

**INFORMACJA POKONTROLNA NR 8(K)/POWER/2021**

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. z 2020 r., 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. ██████████ – członek Zespołu kontrolującego.
4	Termin kontroli	<u>Od 7 września 2021 r. do 24 września 2021 r.</u>
5	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Kontrola planowa - z uwagi na pandemię COVID-19 została przeprowadzona zdalnie.
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Związek Harcerstwa Polskiego (dalej: ZHP)
7	Adres jednostki kontrolowanej	Ul. Marii Konopnickiej 6 00-491 Warszawa.
8	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie /Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	<p><b>Projekt pn. „Nic o nas, bez nas - podnoszenie kompetencji przedstawicieli organizacji pozarządowych w procesie stanowienia prawa”.</b></p> <p><b>Numer projektu: POWR.02.16.00-00-0027/16.</b></p> <p>Projekt realizowany w okresie od 1 października 2018 r. do 31 grudnia 2021 r.</p> <p>Priorytet: II Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji.</p> <p>Działanie 2.16 "Usprawnienie procesu stanowienia prawa" Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój.</p> <p>Decyzja nr: POWR.02.16.00-00-0027/16-02 (z późn. zm.) z dnia 19 listopada 2018 r.</p> <p>Całkowita wartość projektu: <b>1 247 292,00 zł.</b></p> <p>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 361 724,56 zł</p> <p>Koszty pośrednie rozliczane ryczałtem (stawka 20%).</p> <p>Sposób rozliczania projektu: Beneficjent jest zobowiązany do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wydatków projektu w sposób przejrzysty tak, aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji związanych z projektem, z wyłączeniem kosztów pośrednich.</p>

9	Zakres kontroli	<p><u>W ramach niniejszej kontroli dokonano weryfikacji w zakresie:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zgodności rzeczowej realizacji projektu, w tym zgodności podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowości realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu.</li> <li>2. Prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci.</li> <li>3. Kwalifikowalności uczestników projektu oraz prawidłowości przetwarzania danych osobowych.</li> <li>4. Prawidłowości rozliczeń finansowych.</li> <li>5. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności.</li> <li>6. Kwalifikowalności personelu projektu.</li> <li>7. Prawidłowości realizacji działań informacyjno-promocyjnych.</li> <li>8. Archiwizacji dokumentacji i zapewnienia ścieżki audytu.</li> <li>9. Prawidłowości sprawowania nadzoru nad realizacją zadań partnerów projektu.</li> </ol>
10	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	<p>Zespół kontrolujący zweryfikował następujące dokumenty:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr POWR.02.16.00-00-0027/16 pn. „<i>Nic o nas, bez nas - podnoszenie kompetencji przedstawicieli organizacji pozarządowych w procesie stanowienia prawa</i>”, o sumie kontrolnej: 0006DD4/6/2/2/2/2/3/2/3/3/3/2/3/0/3/14/2.</li> <li>2. Umowę o dofinansowanie projektu nr POWR.02.16.00-00-0027/16 z dnia 19 listopada 2018 r.</li> <li>3. Dokumentację finansową.</li> </ol> <p>Kontrola projektu z uwagi na pandemię COVID-19 odbyła się zdalnie i obejmowała weryfikację próby dokumentacji finansowo – księgowej (dokumentów źródłowych i dowodów zapłaty).</p> <p>Dobór próby został przeprowadzony w oparciu o metodę statystyczną (losową) i metodą ekspercką. W okresie objętym kontrolą Beneficjent wykazał 74 pozycje w złożonych wnioskach o płatność (dalej: WNP).</p> <p>W zakresie kosztów bezpośrednich w ramach próby do kontroli wybrano 17 dokumentów pochodzących z WNP (SL 2014) tj. 22,97% pozycji wydatków przedstawionych do dnia kontroli.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>4. Dokumenty dotyczące kwalifikowalności uczestników projektu:</li> </ol> <p>Kontroli poddano dokumentację dotyczącą 30 osób objętych wsparciem w projekcie, których dane zostały wykazane przez Beneficjenta w systemie SL 2014.</p>

		<p>5. Dokumentację dotyczącą danych osobowych i ich przetwarzania na podstawie wybranej próby uczestników projektu, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Politykę bezpieczeństwa danych osobowych</li> <li>• Rejestr upoważnień wydanych przez Lidera wraz z imiennymi upoważnieniami,</li> <li>• Rejestr czynności przetwarzania.</li> </ul>
--	--	--

## 11. USTALENIA KONTROLI – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

Działając na podstawie § 2 ust. 1 pkt 9 *Porozumienia Nr WER/KPRM/2015/1 z dnia 6 lutego 2015 r. w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 ze zm.*, zawartego pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Szefem Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, oraz zgodnie z art. 22 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020, Kancelaria Prezesa Rady Ministrów pełniąc rolę Instytucji Pośredniczącej PO WER przeprowadziła w dniach od 7 września 2021 r. do 24 września 2021 r. kontrolę zdalną, tj. kontrolę realizacji zapisów umowy o dofinansowanie projektu nr POWR.02.16.00-00-0027/16 pn. „Nic o nas, bez nas - podnoszenie kompetencji przedstawicieli organizacji pozarządowych w procesie stanowienia prawa” zawartej dnia 19 listopada 2018 r. pomiędzy Szefem Kancelarii Prezesa Rady Ministrów reprezentowanym przez ██████████ – Zastępcę Dyrektora Departamentu Społeczeństwa Obywatelskiego Kancelarii Prezesa Rady Ministrów na podstawie upoważnienia z dnia 15 lutego 2018 r., a Związkiem Harcerstwa Polskiego pełniącym funkcję Beneficjenta reprezentowanym przez ██████████ - Naczelniczkę Związku Harcerstwa Polskiego oraz ██████████ – Skarbnika Związku Harcerstwa Polskiego.

**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.02.16.00-00-0027/16 z dnia 19 listopada 2018 r. na realizację projektu pn. „*Nic o nas, bez nas - podnoszenie kompetencji przedstawicieli organizacji pozarządowych w procesie stanowienia prawa*”.
2. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr POWR.02.16.00-00-0027/16, o sumie kontrolnej: 0006DD4/6/2/2/2/3/2/3/3/3/3/2/3/0/3/14/2.
3. Łącznie 17 dokumentów finansowych – 22,97% pozycji wydatków przedstawionych do dnia kontroli w następujących wnioskach o płatność:
  - POWR.02.16.00-00-0027/16-001-01 za okres od 1 października 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.,
  - POWR.02.16.00-00-0027/16-002-01 za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 marca 2019 r.,
  - POWR.02.16.00-00-0027/16-003-01 za okres od 1 kwietnia 2019 r. do 30 czerwca 2019 r.,

- POWR.02.16.00-00-0027/16-004-02 za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 września 2019 r.,
  - POWR.02.16.00-00-0027/16-005-02 za okres od 1 października 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.,
  - POWR.02.16.00-00-0027/16-006-01 za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r.,
  - POWR.02.16.00-00-0027/16-007-02 za okres od 1 kwietnia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r.,
  - POWR.02.16.00-00-0027/16-008-01 za okres od 1 lipca 2020 r. do 30 września 2020 r. (wniosek wycofany),
  - POWR.02.16.00-00-0027/16-009-02 za okres od 1 lipca 2020 r. do 30 września 2020 r.,
  - POWR.02.16.00-00-0027/16-010-02 za okres od 1 października 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.,
  - POWR.02.16.00-00-0027/16-011-02 za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.,
  - POWR.02.16.00-00-0027/16-012-02 za okres od 1 kwietnia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.,
4. Dokumentację dotyczącą rozliczeń finansowych.
  5. Dokumentację dotyczącą przeprowadzenia procedury konkurencyjności.
  6. Dokumentację dotyczącą danych osobowych i ich przetwarzania.

## **REALIZACJA PROJEKTU**

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projekt skierowany był do przedstawicieli, pracowników, wolontariuszy ZHP i przedstawicieli 9 organizacji pozarządowych ściśle współpracujących z Beneficjentem. Celem głównym projektu było podniesienie kompetencji uczestników projektu (164 kobiet i 186 mężczyzn) niezbędnych w procesie stanowienia prawa na poziomie krajowym poprzez zwiększenie wiedzy w zakresie prawa gospodarczego, analiz ekonomicznych, prawa pracy i umiejętności wykorzystania w tym procesie zasobów cyfrowych na obszarze całej Polski. Cel projektu wprost wpisuje się w cel Szczegółowy PO WER, gdyż zapewnia profesjonalny rozwój kadry dla gospodarki narodowej i aktywizuje uczestników procesu stanowienia prawa.

Projekt jest zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru projektów dla II Osi Priorytetowej PO WER, Działania 2.16, określonymi w Regulaminie konkursu nr POWR.02.16.00-IP.06-00-006/16 pn. „*Podnoszenie kompetencji przedstawicieli organizacji pozarządowych oraz partnerów społecznych w zakresie niezbędnym do udziału w procesie stanowienia prawa*” oraz w Rocznym Planie Działania IP PO WER na rok 2016.

Zespół kontrolujący ustalił, że realizacja projektu odbywała się według zapisów wniosku o dofinansowanie.

W ramach zadań głównych projektu zrealizowano następujące działania:

### **Zadanie 1 - Dobór do grup szkoleniowych.**

W ramach zadania Beneficjent przeprowadził spotkania informacyjne w 16 województwach. Program spotkań informacyjnych zakłada przybliżenie zakresu projektu, zarys procesu stanowienia prawa i udział przedstawicieli NGO. O zaproszeniu na spotkania informacyjne decydowała kolejność zgłoszeń.

Beneficjent w ramach zadania przewidział organizację indywidualnych konsultacji mając na celu dookreślenie potrzeb szkoleniowych uczestników, motywację uczestnictwa w projekcie i planowany sposób wykorzystania zdobytej wiedzy.

Ponadto, Beneficjent przewidział warsztaty wprowadzające, które miały na celu wyrównanie poziomu wiedzy uczestników. Program zakładał omówienie zagadnień związanych z:

- Zasada pomocniczości i jej zastosowanie w praktyce;
- Struktura administracyjna Polski i organy władzy;
- Polityki publiczne;
- Proces legislacyjny;
- Europejski proces legislacyjny;
- Podstawy prawne i instrumenty udziału społeczeństwa obywatelskiego w procesie stanowienia prawa.

### **Zadanie 2 - Szkolenia podnoszące kompetencje przedstawicieli organizacji pozarządowych.**

W ramach zadania Beneficjent zorganizował szkolenia podzielone na zjazdy tematyczne, które podejmowały następujące zagadnienia:

#### **Zjazd I:**

1. Rola przedstawicieli organizacji pozarządowych w procesie stanowienia prawa,
2. Rola państwa w gospodarce,
3. Zasady działalności przedsiębiorców,
4. Pomoc publiczna dla przedsiębiorców,
5. Rynek kapitałowy w Polsce,
6. Zarządzanie przedsiębiorstwem,
7. Prawo zamówień publicznych.

#### **Zjazd II:**

1. Elementy prawa cywilnego,
2. Spółki handlowe, fundacje, stowarzyszenia prowadzące działalność gospodarczą - tworzenie, łączenie, dzielenie, funkcjonowanie i likwidowanie w tym zasady funkcjonowania rad nadzorczych w jednoosobowych spółkach,
3. Komerccjalizacja i prywatyzacja,
4. Problematyka związków zawodowych w procesie prywatyzacji oraz skutki tych procesów w świetle prawa pracy,
5. Prawo upadłościowe, układowe,
6. Prawo pracy.

#### **Zjazd III:**

1. Ekonomii z elementami polityki przemysłowej, analiza finansowa,
2. Rachunkowość i finanse w przedsiębiorstwie,
3. Wprowadzenie do rachunkowości zarządczej i controllingu.

### **Zadanie nr 3 - Wsparcie ekspertów**

Uczestnicy projektu, którzy ukończyli go na poziomie określonym przez Beneficjenta tj. uzyskają wynik 75% pkt. z testu wiedzy opracują ekspertyzy, które będą stanowić podstawę uzyskania certyfikatu. Przy przygotowaniu ekspertyz uczestnicy będą mieli możliwość korzystania ze specjalistycznego doradztwa.

W niektórych zadaniach na poszczególnych etapach nastąpiło przesunięcie realizacji działań jednakże opóźnienia były zgłaszane opiekunowi i wskazywane w poszczególnych wnioskach o płatność. Na podstawie zebranych w trakcie czynności kontrolnych informacji oraz

zweryfikowanych dokumentów Zespół kontrolujący stwierdził, iż projekt w zakresie założeń merytorycznych był realizowany poprawnie.

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

Na dzień zakończenia kontroli osiągnięto następujące wskaźniki:

Wskaźniki produktu					
Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu	Stopień realizacji %
1.	Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]	szt.	1	0	0%
2.	Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby]	szt.	350	133	38%
3.	Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.]	szt.	1	0	0%
4.	Liczba przedstawicieli organizacji pozarządowych, objętych wsparciem w zakresie legislacji i udziału w procesie stanowienia prawa	osoby	400	218	54,5%
5	Liczba przedstawicieli partnerów społecznych, objętych wsparciem w zakresie legislacji i udziału w procesie stanowienia prawa	Osoby	0	0	0%
6	Liczba uczestniczek i uczestników objętych spotkaniami informacyjnymi	Osoby	450	312	69,33%
7	Liczba przedstawicieli organizacji pozarządowych, objętych wsparciem w zakresie legislacji i udziału w procesie stanowienia prawa	osoby	0	-	-
8	Liczba Uczestniczek i Uczestników, którzy sporządzą ekspertyzy	Osoby	350	49,00	14,00%

Wskaźniki rezultatu					
Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu	Stopień realizacji %
1.	Liczba osób, które nabyły umiejętności korzystania z zasobów cyfrowych w procesie stanowienia prawa	osoby	350	117	33,43%
2	Liczba przedstawicieli organizacji pozarządowych, którzy nabyli kompetencje w zakresie legislacji i procesu stanowienia prawa	osoby	350	49	14,00%

## USTALENIE

### KLUCZOWE

#### ➤ Niskie osiągnięcie wskaźnika produktu i rezultatu

Zgodnie z pismem Instytucji Pośredniczącej z dnia 24 września 2021 r. znak: DOB.EFS.655.13.8.2021.MA Beneficjent otrzymał zgodę na wydłużenie okresu realizacji projektu nr POWR.02.16.00-00-0027/16 do 31 grudnia 2021 roku. Zgodnie z treścią ww. pisma Beneficjent uzyskał trzecią zgodę na wydłużenie realizacji projektu. Oznacza to wydłużenie okresu realizacji projektu o 3 miesiące powyżej limitu przyjętego w kryteriach dostępu dla naboru, w ramach, którego dofinansowany został przedmiotowy projekt (V kryterium dostępu naboru nr POWR.02.16.00-IP.06-00-006/16: Okres realizacji projektu nie przekracza 36 miesięcy). Wniosek o przedłużenie terminu realizacji został zaakceptowany na podstawie ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 (Dz. U. z 2021 r. poz. 986).

W związku z powyższym, w opinii zespołu kontrolującego stopień osiągniętych wskaźników na tym etapie projektu jest niewystarczający. W opinii zespołu kontrolującego istnieje duże ryzyko niezrealizowania wskaźników określonych w treści wniosku o płatność. Powyższe, może skutkować koniecznością zwrócenia otrzymanego dofinansowania w całości lub w części.

### PRAWIDŁOWOŚĆ ROZLICZEŃ FINANSOWYCH

W ramach próby do kontroli wybrano 17 dokumentów, co stanowi 22,97% pozycji wydatków pochodzących ze złożonych wniosków o płatność.

Na podstawie 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;
- zostały uwzględnione w budżecie projektu.

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

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

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

Księgi rachunkowe Beneficjenta prowadzone są w siedzibie Beneficjenta, w języku polskim oraz w walucie polskiej. Jednostka posiada, wymaganą art. 10 ustawy, dokumentację opisującą przyjętą politykę rachunkowości.

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

#### **PRZETWARZANIE DANYCH OSOBOWYCH**

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

- posiada imienne upoważnienia pracowników projektu upoważnionych do przetwarzania danych osobowych;
- posiada 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 jest adresowany do pracowników, wolontariuszy ZHP i przedstawicieli 9 organizacji pozarządowych ściśle współpracującymi z ZHP. Łącznie do projektu przystąpi grupa licząca 400 kobiet i mężczyzn z obszaru całej Polski. Grupa docelowa ta składa się z 47% z kobiet i 53% z mężczyzn. Wyżej opisany dobór struktury grupy docelowej ma umożliwić kobietom zrzeszonym w ZHP rozwój i zwiększyć ich udział w zarządzaniu organizacją. W projekcie przyjęty podział grupy docelowej wynika z tendencji w ZHP zwiększania się roli kobiet i wyrażonego zainteresowania przez nie udziałem w projekcie.

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



1. Oświadczenie uczestnika projektu (obowiązek informacyjny);
2. Dziennik szkoleń;
3. Listy obecności uczestników;
4. Testy wiedzy uczestników;
5. Formularz rekrutacyjny;
6. Certyfikaty.

**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 księgowa i wyciągi bankowe;
- dokumentacja merytoryczna projektu tj. listy obecności uczestników, oświadczenia uczestników projektu, dziennik szkoleń, testy wiedzy uczestników, formularz rekrutacyjny, certyfikaty;
- dokumentacja potwierdzająca zmianę harmonogramu płatności.

Zespół kontrolujący potwierdza zgodność informacji zawartych w złożonych wnioskach o płatność za okres **od 1 października 2018 r. do 30 czerwca 2021 r.** z dokumentacją zgromadzoną i zweryfikowaną podczas kontroli w trybie zdalnym.

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

#### **WYKONAWCY PROJEKTU<sup>1</sup>:**

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

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

---

<sup>1</sup> Zgodnie z definicją personelu projektu obowiązującą w *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* z dnia 19 lipca 2017 r. osoba zaangażowana na podstawie umowy cywilnoprawnej jest wykonawcą, a nie personelem projektu. W związku z rozpoczęciem projektu w dniu 13 września 2017 r. wszystkie osoby pracujące w projekcie nie spełniają definicji personelu projektu, ponieważ zostały zatrudnione na podstawie umowy cywilnoprawnej.

## 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 postępowania współfinansowane w ramach projektu pn. *„Nic o nas, bez nas - podnoszenie kompetencji przedstawicieli organizacji pozarządowych w procesie stanowienia prawa”*. Celem zamówień realizowanych w ramach projektu przez Beneficjenta było dostarczenie wsparcia uczestnikom i uczestniczkom szkolenia w postaci wyżywienia oraz wynajmu sal szkoleniowych oraz zapewnienie usługi trenerskiej.

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

- Beneficjent prawidłowo określił wartość zamówień, tj. dokonał zsumowania usług i towarów przy uwzględnieniu kryteriów: tożsamości przedmiotowej (rodzajowej lub funkcjonalnej) i czasowej zamówienia oraz tożsamości podmiotowej;
- termin składania ofert w wyżej wymienionych zamówieniach wynosił nie mniej niż 7 dni kalendarzowych od daty ogłoszenia zapytania ofertowego na realizację usługi;
- zapytania ofertowe zawierały wszystkie wymagane elementy, tj.: opis przedmiotu zamówienia, warunki udziału w postępowaniu i kryteria oceny ofert, informacje o wagach punktowych lub procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oraz opis sposobu przyznawania punktacji, termin i sposób składania ofert, informacje na temat zakazu powiązań osobowych lub kapitałowych, prawidłowo skonstruowany opis przedmiotu zamówienia, który nie odnosi się do konkretnych produktów/wykonawców;
- Beneficjent posiada kompletne protokoły potwierdzające prawidłowość przeprowadzenia postępowań zgodnie z zasadą konkurencyjności;
- Beneficjent nie udzielił zamówień podmiotom powiązanym z nim osobowo lub kapitałowo;
- postępowania zostały przeprowadzone w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców;
- w przypadku kontrolowanych postępowań oferenci przedłożyli oświadczenia o braku powiązań z Beneficjentem;
- umowy na realizację zadań zawarto z Wykonawcami, którzy złożyli oferty najkorzystniejsze spośród złożonych ofert w oparciu o ustanowione kryteria.

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

## **REALIZACJA POLITYK HORYZONTALNYCH**

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*.

Działania Beneficjenta zostały dostosowane do potrzeb osób niepełnosprawnych, szkolenia odbywały się w miejscach dostępnych dla nich, a terminy pozwalały na godzenie życia zawodowego z rodzinnym. W procesie rekrutacji starano się zachęcać osoby niepełnosprawne do udziału w projekcie. Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, uwzględniono kryterium płci zgodne z diagnozą oraz zagwarantowano miejsca dla osób niepełnosprawnych. Dodatkowo, w dokumentach zamieszczanych w bazie konkurencyjności, znalazły się zapisy o dostępności obiektów noclegowych i sal do potrzeb osób z niepełnosprawnością. Ponadto przy zgłoszeniu się uczestników, posiadających osoby zależne pod swoją opieką, Beneficjent dążył do maksymalnego dopasowania terminów, tak aby umożliwiły godzenie ról uczestnika i opiekuna.

**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 zweryfikował, iż Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami określonymi w § 22 *Umowy o dofinansowanie projektu* i w załączniku do ww. umowy 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*.

Zespół kontrolujący zweryfikował, iż Lider projektu umieścił w miejscu realizacji projektu plakat zawierający:

- nazwę Beneficjenta,
- tytuł projektu,
- cel projektu,
- wysokość wkładu Unii Europejskiej w projekt,
- zestaw logo – znaki FE, barwy Rzeczypospolitej Polskiej i UE.

Zespół kontrolujący stwierdził, że 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.

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

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

Projekt realizowany samodzielnie przez Związek Harcerstwa Polskiego.

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

Na podstawie przeprowadzonej kontroli zespół kontrolujący potwierdza, że dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.

Beneficjent przechowuje dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie projektu o dofinansowanie nr POWR.02.16.00-00-0027/16 z dnia 19 listopada 2018 r. na realizację projektu pn. „*Nic o nas, bez nas - podnoszenie kompetencji przedstawicieli organizacji pozarządowych w procesie stanowienia prawa*”.

Na podstawie informacji uzyskanej od Beneficjenta, zespół kontrolujący stwierdza, że dokumentacja projektu pn. „*Nic o nas, bez nas - podnoszenie kompetencji przedstawicieli organizacji pozarządowych w procesie stanowienia prawa*” nr POWR.02.16.00-00-0027/16, przechowywana jest [REDAKTOWANE], w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.

Do dnia zakończenia kontroli dokumentacja projektowana nie podlegała archiwizacji.

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

## **12. PODSUMOWANIE WYNIKÓW KONTROLI**

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

### **A. Ścieżka audytu**

Beneficjent zapewnił wgląd do całości dokumentów związanych z realizacją projektu. Dokumentacja jest kompletna i przechowywana w sposób umożliwiający 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 w WNP stanowią wydatki kwalifikowalne, zostały

dokonane w sposób: przejrzysty, racjonalny oraz efektywny i zostały faktycznie poniesione w okresie wskazanym w umowie o dofinansowanie.

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

Stwierdzono, iż projekt realizowany jest zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie. Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie. W opinii zespołu kontrolującego stopień osiągniętych wskaźników na tym etapie projektu jest niewystarczający. W opinii zespołu kontrolującego istnieje duże ryzyko niezrealizowania wskaźników określonych w treści wniosku o płatność. Powyższe, może skutkować koniecznością zwrócenia otrzymanego dofinansowania w całości lub w części.

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

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

#### **G. Działania informacyjna – promocyjne**

Stwierdzono, iż działania informacyjna - promocyjne są realizowane 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 8(K)/POWER/2021**

##### **1. Podstawa prawna.**

Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2020 r., poz. 818).

##### **2. Ocena kontrolowanej działalności.**

W wyniku przeprowadzonej kontroli projektu nr POWR.02.16.00-00-0027/16 pn. „*Nic o nas, bez nas - podnoszenie kompetencji przedstawicieli organizacji pozarządowych w procesie stanowienia prawa*”, Zespół kontrolujący pozytywnie ocenił proces realizacji projektu.

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

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

##### **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 (tekst jedn.: Dz.U.*

z 2020 r., 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:** 21.10.2021 r.



(Podpis kierownika Zespołu kontrolującego)



(Podpis członka Zespołu kontrolującego)

Akceptowane i zatwierdzone przez:



(Podpis osoby akceptującej i zatwierdzającej)