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 filli 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 bezpośrednie 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 umożliwiającej 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-lagoworaz na portalu społecznościowym:https://www.facebook.com/share/p/14nddhfQLH/?mibextid=wwXIfr
* 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.
1. 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.
1. 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.
1. 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.
1. 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.
1. 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.
1. 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.
1. 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.
1. 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.
1. 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.
1. 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.
1. 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.
1. 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.
1. 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.
1. 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:

1. Część (Zadanie) 16 Prowadzenie zajęć modelarskich w świetlicy środowiskowej
w Płuckach - 88 godz.
2. Część (Zadanie) 17 Prowadzenie zajęć modelarskich w filii świetlicy środowiskowej
w Nowej Zbelutce - 88 godz.
3. Część (Zadanie) 18 Prowadzenie zajęć modelarskich w filii świetlicy środowiskowej
w Nowym Stawie - 88 godz.
4. Część (Zadanie) 19 Prowadzenie zajęć modelarskich w filii świetlicy środowiskowej
w Piotrowie - 88 godz.
5. 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 cześć (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 Święta 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.
1. 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.

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)