



EFS-V.432.109.2024

INFORMACJA POKONTROLNA
FESW.09.05-IZ.00-0009/23-001-INF

Informacje wstępne

— **Informacje o projekcie** —

Numer kontroli: FESW.09.05-IZ.00-0009/23-001
Numer projektu: FESW.09.05-IZ.00-0009/23
Tytuł projektu: Wsparcie rodzin z terenu gminy Łagów

— **Dane beneficjenta** —

Identyfikator beneficjenta: 6572524434
Nazwa beneficjenta: Gmina Łagów/Centrum Usług Społecznych w Łagowie
Adres beneficjenta: Łagów 26-025, Rynek 62

— **Informacje o kontroli** —

Tryb kontroli: Planowa
Typ kontroli: Na miejscu
Rodzaj kontroli: W trakcie realizacji projektu, Zamówień publicznych,
Wizyta monitoringowa
Zespół kontrolujący: Agnieszka Nyga, Michał Zagniński, Rafał Halczak
Zastosowana lista sprawdzająca: Załącznik EFS-V.7 - Lista sprawdzająca do kontroli
na miejscu projektu, EFS-V.8 - Lista sprawdzająca -
zamówienia publiczne, Załącznik EFS-V.9 -Lista
sprawdzająca do wizyty monitoringowej, EFS-V.10 -

Lista sprawdzająca do kontroli trwałości, EFS-V.12-
Lista sprawdzająca do kontroli wykorzystywania
środków w ramach PT (IW wer. 13 obowiązująca
od 27.11.2024 r.)

Wersja listy sprawdzającej: Wersja 1

Planowany termin kontroli: 2025-01-08 - 2025-01-10, 2025-01-21

Data rozpoczęcia kontroli: 2025-01-08

Podmiot kontrolujący: Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego

Podmioty kontrolowane: Gmina Łagów / Centrum Usług Społecznych w Łagowie
- NIP: 6572524434

Miejsca przeprowadzenia kontroli: Gmina Łagów / Centrum Usług Społecznych
w Łagowie, ul. Rynek 62 26-025 Łagów;
Świetlica Środowiskowa filia w Gęsicach, Gęsice 33 A,
26-025 Łagów

Kontrolowane zamówienia:

Numer ogłoszenia o zamówieniu	Nazwa zamówienia	Kontrakty
2024/BZP 00343841/01	Prowadzenie zajęć / warsztatów / konsultacji / porad w ramach projektu pn.: „Wsparcie rodzin z terenu gminy Łagów”	Umowa nr 6/2024 r.

Numery kontrolowanych WoP: FESW.09.05-IZ.00-0009/23-005

1. Wykaz skrótów

Brak

2. Podstawa prawna

1. Kontrakt Programowy dla Województwa Świętokrzyskiego na lata 2021-2027.
2. Program Regionalny Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027.
3. art. 25 ust. 1 Ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. 2022 poz. 1079).
4. § 31 umowy nr FESW.09.05-IZ.00-0009/23 o dofinansowanie projektu pn. „Wsparcie rodzin z terenu gminy Łagów” w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, zawartej w dniu 07.02.2024 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim, reprezentowanym przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego pełniący funkcję Instytucji Zarządzającej programem regionalnym Fundusz Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, a Gminą Łagów.
5. Upoważnienie nr 91/2024 do przeprowadzenia kontroli z dnia 24.12.2024 r.

3. Cel kontroli

Sprawdzenie prawidłowości realizacji postanowień umowy nr FESW.09.05-IZ.00-0009/23 o dofinansowanie projektu pn. „Wsparcie rodzin z terenu gminy Łagów”.

4. Przedmiot kontroli

1. Prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość kobiet i mężczyzn, równość szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami, Kartą Praw Podstawowych Unii Europejskiej, Konwencją o Prawach Osób Niepełnosprawnych, zasadą zrównoważonego rozwoju a także zasadą DNSH.
2. Prawidłowości rozliczeń finansowych.
3. Kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu.
4. Sposobu rekrutacji oraz kwalifikowalności uczestników/podmiotów projektu.
5. Ochrony danych osobowych.
6. Zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta.
7. Prawidłowości realizacji projektów, w ramach których koszty bezpośrednie są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych.
8. Poprawności udzielania zamówień publicznych.
9. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności.

10. Utrzymania trwałości operacji i /lub rezultatu (jeżeli dotyczy).
11. Poprawności udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.
12. Prawidłowości realizacji działań informacyjno – promocyjnych.
13. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu oraz zapewnienia właściwej ścieżki audytu.
14. Prawidłowości realizacji projektów partnerskich.
15. Prawidłowości realizowanych form wsparcia.
16. Sposobu realizacji zaleceń pokontrolnych (jeżeli dotyczy).

W trakcie kontroli sprawdzono:

- 5,48% dokumentacji merytorycznej dotyczącej uczestników projektu, tj. 4 osób z 73,
 - 100,00% dokumentacji merytorycznej dotyczącej personelu projektu zaangażowanego przez Beneficjenta, tj. 2 osoby z 2,
 - 25,00% dokumentacji merytorycznej dotyczącej poprawności stosowania Ustawy Prawo zamówień publicznych, tj. 1 zamówienie z 4,
- gdzie zastosowano metodę doboru prostego losowego,
- 5,71% dokumentacji finansowej, wynikającej z zatwierdzonego wniosku o płatność nr FESW.09.05-IZ.00-0009/23-005 za okres od 2024-10-01 do 2024-11-30, tj. 4 dokumenty z 70, z zastosowaniem doboru próby z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do wielkości elementów (dobór próby na podstawie jednostki monetarnej – Monetary Unit Sampling MUS).

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Ustalenie nr 1.1 Archiwizacja

Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu oraz zapewnienia właściwej ścieżki audytu.

Beneficjent udokumentował poszczególne obszary realizowanego projektu w sposób pozwalający na prześledzenie ścieżki audytu i jej ocenę. Dokumentacja dotycząca projektu gromadzona była w segregatorach oraz przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Dokumentacja merytoryczna oraz finansowo-księgowa Beneficjenta projektu przechowywana była pod adresem: Centrum Usług społecznych w Łagowie ul. Rynek 62, 26-025 Łagów.

Ustalenie finansowe: Nie.

Szczegóły ustalenia: Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1: Brak.

Ustalenie nr 2.1 Postęp rzeczowy

Zgodność danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.

Dane przekazane w kontrolowanym wniosku o płatność FESW.09.05-IZ.00-0009/23-005 za okres od 01.10.2024 r. do 30.11.2024 r. w zakresie postępu rzeczowego i finansowego były zgodne z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu, dostępną w siedzibie Beneficjenta. Zgromadzone dokumenty dotyczące poszczególnych form wsparcia, rozpoczętych i zrealizowanych do dnia kontroli poświadczają prawidłową realizację założeń merytorycznych projektu. Wyjątek stanowiły błędne numery dokumentów finansowych opisane w Ustaleniu nr 6.1 niniejszego dokumentu.

Na potwierdzenie realizacji Zadania nr 1, tj. utworzenia fili Świetlicy środowiskowej w Gęsicach Beneficjent okazał Uchwałę nr LXXVI/611/24 Rady Miejskiej w Łagowie z dnia 13.02.2024 r. w sprawie zmiany uchwały nr XXIV/177/20 rady Miejskiej w Łagowie z dnia 26 maja 2020 r. w sprawie utworzenia placówki wsparcia dziennego prowadzonej w formie opiekuńczej przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łagowie oraz nadania jej Statutu. W dokumencie zastosowano błędny numer projektu, tj. FESW.09.05.-IŻ.0-001/23.

Ustalenie finansowe: Nie.

Szczegóły ustalenia: W Uchwale nr LXXVI/611/24 Rady Miejskiej w Łagowie z dnia 13.02.2024 r. w sprawie zmiany uchwały nr XXIV/177/20 Rady Miejskiej w Łagowie z dnia 26 maja 2020 r. w sprawie utworzenia placówki wsparcia dziennego prowadzonej w formie opiekuńczej przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łagowie oraz nadania jej Statutu potwierdzającej realizację Zadania nr 1, tj. utworzenie fili Świetlicy środowiskowej w Gęsicach Beneficjent zastosował błędny numer projektu, tj. FESW.09.05.-IŻ.0-001/23. W trakcie prowadzenia czynności kontrolnych Beneficjent złożył wyjaśnienie, natomiast w celu doprowadzenia do zgodności ze stanem faktycznym dokument wymaga aktualizacji.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.1: Instytucja Zarządzająca zobowiązuje Beneficjenta do doprowadzenia do zgodności ze stanem faktycznym dokumentu potwierdzającego realizację Zadania nr 1, tj. utworzenie fili Świetlicy środowiskowej w Gęsicach.

Ustalenie nr 3.1 Polityki horyzontalne

Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość kobiet i mężczyzn, równość szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami, Kartą Praw Podstawowych Unii Europejskiej, Konwencją o Prawach Osób Niepełnosprawnych, zasadą zrównoważonego rozwoju a także zasadą DNSH.

Działania z zakresu równości szans i niedyskryminacji oraz równości kobiet i mężczyzn realizowane były zgodnie z:

- obowiązującymi Wytycznymi dotyczącymi realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027,
- założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz we wniosku o płatność.

Do dnia kontroli Beneficjent zrekrutował do projektu 6 osób z niepełnosprawnością. Wizyta monitoringowa z dnia 21.01.2025 r. potwierdziła dostosowanie miejsca prowadzenia wsparcia dla osób z niepełnosprawnościami zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie. Projekt był zgodny z prawodawstwem unijnym, w tym z art. 63 ust. 6 Rozporządzenia ogólnego 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. oraz zasadą zrównoważonego rozwoju i zasadą DNSH.

Ustalenie finansowe: Nie.

Szczegóły ustalenia: Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 3.1: Brak.

Ustalenie nr 4.1 Kwalifikowalność personelu projektu

Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.

Beneficjent zatrudniał personel projektu zgodnie z obowiązującymi Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 i posiadał dokumentację uzasadniającą wybór osób wchodzących w skład personelu merytorycznego projektu. Beneficjent zatrudniał w ramach projektu personel wskazany we wniosku o dofinansowanie. Weryfikowane osoby stanowiące personel merytoryczny projektu posiadały odpowiednie kwalifikacje zawodowe na zajmowanym stanowisku pracy. Wysokość wynagrodzenia personelu nie przekraczała kwot określonych we wniosku o dofinansowanie projektu. Wydatki poniesione na wynagrodzenia były zgodne z obowiązującymi Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027. Osoby dysponujące środkami dofinansowania u Beneficjenta nie były prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko: mieniu, obrotowi gospodarczemu, działalności instytucji państwowych oraz samorządu

terytorialnego, wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe. Beneficjent rejestrował dane dotyczące formy zaangażowania oraz personelu w systemie CST2021. Dane były zgodne z okazaną do weryfikacji w trakcie kontroli dokumentacją papierową.

Ustalenie finansowe: Nie.

Szczegóły ustalenia: Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 4.1: Brak.

Ustalenie nr 5.1 Kwalifikowalność uczestników projektu

Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.

Na potrzeby rekrutacji uczestników do projektu Beneficjent wprowadził Regulamin rekrutacji dla projektu pn.: „Wsparcie rodzin z terenu gminy Łagów”. Zasady rekrutacji były przejrzyste i zapewniające równy dostęp do otrzymania wsparcia. Nabór uczestników przeprowadzony został zgodnie z w/w regulaminem oraz kryteriami wyszczególnionymi we wniosku o dofinansowanie. Z przedstawionej przez Beneficjenta listy 73 uczestników projektu do kontroli wylosowano 4 osoby. Kontrolowane osoby złożyły stosowne dokumenty potwierdzające spełnienie kryteriów kwalifikowalności udziału w projekcie, a ich status był zgodny z założeniami wniosku o dofinansowanie. Kwalifikowalność uczestników została potwierdzona przed przystąpieniem ich do pierwszej formy wsparcia. Na potwierdzenie uczestnictwa w projekcie w odniesieniu do wylosowanych osób

Beneficjent przedstawił:

- formularze zgłoszeniowe,
- klauzule informacyjne RODO,
- karty ocen z rekrutacji,
- informacje o zakwalifikowaniu do projektu,
- deklaracje uczestnictwa w projekcie,
- wywiady dotyczące uczestników,
- indywidualne plany wsparcia dla uczestników,
- listy obecności.

Beneficjent poprawnie rejestrował dane dotyczące uczestników projektu w systemie SM EFS. W zakresie objętym kontrolą dane uczestników projektu były prawidłowe, kompletne oraz zbierane zgodnie z obowiązującymi Wytycznymi dotyczącymi monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów na lata 2021-2027 oraz Wytycznymi dotyczącymi warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2021-2027.

Ustalenie finansowe: Nie.

Szczegóły ustalenia: Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 5.1: Brak.

Ustalenie nr 6.1 Postęp finansowy

Prawidłowość rozliczeń finansowych.

Realizując obowiązki wynikające z § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr FESW.09.05-IZ.00-0009/23 z dnia 07.02.2024 r. Beneficjent prowadził wyodrębnioną ewidencję wydatków w ramach posiadanego systemu finansowo-księgowego w sposób przejrzysty, pozwalający na identyfikację poszczególnych operacji związanych z projektem w oparciu o stosowane zasady oraz dokumenty wewnętrzne. Weryfikacja wylosowanych do kontroli dokumentów finansowych w ramach wniosku o płatność nr: FESW.09.05-IZ.00-0009/23-005 za okres od 01.10.2024r. do 30.11.2024 r., tj.:

- FV NR 1Z/11/2024 – faktura VAT z dnia 27.11.2024 r. na kwotę 7 999,00 PLN,
- FV NR 3Z/11/2024 – faktura VAT z dnia 27.11.2024 r. na kwotę 8 555,50 PLN,
- FV nr F/000172/24 – faktura VAT z dnia 27.11.2024 r. na kwotę 117 777,00 PLN,
- FV nr F/000173/24 – faktura VAT z dnia 27.11.2024 r. na kwotę 148 777,00 PLN,

wykazała, że Beneficjent posiadał oryginalne dokumenty księgowe, które zostały zaewidencjonowane w systemie finansowo-księgowym i zapłacone z wyodrębnionego do projektu rachunku bankowego.

W projekcie nie zaplanowano wydatków na zakup środków trwałych oraz wydatków w objętych cross-financingiem. Zgodnie z wnioskiem oraz umową o dofinansowanie projektu Beneficjent zobowiązał się do wniesienia wkładu własnego niepieniężnego w wysokości 98 240,00 PLN poprzez udostępnienie pomieszczeń na potrzeby funkcjonowania Świetlic, tj. nowo utworzonej filii w Gęsicach oraz na organizację zajęć dodatkowych w miejscowości Nowy Staw. Na potwierdzenie wniesienia wkładu własnego zweryfikowano 3 niżej wymienione dokumenty:

- Oświadczenie nr 7/2024/NS z dnia 04.11.2024 r. rozliczające koszt udostępnienia pomieszczeń w Świetlicy w miejscowości Nowy Staw za miesiąc październik 2024 r. (20 godz. x 65,00 PLN = 1 300,00 PLN) wraz z dziennikiem zajęć za miesiąc październik 2024 r.,
- Oświadczenie nr 8/2024/G z dnia 04.11.2024 r. rozliczające koszt udostępnienia pomieszczeń w Świetlicy w miejscowości Gęsice za miesiąc październik 2024 r.

(23 x 4 godz. = 92 x 65,00 PLN = 5 980,00 PLN), wraz z dziennikiem zajęć za miesiąc październik 2024 r.,

- Oświadczenie nr 8/2024/NS z dnia 29.11.2024 r. rozliczające koszt udostępnienia pomieszczeń w Świetlicy w miejscowości Nowy Staw za miesiąc listopad 2024 r. (18 godz. x 65,00 PLN = 1 170,00 PLN) wraz z dziennikiem zajęć za miesiąc listopad 2024 r.

Koszt udostępnienia pomieszczeń został ustalony zgodnie z Zarządzeniem Nr 120/2023 Burmistrza Miasta i Gminy Łagów z dnia 29.12. 2023 r., tj. na kwotę 65,00 PLN/h zajęć. Podatek VAT w trakcie realizacji projektu stanowił wydatek kwalifikowalny i do dnia kontroli nie nastąpiła zmiana okoliczności powodujących odzyskanie przez Beneficjenta podatku VAT. W obszarze zweryfikowanych dokumentów finansowo-księgowych nie stwierdzono wydatków niekwalifikowalnych oraz przypadku podwójnego finansowania, jak również finansowania działalności własnej. Beneficjent rozliczał koszty bezpośrednio zgodnie z obowiązującymi Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027.

Ustalenie finansowe: Nie.

Szczegóły ustalenia:

Beneficjent w kontrolowanym wniosku o płatność nr FESW.09.05-IZ.00-0009/23-005 za okres od 01.10.2024r. do 30.11.2024 r., rozliczającym wydatki fakturą VAT nr F/000173/24 z dnia 27.11.2024 r. wprowadził błędne numery dokumentu, tj.:

- poz. 2.32 - błędny numer: FV nr F/0001173/24,
- poz. 2.33 – błędny numer: FV nr F/00173/24,
- poz. 3.55 – błędny numer FV nr F000173/24.

Ponadto w wyżej wymienionym wniosku o płatność w przypadku faktury VAT nr: 1Z/11/2024, 3Z/11/2024 oraz F/000173/24 Beneficjent nie wykazał kwoty dokumentu netto a jedynie kwoty brutto mimo, iż dokumenty księgowe zawierały podatek VAT, a także w przypadku faktury VAT nr: 1Z/11/2024 błędnie wskazał, iż jest to faktura korygująca.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 6.1:

Instytucja Zarządzająca zobowiązuje Beneficjenta do dołożenia należytej staranności w kwestii wprowadzania danych do Systemu teleinformatycznego CST2021 umożliwiającą składanie poprawnych wniosków o płatność rozliczających wydatki w ramach projektu.

Ustalenie nr 7.1 Metody uproszczone

Prawidłowość realizacji projektów, w ramach których koszty bezpośrednie są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych.

Projekt podlega rozliczaniu na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków.

Ustalenie finansowe: Nie.

Szczegóły ustalenia: Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 7.1: Brak.

Ustalenie nr 8.1 Pomoc publiczna/pomoc de minimis

Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.

W projekcie nie udzielano pomocy publicznej oraz pomocy de minimis.

Ustalenie finansowe: Nie.

Szczegóły ustalenia: Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 8.1: Brak.

Ustalenie nr 9.1 Ochrona danych osobowych

Ochrona danych osobowych.

Beneficjent przetwarzał dane osobowe wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji projektu, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektu, ewaluacji, monitoringu kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych, w ramach FEŚ 2021-2027 w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie. Beneficjent przetwarzał dane osobowe zgodnie z umową o dofinansowanie projektu nr FESW.09.05-IZ.00-0009/23 z dnia 07.02.2024 r., Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o danych) oraz ustawami z dnia 29 sierpnia 1997 r. i 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych. Beneficjent wykonywał i dokumentował obowiązek informacyjny wobec osób, których dane pozyskał. Osoby wykonujące zadania w projekcie posiadały imienne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych. Beneficjent powierzył także przetwarzanie danych osobowych uczestników projektu innym podmiotom wykonującym zadania w projekcie, z którymi zawarł umowy powierzenia danych osobowych.

Ustalenie finansowe: Nie.

Szczegóły ustalenia: Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 9.1: Brak.

Ustalenie nr 10.1 Informacja i promocja

Poprawność realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

Beneficjent informował społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym z FEŚ 2021-2027 (EFS+), m.in. poprzez:

- oznaczenie Biura projektu oraz pomieszczeń, w których realizowane jest wsparcie,
- zamieszczenie informacji na temat realizowanego projektu na stronie internetowej: <https://cuslagow.pl/projekt-wsparcie-rodzin-z-terenu-gminy-lagow> oraz na portalu społecznościowym: <https://www.facebook.com/share/p/14nddhfQLH/?mibextid=wwXIf>
- wykonanie naklejek na zakupiony sprzęt,
- prowadzenie dokumentacji multimedialnej oraz zdjęciowej z realizacji projektu.

Dokumentacja, strona internetowa oraz inne materiały informacyjne związane z realizacją projektu zostały oznakowane wymaganymi logotypami. Realizowane działania informacyjno-promocyjne były adekwatne do zakresu merytorycznego, zasięgu oddziaływania projektu oraz zgodne z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie, Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 w zakresie informacji i promocji, Księgą Tożsamości Wizualnej marki Fundusze Europejskie 2021- 2027 oraz aktualnymi Wytycznymi dotyczącymi informacji i promocji Funduszy Europejskich na lata 2021-2027.

Ustalenie finansowe: Nie.

Szczegóły ustalenia: Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 10.1: Brak.

Ustalenie nr 11.1 Projekty partnerskie

Prawidłowość realizacji projektów partnerskich.

Kontrolowany projekt nie jest realizowany w partnerstwie.

Ustalenie finansowe: Nie.

Szczegóły ustalenia: Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 11.1: Brak.

Ustalenie nr 12.1 Zamówienia publiczne - procedura (tryb podstawowy)

Poprawność udzielania zamówień publicznych.

Do dnia kontroli Beneficjent w wyniku postępowania prowadzonego w trybie podstawowym zgodnie z art. 275 ust. 1 ustawy prawo zamówień publicznych, udzielił zamówienia publicznego, którego przedmiotem było „Prowadzenie zajęć/warsztatów/konsultacji/porad w ramach projektu pn.: „Wsparcie rodzin z terenu gminy Łagów”. Ogłoszenie o postępowaniu zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 29.05.2024 r. pod numerem 2024/BZP 00343841/01. Postępowanie prowadzone było w podziale na 20 części, a termin składania ofert wyznaczony został do dnia 06.06.2024 r. do godz. 10:00. W przedmiotowym postępowaniu wzięły udział następujące podmioty:

1. Część (Zadanie) 1 Prowadzenie zajęć „Kreatywne – zrób to sam” w świetlicy środowiskowej w Płuckach - 88 godz., oferty złożyli:
 - Anna Starosta – Włodarczyk, Gęsice 65, 26-025 Łagów.
2. Część (Zadanie) 2 Prowadzenie zajęć „Kreatywne – zrób to sam” w filii świetlicy środowiskowej w Nowej Zbelutce - 88 godz., oferty złożyli:
 - Anna Starosta – Włodarczyk, Gęsice 65, 26-025 Łagów.
3. Część (Zadanie) 3 Prowadzenie zajęć „Kreatywne – zrób to sam” w filii świetlicy środowiskowej w Nowym Stawie - 88 godz., oferty złożyli:
 - Anna Starosta – Włodarczyk, Gęsice 65, 26-025 Łagów.
4. Część (Zadanie) 4 Prowadzenie zajęć „Kreatywne – zrób to sam” w filii świetlicy środowiskowej w Piotrowie - 88 godz., oferty złożyli:
 - Anna Starosta – Włodarczyk, Gęsice 65, 26-025 Łagów.
5. Część (Zadanie) 5 Prowadzenie zajęć „Kreatywne – zrób to sam” w utworzonej nowej filii świetlicy środowiskowej w Gęsicach - 88 godz., oferty złożyli:
 - Anna Starosta – Włodarczyk, Gęsice 65 26-025 Łagów.
6. Część (Zadanie) 6 Prowadzenie warsztatów „Trening niwelowania agresji i walki ze stresem” w świetlicy środowiskowej w Płuckach - 88 godz., oferty złożyli:
 - BPR Consulting Paulina Rydz, ul. Radwańska 27/2U, 902-540 Łódź,
 - Centrum / Edukacji – Szkoła Języków Obcych ARKANA Zbigniew Kokoszka, ul. Okulickiego 16/26, 37-450 Stalowa Wola,
 - POWER MOTIVE Ryszard Gaca, Godów 1365, 32-420 Godów.
7. Część (Zadanie) 7 Prowadzenie warsztatów „Trening niwelowania agresji i walki ze stresem” w filii świetlicy środowiskowej w Nowej Zbelutce - 88 godz., oferty złożyli:
 - BPR Consulting Paulina Rydz, ul. Radwańska 27/2U, 902-540 Łódź,

- Centrum /Edukacji – Szkoła Języków Obcych ARKANA Zbigniew Kokoszka, ul. Okulickiego 16/26, 37-450 Stalowa Wola,
 - POWER MOTIVE Ryszard Gaca, Godów1365, 32-420 Godów.
8. Część (Zadanie) 8 Prowadzenie warsztatów „Trening niwelowania agresji i walki ze stresem” w filii świetlicy środowiskowej w Nowym Stawie - 88 godz., oferty złożyli:
- BPR Consulting Paulina Rydz, ul. Radwańska 27/2U, 902-540 Łódź,
 - Centrum /Edukacji – Szkoła Języków Obcych ARKANA Zbigniew Kokoszka, ul. Okulickiego 16/26, 37-450 Stalowa Wola,
 - POWER MOTIVE Ryszard Gaca, Godów1365, 32-420 Godów.
9. Część (Zadanie) 9 Prowadzenie warsztatów „Trening niwelowania agresji i walki ze stresem” w filii świetlicy środowiskowej w Piotrowie - 88 godz., oferty złożyli:
- BPR Consulting Paulina Rydz, ul. Radwańska 27/2U, 902-540 Łódź,
 - Grupa CSW DELTA Sp. z o.o., ul. Kopernika 17, 28-300 Jędrzejów,
 - Centrum /Edukacji – Szkoła Języków Obcych ARKANA Zbigniew Kokoszka, ul. Okulickiego 16/26, 37-450 Stalowa Wola,
 - POWER MOTIVE Ryszard Gaca, Godów1365, 32-420 Godów.
10. Część (Zadanie) 10 Prowadzenie warsztatów „Trening niwelowania agresji i walki ze stresem” w utworzonej nowej filii świetlicy środowiskowej w Gęsicach - 88 godz., oferty złożyli:
- BPR Consulting Paulina Rydz, ul. Radwańska 27/2U, 902-540 Łódź,
 - Grupa CSW DELTA Sp. z o.o., ul. Kopernika 17, 28-300 Jędrzejów,
 - Centrum /Edukacji – Szkoła Języków Obcych ARKANA Zbigniew Kokoszka, ul. Okulickiego 16/26, 37-450 Stalowa Wola,
 - POWER MOTIVE Ryszard Gaca, Godów1365, 32-420 Godów.
11. Część (Zadanie) 11 Prowadzenie warsztatów „Krok w natury świat” w świetlicy środowiskowej w Płuckach - 44 godz., oferty złożyli:
- POWER MOTIVE Ryszard Gaca, Godów1365, 32-420 Godów.
12. Część (Zadanie) 12 Prowadzenie warsztatów „Krok w natury świat” w filii świetlicy środowiskowej w Nowej Zbelutce - 44 godz., oferty złożyli:
- POWER MOTIVE Ryszard Gaca, Godów1365, 32-420 Godów.
13. Część (Zadanie) 13 Prowadzenie warsztatów „Krok w natury świat” w filii świetlicy środowiskowej w Nowym Stawie - 44 godz., oferty złożyli:
- POWER MOTIVE Ryszard Gaca, Godów1365, 32-420 Godów.

14. Część (Zadanie) 14 Prowadzenie warsztatów „Krok w natury świat” w filii świetlicy środowiskowej w Piotrowie - 44 godz., oferty złożyli:

- POWER MOTIVE Ryszard Gaca, Godów1365, 32-420 Godów.

15. Część (Zadanie) 15 Prowadzenie warsztatów „Krok w natury świat” w utworzonej nowej filii świetlicy środowiskowej w Gęsicach - 44 godz., oferty złożyli:

- POWER MOTIVE Ryszard Gaca, Godów1365, 32-420 Godów.

Dla niżej wymienionych części nie wpłynęły oferty:

16. Część (Zadanie) 16 Prowadzenie zajęć modelarskich w świetlicy środowiskowej w Płuckach - 88 godz.

17. Część (Zadanie) 17 Prowadzenie zajęć modelarskich w filii świetlicy środowiskowej w Nowej Zbelutce - 88 godz.

18. Część (Zadanie) 18 Prowadzenie zajęć modelarskich w filii świetlicy środowiskowej w Nowym Stawie - 88 godz.

19. Część (Zadanie) 19 Prowadzenie zajęć modelarskich w filii świetlicy środowiskowej w Piotrowie - 88 godz.

20. Część (Zadanie) 20 Prowadzenie zajęć modelarskich w utworzonej nowej filii świetlicy środowiskowej w Gęsicach - 88 godz.

Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 05.07.2024 r. umowy nr 6/2024 r. z Panią Anną Starostą – Włodarczyk zamieszkałą Gęsice 65, 26-025 Łagów, której przedmiotem było prowadzenie zajęć/warsztatów przewidzianych w projekcie dla dzieci do 17 roku życia w ramach:

1. Część (Zadanie) 1 Prowadzenie zajęć „Kreatywne – zrób to sam” w świetlicy środowiskowej w Płuckach - 88 godz., na łączną kwotę 8.800,00 PLN.

2. Część (Zadanie) 2 Prowadzenie zajęć „Kreatywne – zrób to sam” w filii świetlicy środowiskowej w Nowej Zbelutce - 88 godz., na łączną kwotę 8.800,00 PLN.

3. Część (Zadanie) 3 Prowadzenie zajęć „Kreatywne – zrób to sam” w filii świetlicy środowiskowej w Nowym Stawie - 88 godz., na łączną kwotę 8.800,00 PLN.

4. Część (Zadanie) 4 Prowadzenie zajęć „Kreatywne – zrób to sam” w filii świetlicy środowiskowej w Piotrowie - 88 godz., na łączną kwotę 8.800,00 PLN.

5. Część (Zadanie) 5 Prowadzenie zajęć „Kreatywne – zrób to sam” w utworzonej nowej filii świetlicy środowiskowej w Gęsicach - 88 godz. na łączną kwotę 8.800,00 PLN.

Postępowanie na część (zadanie) 6, 7, 8, 9, 10 zostało unieważnione ponieważ oferta złożona przez Centrum Edukacji – Szkoła Języków Obcych ARKANA Zbigniew Kokoszka

ul. Okulickiego 16/26 37-450 Stalowa Wola zawierała rażąco niską cenę, natomiast kolejna najkorzystniejsza oferta przekraczała kwotę jaką Zamawiający zamierzał przeznaczyć na realizację zamówienia.

Postępowanie na część (zadanie) 11, 12, 13, 14, 15 zgodnie z art. 255 pkt. 3) Prawo zamówień publicznych zostało unieważnione ponieważ wartość najkorzystniejszej oferty przewyższała kwotę jaką Beneficjent przeznaczył na realizację zamówienia. Postępowanie na część (zadanie) 16, 17, 18, 19, 20 zgodnie z art. 255 pkt. 1) Prawo zamówień publicznych zostało unieważnione ponieważ nie złożono żadnej oferty. Na dzień kontroli przedmiot zamówienia jest w trakcie realizacji, natomiast bieżącą jego realizację potwierdzają:

- dzienniki zajęć wraz z listami obecności z „Kreatywne – zrób to sam” w Świetlicach Środowiskowych z okresu 07/2024-12/2024,
- historia rachunku bankowego nr 78 1130 1192 0027 6185 1220 0005 potwierdzająca zapłatę wynagrodzenia,
- Rachunki z prowadzonych zajęć „Kreatywne – zrób to sam” za okres od lipca 2024 r. do grudnia 2024 r. wystawione przez Panią Annę Starostę – Włodarczyk.

Weryfikacja dokumentacji zamówienia potwierdziła, iż w toku czynności poprzedzających wszczęcie postępowania oraz w toku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zostały zachowane zasady uczciwej konkurencji, równego traktowania Wykonawców oraz proporcjonalności i przejrzystości. Postępowanie zostało udokumentowane zgodnie z Ustawą Prawo zamówień publicznych z dnia 11 września 2019 r. (Dz.U. z 2023 r. poz. 1605). Nie zostały wykryte nieprawidłowości skutkujące nałożeniem korekty finansowej lub uznaniem wydatków za niekwalifikowalne.

Ustalenie finansowe: Nie.

Szczegóły ustalenia: Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 12.1: Brak

Ustalenie nr 13.1 Zasada konkurencyjności – dokumentacja

Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.

Do dnia kontroli Beneficjent nie udzielała zamówień z zastosowaniem zasady konkurencyjności.

Ustalenie finansowe: Nie.

Szczegóły ustalenia: Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 13.1: Brak.

Ustalenie nr 14.1 Wizyta monitoringowa

Prawidłowość realizowanych form wsparcia.

W ramach kontrolowanego projektu nr FESW.09.05-IZ.00-0009/23 pn. „Wsparcie rodzin z gminy Łagów”. Zespół kontrolujący w dniu 21.01.2025 r. przeprowadził wizytę monitoringową realizowanej formy wsparcia w Świetlicy środowiskowej filia w Gęsicach. Zajęcia pn. „Przygotowania do Świąta Babci i Dziadka. Przygotowywanie upominków dla dziadków, próba inscenizacji” prowadził wychowawca świetlicy, tj. osoba stanowiąca personel projektu. Potwierdzeniem zrealizowanej formy wsparcia był dziennik zajęć wraz z listą obecności. Skontrolowana forma wsparcia była zgodna z wnioskiem o dofinansowanie, w tym w zakresie tematyki wsparcia, terminu realizacji wsparcia, sposobu udzielania wsparcia oraz liczby uczestników, a także harmonogramem przeprowadzonych w ramach projektu form wsparcia.

Harmonogramy planowanych do przeprowadzenia form wsparcia były sporządzone zgodnie ze wzorem zamieszczonym na stronie IZ. Informacja na temat realizowanego projektu umieszczona była w miejscu widocznym oraz zawierała wymagane logotypy zgodnie z obowiązującymi Wytycznymi dotyczącymi informacji i promocji Funduszy Europejskich na lata 2021-2027. Wizyta monitoringowa potwierdziła również, iż wyposażenie Świetlicy środowiskowej zakupione w celu udzielania wsparcia było właściwie oznakowane, dostępne w miejscu realizacji projektu oraz wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem.

Ustalenie finansowe: Nie.

Szczegóły ustalenia: Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 14.1: Brak.

Ustalenie nr 15.1 Trwałość

Utrzymanie trwałości operacji i /lub rezultatu (jeżeli dotyczy).

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie w projekcie nie przewidziano utrzymania trwałości operacji i /lub rezultatu.

Ustalenie finansowe: Nie.

Szczegóły ustalenia: Nie stwierdzono ustaleń.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 15.1: Brak.

6. Podsumowanie kontroli

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących niekwalifikowalnością wydatków z wyjątkiem niżej wymienionych błędów:

1. W kontrolowanym wniosku o płatność nr FESW.09.05-IZ.00-0009/23-005 za okres od 01.10.2024r. do 30.11.2024 r. rozliczającym wydatki:
 - Beneficjent wykazał błędny numer dokumentu finansowego nr F/000173/24 z dnia 27.11.2024 r., tj.: poz. 2.32 - błędny numer: FV nr F/0001173/24, poz. 2.33 – błędny numer: FV nr F/00173/24, poz. 3.55 – błędny numer FV nr F000173/24,
 - w przypadku faktury VAT nr 1Z/11/2024, faktury VAT nr 3Z/11/2024 oraz faktury VAT nr F/000173/24 Beneficjent nie wykazał kwoty dokumentu netto a jedynie kwoty brutto mimo, iż dokumenty księgowe zawierały podatek VAT, a także w przypadku faktury VAT nr 1Z/11/2024 błędnie wskazał, iż jest to faktura korygująca.
2. W Uchwale nr LXXVI/611/24 Rady Miejskiej w Łagowie z dnia 13.02.2024 r. w sprawie zmiany uchwały nr XXIV/177/20 Rady Miejskiej w Łagowie z dnia 26 maja 2020 r. w sprawie utworzenia placówki wsparcia dziennego prowadzonej w formie opiekuńczej przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łagowie oraz nadania jej Statutu potwierdzającej realizację Zadania nr 1, tj. utworzenie filii Świetlicy środowiskowej w Gęsicach Beneficjent zastosował błędny numer projektu, tj. FESW.09.05.-IŻ.0-001/23. W trakcie prowadzenia czynności kontrolnych Beneficjent złożył wyjaśnienie, natomiast w celu doprowadzenia do zgodności ze stanem faktycznym dokument wymaga aktualizacji.

Wyżej wymienione błędy nie skutkowały niekwalifikowalnością wydatków.

O sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych opisanych w ustaleniach 2.1 oraz 6.1 wynikających z ww. błędów oraz podjętych działaniach lub przyczynach ich nie podjęcia, prosimy pisemnie poinformować Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej.

7. Podsumowanie ustaleń finansowych

Nie dotyczy.

8. Pouczenia końcowe

Jednostka kontrolująca przekazuje dwa egzemplarze Informacji Pokontrolnej. Jeden egzemplarz pozostaje w siedzibie Podmiotu kontrolowanego, a drugi jest odsyłany do Jednostki kontrolującej. Wszelkie dokumenty zgromadzone w trakcie kontroli pozostają w aktach kontroli w siedzibie Jednostki kontrolującej i na wniosek Podmiotu kontrolowanego są udostępniane do wglądu w uzgodnionym wcześniej terminie w godzinach pracy Urzędu.

Pouczenie:

Kierownikowi Podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo do złożenia umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej oraz przesłanie ich w formie pisemnej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W przypadku przekroczenia przez Podmiot kontrolowany terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej, Jednostka kontrolująca odmawia ich rozpatrzenia.

W przypadku braku zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej Kierownik Podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona podpisuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej i w terminie 14 dni od daty ich doręczenia przesyła jeden egzemplarz Jednostce kontrolującej.

Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej przy równoczesnym braku wniesienia zastrzeżeń do ustaleń kontroli nie zwalnia Podmiotu kontrolowanego z realizacji zaleceń pokontrolnych/rekomendacji.

Ponadto, Beneficjent w terminach wskazanych w rekomendacjach i zaleceniach pokontrolnych zobowiązany jest do przekazania pisemnej informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich zaniechania, a w przypadku uzupełniania dokumentacji dostarczenia jej we wskazanych sposobie i formie.

9. Załączniki

Brak załączników

Data sporządzenia Informacji pokontrolnej:

05.02.2025 r.

Kontrolujący:

Agnieszka Nyga – Kierownik zespołu kontrolującego

/zaakceptowano elektronicznie/

(podpis kierownika zespołu kontrolującego)

Michał Zagniński – Członek zespołu kontrolującego)

/zaakceptowano elektronicznie/

(podpis członka zespołu kontrolującego)

Rafał Halczak– Członek zespołu kontrolującego)

/zaakceptowano elektronicznie/

(podpis członka zespołu kontrolującego)

Agata Wiech

Kierownik Oddziału Kontroli EFS

Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego

Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego

/zaakceptowano elektronicznie/

Łukasz Grzesik

Zastępca Dyrektora

Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego

Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego

/podpisano elektronicznie/

Podpis Kierownika jednostki kontrolowanej:

.....

(data, podpis)