

INFORMACJA POKONTROLNA NR 13/POWER/20

1	Podstawa prawna kontroli	Art. 22 ust. 2 pkt 2b ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 (Dz.U. 2020 poz. 818 z późn. zm.), z uwzględnieniem zapisów art. 17 ust. 1 ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r. (Dz.U. 2020 poz. 694).
2	Nazwa jednostki kontrolującej	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	Od 1 do 30 września 2020 r.
5	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Planowa - z uwagi na pandemię COVID-19 została przeprowadzona zdalnie.
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Fundacja „Instytut Badań nad Demokracją i Przedsiębiorstwem Prywatnym”, projekt realizowany w partnerstwie z Uniwersytetem Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie.
7	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Trębacka 4, 00-074 Warszawa.
8	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie /Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	Projekt pn. „Efektywne NGO i Izby Gospodarcze”. Numer projektu: POWR.02.16.00-00-0048/16-00. Priorytet: II Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji. Działania 2.16 "Usprawnienie procesu stanowienia prawa" Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój. Umowa nr: POWR.02.16.00-00-0048/16. Całkowita wartość projektu: 1 698 465,60 zł. Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 1 323 121,91 zł. Koszty pośrednie rozliczane ryczałtem (stawka 20%). 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.
9	Zakres kontroli	W ramach niniejszej kontroli dokonano weryfikacji w zakresie:

		<ol style="list-style-type: none"> 1. Zgodności rzeczowej realizacji projektu, w tym zgodności podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowości realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu. 2. Prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci. 3. Kwalifikowalności uczestników projektu oraz prawidłowości przetwarzania danych osobowych. 4. Prawidłowości rozliczeń finansowych. 5. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności. 6. Prawidłowości realizacji działań informacyjno-promocyjnych. 7. Archiwizacji dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu. 8. Prawidłowości sprawowania nadzoru nad realizacją zadań partnerów projektu.
10	<p>Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów</p>	<p>Zespół kontrolujący zweryfikował następujące dokumenty:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Wniosek o dofinansowanie nr POWR.02.16.00-00-0048/16 o sumie kontrolnej:0006D7B/18/2/2/2/2/3/2/3/3/3/3/3/0/3/5/2. 2. Umowę o dofinansowanie projektu nr POWR.02.16.00-00-0048/16-00 z dnia 13 września 2017 r. w okresie od 1 października 2017 r. do 31 stycznia 2021 r. oraz Aneks nr 1 z dnia 21.01.2019 r. 3. Dokumentację finansową. <p>Kontrola projektu została przeprowadzona w formie zdalnej 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 niestatystyczną (dobór ekspercki). W okresie objętym kontrolą Beneficjent wykazał 596 pozycji w złożonych wnioskach o płatność.</p> <p>W zakresie kosztów bezpośrednich w ramach próby do kontroli wybrano 60 dokumentów pochodzących z wniosków o płatność (SL 2014). tj.: 10,06 % pozycji wydatków przedstawionych do dnia kontroli.</p> <ol style="list-style-type: none"> 4. Dokumenty dotyczące kwalifikowalności uczestników projektu tj.: formularz zgłoszeniowy, oświadczenie o spełnieniu kryteriów grupy docelowej, deklaracja uczestnictwa w projekcie, oświadczenie uczestnika projektu, umowa uczestnictwa w projekcie, regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie, potwierdzenie uczestnictwa w szkoleniu (listy), potwierdzenie odbioru materiałów szkoleniowych (listy), pre-testy, post-testy wiedzy uczestników, certyfikaty ukończenia szkolenia. Kontroli poddano ww. dokumentację

		<p>dotyczącą 30 z 438 uczestników objętych wsparciem w projekcie, tj. 7,02 % uczestników projektu. Dobór próby został przeprowadzony w oparciu o metodę statystyczną (losową).</p> <p>5. Dokumentację dotyczącą personelu projektu (m. in.: wniosek o dofinansowanie projektu, umowy o pracę, protokoły odbioru, rachunki).</p> <p>6. Umowę na rzecz realizacji projektu zawartą pomiędzy Liderem i Partnerem;</p> <p>7. Dokumentację dotyczącą danych osobowych i ich przetwarzania na podstawie wybranej próby uczestników projektu, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Politykę bezpieczeństwa Fundacji „Instytut Badań nad Demokracją i Przedsiębiorstwem Prywatnym. • Ewidencja osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w związku z realizacją projektu „Efektywne NGO i Izby Gospodarcze” w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój nr POWR.02.16.00-00-0048/16. • Imienne upoważnienia pracowników projektu upoważnionych do przetwarzania danych osobowych.
--	--	--

11. USTALENIA KONTROLI – OPIS STANU FAKTYCZNEGO:

Działając na podstawie § 2 ust. 1 pkt 9 Porozumienia Nr WER/KPRM/2015/1 z dnia 6 lutego 2015 r. w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 ze zm., zawartego pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Szefem Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, oraz zgodnie z art. 22 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020, Kancelaria Prezesa Rady Ministrów pełniąca rolę Instytucji Pośredniczącej PO WER przeprowadziła w dniach od 1 września 2020 r. do 30 września 2020 r. kontrolę zdalną, tj. kontrolę realizacji zapisów umowy o dofinansowanie projektu nr POWR.02.16.00-00-0048/16-00 pn. „Efektywne NGO i Izby Gospodarcze”, z dnia 13 września 2017 r. oraz Aneksu nr 1 z dnia 21.01.2019 r. pomiędzy Szefem Kancelarii Prezesa Rady Ministrów reprezentowanym przez ██████████ Zastępcę Dyrektora Departamentu Społeczeństwa Obywatelskiego w Kancelarii Prezesa Rady Ministrów a Fundacją „Instytut Badań nad Demokracją i Przedsiębiorstwem Prywatnym” (dalej: Beneficjent lub Lider) – działającą w imieniu własnym oraz Partnera oraz na rzecz własną i Partnera – Uniwersytet Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie (dalej: UKSW lub Partner), reprezentowanym przez ██████████.

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.02.16.00-00-0048/16 z dnia 13 września 2017 r. na realizację projektu pn. „Efektywne NGO i Izby Gospodarcze” oraz Aneks nr 1 z dnia 21.01.2019 r.,
2. Wniosek o dofinansowanie nr POWR.02.16.00-00-0048/16 o sumie kontrolnej: 0006D7B/18/2/2/2/2/3/2/3/3/3/3/3/3/0/3/5/2,
3. Wnioski o płatność nr:
 - POWR.02.16.00-00-0048/16-001 za okres od 01.10.2017 r. do 01.10.2017 r.,
 - POWR.02.16.00-00-0048/16-002 za okres od 02.10.2017 r. do 31.12.2017 r.,
 - POWR.02.16.00-00-0048/16-003 za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r.,
 - POWR.02.16.00-00-0048/16-004 za okres od 01.04.2018 r. do 30.06.2018 r.,
 - POWR.02.16.00-00-0048/16-005 za okres od 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r.,
 - POWR.02.16.00-00-0048/16-006 za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r.,
 - POWR.02.16.00-00-0048/16-007 za okres od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.,
 - POWR.02.16.00-00-0048/16-008 za okres od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r.,
 - POWR.02.16.00-00-0048/16-009 za okres od 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r.,
 - POWR.02.16.00-00-0048/16-010 za okres od 01.10.2019 r. do 31.12.2019 r.,
 - POWR.02.16.00-00-0048/16-011 za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.,
 - POWR.02.16.00-00-0048/16-012 za okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r.,
 - POWR.02.16.00-00-0048/16-013 za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r. (złożony/w trakcie oceny).
4. Dokumentację dotyczącą rozliczeń finansowych;
5. Dokumentację dotyczącą personelu projektu;
6. Dokumentację dotyczącą uczestników projektu;
7. Dokumentację dotyczącą danych osobowych i ich przetwarzania.

REALIZACJA PROJEKTU:

Projekt pn. „Efektywne NGO i Izby Gospodarcze” realizowany jest na podstawie Umowy o dofinansowanie projektu nr POWR.02.16.00-00-0048/16-00 z dnia 13 września 2017 r. w okresie od 1 października 2017 r. do 31 stycznia 2021 r. oraz Aneksu nr 1 z dnia 21.01.2019 r.

Według Regulaminu naboru nr POWR.02.16.00-IP.06-00-006/16 projekt jest zgodny z celem szczegółowym Osi II PO WER pn. „Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji”. Projekt przyczyni się do osiągnięcia celu szczegółowego poprzez podniesienie kompetencji eksperckich przedstawicieli organizacji pozarządowych, tym samym wzmacnianie potencjału podmiotów zaangażowanych w proces stanowienia prawa na szczeblu krajowym. Dzięki realizacji celu projektu tj. wzrostowi potencjału kadrowego pracowników zaangażowanych w proces stanowienia prawa, możliwe będzie usprawnienie procesów legislacyjnych na poziomie centralnym, a co za tym idzie osiągnięcie lepszej, jakości procesów legislacyjnych i uchwalanie efektywniejszego oraz dostosowanego do potrzeb obywateli, prawa. Dzięki realizacji projektu usprawniony zostanie proces programowania działań publicznych, aby decyzje podejmowane na poziomie centralnym dotyczące kształtu danej polityki zapadały przy jak najszerszym zaangażowaniu interesariuszy i we współpracy z nimi.

Celem głównym projektu jest podniesienie umiejętności eksperckich niezbędnych do prawidłowego udziału w procesie stanowienia prawa w zakresie prawa gospodarczego,

ekonomii z elementami polityki przemysłowej, prawa pracy, ekonomii przedsiębiorstwa, analizy finansowej, pisanie stanowisk i opinii oraz prezentacji stanowisk u 388 przedstawicieli (194K i 194M) regionalnych i branżowych izb gospodarczych (NGO) oraz organizacji pozarządowych, poprzez przeszkolenie 485 przedstawicieli tych organizacji i dostarczenie 1510 godzin doradztwa indywidualnego do 31.01.2021 r. Cel ten jest mierzony narzędziami pomiaru wzrostu wiedzy (ewaluacja przed i po szkoleniach) oraz oceną pracy uczestników w trakcie szkoleń (mierzona przez trenerów na podstawie wykonywanych ćwiczeń). Dzięki założonej weryfikacji nabycia kompetencji i wiedzy, oraz formule prowadzenia szkoleń uzupełnionej o ćwiczenia warsztatowe, projekt prowadzi do wzmocnienia NGO poprzez trwałe i rzeczywiste nabycie kompetencji przez ich przedstawicieli.

Dzięki realizacji celu projektu, tj. wzrostowi potencjału kadrowego pracowników zaangażowanych w proces stanowienia prawa, projekt umożliwia usprawnienie procesów legislacyjnych na poziomie centralnym, a co za tym idzie osiągnięcie lepszej, jakości procesów legislacyjnych i uchwalanie efektywniejszego oraz dostosowanego do potrzeb obywateli, prawa.

W ramach zadań głównych projektu zrealizowano następujące działania:

W ramach realizacji głównych zadań, Beneficjent prowadzi spotkania merytoryczne, podczas których analizuje i w razie potrzeby aktualizuje szczegółowe zakresy merytoryczne każdego modułu szkoleniowego. Potrzeba aktualizacji wynika z wprowadzanych zmian legislacyjnych oraz zgłaszanych na bieżąco podczas szkoleń potrzeb i oczekiwań uczestników. Beneficjent prowadzi bieżącą komunikację z uczestnikami. Przed każdym szkoleniem program poddawany jest konsultacjom z uczestnikami. Każdorazowo do materiałów szkoleniowych wprowadzane są elementy, które zostały zgłoszone przez uczestników, jako elementy oczekiwane do zaprezentowania podczas przyszłego szkolenia. Rekrutacja do projektu prowadzona jest w sposób ciągły, zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu. W trakcie trwania projektu, w związku z wystąpieniem pandemii SARS COVID-19 przygotowano narzędzia do realizacji wsparcia szkoleniowego on-line. W ramach realizacji zadań, przestrzegane są zasady równości szans K i M. Udział w projekcie został zapewniony wszystkim pracownikom NGO i Izb gospodarczych (z wykluczeniem partnerów społecznych) bez względu na płeć, wiek czy wykształcenie. Warunkiem udziału w projekcie jest tylko i wyłącznie przynależność do grupy docelowej. W ramach realizacji projektu Beneficjent dokłada wszelkich starań by jego działania były dostępne dla wszystkich grup i wszystkich osób z niepełnosprawnościami. Wszystkie objekty są w pełni dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami i jest to zapisane w dokumentacji konkurencyjności. Dokumenty dostępne są w wersji elektronicznej, którą można dowolnie powiększać. Podobnie strona internetowa - na której jest opcja zwiększania czcionki. W szkoleniach dotychczas wzięły udział osoby z różnymi niepełnosprawnościami: niepełnosprawnościami ruchowymi, osoby niedowidzące, osoby niedosłyszące. Także doradztwo świadczone jest w różnych formach - dostosowane do potrzeb uczestników.

Do dnia 30 września 2020 r. przeprowadzono 27 szkoleń (w tym trzy on-line).

1. 11-13.12.2017 r. Warszawa,

2. 22-24.01.2018 r. Kraków,
3. 26-28.02.2018 r. Katowice,
4. 19-21.03.2018 r. Łódź,
5. 16-18.04.2018 r. Warszawa,
6. 23-25.04.2018 r. Wrocław,
7. 21-23.05.2018 r. Poznań,
8. 11-13.06.2018 r. Białystok,
9. 17-19.09.2018 r. Olsztyn,
10. 22-24.10.2018 r. Gdańsk,
11. 26-18.11.2018 r. Rzeszów,
12. 10-12.12.2018 r. Warszawa,
13. 25-27.02.2019 r. Płock,
14. 25-27.03.2019 r. Radom,
15. 8-10.04.2019 r. Kalisz,
16. 13-15.05.2019 r. Toruń,
17. 27-29.05.2019 r. Warszawa,
18. 3-5.06.2019 r. Szczecin,
19. 16-18.09.2019 r. Kielce,
20. 21-23.10.2019 r. Konin,
21. 25-27.11.2019 r. Otrębusy,
22. 9-11.12.2019 r. Częstochowa,
23. 17-19.02.2020 r. Lublin,
24. 28.02-1.03.2020 r. Zegrze,
25. 18-20 maja 2020 r. - on-line,
26. 15-17 czerwca 2020 r.- on-line,
27. 14-16 września 2020 r.-on-line.

W szkoleniach (do dnia zakończenia kontroli) wzięło udział 438 osób, w tym 292 kobiet i 146 mężczyzn. Liczba przedstawicieli organizacji pozarządowych, którzy nabyli kompetencje w zakresie legislacji i procesu stanowienia prawa - 438 osób. Przed każdym szkoleniem on-line Beneficjent przeprowadza serię spotkań grupowych i indywidualnych celem zapoznania uczestników z narzędziem (zoom). Każdy z uczestników otrzymuje także szczegółową instrukcję logowania i korzystania z narzędzia. W ramach realizacji zadania prowadzona jest także weryfikacja poziomu wiedzy i kompetencji na podstawie testów wiedzy przed i po oraz

bilansów kompetencji umożliwiających śledzenie postawy uczestników podczas szkolenia.

W ramach projektu Beneficjent prowadzi także usługi doradcze, zgodnie z ustalonym grafikiem dostępnym pod adresem: <http://www.iped.pl/umow-sie-na-doradztwo.html>. Doradztwo świadczone jest nadal w formie on-line. W trakcie pełnienia dyżurów doradcy aktualizacją bieżące informacje w zakresie zmian prawnych w obszarach zgłaszanych przez uczestników. Dodatkowo, doradcy i trenerzy są otwarci na możliwości uczestników i dostosowują swoje wsparcie do możliwości uczestników, w tym ich możliwości czasowych i przestrzennych. Liczba przeprowadzonych godzin wsparcia doradztwa indywidualnego na dzień zakończenia kontroli wynosi - 1 416,60 godzin.

Wszystkie zadania realizowane w ramach projektu są realizowane zgodnie z harmonogramem realizacji projektu przedstawionym we wniosku o dofinansowanie o sumie kontrolnej: 0006D7B/18/2/2/2/2/3/2/3/3/3/3/3/3/0/3/5/2. Do dnia zakończenia kontroli nie wszystkie działania w ramach działań opisane w pkt 1.3 zostały w pełni zrealizowane. Wynika to z faktu, iż Beneficjent w dalszym ciągu realizuje działania w ramach poszczególnych zadań, których realizacja zakończy się 31 stycznia 2021 r. **Na dzień zakończenia kontroli projektu zespół kontrolujący nie zidentyfikował opóźnień w realizacji projektu oraz czynników mogących zagrozić jego prawidłowej realizacji.**

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 trzynastcie wniosków o płatność:

- POWR.02.16.00-00-0048/16-001 za okres od 01.10.2017 r. do 01.10.2017 r.,
- POWR.02.16.00-00-0048/16-002 za okres od 02.10.2017 r. do 31.12.2017 r.,
- POWR.02.16.00-00-0048/16-003 za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r.,
- POWR.02.16.00-00-0048/16-004 za okres od 01.04.2018 r. do 30.06.2018 r.,
- POWR.02.16.00-00-0048/16-005 za okres od 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r.,
- POWR.02.16.00-00-0048/16-006 za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r.,
- POWR.02.16.00-00-0048/16-007 za okres od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.,
- POWR.02.16.00-00-0048/16-008 za okres od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r.,
- POWR.02.16.00-00-0048/16-009 za okres od 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r.,
- POWR.02.16.00-00-0048/16-010 za okres od 01.10.2019 r. do 31.12.2019 r.,
- POWR.02.16.00-00-0048/16-011 za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.,
- POWR.02.16.00-00-0048/16-012 za okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r.,
- POWR.02.16.00-00-0048/16-013 za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r. (złożony/w trakcie oceny).

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

Na dzień zakończenia kontroli osiągnięto następujące wskaźniki z uwzględnieniem danych z POWR.02.16.00-00-0048/16-013 za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r. (złożonego, nie zatwierdzonego do dnia sporządzenia informacji pokontrolnej):

Wskaźniki produktu					
Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu	Stopień realizacji %
1.	Liczba godzin wsparcia doradztwa indywidualnego.	szt.	1 510	1 416,60	93,81 %
2.	Liczba godzin wsparcia szkoleniowego dla jednego uczestnika.	szt.	24	24	100%
3.	Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami.	szt.	-	-	-
4.	Liczba opracowanych programów szczegółowych.	szt.	10	10	100%
5.	Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych.	osoby	-	-	-
6.	Liczba osób, które przystąpiły do projektu.	osoby	485	438	90,31%
7.	Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami.	szt.	-	-	-
8.	Liczba przedstawicieli organizacji pozarządowych, objętych wsparciem w zakresie legislacji i udziału w procesie stanowienia prawa.	osoby	485	438	90,31%
9.	Liczba przedstawicieli partnerów społecznych, objętych wsparciem w zakresie legislacji i udziału w procesie stanowienia prawa.	osoby	-	-	-
10.	Liczba zorganizowanych szkoleń.	szt.	30	27	90%

Wskaźniki rezultatu					
Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu	Stopień realizacji %
1.	Liczba przedstawicieli partnerów społecznych, którzy nabyli kompetencje w zakresie legislacji i procesu stanowienia prawa.	osoby	-	-	-
2.	Liczba organizacji pozarządowych, których przedstawiciele nabyli kompetencje.	szt.	105	254	241,90%
3.	Liczba przedstawicieli organizacji pozarządowych, którzy nabyli kompetencje w zakresie legislacji i procesu stanowienia prawa.	osoby	388	438	112,89%

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.

PRAWIDŁOWOŚĆ ROZLICZEŃ FINANSOWYCH:

Do dnia przeprowadzenia kontroli Beneficjent wykazał 596 pozycji w złożonych WNP. W ramach próby do kontroli wybrano 60 dokumentów pochodzących z trzynastu wniosków o płatność (SL 2014) tj. 10,06 % pozycji wydatków przedstawionych do dnia kontroli tj.:

POWR.02.16.00-00-0048/16-002 za okres od 02.10.2017 r. do 31.12.2017 r.						
1.	2	3	Lista Płac nr 12/2017/NGO	2017-12-22	Wynagrodzenie ubruttowane z tyt. umowy o pracę 1/1 etatu- ██████████ - specjalista ds. utrzymania kontaktu z uczestnikami	6 989,58
2.	2	26	Lista Płac 12/2017/NGO	2017-12-22	Wynagrodzenie ubruttowane z tyt. umowy o pracę 5/42 etatu ██████████ ██████████	3 868,38
3.	2	30	Lista płac nr UE/343/17	2017-12-27	Wynagrodzenie ubruttowane ██████████ opracowanie materiałów	1 152,08

					szkoleniowych- dodatek specjalny	
4.	2	34	Lista płac nr UE/365/17	2017-12-28	Wynagrodzenie ubruttowane ██████████ wynagrodzenie trenerów szkoleń - dodatek specjalny	921,58
5.	2	36	Lista płac nr UE/365/17	2017-12-28	Wynagrodzenie ubruttowane ██████████ ██████████ - wynagrodzenie trenerów szkoleń - dodatek specjalny	921,57
POWR.02.16.00-00-0048/16-003 za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r.						
6.	3	10	FV 11/1/2018	2018-02-14	Wynajem sali konferencyjnej na szkolenie w Krakowie w dniach 22-24.01.2018 r.	2 640,00
7.	3	22	UZ 9 (21)	2018-02-28	Wynagrodzenie z tyt. umowy zlecenia ██████████ ██████████ za przeprowadzenie szkolenia w Katowicach	1 450,00
8.	3	27	LP 3/2018/NGO	2018-03-30	Wynagrodzenie ubruttowane ██████████ ██████████ za 03/2018	831,52
9.	3	39	Del. 7/2018	2018-03-15	Delegacja P ██████████ szkolenie w Katowicach	400,20
10	3	48	Polecenie wyjazdu służb. nr 02/NGO/18	2018-02-09	Delegacja do Krakowa trenera ██████████ ██████████	540,70
POWR.02.16.00-00-0048/16-004 za okres od 01.04.2018 r. do 30.06.2018 r.						
11	4	3	LP UE/120/18	2018-04-16	Pochodne od dodatkowego wynagrodzenia rocznego "13" ██████████	10,08
12	4	26	LP 4/2018/NGO	2018-04-27	Wynagrodzenie ubruttowane ██████████ ██████████ a 04/2018	3 864,21
13	4	44	LP UE/045/18	2018-04-05	Pochodne od wynagrodzenia ██████████	132,42
14	4	45	LP UE/045/18	2018-04-05	Pochodne od wynagrodzenia ██████████	132,41
15	4	54	LP UE/120/18	2018-04-16	Pochodne od dodatkowego wynagrodzenia rocznego "13" ██████████	32,91
16	4	57	LP UE/120/18	2018-03-14	Pochodne od dodatkowego wynagrodzenia rocznego "13" ██████████	40,55

17	4	60	LP nr UE/152/18	2018-04-16	Pochodne od wynagrodzenia [REDACTED] (dodatek specjalny)	384,71
18	4	83	FV nr F000084/18ZMT/18/00311	2018-06-19	Wydruk materiałów szkoleniowych - tonery.	309,96
19	4	88	LP UE/319/18	2018-06-28	Wynagrodzenie netto [REDACTED] - specjalisty ds weryfikacji poziomu kompetencji (dodatek specjalny do wynagrodzenia)	1 073,27
20	4	99	UZ 30 (36)	2018-06-29	Wynagrodzenie z tyt. umowy zlecenia [REDACTED] za przeprowadzenie szkolenia w Białymstoku	1 450,00
POWR.02.16.00-00-0048/16-005 za okres od 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r.						
21	5	14	LP UE/379/18	2018-08-20	Wynagrodzenie ubruttowione [REDACTED] (czerwiec 2018) netto 1073,27 zł; zus pracodawcy 264,72 zł; zus pracownika 330,73 zł; podatek 136,00 zł = 1 804,72 zł brutto/brutto	1 804,72
22	5	36	LP 7/2018/NGO	2018-07-31	wynagrodzenie ubruttowione [REDACTED] za 07/2018	3 868,11
23	5	37	LP 8/2018/NGO	2018-08-30	wynagrodzenie ubruttowione [REDACTED] za 08/2018	3 868,11
POWR.02.16.00-00-0048/16-006 za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r.						
24	6	11	Delegacja nr 19/NGO/18	2018-10-22	Zwrot kosztów delegacja do Olsztyna [REDACTED]	367,75
25	6	32	Lista płac nr UE/757/18	2018-12-27	Ubruttowione wynagrodzenie [REDACTED] za 12/2018 dodatek do wynagrodzenia (specjalny) szkolenie ekonomia z elementami polityki przemysłowej	1 842,46
26	6	34	Lista płac nr UE/726/18	2018-12-27	Ubruttowione wynagrodzenie [REDACTED] za 12/2018 dodatek do	1 381,85

					wynagrodzenia (specjalny) specjalista ds. weryfikacji poziomu wiedzy	
27	6	36	Delegacja nr 16/NGO/18	2018-12-28	Zwrot kosztów delegacja do Białegostoku B [REDACTED]	324,29
28	6	66	Del. 37/2018	2018-10-30	Delegacja [REDACTED] szkolenie w Gdańsku	397,60
29	6	73	FV nr FV30390/18/CCWAW	2018-12-28	Bilety lotnicze Przemysław Kulawczuka - szkolenie w Rzeszowie	291,36
POWR.02.16.00-00-0048/16-007 za okres od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.						
30	7	20	LP UE/0131/19	2019-03-27	Dodatkowe wynagrodzenie roczne "13" netto [REDACTED] - doradztwo indywidualne	184,83
31	7	38	FV FV039/BAG/02/2019	2019-03-15	Druk materiałów szkoleniowych	462,00
32	7	41	UZ 10 (64)	2019-03-28	Wynagrodzenie z tyt. umowy zlecenia [REDACTED] za przeprowadzenie szkolenia w Radomiu	1 450,00
POWR.02.16.00-00-0048/16-008 za okres od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r.						
33	8	42	FV2019/0378	2019-06-05	Wydruk materiałów szkoleniowych (3 moduły) - papier ksero	220,95
34	8	46	Polecenie wyjazdu służb. nr 17/NGO/19	2019-06-28	Zwrot kosztów podróży do Szczecina [REDACTED]	65,00
35	8	53	LP UE/0377/19	2019-06-27	Wynagrodzenie netto [REDACTED] za 06/2019 - dodatek specjalny za przeprowadzenie szkolenia analiza finansowa	596,67
36	8	65	UZ 23 (74)	2019-05-30	Wynagrodzenie z tyt. umowy zlecenia [REDACTED] za przeprowadzenie szkolenia w Warszawie	1 450,00
37	8	69	LP 4/2019/NGO	2019-04-29	Wynagrodzenie ubruttowione [REDACTED] za 04/2019	830,62

38	8	87	Del. 22/2019	2019-05-30	Delegacja ██████████ ██████████ - szkolenie w Warszawie	78,52
39	8	90	Del. 24/2019	2019-06-07	Delegacja ██████████ ██████████ - szkolenie w Warszawie	323,80
POWR.02.16.00-00-0048/16-009 za okres od 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r.,						
40	9	1	LP 7/2019/NGO	2019-07-30	Wynagrodzenie ubruttowione ██████████ ██████████ za 07/2019	6 982,04
41	9	7	LP UE/0406/19	2019-07-09	Ubruttowione wynagrodzenie ██████████ ██████████ za przeprowadzone szkolenie w 06/ 2019 - dodatek specjalny brutto+zus pracodawcy = brutto/brutto 770+151,23=921,23	921,23
42	9	20	LP UE/0370/19	2019-07-15	Pochodne wynagrodzenia za 06/2019 ██████████ ██████████ dodatek do wynagrodzenia specjalista ds. weryfikacji poziomu wiedzy	576,89
43	9	23	LP UE/0377/19	2019-07-22	Pochodne od wynagrodzenia ██████████ za 06/2019 - dodatek specjalny za przeprowadzenie szkolenia ekonomia z elementami polityki przemysłowej	324,56
44	9	25	LP UE/0415/19	2019-07-30	Ubruttowione wynagrodzenie za 7/2019 ██████████ ██████████ dodatek do wynagrodzenia specjalista ds. weryfikacji poziomu kompetencji brutto+zus pracodawcy = brutto/brutto 1540,00+264,72=1804,72	1 804,72
45	9	29	LP UE/463/19	2019-08-29	Ubruttowione wynagrodzenie za 8/2019 ██████████ ██████████ dodatek do wynagrodzenia specjalista ds. weryfikacji poziomu wiedzy brutto+zus	1 381,84

					pracodawcy = brutto/brutto 1155+226,84=1381,84	
46	9	32	FV F005597/19	2019-09-30	Wydruk materiałów szkoleniowych (3 moduły) - tonery	273,06
47	9	34	LP UE/0502/19	2019-09-30	Wynagrodzenie netto za 09/2019 ██████████ ██████████ dodatek do wynagrodzenia specjalista ds. weryfikacji poziomu wiedzy	664,95
POWR.02.16.00-00-0048/16-010 za okres od 01.10.2019 r. do 31.12.2019 r.,						
48	10	21	LP UE/0570/19	2019-11-08	Ubruttowione wynagrodzenie ██████████ ██████████ za doradztwo indywidualne w 09/ 2019 - dodatek do wynagrodzenia (art. 151) doradztwo indywidualne brutto+zus pracodawcy = brutto/brutto 180 +35,35 = 215,35 zł	215,35
49	10	24	Polecenie wyjazdu służb. nr 22/NGO/19	2019-11-19	Zwrot kosztów podróży do Konina ██████████ na szkolenie	345,76
50	10	39	LP UE/0622/19	2019-12-27	Ubruttowione wynagrodzenie ██████████ za przeprowadzone szkolenie w 10 i 11/ 2019 - dodatek specjalny brutto+zus pracodawcy = brutto/brutto 1 540 + 302,46= 1 842,46	1 842,46
51	10	45	LP UE/0670/19	2019-12-30	Ubruttowione wynagrodzenie za 12/2019 ██████████ dodatek do wynagrodzenia specjalista ds. weryfikacji poziomu wiedzy brutto+zus pracodawcy = brutto/brutto 1155+226,84=1381,84	1 381,84
52	10	49	FV 260/12/2019	2019-12-17	Wynajem sali konferencyjnej, wyżywienie i noclegi na szkolenie w Częstochowie w dn. 9-11.12.2019	1 020,00

53	10	52	FV FV046/BAG/11/2019	2019- 12-16	Druk materiałów szkoleniowych (Otrębusy)	462,00
54	10	74	Del. 56/2019	2019- 12-12	Delegacja ██████████ ██████████ - szkolenie w Otrębusach	56,80
POWR.02.16.00-00-0048/16-011 za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.,						
55	11	15	LP 3/2020/NGO	2020- 03-30	Wynagrodzenie ubruttowane ██████████ ██████████ za 3/20	902,86
56	11	36	Del. 7/2020/7	2020- 03-05	Delegacja ██████████ trenera na szkolenie w Zegrzu w dniu 01.03.2020 r.	75,22
57	11	53	LP UE/0679/19	2020- 01-21	Ubruttowane wynagrodzenie ██████ ██████████ za doradztwo indywidualne w 11/2019 - dodatek do wynagrodzenia (art..151) doradztwo indywidualne brutto+zus pracodawcy = brutto/brutto 270+53,03	323,03
58	11	70	LP UE/130/20	2020- 03-27	Netto wynagrodzenie "13" za 2019 ██████████ za doradztwo indywidualne - dodatek do wynagrodzenia (art..151) doradztwo indywidualne - 135,29	135,29
59	11	74	LP UE/130/20	2020- 03-27	Netto wynagrodzenie "13" za 2019 ██████████ ██████████ dodatek do wynagrodzenia specjalista ds.weryfikacji kompetencji - 831,09	831,09
60	11	75	LP UE/193/20	2020- 03-30	Netto wynagrodzenie za marzec 2020 ██████████ ██████████ dodatek do wynagrodzenia specjalista ds.weryfikacji kompetencji - 814,95	814,95

Na podstawie próby dokumentów do kontroli Zespół kontrolujący stwierdził, że wydatki rozliczane we wnioskach 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. Dokumentacja jest kompletna, opis dokumentów finansowych zawiera wymagane informacje, umożliwiające powiązanie danego wydatku z projektem, tj.:

- numer projektu,
- tytuł projektu,
- rodzaj opisywanego dokumentu,
- numer opisywanego dokumentu;
- nazwę zadania zgodną z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie,
- nr pozycji we wniosku o dofinansowanie (nazwa wydatku zgodna z harmonogramem i budżetem),
- koszt (przeznaczenie zakupionej usługi, towaru lub opłaconej należności),
- kwotę kwalifikowalną danego wydatku,
- kwotę i informację, że wydatek został sfinansowany ze środków POWER 2014-2020,
- datę i podpis osoby zatwierdzającej dokument pod względem merytoryczno-prawnym,
- datę i podpis osoby zatwierdzającej dokument pod względem formalno-rachunkowym.

Zespół kontrolujący potwierdza, że Beneficjent posiada wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu, która umożliwia 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 Polityka bezpieczeństwa Fundacji „Instytut Badań nad Demokracją i Przedsiębiorstwem Prywatnym”;
- posiada rejestr osób upoważnionych do przetwarzania 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:

W ramach projektu Beneficjent zaplanował podniesienie umiejętności eksperckich niezbędnych do prawidłowego udziału w procesie stanowienia prawa w zakresie prawa gospodarczego, ekonomii z elementami polityki przemysłowej, prawa pracy, ekonomii

przedsiębiorstwa, analizy finansowej, pisanie stanowisk i opinii oraz prezentacji stanowisk u 388 przedstawicieli (194K i 194M) regionalnych i branżowych izb gospodarczych (NGO) oraz organizacji pozarządowych, poprzez przeszkolenie 485 przedstawicieli tych organizacji (243K, 242M) i dostarczenie 1510 godzin doradztwa indywidualnego do 31.01.2021 r. Dzięki założonej weryfikacji nabycia kompetencji i wiedzy, oraz formule prowadzenia szkoleń uzupełnionej o ćwiczenia warsztatowe, projekt będzie prowadzić do trwałego wzmocnienia NGO poprzez trwałe i rzeczywiste nabycie kompetencji przez ich przedstawicieli.

Do dnia zakończenia kontroli wsparciem objętych zostało 438 przedstawicieli (pracowników, członków i wolontariuszy) regionalnych i branżowych izb gospodarczych z terenu całej Polski, oraz organizacji pozarządowych biorących udział w procesie konsultacji publicznych na poziomie centralnym lub chcących w nich uczestniczyć.

Na podstawie próby, w ramach, której weryfikacji poddano 30 przedstawicieli, a także na podstawie danych zamieszczonych w systemie SL 2014 zespół kontrolujący stwierdził, że osoby wylosowane w ramach próby są uczestnikami, które zgodnie z WND miały zostać objęte wsparciem.

W wyniku przeprowadzonej kontroli Zespół kontrolujący ustalił, że Beneficjent posiada właściwe i kompletne dokumenty potwierdzające kwalifikowalność wybranych do próby uczestników projektu:

1. formularz zgłoszeniowy - dokument, na podstawie, którego prowadzony jest proces rekrutacji uczestników do projektu;
2. oświadczenie o spełnieniu kryteriów grupy docelowej - dokument, na podstawie, którego prowadzony jest proces rekrutacji uczestników do projektu;
3. deklaracja uczestnictwa w projekcie - dokument potwierdzający dobrowolne przystąpienie do projektu na zasadach określonych w Regulaminie;
4. oświadczenie uczestnika projektu - dokument dotyczący przetwarzania danych osobowych podpisany przez uczestnika/uczestniczkę z chwilą przystąpienia do projektu;
5. umowa uczestnictwa w projekcie - umowa podpisana pomiędzy Organizatorem (Liderem Partnerstwa) a uczestnikiem/uczestniczką w chwili przystąpienia do projektu;
6. regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie pt. „Efektywne NGO i Izby Gospodarcze”;
7. potwierdzenie uczestnictwa w szkoleniu (listy);
8. potwierdzenie odbioru materiałów szkoleniowych (listy);
9. pre-testy, post-testy wiedzy uczestników;
10. certyfikaty ukończenia szkolenia.

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 na szkoleniach, programy szkoleniowe, oświadczenia uczestników o przynależności do grupy docelowej, testy wiedzy uczestników, certyfikaty ukończenia kursu, nagrania ze szkolenia, raporty i notatki z doradztwa indywidualnego, materiały z doradztwa – karty czasu pracy, programy szczegółowe, protokoły odbioru.
- dokumentacja potwierdzająca zmianę harmonogramu płatności.

Zespół kontrolujący potwierdza zgodność informacji zawartych w złożonych wnioskach o płatność za okres od 01 października 2017 r. do 30 września 2020 r. z dokumentacją zgromadzoną i zweryfikowaną podczas kontroli u Beneficjenta.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

PERSONEL PROJEKTU:

W ramach próby do kontroli Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację potwierdzającą kwalifikowalność 3 osób, które zostały zatrudnione do realizacji zadań merytorycznych w projekcie w trakcie obowiązywania *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.*

Zgodnie z zapisami ww. dokumentu, personel projektu stanowiły osoby zaangażowane do realizacji zadań lub czynności w ramach projektu, które wykonywały ją osobiście, w szczególności osoby zatrudnione na podstawie stosunku pracy lub wykonujące zadania lub czynności w ramach projektu na podstawie umowy cywilnoprawnej, osoby samozatrudnione w rozumieniu sekcji 6.16.3 *Wytycznych*, osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą, osoby współpracujące w rozumieniu art. 13 pkt 5 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 1442, z późn. zm.) oraz wolontariuszy wykonujących świadczenia na zasadach określonych w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2014 r. poz. 1118, z późn. zm.).

Zespół kontrolujący ustalił, iż:

- imiona i nazwiska osób wchodzących w skład personelu merytorycznego projektu nie zostały określone we wniosku o dofinansowanie projektu;
- Lider projektu posiada dokumentację uzasadniającą wybór osób wchodzących w skład personelu projektu;
- Partner projektu posiada dokumentację potwierdzającą zatrudnienie personelu projektu na umowę o pracę, w tym zakresy obowiązków służbowych pracowników;
- personel merytoryczny Partnera projektu prowadzi ewidencję godzin i zadań zrealizowanych w projekcie w danym miesiącu kalendarzowym, która pozwala na zweryfikowanie zgodności faktycznie zrealizowanych czynności/zadań z postępowaniem rzeczowym projektu i zaangażowaniem personelu deklarowanym w ewidencji;
- w projekcie nie ponoszono wydatków na wyposażenie stanowiska pracy personelu projektu;
- wysokość wynagrodzenia personelu projektu odpowiada stawkom stosowanym odpowiednio u Partnera projektu;

- osoby dysponujące środkami dofinansowania nie zostały prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe;
- Beneficjent nie angażuje w charakterze personelu projektu pracowników Partnera i odwrotnie;
- Beneficjent rejestruje dane dotyczące formy zaangażowania oraz godzin pracy personelu w SL 2014 i są one zgodne z dokumentacją papierową.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

STOSOWANIE USTAWY PRAWO ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH:

Nie dotyczy.

STOSOWANIE ZASADY KONKURENCYJNOŚCI:

W zakresie wylosowanej do kontroli próby, mającej na celu potwierdzenie prawidłowości stosowania zasady konkurencyjności, do kontroli wybrano 2 postępowania współfinansowane w ramach projektu pn. „Efektywne NGO i Izby Gospodarcze”:

- **Postępowanie nr 1225475** dot. 2 trenerów z zakresu prawa gospodarczego w ramach projektu „Efektywne NGO i Izby Gospodarcze” POWR.02.16.00-00-0048/16;
- **Postępowanie nr 1225477** dot. świadczenie usługi hotelarsko-gastronomicznej związku z organizacją szkoleń w ramach projektu „Efektywne NGO i Izby Gospodarcze” POWR.02.16.00-00-0048/16.

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

- Beneficjent prawidłowo określił wartość zamówienia, tj. dokonał zsumowania usług i towarów przy uwzględnieniu kryteriów: tożsamości przedmiotowej (rodzajowej lub funkcjonalnej) i czasowej zamówienia oraz tożsamości podmiotowej;
- termin składania ofert 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 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 dwóch postępowań oferenci przedłożyli oświadczenia o braku powiązań z Beneficjentem,

- umowy na realizację zadań zawarto z Wykonawcami, którzy złożyli ofertę najkorzystniejszą spośród złożonych ofert w oparciu o ustanowione kryteria.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

REALIZACJA POLITYK HORYZONTALNYCH:

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

Z ustaleń zespołu kontrolującego wynika, że projekt pn. „Efektywne NGO i Izby Gospodarcze” realizowany jest zgodnie z zasadą równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn. Wszystkie zadania prowadzone są z uwzględnieniem zasady równości płci i z pełnym dostępem dla osób z niepełnosprawnościami. W ramach realizacji zadań, przestrzegano zasady równości szans kobiet i mężczyzn. Udział w projekcie został zapewniony wszystkim pracownikom NGO i Izby gospodarczych (z wykluczeniem partnerów społecznych) bez względu na płeć, wiek czy wykształcenie. Warunkiem udziału w projekcie jest tylko i wyłącznie przynależność do grupy docelowej. W ramach realizacji projektu Beneficjent dokładał wszelkich starań by jego działania były dostępne dla wszystkich grup i wszystkich osób z niepełnosprawnościami. Wszystkie obiekty są w pełni dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami i jest to zapisane w dokumentacji konkurencyjnej. Dokumenty dostępne są w wersji elektronicznej, którą można dowolnie powiększać. Podobnie strona internetowa - na której jest opcja zwięższania czcionki. W szkoleniach brały udział osoby z różnymi niepełnosprawnościami: niepełnosprawnościami ruchowymi, osoby niedowidzące, osoby niedosłyszące. Także doradztwo świadczone jest w różnych formach - dostosowane do potrzeb uczestników. Na etapie rekrutacji Beneficjent pytał o specjalne potrzeby uczestników, nawet z uwzględnieniem specjalnych potrzeb żywieniowych (w przypadku szkoleń stacjonarnych).

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 należycie informował społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym z Funduszu oraz z Programu m.in. poprzez stworzenie już w pierwszym okresie trwania projektu na stronie lidera specjalną podstronę projektu informującą o jego najistotniejszych aspektach - celach, zakładanych rezultatach, źródłach finansowania, odbiorcach (<https://iped.pl/efektywne-ngo-i-izbv-gospodarcze.html>). Na podstronie zamieszczono również wzory dokumentów rekrutacyjnych, ogólny program szkoleń oraz odnośniki do formularza zgłoszeniowego wraz z aktualnymi dostępnymi terminami szkoleń. Początkowo promocja projektu realizowana była poprzez stronę internetową oraz profil Facebook'owy Instytutu (<https://www.facebook.com/FundacjaIPED/>) mający 402 obserwujących, na którym opublikowano łącznie ponad 50 postów na temat projektu. Strona Instytutu, na której zamieszczane są wszelkie aktualności związane z projektem odwiedzana jest średnio przez 1200 osób miesięcznie. Na stronie zamieszczano banery promujące nowe tury szkoleń, treści informujące o prowadzonym doradztwie oraz zdjęcia ze zrealizowanych już szkoleń. Instytut w ciągu realizacji projektu założył profile na portalach takich jak LinkedIn i Twitter, za pomocą, których również rozprzestrzenił informacje nt. zbliżających się szkoleń. Na Twitterze opublikowano 13 tweetów, natomiast na LinkedIn

7 postów. W związku z coraz większą ilością przeprowadzanych w ramach projektu szkoleń w maju 2018 stworzono osobny profil projektu - <https://www.facebook.com/szkoleniaNGOIZBY/>. Obecnie profil ma 209 obserwujących oraz 83 opublikowanych postów. Zasięg postów różnił się zależnie od udostępnianej treści. Główny nacisk położono na rozpowszechnianie informacji o trwających rekrutacjach na szkolenia. Takie treści osiągały zasięgi nawet ponad 15 000 odbiorców. Posty o zbliżających się szkoleniach udostępniane były przez trenerów, przez organizacje zaprzyjaźnione z Instytutem, przez podmioty wspierające rozwój sektora NGO oraz przez instytucje samorządowe, w których regionie organizowane były szkolenia. Pracownicy Instytutu rozpowszechniali profil projektu wśród różnorodnych grup istniejących na portalu Facebook. Tworzone posty uzyskiwały nawet niemal 50 udostępnień. Jednocześnie przed każdym szkoleniem wykonywano serię mailingów do ponad 500 adresów mailowych. Przed szkoleniem selekcjonowano i aktualizowano bazy organizacji pozarządowych znajdujących się w pobliżu planowanego miejsca szkolenia. O szkoleniu informowano także władze samorządowe - gminy, powiaty, które często decydowały się przekazać informację o możliwości wsparcia za pomocą swoich stron internetowych, mediów społecznościowych lub mailingów. Informacje o szkoleniach ukazywały się również na bardzo popularnym wśród trzeciego sektora portalu ngo.pl, gdzie możliwe jest także jednorazowe zamieszczenie informacji o zbliżającym się szkoleniu w newsletterze portalu - co też było wykorzystywane. Co najmniej raz w roku Instytut publikuje także własny newsletter, w którym znajdują się informacje nt. realizowanych projektów. Każdorazowo tworząc newsletter w okresie trwania projektu zamieszczano krótkie streszczenie dot. stanu realizacji projektu. Dotychczas ukazały się 4 takie newslettery. Były one przesyłane do niemal 1 000 adresów mailowych należących do mediów, władz samorządowych, władz państwowych i różnego rodzaju instytucji.

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 i Partnera został umieszczony odpowiedniej wielkości plakat informacyjny zawierający:

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

Zespół kontrolujący stwierdził, że 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 trakcie prowadzonych czynności kontrolnych ustalono, iż Beneficjent zamieścił na stronie internetowej: <https://iped.pl/efektywne-ngo-i-izby-gospodarcze.html> krótki opis projektu tj.:

- informację, że projekt współfinansowany jest ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020,
- numer umowy: POWR.02.16.00-00-0048/16,
- nazwę projektu: „Efektywne NGO i Izby Gospodarcze”,
- cel projektu,
- informacje nt. dostępnych terminów odbywających się szkoleń,
- program szkolenia,
- dokumenty rekrutacyjne,
- informacja, że projekt „Efektywne NGO i Izby Gospodarcze” realizowany jest w partnerstwie zawartym pomiędzy Fundacją „Instytut Badań nad Demokracją i Przedsiębiorstwem Prywatnym” oraz Uniwersytetem Kardynała Stefana Wyszyńskiego w Warszawie,
- wartość projektu: 1 698 465,60 zł,
- Wkład Funduszy Europejskich: 1 169 040,00 zł,
- czas realizacji projektu: od: 01.10.2017 r. - 31.01.2021 r.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

PRAWIDŁOWOŚĆ SPRAWOWANIA NADZORU NAD REALIZACJĄ ZADAŃ PARTNERÓW:

W projekcie przewidziano udział jednego Partnera – Uniwersytet im. Kardynała Stefana Wyszyńskiego (kod pocztowy: 01-815 Warszawa), przy ul. Dewajtis 5. Partnerstwo zostało utworzone na podstawie umowy partnerstwa z dnia 1.11.2016 r. w celu wspólnej realizacji projektu „Efektywne NGO i Izby Gospodarcze”. Przedmiotowa umowa określa podział obowiązków pomiędzy Liderem i Partnerem projektu.. 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.

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.

Dokumentacja przechowywana jest

oraz ; oraz .

Dokumentacja projektowa nie podlegała jeszcze archiwizacji. Archiwizacja dokumentacji będzie zapewniona poprzez stosowanie się Beneficjenta do zapisów § 17 Umowy o dofinansowanie.

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, co umożliwi pełne przesłedzenie 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 posiada kompletne i poprawne jakościowo dane dotyczące kwalifikowalności uczestników zawarte w dokumentacji źródłowej oraz w systemie SL 2014. 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 księgowa 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. Zespół kontrolny nie zidentyfikował opóźnień w realizacji projektu oraz czynników mogących zagrozić jego prawidłowej realizacji. Projekt był 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.

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

Zespół kontrolujący ustalił, że Beneficjent zrealizował 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 13/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. z 2020 r., poz. 818).

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

W wyniku przeprowadzonej kontroli projektu pn. „Efektywne NGO i Izby Gospodarcze” nr POWR.02.16.00-00-0048/16-00, Zespół kontrolujący pozytywnie ocenił proces realizacji projektu pozytywnie. W związku z powyższym, zespół kontrolujący 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 (Dz.U. 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: 30.11.2020.....

.....
(Podpis kierownika Zespołu kontrolującego)

(Podpis członka Zespołu kontrolującego)

Zatwierdzam:

**Dyrektor
Departamentu Społeczeństwa Obywatelskiego**

.....
Radosław Podogrocki.....

(Podpis osoby akceptującej i zatwierdzającej)