

PK.523.8.32.2022.IKĘ

INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI PLANOWEJ NR: RPPK.08.09.00-18-0005/20-003

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- a. art. 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 818 z późn. zm.),
- b. *Uchwała nr 33/629/15 Zarządu Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie z dnia 3 marca 2015 r. w sprawie Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 w związku z decyzją wykonawczą Komisji Europejskiej nr C(2015) 910 z dnia 12 lutego 2015 r. przyjmującą Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020,*
- c. *Porozumienie w sprawie realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014 – 2020 z dnia 18 czerwca 2015 r., zawarte pomiędzy Zarządem Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie a Wojewódzkim Urzędem Pracy w Rzeszowie na podstawie art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 818 z późn. zm.),*
- d. § 18 *Ogólnych warunków realizacji projektu stanowiących Załącznik nr 1 do umowy o dofinansowanie projektu „Utworzenie placówki wsparcia dziennego Przystań w Rzeszowie” nr RPPK.08.09.00-18-0005/20 z dnia 16 lipca 2021 r., realizowanego w ramach Osi priorytetowej VIII Działania 8.9 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020.*

2. Nazwa jednostki kontrolującej:

Wojewódzki Urząd Pracy w Rzeszowie

3. Osoby kontrolujące:

Iwona Kędzior – kierownik zespołu kontrolującego

Maria Marszałek – członek zespołu kontrolującego

4. Termin kontroli:

20, 21, 22, 23 września 2022 r.

5. Rodzaj kontroli:

Tryb kontroli: kontrola na miejscu / ~~kontrola doraźna~~ / kontrola trwałości

Typ projektu: ~~pozakonkursowy~~ / konkursowy

Kontrola przeprowadzona: w trakcie realizacji projektu / ~~po zakończeniu realizacji~~

6. Nazwa jednostki kontrolowanej:

Gmina Miasto Rzeszów / Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

7. Adres jednostki kontrolowanej:

ul. Jagiellońska 26, 35 – 025 Rzeszów

8. Dane projektu:

Nazwa projektu: „*Utworzenie placówki wsparcia dziennego Przystań w Rzeszowie*”

Nr projektu: RPPK.08.09.00-18-0005/20

Nr Działania / Poddziałania: 8.9

Wartość projektu: 1.293.537,60 PLN

Numer kontrolowanego wniosku o płatność: RPPK.08.09.00-18-0005/20-005 za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r.

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 481.095,25 PLN

Sposób rozliczania projektu: ~~kwoty ryczałtowe/stawki~~

~~jednostkowe~~/rzeczywiście poniesione wydatki

9. Zakres kontroli – zgodny z zakresem zawartym w Rocznym Planie Kontroli.

Kontrola projektów w miejscu ich realizacji lub w siedzibie beneficjenta jest formą weryfikacji wydatków potwierdzającą, że:

- współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone,
- faktyczny stan realizacji projektu jest zgodny z umową o dofinansowanie i odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność oraz w innych dokumentach przekazywanych do instytucji kontrolującej,
- wydatki zadeklarowane przez beneficjentów w związku z realizowanymi projektami zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z wymaganiami programu operacyjnego oraz z zasadami unijnymi i krajowymi.

Zakres kontroli projektu obejmuje weryfikację zgodności realizacji projektu z jego założeniami określonymi w Umowie o dofinansowanie projektu oraz wniosku o dofinansowanie, a w szczególności:

- zgodność rzeczową realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu,
- prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci,
- kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych,
- prawidłowość rozliczeń finansowych,
- poprawność udzielania zamówień publicznych,
- poprawność stosowania zasady konkurencyjności,
- kwalifikowalność personelu projektu,
- poprawność udzielania pomocy publicznej / pomocy *de minimis*,
- prawidłowość realizacji projektu w oparciu o kwoty ryczałtowe,
- prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych,
- archiwizację dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu,
- prawidłowość realizacji projektu w partnerstwie.

10. Informacja nt. sposobu wyboru dokumentów do kontroli:

Podczas czynności kontrolnych sprawdzeniu została poddana reprezentatywna próba zgodna z zatwierdzonym Rocznym Planem Kontroli:

- w ramach kontroli dokumentacji finansowej **8,33 %** pozycji ujętych we wniosku o płatność nr RPPK.08.09.00-18-0005/20-005-02 za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. (4 poz. spośród 48). Łączna kwota zweryfikowanych wydatków wynosi **18.478,04 PLN**, co stanowi **3,84 %** wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli. Dobór próby dokumentacji finansowej do kontroli na miejscu za pomocą metod niestatystycznych został dokonany dwuetapowo: poprzez dobór celowy/osąd ekspercki – poz. 24, 25, 41 oraz poprzez zastosowanie funkcji losowej programu EXCEL tj. LOS() – poz. 48 (z losowania wyłączono dokumenty finansowe wykazane pod poz. 10, 12, 47, które były przedmiotem weryfikacji dokonanej przez Wydział Integracji Społecznej EFS w ramach procedury zatwierdzania ww. wniosku o płatność).
- **13,04 %** Uczestników projektu w zakresie kwalifikowalności (**6 z 46 Uczestników projektu**) wybranych z zastosowaniem metody niestatystycznej – dobór celowy tj. Bernacka Justyna, Chyłek

Julianna, Kwolek Wiktoria, Męcikowska Emilia, Samaris Alan, Samaris Karol.

- dokumentacja merytoryczna projektu dotycząca poszczególnych dokumentów finansowych wybranych do kontroli.
- dokumentacja dotycząca przeprowadzenia postępowania zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych w zakresie wyboru wykonawcy usług utrzymania czystości – numer ogłoszenia w Biuletynie Zamówień Publicznych – 2021/BZP 00312147 z dnia 13.12.2021 r.
- dokumentacja dotycząca przeprowadzenia postępowania zgodnie z zasadą konkurencyjności w zakresie wyboru dostawcy materiałów biurowych – numer ogłoszenia w serwisie Baza konkurencyjności – 2021-1523-63272 z dnia 09.08.2021 r.
- dokumentacja związana z zaangażowaniem personelu projektu tj. P. Ewelina Woźniak – Kierownik Placówki wsparcia dziennego Przyszań, P. Ewelina Kania – wychowawca, P. Ewelina Gąsior – wychowawca, P. Anna Kuta-Mach – wychowawca.

11. Podczas kontroli członkom zespołu kontrolującego informacji udzielali:

P. Dariusz Popek – Koordynator projektu
P. Beata Mierzejewska – Zastępca Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
P. Ewelina Woźniak – Kierownik Placówki wsparcia dziennego Przyszań
P. Agata Lasota – Zastępca Głównego Księgowego
P. Beata Pietras – Kierownik Działu Spraw Pracowniczych
P. Tomasz Błaszkiwicz – Referent
P. Joanna Brynkus – Podinspektor

12. Ustalenia kontroli:

Projekt pt. „*Utworzenie placówki wsparcia dziennego Przyszań w Rzeszowie*”, nr RPPK.08.09.00-18-0005/20 realizowany jest:

a) prawidłowo w zakresie:

- zgodności rzeczowej realizacji projektu, w tym zgodności podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowości realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu,
- realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci,
- kwalifikowalności uczestników projektu oraz przetwarzania danych osobowych,
- prawidłowości rozliczeń finansowych,

- poprawności udzielania zamówień publicznych,
- poprawności stosowania zasady konkurencyjności,
- kwalifikowalności personelu projektu,
- prawidłowości realizacji działań informacyjno – promocyjnych,
- archiwizacji dokumentacji i zapewnienia ścieżki audytu.

b) z nieistotnymi zastrzeżeniami w zakresie: brak

c) z istotnymi zastrzeżeniami w zakresie: brak

13. Stwierdzone uchybienia/ nieprawidłowości / stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym:

Nie stwierdzono uchybień, nieprawidłowości oraz podejrzenia oszustw finansowych lub działań o charakterze korupcyjnym.

14. Ocena projektu wg kategorii 1-4

W wyniku kontroli poszczególnych obszarów (zgodność rzeczowa realizacji projektu, stopień wykonania rezultatów/ produktów/ zadań oraz sposób jego monitorowania, zarządzanie projektem i personel projektu, kwalifikowalność uczestników /w tym jakość i kompletność danych uczestników, rozliczenia finansowe, zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi /w tym zasada konkurencyjności, działania informacyjno – promocyjne, ścieżka audytu) projekt oceniono w kategorii:

Kategoria nr 1 – system funkcjonuje/projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia,

~~**Kategoria nr 2** – system funkcjonuje/projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia,~~

~~**Kategoria nr 3** – system działa/projekt jest realizowany tylko częściowo poprawnie, występują istotne uchybienia (w tym skutkujące wydatkami niekwalifikowalnymi), potrzebne są znaczne usprawnienia/wdrożenie planu naprawczego oraz w przypadku kontroli systemowej – istnieje możliwość nałożenia sankcji wynikających z porozumienia,~~

~~**Kategoria nr 4** – system w zasadzie nie funkcjonuje/projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność nałożenia sankcji wynikających z porozumienia i/lub nałożenia korekty ryczałtowej (kontrola systemowa) /rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu (kontrola projektu).~~

**15. Pouczenie o możliwości wniesienia zastrzeżeń do treści
Informacji pokontrolnej:**

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie **14 dni** kalendarzowych od dnia jej doręczenia / otrzymania lub w przedłużonym zgodnie z art. 25 ust. 3 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 818 z późn. zm.). W przypadku przekroczenia ww. terminu kierownik jednostki kontrolującej **odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.**

16. Zalecenia pokontrolne:

Brak konieczności wystosowania zaleceń pokontrolnych.

**17. Data sporządzenia informacji pokontrolnej: 13 października
2022 r.**

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Zespół Kontrolujący:

Kierownik Zespołu kontrolującego: Iwona Kędzior

Członek Zespołu kontrolującego: Maria Marszałek

ZATWIERDZIŁ:

Dyrektor Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Rzeszowie

Tomasz Czop

Dokument podpisany elektronicznie.