliczeń finansowych: kontrola projektu została przeprowadzona</li> </ol>  |

|  |  |   |
|--|--|---|
|  |  | <p>w formie zdalnej i obejmowała weryfikację próby dokumentacji finansowo – księgowej (dokumentów źródłowych i dowodów zapłaty). Dobór próby został przeprowadzony w oparciu o metodę statystyczna (losową) i niestatystyczną (dobór ekspercki). W okresie objętym kontrolą Beneficjent wykazał 537 pozycji w złożonych wnioskach o płatność. W zakresie kosztów bezpośrednich w ramach próby do kontroli wybrano 57 dokumentów pochodzących z wniosków o płatność (SL 2014). tj.: 10,61% pozycji wydatków przedstawionych do dnia kontroli,</p> <p>d) dokumenty dotyczące kwalifikowalności uczestników projektu tj. formularze zgłoszeniowe uczestników, oświadczenie rekrutacyjne, oświadczenia uczestników projektu, ankieta potrzeb oraz ankieta motywacyjna, deklaracja uczestnictwa w projekcie, oświadczenie organizacji pozarządowej, formularz rekrutacyjny, karta doradczą w ramach projektu, ankieta oceny udzielonej konsultacji, zgłoszenie na Akademię Partycypacji Publicznej, listy obecności. Kontroli poddano ww. dokumentację dotyczącą 31 z 568 uczestników objętych wsparciem w projekcie, tj. 5,45 % uczestników projektu. Dobór próby został przeprowadzony w oparciu o metodę statystyczna (losową),</p> <p>e) dokumentację dotyczącą personelu projektu (m.in.: umowy o pracę wraz z aneksami zmieniającymi wnioski o dofinansowanie projektu, protokoły odbioru, rachunki);</p> <p>f) dokumentację dotyczącą danych osobowych i ich przetwarzania na podstawie wybranej próby uczestników projektu, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Politykę Bezpieczeństwa Ochrony Danych Osobowych;</li> <li>• upoważnienia do przetwarzania danych osobowych;</li> <li>• ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w projekcie.</li> </ul> |
|--|--|---|

#### **11. USTALENIA KONTROLI – OPIS STANU FAKTYCZNEGO:**

Działając na podstawie § 2 ust. 1 pkt 9 *Porozumienia nr WER/KPRM/2015/1 z dnia 6 lutego 2015 r. w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020*, zawartego pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Szefem Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, ze zm. oraz zgodnie z art. 22 ust. 2 pkt 2 i 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020, Kancelaria Prezesa Rady Ministrów pełniąc rolę Instytucji

Pośredniczącej PO WER przeprowadziła w dniach od 11 maja br. do 30 czerwca br., kontrolę projektu w trybie zdalnym, tj. kontrolę realizacji zapisów umowy o dofinansowanie projektu nr POWR.02.16.00-00-0029/16-00 (z późn. zm.) zawartej dnia 19 września 2018 r. (z późn. zm.).

**W niniejszej informacji zawarto najistotniejsze ustalenia dotyczące wykrytych w trakcie kontroli nieprawidłowości i uchybień z zaznaczeniem poziomu ich istotności dla prawidłowego wdrażania programu.**

#### **DOKUMENTACJA:**

W ramach niniejszej kontroli Zespół kontrolujący zweryfikował następujące dokumenty:

1. Umowę o dofinansowanie projektu nr POWR.02.16.00-00-0029/16-00 pn. *Pracownia Liderów NGO's* w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020, zawartą w Warszawie w dniu 27 września 2017r. (z późn. zm.) pomiędzy Kancelarią Prezesa Rady Ministrów reprezentowaną przez ██████████ – Zastępcę dyrektora Departamentu Społeczeństwa Obywatelskiego na podstawie upoważnienia z dnia 13 listopada 2016 r., a Związkiem Centralnym Dzieła Kolpinga w Polsce reprezentowanym przez ██████████ oraz ██████████.
2. Wniosek o dofinansowanie projektu nr POWR.02.16.00-00-0018/16 suma kontrolna: 0006DDC/6/2/2/2/2/3/2/3/3/3/3/2/3/0/4/26/2.
3. Wnioski o płatność nr:
  - POWR.02.16.00-00-0029/16-001-01 za okres od 1 października 2017 r. do 5 października 2017 r. (Wycofany);
  - POWR.02.16.00-00-0029/16-002-01 za okres od 1 października 2017 r. do 9 października 2017 r. – wniosek zaliczkowy nie zawierał wydatków (Zatwierdzony);
  - POWR.02.16.00-00-0029/16-003-01 za okres od 10 października 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. (Zatwierdzony);
  - POWR.02.16.00-00-0029/16-004-02 za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r. (Zatwierdzony);
  - POWR.02.16.00-00-0029/16-005-01 za okres od 1 kwietnia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r. (Zatwierdzony);
  - POWR.02.16.00-00-0029/16-006-02 za okres od 1 lipca 2018 r. do 30 września 2018 r. (Zatwierdzony);
  - POWR.02.16.00-00-0029/16-007-02 za okres od 1 października 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. (Zatwierdzony);
  - POWR.02.16.00-00-0029/16-008-03 za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 marca 2019 r. (Zatwierdzony);
  - POWR.02.16.00-00-0029/16-009-04 za okres od 1 kwietnia 2019 r. do 30 czerwca 2019 r. (Poprawiony);
  - POWR.02.16.00-00-0029/16-010-02 za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 września 2019 r. (Złożony);
  - POWR.02.16.00-00-0029/16-011-03 za okres od 1 października 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. (Zatwierdzony);
  - POWR.02.16.00-00-0029/16-012-02 za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r. (Złożony);

- POWR.02.16.00-00-0029/16-013-01 za okres od 1 kwietnia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r.(Złożony);
- 4. Dokumentację dotyczącą rozliczeń finansowych;
- 5. Dokumentację dotyczącą wykonawców w projekcie;
- 6. Dokumentację dotyczącą personelu projektu;
- 7. Dokumentację dotyczącą uczestników projektu;
- 8. Dokumentację dotyczącą zamówień publicznych w projekcie;
- 9. Dokumentację dotyczącą danych osobowych i ich przetwarzania.

#### **REALIZACJA PROJEKTU:**

Projekt pn. *Skuteczna partycypacja publiczna NGO* to partnerski projekt zrealizowany wspólnie przez Związek Centralny Dzieła Kolpinga w Polsce oraz Stowarzyszenie Rozwoju Karier Doktorantów i Doktorów PoIDoc. Cel projektu to rozwój potencjału małopolskich organizacji pozarządowych w procesie stanowienia prawa. Stąd też projekt skierowany został do przedstawicieli i przedstawicielek małopolskich NGO, czyli zarówno członków, pracowników, współpracowników, jak i wolontariuszy.

Związek Centralny Dzieła Kolpinga w Polsce realizował projekt w oparciu o działania zapisane we wniosku o dofinansowanie. Punktem wyjścia była również Diagnoza i analiza potrzeb szkoleniowych organizacji pozarządowych działających na terenie Województwa Małopolskiego w zakresie kompetencji niezbędnych do udziału w procesie stanowienia prawa w Polsce.

Działania w projekcie zostały przeprowadzone w sposób umożliwiający rozwój kompetencji przedstawicieli małopolskich organizacji pozarządowych w zakresie skutecznego udziału w procesie stanowienia prawa w obszarze wiedzy, umiejętności i postaw.

Biorąc pod uwagę wyniki diagnozy potrzeb, w projekcie zaplanowano oraz zrealizowano cztery obszary zadaniowe odpowiadające czterem aspektom rozwoju kompetencji w zakresie skutecznej partycypacji w procesie stanowienia prawa tj.:

1. **edukacja partycypacyjna** - (TEORIA) nabycie i rozwój wiedzy z zakresu procesu legislacji w różnych dziedzinach prawa poprzez szkolenia, newsletter oraz podręcznik partycypacji publicznej;
2. **doświadczenie partycypacyjne** - (EKSPERYMENT) ćwiczenia z zakresu uczestnictwa w różnych formach stanowienia prawa poprzez seminaria konsultacyjne;
3. **praktyka partycypacyjna** - (PRAKTYKA) dostarczenie wiedzy, rozwiązań uczestnikom projektu w zakresie praktycznego uczestnictwa w procesie stanowienia prawa poprzez wsparcie w zakresie konsultacji społecznych i konsultacji prawnych;
4. **obserwacja procesu partycypacji** - (REFLEKSJA) refleksja nad rozwiązaniami, formami uczestnictwa NGO w procesie stanowienia prawa, przekazywanie doświadczenia, szukanie lepszych rozwiązań poprzez udział w Akademii partycypacji publicznej

Uczestnikami wszystkich opisanych zajęć edukacyjnych byli członkowie, pracownicy, współpracownicy zaangażowani na podstawie umów cywilnoprawnych lub wolontariusze małopolskich NGO, którzy wykazywali się istotnymi cechami takimi jak m.in.: potrzeba rozwoju

swoich kompetencji do skutecznego uczestnictwa w procesie stanowienia prawa w Polsce, a także dostrzeganiem zalet i korzyści społecznych ze skutecznego uczestnictwa przedstawicieli NGO w procesie stanowienia prawa w Polsce. Szkolenia i seminaria były realizowane zarówno w dni powszednie, jak i soboty, na obszarze różnych subregionów województwa małopolskiego tak, aby zapewnić możliwie największej liczbie zainteresowanych beneficjentów udział w wybranych działaniach. Celem szkoleń było przybliżenie uczestnikom wiedzy niezbędnej do nabycia kompetencji eksperckich potrzebnych organizacjom pozarządowym w procesie stanowienia prawa.

Z kolei celem seminariów konsultacyjnych była analiza oraz warsztatowa praca nad wybranymi dokumentami prawnymi dla nabycia przez beneficjentów umiejętności formułowania uwag i opinii.

Tematyka szkoleń i seminariów konsultacyjnych objęła w szczególności następujące aspekty wiedzy eksperckiej niezbędnej do udziału w działaniach legislacyjnych:

- prawne podstawy prowadzenia partycypacji publicznej;
- prawo regulujące działalność organizacji pozarządowych;
- prawo pracy i rynku pracy;
- prawo w zakresie rachunkowości i finansów;
- prawne regulacje funkcjonowania ciał dialogu społecznego i obywatelskiego;
- prawo funduszy europejskich;
- prawo w zakresie przedsiębiorczości;
- współpraca NGO oraz organów administracji publicznej w procesie stanowienia prawa;
- prawo samorządu terytorialnego;
- regulacje proceduralne postępowania administracyjnego;
- prawo ochrony danych osobowych w organizacjach pozarządowych a reforma RODO.

Uczestnicy projektu korzystali z doradztwa specjalistycznego, które świadczyli specjaliści ds. konsultacji społecznych oraz specjaliści ds. konsultacji prawnych. Wsparcie realizowane w formie indywidualnej lub grupowej, online, telefonicznie lub osobiście, obejmowało dostarczenie beneficjentom wiedzy i rozwiązań w zakresie praktycznego uczestnictwa w procesie stanowienia prawa na poziomie ogólnokrajowym. Praca konsultantów polegała na udzielaniu pomocy i coachingu. Zadaniem konsultantów było wsparcie beneficjentów w nabyciu oraz rozwoju praktycznych umiejętności z obszaru partycypacji publicznej NGO w procesie stanowienia prawa. Podczas trwania projektu udzielono konsultacji 103 osobom.

W ramach projektu zorganizowano również cykl czterech konferencji pn. „Akademia Partycypacji Publicznej NGO”. Celem tych działań było wieloaspektowe wzmocnienie potencjału organizacji pozarządowych w procesie legislacyjnym. Podczas każdej konferencji

miały miejsce prelekcje i warsztaty z ekspertami różnych dziedzin prawa, rachunkowości, ale również psychologii i umiejętności miękkich. Każda z konferencji była skoncentrowana na określonym aspekcie istotnym dla sektora organizacji pozarządowych z perspektywy udziału w procesie partycypacji publicznej. Poniżej przedstawiono krótką charakterystykę każdej z konferencji.

- **Niepołomice (15-17.06.2018 r.);**

Hasłem przewodnim inauguracyjnej Akademii było: „Rola NGO w procesie stanowienia prawa”. Podczas konferencji omówiono m.in. zasady udziału organizacji pozarządowych w procesie legislacji, a w tym stosowane techniki i metody partycypacyjne. Ponadto przeprowadzono z udziałem beneficjentów symulację konsultacji publicznych.

- **Sucha Beskidzka (16-18.10.2018 r.);**

Podczas akademii skupiono się na tematyce zajęć i prelekcji z zakresu: prawa w działalności NGO, księgowości w NGO i ekonomii przedsiębiorstwa w ujęciu pozarządowym. Przedstawiono również kwestie związane z polityką społeczną, wzmocnieniem partycypacji poprzez tworzenie sieci organizacji pozarządowych oraz koordynacją działalności legislacyjnej przez Rządowe Centrum Legislacji.

- **Inwałd (9-11.04.2019 r.)**

W ramach akademii podjęto tematykę rozwoju kompetencji eksperckiej przedstawicieli organizacji pozarządowych w kontekście zagadnień prawa gospodarczego i prowadzenia przez podmioty trzeciego sektora działalności gospodarczej, w tym analizy finansowej organizacji.

- **Zakopane (20-22.08.2019 r.);**

Położono akcent na kompetencje miękkie, bez których trudno osiągnąć sukces w życiu zawodowym, jak również prywatnym. Poruszono obszary nie tylko kształtu rządowego procesu legislacyjnego i konsultacji publicznych, jako jednego z etapów procesu stanowienia prawa, ale również tematykę istotnych w partycypacji publicznej: autoprezentacji, skutecznej komunikacji czy elementów negocjacji i mediacji w procesie legislacyjnym.

W ramach projektu był również regularnie rozsyłany newsletter, zawierający informacje o bieżących możliwościach udziału w procesie stanowienia prawa na poziomie krajowym (np. trwających konsultacjach publicznych).

Szkolenia przyczyniły się do trwałego wzmocnienia potencjału przedstawicieli organizacji pozarządowych objętych wsparciem w zakresie legislacji i udziału w procesie stanowienia prawa, w szczególności przez uzyskanie wiedzy od ekspertów.

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

Zespół kontrolujący w zakresie realizacji projektu poddał weryfikacji wydatki wykazane w 13 wnioskach o płatność. W okresie objętym kontrolą Beneficjent wykazał 537 pozycji w złożonych wnioskach o płatność. W zakresie kosztów bezpośrednich w ramach próby do kontroli wybrano 57 dokumentów pochodzących z wniosków o płatność (SL 2014). tj.: 10,61% pozycji wydatków przedstawionych do dnia zakończenia kontroli.

Zespół kontrolujący potwierdza stopień realizacji wskaźników produktu i rezultatu wykazany przez Beneficjenta w ostatnim złożonym do IP w okresie kontroli wniosku o płatność za okres od 1 kwietnia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r.

Zespół kontrolujący potwierdza zgodność informacji zawartych w ww. wnioskach o płatność w zakresie postępu rzeczowego ze stanem faktycznym.

Na dzień przeprowadzenia kontroli projektu Zespół kontrolujący nie zidentyfikował opóźnień w realizacji projektu oraz czynników mogących zagrozić jego prawidłowej realizacji.

**Na dzień zakończenia kontroli osiągnięto następujące wskaźniki:**

| Wskaźniki produktu |   |                 |                  |  |                      |
|--------------------|---|-----------------|------------------|--|----------------------|
| Lp.                | Nazwa wskaźnika   | Jednostka miary | Wartość docelowa | Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu | Stopień realizacji % |
| 1                  | Ilość edycji newslettera partycypacyjnego   | szt.            | 11               | 10   | 90,91%               |
| 2                  | Ilość egzemplarzy Podręcznika partycypacyjnego  | szt.            | 500              | 0  | 0%                   |
| 3                  | Ilość godzin dydaktycznych szkoleń  | szt.            | 400              | 320  | 80,00%               |
| 4                  | Ilość godzin pracy specjalistów ds. konsultacji społecznych i konsultacji prawnych ogółem   | szt.            | 2 400            | 4 968,00   | 207,00%              |
| 5                  | Ilość godzin seminariów konsultacyjnych   | szt.            | 60               | 60   | 100%                 |
| 6                  | Ilość godzin zajęć APP ogółem   | szt.            | 55               | 54   | 98,18%               |
| 7                  | Ilość miejsc na APP ogółem  | szt.            | 200              | 205  | 102,50%              |
| 8                  | Liczba osób, które uczestniczyły w procesie monitorowania konsultacji społecznych i monitorowania prawa                           | osoby           | 100              | 103  | 103,00%              |
| 9                  | Liczba przedstawicieli organizacji pozarządowych, objętych wsparciem w zakresie legislacji i udziału w procesie stanowienia prawa | osoby           | 400              | 567  | 141,75%              |



| 10                         | Minimalna ilość miejsc na seminariach konsultacyjnych  | szt.            | 90               | 162  | 180,00%              |
|----------------------------|--|-----------------|------------------|--|----------------------|
| 11                         | Minimalna ilość miejsc na szkoleniach  | szt.            | 600              | 571  | 95,17%               |
| <b>Wskaźniki rezultatu</b> |  |                 |                  |  |                      |
| Lp.                        | Nazwa wskaźnika  | Jednostka miary | Wartość docelowa | Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu | Stopień realizacji % |
| 1                          | Liczba osób, które nabyły umiejętności niezbędne do skutecznego udziału w procesie stanowienia prawa, w wyniku udziału w seminariach konsultacyjnych | osoby           | 60               | 120  | 200%                 |
| 2                          | Liczba osób, które rozwinęły postawy niezbędne do skutecznego udziału w procesie stanowienia prawa   | osoby           | 100              | 113  | 113%                 |
| 3                          | Liczba przedstawicieli organizacji pozarządowych, którzy nabyli kompetencje w zakresie legislacji i procesu stanowienia prawa                        | osoby           | 320              | 352  | 110%                 |

Na dzień przeprowadzenia kontroli projektu Zespół kontrolujący potwierdza stopień realizacji wskaźników produktu i rezultatu, co oznacza, że nie zidentyfikowano opóźnień w realizacji projektu oraz czynników mogących zagrozić jego prawidłowej realizacji.

**W ramach niniejszego obszaru zidentyfikowano następujące uchybienia:**

#### **USTALENIA**

#### **KLUCZOWE:**

- **Realizowanie wsparcia niezgodnie z założeniami przedstawionymi we wniosku o dofinansowanie projektu**

Kontroli poddano prawidłowość realizacji zadań opisanych we wniosku o dofinansowanie projektu. W ramach zadania 1 zaplanowano realizację 50 szkoleń dla grup liczących średnio 12 osób. Zgodnie z listami obecności przedstawionymi w trakcie działań kontrolnych stwierdzono,

że liczba uczestników na szkoleniach znacznie odbiegała od założonych przez beneficjenta. Wyżej opisane ustalenie odnosi się do szkoleń w:

1. Nowym Targu w dniu 26-27.10.2018 r., gdzie uczestniczyło 9 osób,
2. Tarnowie w dniu 15.04.2019 r., gdzie uczestniczyło 17 osób,
3. Niepołomicach w dniu 15-17.04.2018 r., gdzie uczestniczyły 43 osoby,
4. Suchej Beskidzkiej w dniu 16-18.10.2018 r., gdzie uczestniczyły 53 osoby.

W opinii zespołu kontrolującego, prowadzenie szkoleń w grupach odbiegających ilością od tych określonych we wniosku o dofinansowanie projektu wpływa, na jakość prowadzonych szkoleń. Kilukrotne przekroczenie zakładanej liczby uczestników, którzy odbyli szkolenia ma znaczny wpływ na obniżenie, jakości nabytej wiedzy. W przypadku szkolenia, w którym liczba uczestników była poniżej 12 osób, należy zaznaczyć, że ich organizacja nie jest zgodna z wnioskiem o dofinansowane projektu.

#### **PRAWIDŁOWOŚĆ ROZLICZEŃ FINANSOWYCH:**

Do dnia przeprowadzenia kontroli Beneficjent wykazał 537 pozycji w 13 złożonych WNP. W ramach próby do kontroli wybrano 57 dokumentów, 10,61% pozycji wydatków pochodzących z następujących wniosków o płatność (SL 2014) tj.:

- **POWR.02.16.00-00-0029/16-003-01** za okres od 10 października 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. (Zatwierdzony) – 5 wydatków na kwotę ogółem 390,78 zł;

| Lp. | Poz. z WNP | Nr dokumentu                        | Data wystawienia dokumentu | Data zapłaty | Nazwa towaru lub usługi   | Wartość |
|-----|------------|-------------------------------------|----------------------------|--------------|---|---------|
| 1.  | 5          | Faktura nr 9/12/VAT/2017            | 2017-12-05                 | 2017-12-11   | Catering na szkolenie w dniu 5.12.2017 r. 1 UP- usługa cateringowa (obiad)  | 16,00   |
| 2.  | 20         | Faktura VAT nr FP/259/2017          | 2017-12-06                 | 2017-12-13   | Catering na szkoleniu w dniu 8.12.2017 r. dla 17 osób w Bochni  | 91,52   |
| 3.  | 26         | Polecenie księgowania nr PK 1154/17 | 2017-12-20                 | 2017-12-21   | ██████████, zwrot kosztów podróży za dojazd na szkolenie w dniu 5.12.2017 r. na trasie Leszczyna-Kraków- Leszczyna na podst. oświadczenia z dnia 11.12.2017 r. przejazd samochodem prywatnym do | 16,80   |

|    |    |                                  |            |            |  |        |
|----|----|----------------------------------|------------|------------|--|--------|
|    |    |                                  |            |            | wysokości koszty biletu na trasie  |        |
| 4. | 31 | Faktura VAT nr FS-414/12/2017/UT | 2017-12-19 | 2017-12-28 | Materiały na szkolenia w dniach 5.12.2017, 8.12.201, 11.12.2017 r. wydruk materiałów, 43 UP  | 213,80 |
| 5. | 42 | Polecenie księgowania nr 1159/17 | 2017-12-19 | 2017-12-19 | Koszt przejazdu specjalistki ds. konsultacji społ. w dniu 14.11..2017 r. na trasie Kraków - Bochnia - Kraków w celu świadczenia doradztwa; | 52,66  |

- **POWR.02.16.00-00-0029/16-004-02** za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 marca 2018 r. (Zatwierdzony) – 5 wydatków na kwotę ogółem 2 698,60zł;

| Lp. | Poz. | Nr dokumentu               | Data wystawienia dokumentu | Data zapłaty | Nazwa towaru lub usługi   | Wartość |
|-----|------|----------------------------|----------------------------|--------------|---|---------|
| 6.  | 11   | Faktura nr 32/2018         | 2018-03-07                 | 2018-03-09   | Catering na szkoleniu w dniu 7.03.2018 r, usługa gastronomiczna -obiad, 20UP+ trener; VAT 8%  | 325,50  |
| 7.  | 23   | Rachunek z dnia 27.03.2018 | 2018-03-29                 | 2018-03-29   | Wynagrodzenie za przygotowanie artykułu do newslettera, ██████████, ██████████, umowa o dzieło, kwota dokumentu brutto 500 zł, kwota netto 455, podatek 45 zł (PARTNER) | 500,00  |
| 8.  | 30   | Faktura VAT nr 725/18/S2   | 2018-03-13                 | 2018-03-13   | Zakup materiałów na seminarium w dniu 14.03.2018 dla 7 UP; zeszyt -6 szt., długopis-  | 42,81   |

|     |    |                                    |            |            |   |          |
|-----|----|------------------------------------|------------|------------|---|----------|
|     |    |                                    |            |            | 6 szt, teczka, -6szt;<br>VAT 23%  |          |
| 9.  | 46 | Polecenie księgowania nr PK 169/18 | 2018-03-28 | 2018-03-28 | Koszt przejazdu specjalistki ds. konsultacji społ. w dniu 22.01.2018 r. na trasie Kraków-Oświęcim- Kraków w celu świadczenia doradztwa; rozliczany przejazd samochodem      | 81,90    |
| 10. | 52 | Lista płac nr 2/PM/02/2018         | 2018-02-27 | 2018-02-27 | Wynagrodzenie specjalisty ds. konsultacji prawnych za II 2018: ██████████<br>██████████ umowa o pracę 50% etatu;; rozliczana kwota wynagrodzenia netto 1748,39 zł (PARTNER) | 1 748,39 |

- **POWR.02.16.00-00-0029/16-005-01** za okres od 1 kwietnia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r. (Zatwierdzony) – 3 wydatki na kwotę ogółem 2 819,91 zł;

| Lp. | Poz. | Nr dokumentu                       | Data wystawienia dokumentu | Data zapłaty | Nazwa towaru lub usługi  | Wartość  |
|-----|------|------------------------------------|----------------------------|--------------|--|----------|
| 11. | 12   | Faktura nr FV/1034/06/2018         | 2018-06-26                 | 2018-06-27   | Materiały na szkolenia: notes 336 sztuk;. VAT 23%                        | 2 686,32 |
| 12. | 20   | Faktura VAT nr 1033047220          | 2018-05-29                 | 2018-05-29   | Przerwa kawowa na seminarium w dniu 29.05.2018 r.                        | 110,19   |
| 13. | 34   | Polecenie księgowania nr PK 420/18 | 2018-05-30                 | 2018-05-30   | Koszt przejazdu specjalistki ds. konsultacji społ. w dniu 26.04. 2018 r. | 23,40    |

- **POWR.02.16.00-00-0029/16-006-02** za okres od 1 lipca 2018 r. do 30 września 2018 r. (Zatwierdzony) – 6 wydatków na kwotę ogółem 3 195,57 zł;

| Lp. | Poz. | Nr dokumentu                       | Data wystawienia dokumentu | Data zapłaty | Nazwa towaru lub usługi  | Wartość  |
|-----|------|------------------------------------|----------------------------|--------------|--|----------|
| 14. | 6    | Faktura VAT nr FV/66/07/2018/TB    | 2018-07-25                 | 2018-07-31   | Catering na szkoleniu w dniu 26.07.2018 r.; 20UP+trener; zakup kubków tekturowych 2 opak. VAT 23%  | 29,00    |
| 15. | 10   | Faktura nr 30/2018                 | 2018-08-27                 | 2018-09-12   | Catering na szkoleniu w dniu 28.08.2018 r.; 21 UP+ trener; kawa 1 szt.   | 25,00    |
| 16. | 25   | Faktura nr 23/2018                 | 2018-07-02                 | 2018-07-09   | Przerwa kawowa na seminarium w dniu 2.07.2018 r.; kawa 1 szt.; VAT zw.   | 25,00    |
| 17. | 27   | Faktura VAT nr 1033050036          | 2018-07-02                 | 2018-07-02   | Przerwa kawowa na seminarium w dniu 2.07.2018 r.   | 115,08   |
| 18. | 32   | LP110/SPP -NGO/07/18/07            | 2018-07-31                 | 2018-07-31   | Wynagrodzenie Specjalisty ds. konsultacji społ.za VII 2018r. ██████████ ██████████ umowa o prace 50% etatu, kwota kwalifikowalna; 2984,49 zł; w tym brutto: 2500 zł; skł pracod.,FP 484,49 | 2 984,49 |
| 19. | 38   | Polecenie Księgowania nr PK 639/18 | 2018-07-03                 | 2018-07-03   | ██████████, zwrot kosztów dojazdu na APP w dniach 15-17.06.2018 r. na trasie Lipnica Górna-Niepołomice-Lipnica Górna; ma podst. oświadczenia z dnia 18.06..2018 r., rozliczany przejazd    | 17,00    |

|  |  |  |  |  |                      |  |
|--|--|--|--|--|----------------------|--|
|  |  |  |  |  | samochodem prywatnym |  |
|--|--|--|--|--|----------------------|--|

- POWR.02.16.00-00-0029/16-007-02 za okres od 1 października 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. (Zatwierdzony) – 7 wydatków na kwotę ogółem 4 369,52 zł;

| Lp. | Poz. | Nr dokumentu                       | Data wystawienia dokumentu | Data zapłaty | Nazwa towaru lub usługi  | Wartość  |
|-----|------|------------------------------------|----------------------------|--------------|--|----------|
| 20. | 5    | Faktura VAT nr 1/12/2018           | 2018-12-05                 | 2018-12-05   | zwrot kosztów dojazdu na APP   | 196,00   |
| 21. | 6    | Polecenie księgowania nr 840/18    | 2018-12-07                 | 2018-12-07   | Catering na szkoleniu w dniu 5.12.2018 r.-13 osób+ trener; usługa gastronomiczna VAT 8%                      | 15,80    |
| 22. | 10   | Faktura nr 64/2018                 | 2018-12-05                 | 2018-12-12   | Catering na szkoleniu w dniu 5.12.2018 r; 13 osób+ trener, kawa - 2szt. VAT zw.                              | 50,00    |
| 23. | 12   | Faktura numer 6/12/2018/I          | 2018-12-28                 | 2018-12-28   | Wynagrodzenie trenerki [redacted] za szkolenie w dniu 5.12.2018; 8 godzin dydaktycznych VAT zw.              | 960,00   |
| 24. | 18   | Faktura VAT nr FP/139/2018         | 2018-09-03                 | 2018-09-05   | Przerwa kawowa na seminarium w dniu 4.09.2018 r.   | 134,29   |
| 25. | 30   | Lista Płac 10/PM/10/2018           | 2018-10-29                 | 2018-10-29   | Wynagrodzenie Specjalisty ds. konsultacji prawnych za X 2018r. [redacted] umowa o prace 50% etatu, (PARTNER) | 2 985,43 |
| 26. | 40   | Polecenie księgowania nr PK 753/18 | 2018-10-23                 | 2018-10-23   | [redacted], zwrot kosztów dojazdu na APP w dniach 16-18.10.2018 r. na trasie                                 | 28,00    |

|  |  |  |  |  |                                     |  |
|--|--|--|--|--|-------------------------------------|--|
|  |  |  |  |  | Kraków-Sucha<br>Beskidzka - Kraków; |  |
|--|--|--|--|--|-------------------------------------|--|

- POWR.02.16.00-00-0029/16-008-03 za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 marca 2019 r. (Zatwierdzony) – 7 wydatków na kwotę ogółem 4 621,71 zł;

| Lp. | Poz. | Nr dokumentu                      | Data wystawienia dokumentu | Data zapłaty | Nazwa towaru lub usługi   | Wartość  |
|-----|------|-----------------------------------|----------------------------|--------------|---|----------|
| 27. | 3    | Faktura VAT nr FV_VAT000003       | 2019-02-27                 | 2019-03-07   | Wynajem sal na szkolenie w dniu 27.02.2019 r.; 8h, VAT 23%  | 209,94   |
| 28. | 7    | Faktura VAT nr 1033068943         | 2019-02-20                 | 2019-02-20   | Catering na szkoleniu w dniu 22.02.2019   | 187,83   |
| 29. | 21   | Faktura nr 3/03/2019/I            | 2019-03-27                 | 2019-03-27   | Wynagrodzenie dla trenerki prowadzącej szkolenie w dniu 18.02.2019 r.; 8h dydaktycznych; VAT zw.  | 960,00   |
| 30. | 37   | Polecenie księgowania nr PK 73/19 | 2019-03-21                 | 2019-03-21   | ██████████, Zwrot kosztów dojazdu na szkolenie w dniu 22.02.2019 r. na trasie Bochnia-Kraków - Bochnia; na podst. oświadczenia z dnia 22.02.2019 r., 2 bilety | 12,50    |
| 31. | 56   | Faktura nr 2/01/2019              | 2019-01-21                 | 2019-01-22   | Wynajem sal na seminarium w dniu 21.01.2019 r., 4h, VAT zw.   | 180,00   |
| 32. | 57   | Faktura VAT nr 1033066469         | 2019-01-18                 | 2019-01-18   | Przerwa kawowa w dniu 21.01.2019 r.   | 86,94    |
| 33. | 60   | LP7/SPP-B/01/19/01                | 2019-01-28                 | 2019-01-29   | Wynagrodzenie Specjalisty ds. konsultacji społ.za ██████████ 2019r.   | 2 984,50 |

|  |  |  |  |  |                                     |  |
|--|--|--|--|--|-------------------------------------|--|
|  |  |  |  |  | ██████████ umowa o prace 50% etatu, |  |
|--|--|--|--|--|-------------------------------------|--|

- POWR.02.16.00-00-0029/16-009-04 za okres od 1 kwietnia 2019 r. do 30 czerwca 2019 r. (Zatwierdzony) – 10 wydatków na kwotę ogółem 21 401,68 zł;

| Lp. | Poz. | Nr dokumentu                   | Data wystawienia dokumentu | Data zapłaty | Nazwa towaru lub usługi  | Wartość  |
|-----|------|--------------------------------|----------------------------|--------------|--|----------|
| 34. | 11   | Faktura VAT nr 125/06/VAT/2019 | 2019-06-17                 | 2019-05-14   | Wynajem sal na szkoleniu w dniu 18.06.2019 r., 8h, VAT 23%   | 364,06   |
| 35. | 21   | LP59/SPP/B/04/19/04            | 2019-04-26                 | 2019-04-26   | Wynagrodzenie Specjalisty ds. partycypacji za IV 2019 r. ██████████ umowa o prace 50% etatu, ██████████ umowa o pracę 1/4 etatu; kwota kwalif; 2865,13 zł; w tym brutto: 2400 zł; skł pracod,.FP 465,13 zł | 2 865,13 |
| 36. | 24   | Faktura nr 8/06/2019           | 2019-06-28                 | 2019-06-28   | Wynagrodzenie prowadzącego szkolenie ██████████ w dniu 25.06.2019 r, 8h, VAT zw.   | 1 120,00 |
| 37. | 36   | LP 59/SPP/B/04/19/04           | 2019-04-26                 | 2019-04-26   | Wynagrodzenie Specjalisty ds. konsultacji społ.za IV 2019 r. ██████████ umowa o prace 50% etatu, kwota kwalif; 2984,49 zł; w tym brutto: 2500 zł; skł pracod,.FP 484,49zł                                  | 2 984,49 |



|     |    |                                    |            |            |   |           |
|-----|----|------------------------------------|------------|------------|---|-----------|
| 38. | 46 | Faktura nr 02-190200614            | 2019-04-17 | 2019-04-18 | Noclegi dla uczestników APP w dniach 9-11.04.2019 r., 56 osób VAT 8%  | 13 910,00 |
| 39. | 62 | Polecenie księgowania nr PK 309/19 | 2019-05-08 | 2019-05-08 | [REDACTED] Zwrot kosztów dojazdu na APP w dniach 9-11.04.2019r. na trasie Gdów-Kraków – Inwałd- Gdów; na podst. oświadczenia z dnia 11.04.2019r | 33,00     |
| 40. | 73 | Polecenie Księgowania nr PK 320/19 | 2019-05-08 | 2019-05-08 | [REDACTED], Zwrot kosztów dojazdu na APP w dniach 9-11.04.2019r. na trasie Gdów-Kraków- Inwałd-Gdów; na podst. oświadczenia z dnia 11.04.2019r  | 33,00     |
| 41. | 74 | Polecenie Księgowania nr PK 321/19 | 2019-05-08 | 2019-05-08 | [REDACTED], Zwrot kosztów dojazdu na APP w dniach 9-11.04.2019r. na trasie Gdów-Kraków- Inwałd-Gdów; na podst. oświadczenia z dnia 11.04.2019r  | 33,00     |
| 42. | 80 | Polecenie Księgowania nr PK 327/19 | 2019-05-08 | 2019-05-01 | [REDACTED], Zwrot kosztów dojazdu na APP w dniach 9-11.04.2019r. na trasie Kraków - Inwałd - Kraków na podst. oświadczenia z dnia 11.04.2019r   | 22,00     |

|     |    |                                    |            |            |   |       |
|-----|----|------------------------------------|------------|------------|---|-------|
| 43. | 85 | Polecenie księgowania nr PK 500/19 | 2019-05-08 | 2019-05-08 | ██████████ Zwrot kosztów dojazdu na APP w dniach 9-11.04.2019r. na trasie Trzciana-Inwałd-Kraków- Trzciana; na podst. oświadczenia z dnia 11.04.2019r | 37,00 |
|-----|----|------------------------------------|------------|------------|---|-------|

- POWR.02.16.00-00-0029/16-010-02 za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 września 2019 r.(Zatwierdzony) – 6 wydatków na kwotę ogółem 5 047,60 zł;

| Lp. | Poz. | Nr dokumentu              | Data wystawienia dokumentu | Data zapłaty | Nazwa towaru lub usługi   | Wartość  |
|-----|------|---------------------------|----------------------------|--------------|---|----------|
| 44. | 6    | LP 132/SPP-NGO-B/09/19/09 | 2019-09-25                 | 2019-09-26   | Wynagrodzenie specjalistki ds. partycypacji za IX019r.: ██████████ 25%; kwota kwalif 931,17 zł; w tym brutto 780 zł; ZUS Pracodawcy, FP: 151,17 zł                  | 931,17   |
| 45. | 21   | Faktura nr FR 4/09/2019   | 2019-09-30                 | 2019-09-30   | Wynagrodzenie za artykuł do newslettera, ██████████,  | 800,00   |
| 46. | 27   | Faktura nr F/27/19        | 2019-08-28                 | 2019-08-30   | Przerwa kawowa na seminarium w dniu 28.08.2019; 16 osób + trener; usługa gastronomiczna; VAT 23%  | 238,00   |
| 47. | 34   | LP/2019/09/012            | 2019-09-24                 | 2019-09-26   | Wynagrodzenie Specjalisty ds. konsultacji prawnych za IX 2019r. ██████████ ██████████ umowa o prace 50% etatu, kwota kwalif; 2985,43 zł; w tym brutto: 2480 zł; skł | 2 985,43 |

|     |    |                                    |            |            |  |   |       |
|-----|----|------------------------------------|------------|------------|--|---|-------|
|     |    |                                    |            |            |  | pracod.,FP 505,43<br>(PARTNER)  |       |
| 48. | 39 | Polecenie Księgowania nr PK 524/19 | 2019-08-27 | 2019-08-27 |  | Zwrot kosztów dojazdu na APP w dniach 20-22.08.2019r. na trasie Bochnia - Zakopane-Bochnia na podst. oświadczenia z dnia 23.08.2019r. | 53,00 |
| 49. | 65 | Polecenie Księgowania nr PK 554/19 | 2019-09-05 | 2019-09-05 |  | Zwrot kosztów dojazdu na APP w dniach 20-22.08.2019r. na trasie Kraków - Zakopane-Kraków na podst. oświadczenia z dnia 20.08.2019r    | 40,00 |

- **POWR.02.16.00-00-0029/16-011-03** za okres od 1 października 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.(Złożony) – 4 wydatki na kwotę ogółem 3 854,79 zł;

| Lp. | Poz. | Nr dokumentu              | Data wystawienia dokumentu | Data zapłaty | Nazwa towaru lub usługi   | Wartość  |
|-----|------|---------------------------|----------------------------|--------------|---|----------|
| 50. | 4    | LP 176/SPP-NGO-B/11/19/11 | 2019-11-27                 | 2019-11-27   | Wynagrodzenie specjalistki ds. partycypacji za XI 2019r.: 25%; kwota kwalif 931,17 zł; w tym brutto 780 zł; ZUS Pracodawcy, FP: 151,17 zł | 931,17   |
| 51. | 5    | LP191/SPP-NGO/12/19/12    | 2019-12-20                 | 2019-12-20   | Wynagrodzenie Specjalisty ds. partycypacji za XII 2019r. umowa o prace 50% etatu, kwota kwalif; 1933,95zł; w tym                          | 1 933,95 |

|     |    |                                 |            |            |  |   |        |
|-----|----|---------------------------------|------------|------------|--|---|--------|
|     |    |                                 |            |            |  | brutto: 1620 zł; skł pracod, FP 313,95zł  |        |
| 52. | 6  | LP191/SPP-NGO/12/19/12          | 2019-12-20 | 2019-12-20 |  | Wynagrodzenie specjalistki ds. partycypacji za XII 2019r.: ██████████ 25%; kwota kwalif 931,17 zł; w tym brutto 780 zł; ZUS Pracodawcy, FP: 151,17 zł | 931,17 |
| 53. | 30 | Polecenie księgowania nr 750/19 | 2019-12-05 | 2019-12-05 |  | Koszty dojazdu specjalisty ds. konsultacji społ. na spotkanie doradcze w dniu 28.11.2019; na trasie Kraków-Chrzanów- Kraków;                          | 58,50  |

- POWR.02.16.00-00-0029/16-012-02 za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r.(Złożony) – 4 wydatki na kwotę ogółem 4 499,81 zł;

| Lp. | Poz. | Nr dokumentu             | Data wystawienia dokumentu | Data zapłaty | Nazwa towaru lub usługi   | Wartość  |
|-----|------|--------------------------|----------------------------|--------------|---|----------|
| 54. | 7    | Faktura nr 127/02/2020   | 2020-02-29                 | 2020-03-20   | Catering na szkoleniu w dniu 29.02.2020 dla 15 UP + trenera; VAT 23% i 8%   | 850,00   |
| 55. | 34   | Faktura nr 7/03/2020     | 2020-03-20                 | 2020-03-24   | Wynagrodzenie za artykuł do newslettera (Partner)   | 560,00   |
| 56. | 36   | LP 26/SPP-NGO-B/02/20/02 | 2020-02-27                 | 2020-02-27   | Wynagrodzenie specjalistki ds. konsultacji społ.za II 2020. ██████████ umowa o prace 50% etatu, kwota kalif; 2984,49 zł; w tym brutto: 2500 zł; skł pracod,.FP 484,49zł | 2 984,49 |

|     |    |                                 |            |            |   |        |
|-----|----|---------------------------------|------------|------------|---|--------|
| 57. | 38 | Polecenie księgowania nr 106/20 | 2020-02-06 | 2020-02-06 | Koszty podróży specjalisty ds. konsultacji społ. na spotkanie doradcze w dniu 9.01.2020r. na trasie Kraków- Tarnów- Kraków; delegacja | 105,32 |
|-----|----|---------------------------------|------------|------------|---|--------|

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

- są kwalifikowalne;
- zostały faktycznie poniesione w okresie wskazanym w umowie o dofinansowanie;
- są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa unijnego, prawa krajowego oraz z PO WER i SZOOP;
- są zgodne z budżetem projektu określonym we wniosku o dofinansowanie projektu.

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

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

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

#### **PRZETWARZANIE DANYCH OSOBOWYCH:**

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

- posiada imienne upoważnienia pracowników projektu upoważnionych do przetwarzania danych osobowych;
- posiada aktualną Politykę Bezpieczeństwa Ochrony Danych Osobowych;
- zakres przetwarzania danych osobowych jest zgodny z postanowieniami § 21 Umowy o dofinansowaniu projektu w ramach PO WER 2014-2020.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż beneficjent prawidłowo realizuje działania w zakresie pozyskiwania, przechowywania oraz przetwarzania danych osobowych.

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

#### **KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU:**

Projekt *Skuteczna partycypacja publiczna NGO* to partnerski projekt zrealizowany wspólnie przez Związek Centralny Dzieła Kolpinga w Polsce oraz Stowarzyszenie Rozwoju Karier

Doktorantów i Doktorów PolDoc. Celem projektu jest rozwój potencjału małopolskich organizacji pozarządowych w procesie stanowienia prawa, dlatego wsparcie w ramach projektu skierowane zostało do przedstawicieli i przedstawicielek małopolskich NGO, czyli zarówno członków, pracowników, współpracowników, jak i wolontariuszy.

Ogółem do dnia zakończenia kontroli w ramach projektu uczestniczyło 319 uczestników i uczestniczek. W ramach działań kontrolnych do próby wybrano 31 uczestników/uczestniczek, co stanowi 9,71 % ogółu uczestników. Uczestnikami wszystkich opisanych zajęć edukacyjnych byli członkowie, pracownicy, współpracownicy zaangażowani na podstawie umów cywilnoprawnych lub wolontariusze małopolskich NGO, którzy wykazywali się istotnymi cechami, jak m.in. wykazywanie potrzeby rozwoju swoich kompetencji do skutecznego uczestnictwa w procesie stanowienia prawa w Polsce, a także dostrzeganiem zalet i korzyści społecznych ze skutecznego uczestnictwa przedstawicieli NGO w procesie stanowienia prawa w Polsce.

W wyniku przeprowadzonej kontroli Zespół kontrolujący ustalił, że beneficjent posiada kompletną dokumentację potwierdzającą kwalifikowalność wybranych do próby 31 uczestników i uczestniczek projektu i dla każdego z nich posiada:

- formularz zgłoszeniowy uczestnika;
- oświadczenie rekrutacyjne;
- oświadczenie uczestnika projektu;
- ankieta potrzeb;
- ankieta motywacyjna;
- deklaracja uczestnictwa w projekcie;
- oświadczenie organizacji pozarządowej;
- formularz rekrutacyjny;
- karta doradcza w ramach projektu,
- ankieta oceny udzielonej konsultacji,
- zgłoszenie na Akademię Partycypacji Publicznej,
- listy obecności,
- programy zajęć.

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

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

Z ustaleń Zespołu kontrolującego wynika, że potwierdzeniem rzeczowego i finansowego postępu realizacji projektów wykazanego we wnioskach o płatność jest:

- dokumentacja księgową i wyciągi bankowe;
- dokumentacja merytoryczna projektu tj. listy obecności, listę organizacji biorących udział w projekcie, testy wiedzy uczestników, formularze zgłoszeniowe uczestników, certyfikaty ukończenia kursu, delegacje dla przedstawicieli organizacji.
- dokumentacja potwierdzająca zmianę harmonogramu płatności.

Zespół kontrolujący potwierdza zgodność informacji zawartych w złożonych wnioskach o płatność za okres **od 1 października 2017 r. do 30 czerwca 2020 r.** z dokumentacją zgromadzoną i zweryfikowaną podczas kontroli w siedzibie beneficjenta.

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

#### **WYKONAWCY PROJEKTU:**

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

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

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

#### **PERSONEL PROJEKTU:**

We wniosku o dofinansowanie beneficjent wykazał, że do realizacji projektu zostanie zatrudnionych dwóch pracowników.

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- zatrudniony do projektu personel posiada kwalifikacje niezbędne do prawidłowej realizacji zadań powierzonych w ramach projektu;
- beneficjent weryfikuje liczbę godzin wypracowanych przez członków zespołu, która nie przekracza łącznie 276 godzin w miesiącu;
- każdy z pracowników posiada zakres obowiązków, który precyzyjnie określa zadania, za których realizację jest odpowiedzialny;
- beneficjent angażuje personel projektu na podstawie oraz zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* tj. z personelem projektu zawarto umowy o pracę oraz aneksy zmieniające.

**Biorąc pod uwagę stopień realizacji projektu, a także fakt zlecenia przez beneficjenta wykonania poszczególnych usług merytorycznych w ramach każdego zadania, Zespół**

**kontrolujący nie stwierdza nieprawidłowości w badanym obszarze, a stopień oraz ilość osób zaangażowanych do realizacji projektu jest adekwatna do zakładanych rezultatów.**

#### **STOSOWANIE USTAWY PRAWO ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH:**

Nie dotyczy.

#### **STOSOWANIE ZASADY KONKURENCYJNOŚCI:**

W zakresie wylosowanej do kontroli próby, mającej na celu potwierdzenie prawidłowości stosowania zasady konkurencyjności, do kontroli wybrano 3 postępowania współfinansowane w ramach projektu pn. „Skuteczna partycypacja publiczna NGO”:

- Postępowanie nr. 1232860 w ramach projektu POWR.02.16.00-00-0029/16 dot. usługi w zakresie wynajmu sali szkoleniowej i usług restauracyjnych dla uczestników szkolenia w związku z realizacją projektu „Skuteczna partycypacja publiczna NGO”,
- Postępowanie nr 1225320 w ramach projektu POWR.02.16.00-00-0029/16 dot. przeprowadzenia szkolenia w terminie w Krakowie, co oznacza: zapewnienie sali seminaryjnej oraz wyżywienia,
- Postępowanie nr 1133034 w ramach projektu POWR.02.16.00-00-0029/16 dot. umożliwienie przeprowadzenia konferencji, co oznacza: zapewnienie sali konferencyjnej dla 50 osób (13,5 godz. zegarowe/ 18 godz. dydaktycznych) oraz zapewnienie wyżywienia: tj.: 3 przerwy kawowe, 2 obiady, 1 obiadokolację i 1 kolację dla 50 osób oraz 2 noclegi ze śniadaniem dla 50 osób.

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

- beneficjent prawidłowo określił wartość zamówień, tj. dokonał zsumowania usług i towarów przy uwzględnieniu kryteriów: tożsamości przedmiotowej (rodzajowej lub funkcjonalnej) i czasowej zamówienia oraz tożsamości podmiotowej;
- termin składania ofert w wyżej wymienionych zamówieniach wynosił nie mniej niż 7 dni kalendarzowych od daty ogłoszenia zapytania ofertowego na realizację usługi;
- zapytania ofertowe zawierały wszystkie wymagane elementy, tj.: opis przedmiotu zamówienia, warunki udziału w postępowaniu kryteria oceny ofert, informacje o wagach punktowych lub procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oraz opis sposobu przyznawania punktacji, termin i sposób składania ofert, informacje na temat zakazu powiązań osobowych lub kapitałowych, prawidłowo skonstruowany opis przedmiotu zamówienia, który nie odnosi się do konkretnych produktów/wykonawców;
- beneficjent posiada kompletne protokoły potwierdzające prawidłowość przeprowadzenia ww. postępowań zgodnie z zasadą konkurencyjności;



- beneficjent nie udzielił zamówień podmiotom powiązanim z nim osobowo lub kapitałowo; ww. postępowania zostały przeprowadzone w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców;
- w przypadku kontrolowanych postępowań oferenci przedłożyli oświadczenia o braku powiązań z beneficjentem,
- umowy na realizację zadań zawarto z Wykonawcami, którzy złożyli oferty najkorzystniejsze spośród złożonych ofert w oparciu o ustanowione kryteria,
- Beneficjent upublicznił wyniki postępowania przeprowadzonego zgodnie z zasadą konkurencyjności.

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

#### **REALIZACJA POLITYK HORYZONTALNYCH:**

W opinii Zespołu kontrolującego projekt jest realizowany zgodnie z zasadami polityk horyzontalnych.

Zespół kontrolujący ustalił, że beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie działania z zakresu równości szans 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 tym zapewnia równy dostęp kobiet i mężczyzn do procesów decyzyjnych oraz prowadzi szkolenia z zakresu równości szans i płci.

Związek Centralny Dzieła Kolpinga w Polsce prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom/uczestniczkom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia w oparciu o zapisy regulaminu mając na uwadze również Program Dostępność Plus. Na podstawie regulaminu uczestnictwa w projekcie *Skuteczna Partycypacja Publiczna NGO*, Rozdział III: Rekrutacja § 1. Kwalifikowalność uczestnika/uczestniczki oraz § 3. Proces rekrutacji w pierwszej kolejności do projektu były rekrutowane osoby, które:

- wykazują specyficzne potrzeby społeczne (osoby z niepełnosprawnością, kobiety) i/lub mają wpływ na zwiększenie odbioru społecznego (osoby biorące udział w procesie stanowienia prawa poprzez pracę w ciałach dialogu obywatelskiego i społecznego, radach pożytku publicznego, w różnych formach konsultacji społecznych, radach seniorów itp., ale występuje u nich luka kompetencyjna w zakresie wiedzy i umiejętności eksperckich);

Ponadto, w procesie rekrutacji Związek Centralny Dzieła Kolpinga w Polsce uwzględnia potrzeby uczestników/uczestniczek tak, aby zapewnić komfort uczestnictwa oraz równe szanse poprzez zebranie niezbędnych informacji na zgłoszeniu na przedsięwzięcia projektowe.

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

#### **STOSOWANIE ZASAD POMOCY PUBLICZNEJ/POMOCY DE MINIMIS:**

Pomoc publiczna/pomoc de minimis nie jest udzielana.

## **DZIAŁANIA INFORMACYJNO – PROMOCYJNE:**

Zespół kontrolujący ustalił, że beneficjent realizuje działania informacyjno–promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie oraz zgodnie z *Podręcznikiem beneficjentów programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji* i *Księżką identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020*, tj.:

- wszystkie działania informacyjne i promocyjne, opisy dokumentów księgowych, umowy, zapytania ofertowe, listy obecności oraz każdy dokument, który jest podawany do wiadomości publicznej, w tym dokumenty udostępnione na stronie internetowej beneficjenta, zawierają informację o współfinansowaniu z Unii Europejskiej w tym Europejskiego Funduszu Społecznego oraz wymagane logotypy;
- wszyscy uczestnicy Projektu zostali poinformowani o źródłach finansowania Projektu;
- beneficjent informował opinię publiczną o pomocy otrzymanej z Unii Europejskiej w tym Europejskiego Funduszu Społecznego i Programu;
- beneficjent prawidłowo oznaczył miejsce, w których realizowany jest projekt;
- beneficjent utworzył na potrzeby projektu stronę <http://www.kolping.pl/projekty.html>.

Zespół kontrolujący stwierdził, że beneficjent należycie informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym z EFS oraz z PO WER. W ocenie Zespołu kontrolującego realizowane przez beneficjenta działania są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu.

Zespół kontrolujący stwierdził, że prawidłowo oznakowano miejsce realizacji projektu. Przy wejściu do siedziby beneficjenta został umieszczony odpowiedniej wielkości plakat informacyjny zawierający:

- nazwę beneficjenta;
- tytuł projektu;
- cel projektu;
- wysokość wkładu Unii Europejskiej w projekt;
- zestaw logo – znaki FE i UE;
- adres portalu <http://www.kolping.pl/projekty.html>

Zespół kontrolujący stwierdził, że strona internetowa projektu, dokumentacja merytoryczna oraz inne materiały informacyjne zostały oznakowane znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znakiem Fundusze Europejskie wraz z nazwą Programu Wiedza Edukacja Rozwój.

Na stronie internetowej beneficjenta znajduje się informacja o Projekcie, w tym:

- cele projektu;
- planowane efekty;
- wartość projektu;
- wkład Europejskiego Funduszu Społecznego.

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

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

Projekt jest realizowany w partnerstwie z Stowarzyszeniem Rozwoju Karier Doktorantów i Doktorów POLDOC w Warszawie na podstawie umowy partnerstwa 29.11.2016 r.. Z ustaleń Zespołu kontrolującego wynika, że:

- Partnerstwo zostało utworzone zgodnie z zapisami ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowych w perspektywie finansowej 2014-2020;
- Umowa partnerstwa zawiera wszystkie elementy wskazane w art. 33 ust. 5 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowych w perspektywie finansowej 2014-2020.

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

#### **PROWADZENIE I ARCHIWIZACJA DOKUMENTACJI PROJEKTU:**

Z ustaleń Zespołu kontrolującego wynika, że:

Beneficjent przechowuje dokumentację związaną z realizacją projektu [REDAKTOWANE]. Zespół kontrolujący w trakcie kontroli stwierdził, że:

- dokumentacja projektowa oznaczona jest poprawnymi logotypami Unii Europejskiej oraz Funduszu Europejskiego z dopiskiem Wiedza Edukacja Rozwój;
- dokumentacja projektowa nie podlegała jeszcze archiwizacji. Archiwizacja dokumentacji będzie zapewniona poprzez stosowanie się beneficjenta do zapisów § 17 umowy o dofinansowaniu;
- dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu;
- beneficjent posiada procedury dotyczące przechowywania i archiwizacji dokumentacji.

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

#### **12. PODSUMOWANIE WYNIKÓW KONTROLI:**

Zespół kontrolujący dokonał oceny projektu na podstawie następujących kryteriów:

##### **A. Ścieżka audytu**

Beneficjent zapewnił wgląd do całości dokumentów związanych z realizacją projektu. Dokumentacja jest kompletna, co umożliwia pełne prześledzenie ścieżki audytu. Ponadto

w okresie pracy nad Informacją pokontrolną beneficjent na bieżąco udzielał stosownych wyjaśnień i przekazywał niezbędne dokumenty.

#### **B. Zarządzanie projektem i personel projektu**

Zespół kontrolujący nie stwierdza nieprawidłowości w badanym obszarze, a stopień oraz ilość osób zaangażowanych do realizacji projektu jest adekwatna do zakładanych rezultatów.

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

Zespół kontrolujący stwierdził, iż beneficjent prawidłowo realizuje działania w zakresie uczestników projektu zgodnie z założeniami, jakie zostały opisane we wniosku o dofinansowanie. Na podstawie przedstawionej dokumentacji, **Zespół kontrolujący potwierdza kwalifikowalność wszystkich uczestników projektu**

#### **D. Rozliczenia finansowe**

Stwierdzono, że wnioski o płatność w ramach projektu są składane do IP w KPRM terminowo. Wydatki rozliczane we wnioskach o płatność stanowią wydatki kwalifikowalne, zostały poniesione w sposób: przejrzysty, racjonalny oraz efektywny, w okresie wskazanym w umowie o dofinansowanie. Ewidencja księgową prowadzona jest w sposób przejrzysty i umożliwia identyfikację poszczególnych operacji księgowych oraz wydatków poniesionych w ramach poszczególnych kategorii wydatków i interwencji.

**Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w zakresie opisu dokumentów finansowo-księgowych.**

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

Stwierdzono, iż **projekt realizowany jest zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie**. Na dzień prowadzenia działań kontrolnych nie zidentyfikował opóźnień w realizacji projektu oraz czynników mogących zagrozić jego prawidłowej realizacji. Projekt jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych*. Ponadto, beneficjent posiada komplet dokumentacji potwierdzający osiągnięcie wykazanych w treści wniosków o płatność wskaźników rezultatu oraz produktu.

#### **KLUCZOWE:**

- **Realizowanie wsparcia niezgodnie z założeniami przedstawionymi we wniosku o dofinansowanie projektu**

Kontroli poddano prawidłowość realizacji zadań opisanych we wniosku o dofinansowanie projektu. W ramach zadania 1 zaplanowano realizację 50 szkoleń dla grup 12 osobowych. Zgodnie z listami obecności przedstawionymi w trakcie działań kontrolnych stwierdzono, że liczba uczestników na szkoleniach znacznie odbiegała od założonych przez beneficjenta. Wyżej opisane ustalenie odnosi się do szkoleń w:

5. Nowym Targu w dniu 26-27.10.2018 r., gdzie uczestniczyło 9 osób,
6. Tarnowie w dniu 15.04.2019 r., gdzie uczestniczyło 17 osób,
7. Niepołomicach w dniu 15-17.04.2018 r., gdzie uczestniczyły 43 osoby,
8. Suchej Beskidzkiej w dniu 16-18.10.2018 r., gdzie uczestniczyły 53 osoby.

W opinii zespołu kontrolującego, prowadzenie szkoleń w grupach odbiegających ilością od tych określonych we wniosku o dofinansowanie projektu wpływa, na jakość prowadzonych szkoleń. Kilukrotne przekroczenie zakładanej liczby uczestników, którzy odbyli szkolenia ma znaczny wpływ na obniżenie jakości nabytej wiedzy. W przypadku szkolenia, w którym liczba uczestników była poniżej 12 osób, należy zaznaczyć, że ich organizacja nie jest zgodna z wnioskiem o dofinansowanie projektu. Należy jednocześnie zauważyć, że w zadaniu nr 1, w ramach którego zakwalifikowano wydatki poniesione na ww. szkolenia, budżet projektu nie został przekroczony.

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

Zespół kontrolujący ustalił, że Beneficjent realizuje zaplanowane w ramach projektu działania zgodne z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi, w szczególności, ustawą o rachunkowości, ustawą o finansach publicznych oraz obowiązującymi wytycznymi.

#### **G. Działania informacyjno – promocyjne**

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

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

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

#### **ZALECENIA POKONTROLNE nr 6/POWER/20**

**1.Podstawa prawna:** ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz.U. 2020 poz. 818).

#### **2. Ocena kontrolowanej działalności i zalecenia pokontrolne.**

W wyniku przeprowadzonej kontroli w trybie zdalnym projektu pn. *Skuteczna partycypacja publiczna NGO* nr POWR.02.16.00-00-0029/16-00, **Zespół kontrolujący pozytywnie ocenił proces realizacji projektu.**

#### **3. Zalecenia pokontrolne:**

- **Realizowanie wsparcia niezgodnie z założeniami przedstawionymi we wniosku o dofinansowanie projektu**

Wykryto nieprawidłowości dotyczące ilości uczestników biorących udział w sesjach szkoleniowych. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu każda z sesji powinna liczyć średnio 12 uczestników.

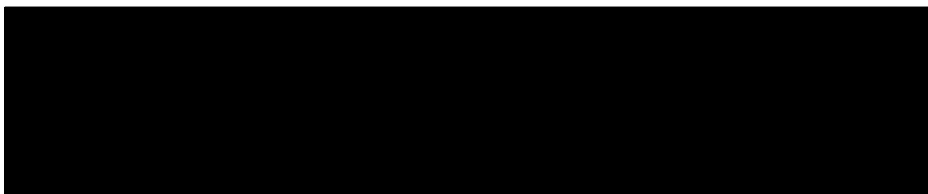
**IP zaleca Beneficjentowi, w przypadku przyszłej realizacji szkoleń, aby ilość uczestników była zgodna z założeniami wniosku o dofinansowanie projektu.**

**Pouczenie:**

*Na podstawie art. 25 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz.U. 2020 poz. 818) podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji.*

*Termin 14 dni może być 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.*

**Informacja pokontrolna sporządzona w dniu:** 06-10-2020 ✓



(Podpis kierownika zespołu kontrolującego)



(Podpis członka Zespołu kontrolującego)

Zatwierdzam:

**Dyrektor**  
**Departamentu Społeczeństwa Obywatelskiego**  
.....  
**Radosław Podogrocki**