



WUP.XIII.5651.21.MZ.2021
Nr: RPOWZ/21-8/MZ

Koszalin, dnia 19 maja 2021 r.

**Informacja pokontrolna
nr 5651.21.MZ.2021**

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

§ 18 umowy z dnia 18 maja 2018 r. o dofinansowanie projektu nr RPZP.06.08.00-32-K010/17-00 wraz z późniejszymi zmianami, pn. „WIEM, BADAM SIĘ, ZAPOBIEGAM - badania dla mieszkańców powiatu koszalińskiego w kierunku wykrywania raka jelita grubego” w ramach Działania 6.8 Osi Priorytetowej VI RPO WZ, w związku z art. 23 ust. 1 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.).

2. Nazwa jednostki kontrolującej:

Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie – Instytucja Pośrednicząca.

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

Marek Zajęcki – Specjalista (kierownik Zespołu kontrolującego),
Magdalena Dobosz – Inspektor wojewódzki,
Joanna Kudryk-Wychowaniak – Specjalista.

4. Termin kontroli:

- 04-05.03.2021 r.
- 09.03.2021 r., 18.03.2021 r., 24.03.2021 r., 30.03.2021 r. - kontrola na dokumentach w siedzibie IP.

5. Rodzaj kontroli:

Kontrola projektu przeprowadzona przez pracowników Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Szczecinie miała charakter kontroli planowej (zdalnej), zgodnie z Rocznym Planem Kontroli.

6. Nazwa jednostki kontrolowanej:

Lider projektu: Powiat Koszaliński.
Partner Projektu: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Koszalinie.

7. Adres jednostki kontrolowanej i miejsce, w którym przeprowadzono czynności kontrolne:

Siedziba Lidera projektu: ul. Raclawicka 13, 75-620 Koszalin.
Siedziba Partnera projektu: ul. Szpitalna 2, 75-720 Koszalin.



8. Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Poddziałanie, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:

Projekt pn.: „WIEM, BADAM SIĘ, ZAPOBIEGAM - badania dla mieszkańców powiatu koszalińskiego w kierunku wykrywania raka jelita grubego”.

Nr wniosku o dofinansowanie: RPZP.06.08.00-32-K010/17.

Oś Priorytetowa: VI Rynek Pracy.

Działanie 6.8 Wdrożenie kompleksowych programów zdrowotnych zapobiegającym istotnym problemom zdrowotnym regionu oraz dotyczących chorób negatywnie wpływających na rynek pracy, ułatwiających powroty do pracy, umożliwiających wydłużenie aktywności zawodowej oraz zwiększenie zgłaszalności na badania profilaktyczne.

Umowa nr RPZP.06.08.00-32-K010/17-00 zawarta w dniu 18.05.2018 r. wraz z późniejszymi zmianami.

Wartość projektu: 2 815 241,96 zł.

Sposób rozliczenia projektu: na podstawie rzeczywiście ponoszonych wydatków.

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 1 655 070,77 zł.

Weryfikowane wnioski o płatność: RPZP.06.08.00-32-K010/17-010-02, RPZP.06.08.00-32-K010/17-011-02, RPZP.06.08.00-32-K010/17-012-02.

Okres realizacji projektu: od 02.04.2018 r. do 30.06.2023 r.

9. Celem kontroli było kompleksowe sprawdzenie zgodności projektu z umową o dofinansowanie oraz informacjami przedstawionymi we wnioskach o płatność na podstawie dokumentacji merytorycznej i finansowej. Zakres przedmiotowy kontroli realizacji projektu obejmował:

- a) zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu,
- b) prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równości szans płci,
- c) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych,
- d) prawidłowość rozliczeń finansowych,
- e) poprawność udzielania zamówień publicznych,
- f) poprawność stosowania zasady konkurencyjności,
- g) kwalifikowalność personelu projektu,
- h) poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis,
- i) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych,
- j) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu,
- k) prawidłowość realizacji projektów partnerskich.

10. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli:

Zespół kontrolujący w odniesieniu do obszarów kontroli dokonał wyboru próby dokumentów minimum 10% populacji (za wyjątkiem próby uczestników 0,99% - 30 z 3020 uczestników projektu). Powyższą próbę Zespół kontrolujący wybrał opierając się na metodach niestatystycznych – dobór przypadkowy w połączeniu z dobozem na podstawie osądu profesjonalnego. Dobór przypadkowy polega

na przeprowadzeniu wyboru przez kontrolera bez świadomego zastosowania jakiegokolwiek tendencyjności, tj. bez uwzględnienia jakichkolwiek powodów do włączenia danego elementu do próby lub jego pominięcia. Natomiast dobór na podstawie osądu profesjonalnego bazuje na wyborze przemyślanym, opartym na subiektywnej decyzji kontrolera. Wybór przemyślany opiera się na osądzie wynikającym z doświadczenia kontrolera oraz wiedzy o działalności objętej kontrolą. Połączenie tych dwóch metod pozwala na wyciągnięcie wniosków poprzez prześledzenie ścieżki podjętych w ramach projektu działań i logiczne połączenie przypadkowo dobranych elementów w poszczególnych obszarach kontroli.

11. Ustalenia kontroli do poszczególnych obszarów badań kontrolnych:

a) zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu

Zespół kontrolujący ustalił, iż projekt jest zgodny z zapisami Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPO WZ 2014-2020, tj. Oś Priorytetowa VI Rynek Pracy, Działanie 6.8 Wdrożenie kompleksowych programów zdrowotnych zapobiegającym istotnym problemom zdrowotnym regionu oraz dotyczących chorób negatywnie wpływających na rynek pracy, ułatwiających powroty do pracy, umożliwiających wydłużenie aktywności zawodowej oraz zwiększenie zgłaszalności na badania profilaktyczne, co stwierdzono na podstawie zapisów wniosku o dofinansowanie nr RPZP.06.08.00-32-K010/17.

Projekt jest zgodny ze szczegółowymi kryteriami wyboru projektów konkursowych w ramach naboru nr RPZP.06.08.00-IP.02-32-K31/17, co potwierdzają zapisy we wniosku o dofinansowanie nr RPZP.06.08.00-32-K010/17, zweryfikowane pod względem postępu rzeczowego wniosku o płatność nr RPZP.06.08.00-32-K010/17-010-02, RPZP.06.08.00-32-K010/17-011-02, RPZP.06.08.00-32-K010/17-012-02 oraz poddana weryfikacji dokumentacja projektowa, udostępniona przez Lidera i Partnera projektu.

Projekt realizowany jest przez Powiat Koszaliński (Lider projektu) oraz Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Koszalinie (Partner projektu).

Projekt realizowany jest w okresie od 02.04.2018 r. do 30.06.2023 r. Zespół kontrolujący stwierdził, iż realizacja projektu odbywa się zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań za wyjątkiem kwestii opisanych poniżej.

W związku z zagrożeniem epidemiologicznym spowodowanym COVID-19 w okresie od dnia 19 marca 2020 r. do dnia 11 maja 2020 r. zawieszona została realizacja zaplanowanych badań. Ponadto Partner projektu wskazał, iż po wznowieniu realizacji badań kolonoskopii występują trudności w pozyskaniu pacjentów do badań, spowodowane lękiem przed zarażeniem się COVID-19. Jednocześnie Partner projektu poinformował o opóźnieniu realizacji spotkań plenerowych z mieszkańcami powiatu w zakresie edukacji zdrowotnej.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż wyżej opisane przerwy i opóźnienia w realizacji projektu wynikają z przyczyn niezależnych od Lidera i Partnera projektu (pandemia COVID-19) oraz z konieczności zastosowania się do przepisów prawa krajowego.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż opisane powyżej trudności w realizacji wsparcia projektowego mogą spowodować ryzyko nieosiągnięcia zakładanych wskaźników projektu, jednakże Zespół kontrolujący

stwierdził, iż trudności te spowodowane zostały okolicznościami niezależnymi od podmiotów realizujących kontrolowany projekt (pandemia COVID-19).

Informacje przekazywane w weryfikowanych wnioskach o płatność w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym. Beneficjent posiada produkty projektu, które powinny zostać opracowane do czasu kontroli i są one odpowiedniej jakości.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż projekt jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020*.

W ramach kontrolowanego projektu zakupiono videokolonoskop, oprzyrządowanie endoskopowe oraz myjnię endoskopową niezbędną do realizacji działań projektowych. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej oraz dokumentacji zdjęciowej stwierdzono, iż zakupiony sprzęt jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem.

Stwierdzono na podstawie zapisów wniosku o dofinansowanie nr RPZP.06.08.00-32-K010/17, umowy o dofinansowanie projektu, weryfikowanych wniosków o płatność nr RPZP.06.08.00-32-K010/17-010-02, RPZP.06.08.00-32-K010/17-011-02 i RPZP.06.08.00-32-K010/17-012-02 oraz zweryfikowanej dokumentacji projektowej, udostępnionej przez Lidera i Partnera projektu.

b) prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równości szans płci

Lider i Partner projektu zapewniają równość szans i dostęp do projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz identyfikują ich potrzeby na etapie rekrutacji do projektu.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż materiały i produkty przygotowywane w ramach projektu są dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami. Wszystkie osoby mają równy dostęp do udziału w projekcie bez względu na płeć, rasę, wyznanie czy niepełnosprawność.

Stwierdzono na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej oraz oświadczenia Lidera projektu z dnia 01.03.2021 r., dotyczącego realizacji działań wobec uczestników projektu o szczególnych potrzebach (oświadczenie załączono do akt kontroli).

c) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

Celem projektu jest wdrożenie programu profilaktyki z zakresu raka jelita grubego, choroby negatywnie wpływającej na rynek pracy, który zapewni mieszkańcom powiatu możliwość kontynuowania zatrudnienia, wydłużenia bądź nawet jego podjęcia. Wydłużenie aktywności zawodowej mieszkańców, niwelowanie ryzyka jej przerwania z powodów zdrowotnych, to cele interwencji przewidziane do realizacji w ramach projektu. Do wzięcia udziału w badaniach kolonoskopii zaplanowanych jest 3000 osób, zamieszkujących i/lub pracujących na terenie województwa zachodniopomorskiego, kobiety i mężczyźni w wieku 55-64 lat. Wsparcie w ramach projektu z zakresu działań edukacyjnych dotyczące profilaktyki nowotworowej przewidziane jest również dla 20 osób personelu pielęgniarskiego oraz lekarzy.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparcia jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie.

Stwierdzono na podstawie wniosku o dofinansowanie projektu nr RPZP.06.08.00-32-K010/17, umowy o dofinansowanie projektu nr RPZP.06.08.00-32-K010/17-00 z dnia 18 maja 2018 r. wraz z późniejszymi zmianami oraz informacji zawartych w zweryfikowanych dokumentach dotyczących uczestników projektu ujętych w próbie badawczej.

Uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie, a dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia.

Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia.

Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.

Kontroli poddano dokumentację 30 osób, co stanowi 0,99% uczestników projektu zaplanowanych do objęcia wsparciem w ramach projektu. Uczestnicy biorący udział w badaniu kolonoskopii:

1. p. Elżbieta Baska.
2. p. Stanisław Baska.
3. p. Mirosław Bednarski.
4. p. Maria Bogdan.
5. p. Jerzy Chudziak.
6. p. Tomasz Dziuk.
7. p. Urszula Dziuk.
8. p. Ewa Kosiec.
9. p. Jerzy Kozieł.
10. p. Elżbieta Krakowska.
11. p. Ewa Kwaśniowska.
12. p. Rafał Lewandowski.
13. p. Ewa Ławrynowicz.
14. p. Leszek Łój.
15. p. Barbara Mytko.
16. p. Marek Mytko.
17. p. Edward Olszewski.
18. p. Roman Osman.
19. p. Danuta Pietrzyk.
20. p. Bogdan Prokop.
21. p. Krystyna Salata.
22. p. Andrzej Sipowicz.
23. p. Marzena Skrzypek.
24. p. Zbigniew Sucharczuk.
25. p. Andrzej Szymoniak.
26. p. Gabriela Śmierzewska.
27. p. Krystyna Śmieszko.
28. p. Małgorzata Tomalik.
29. p. Bogumiła Woźnicka.

30. p. Ryszard Zahradnik.

Zweryfikowano dokumenty potwierdzające kwalifikowalność ww. uczestników projektu, m.in.:

- ankiety rekrutacyjne na badania wraz z danymi osobowymi uczestników projektu,
- oświadczenia uczestników projektu dotyczące zgody na przetwarzanie danych osobowych,
- ankiety przed kolonoskopią (PBP-EFS),
- informacje dla pacjentów i formularze zgody na kolonoskopię,
- harmonogramy badań – przygotowanie do badania,
- wyniki badań wraz z opisami,
- karty uczestników badań.

Dane uczestników projektu są zbierane zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 oraz Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, są prawidłowe i kompletne.

Zweryfikowana przez Zespół kontrolujący dokumentacja potwierdziła prawidłowość procesu rekrutacji i jego zgodność z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej, dotyczącej wsparcia udzielonego uczestnikom projektu, Zespół kontrolujący stwierdził, iż:

- dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia,
- uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie,
- procedura rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu prowadzona jest w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia,
- ogłoszenie o rekrutacji zostało upublicznione na stronie internetowej Lidera projektu www.powiat.koszalin.pl/zdrowie oraz stronie internetowej www.poliklinika.koszalin.pl (Partner projektu),
- w ramach projektu prawidłowo określane są kryteria wyboru uczestników projektu, a ocena formularzy zgłoszeniowych zgodnie z określonymi kryteriami przebiega prawidłowo,
- rekrutacja do projektu oraz wybór odpowiedniej formy wsparcia są przeprowadzane z zachowaniem bezstronności,
- Partner projektu nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie,
- Partner projektu posiada wszystkie wymagane dane o uczestniku, niezbędne do monitorowania wskaźników projektu,
- dane uczestników projektu są prawidłowe i kompletne i zbierane są zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 oraz Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
- dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w Centralnym systemie teleinformatycznym SL2014,
- dane osobowe są przetwarzane 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 RPO WZ w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie,

- Lider i Partner projektu, przetwarzają powierzone im dane osobowe zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 (RODO), obowiązującymi przepisami krajowymi, ustawą o ochronie danych osobowych oraz umową o dofinansowanie projektu,

- wszyscy uczestnicy projektu ujęci w próbie badawczej podpisali stosowne oświadczenia dotyczące przetwarzania danych osobowych,

- do przetwarzania danych osobowych dopuszczeni są wyłącznie pracownicy Partnera projektu, którzy posiadają ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania (sprawdzono upoważnienie nr 1/2019 p. Agnieszki Kuleszy, której udzielono ważnego imiennego upoważnienia do przetwarzania danych osobowych).

Lider i Partner projektu posiadają dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych, co stwierdzono na podstawie:

- Polityki bezpieczeństwa informacji, w tym danych osobowych oraz Metodyki zarządzania ryzykiem w ochronie informacji, w tym danych osobowych (Lider projektu),

- Polityki bezpieczeństwa danych osobowych SP ZOZ MSWiA w Koszalinie oraz Regulaminu ochrony danych osobowych w SP ZOZ MSWiA w Koszalinie (Partner projektu).

Partner projektu, powierzył przetwarzanie danych osobowych firmie SYNEVO Sp. z o.o., ul. Gdecka 3b, 04-137 Warszawa. Umowa powierzenia przetwarzania danych osobowych z dnia 24.05.2018 r.

Umowa powierzenia danych osobowych została zawarta na piśmie z zachowaniem zgodności celu przetwarzania danych oraz wskazano zakres danych, jaki zostanie powierzony. Jednakże, powierzenie przetwarzania danych osobowych nastąpiło niezgodnie z § 21, pkt 9 umowy o dofinansowanie projektu, tj. Instytucja Pośrednicząca została poinformowana o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych w dniu 17.07.2019 r., czyli po podpisaniu umowy z ww. podmiotem, któremu Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych. Ww. uchybienie zostało wykazane i opisane w Informacji pokontrolnej nr 5651.151.MDo.2019 z dnia 11.09.2019 r.

d) prawidłowość rozliczeń finansowych

Do dnia kontroli Lider projektu złożył 12 wniosków o płatność, które zostały zatwierdzone przez Instytucję Pośredniczącą. Kontroli poddano wszystkie pozycje rozliczone we wnioskach o płatność nr RPZP.06.08.00-32-K010/17-010-02, nr RPZP.06.08.00-32-K010/17-011-02 oraz nr RPZP.06.08.00-32-K010/17-012-02 na łączną kwotę 345 720,93 zł, co stanowi 12,28% całkowitej wartości projektu.

Lider projektu (Powiat Koszalin) oraz Partner projektu (Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Koszalinie) przedstawili przesłane za pośrednictwem Centralnego Systemu Teleinformatycznego SL2014 skany dokumentów zapłaty oraz dokumentów potwierdzających fakt poniesienia wydatków w postaci faktur, list płac oraz dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej.

Zweryfikowane dokumenty księgowe dotyczące projektu zostały prawidłowo opisane na odwrocie dokumentów, w sposób umożliwiający identyfikację ich związku z kontrolowanym projektem. Dokumenty potwierdzające ponoszenie wydatków w ramach projektu były opisane

w sposób umożliwiający jednoznaczne przypisanie kwot z nich wynikających do zadania i pozycji wymienionych w weryfikowanych wnioskach o płatność.

Opisy dokumentów księgowych obejmowały:

- informację, iż projekt współfinansowany jest z Europejskiego Funduszu Społecznego,
- tytuł projektu,
- numer umowy o dofinansowanie projektu,
- kategorię wydatków,
- nazwę zadania zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie projektu, w ramach którego wydatek jest ponoszony,
- wysokość kwoty kwalifikowalnej,
- informację o poprawności formalnej i rachunkowej dokumentów.

Zespół kontrolujący porównał dokumenty księgowe z danymi zawartymi w zweryfikowanych wnioskach o płatność oraz z ewidencją finansowo-księgową. Kontrola poddano dokumenty księgowe ujęte w zweryfikowanych wnioskach o płatność.

Na podstawie weryfikacji dokumentacji finansowej Zespół kontrolujący stwierdził, iż:

- dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi. Dane umieszczone w zestawieniach dokumentów, potwierdzających wydatki objęte weryfikowanymi wnioskami o płatność wynikają z oryginałów posiadanych przez Lidera i Partnera projektu dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt realizacji działań,
- wydatki rozliczane w weryfikowanych wnioskach o płatność zostały uwzględnione w budżecie projektu i są zgodne z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
- w ramach kosztów bezpośrednich Zespół kontrolujący nie stwierdził finansowania wydatków stanowiących koszty pośrednie projektu,
- koszty pośrednie, poniesione w ramach projektu są kwalifikowalne i rozliczane ryczałtem w wysokości 15% wartości kosztów bezpośrednich, co jest zgodne z zapisami umowy o dofinansowanie nr RPZP.06.08.00-32-K010/17-00 z dnia 18.05.2018 r. wraz z późniejszymi zmianami,
- wydatki przeznaczone na zakup środków trwałych rozliczane są zgodnie z obowiązującym limitem,
- prowadzone przez Lidera i Partnera projektu rozliczenia finansowe są zgodne z *Ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości*, co stwierdzono na podstawie dokumentacji finansowej oraz ewidencji księgowej, przedstawionej podczas kontroli,
- na podstawie zweryfikowanej ewidencji księgowej za okres od kwietnia 2020 r. do grudnia 2020 r. Zespół kontrolujący stwierdził, iż Lider i Partner projektu prowadzą wyodrębnioną ewidencję wydatków dla kontrolowanego projektu,
- w ramach projektu nie finansowano zwykłej działalności jednostki, a jedynie koszty związane z realizacją kontrolowanego projektu w ramach RPO WZ 2014-2020.

Na podstawie pisma IP o sygn. WUP.XVIA.4.ADz.2018 z dnia 26.02.2019 r. (załączono do akt kontroli), będącego podsumowaniem spotkań roboczych przedstawicieli IP oraz Beneficjenta projektu, dotyczących kosztów rozliczania badań kolonoskopowych w ramach kosztów bezpośrednich oraz na podstawie zapisów we wniosku o dofinansowanie oraz zapisów w weryfikowanych wnioskach

o płatność nr RPZP.06.08.00-32-K010/17-010-02, nr RPZP.06.08.00-32-K010/17-011-02 oraz nr RPZP.06.08.00-32-K010/17-012-02, Zespół kontrolujący stwierdził, iż rozliczane w ramach kosztów bezpośrednich wydatki, dotyczące kosztów personelu zaangażowanego w zarządzanie, lub administrowanie projektem oraz kosztów działań informacyjno-promocyjnych ponoszone są zgodnie z ustaleniami pomiędzy IP a Beneficjentem projektu.

W ramach projektu płatności ponoszone są z rachunku bankowego Lidera projektu nr 05 8566 0003 0110 9805 2005 0088 i z rachunku bankowego Partnera projektu nr 94 1130 1176 0022 2136 3720 0005. Jest to zgodne z zapisami umowy o dofinansowanie projektu nr RPZP.06.08.00-32-K010/17-00 z dnia 18.05.2018 r. wraz z późniejszymi zmianami oraz umowy partnerskiej projektu z dnia 04.04.2018 r. wraz z późniejszymi zmianami.

Zgodnie z zapisami zawartymi we wniosku o dofinansowanie oraz w umowie o dofinansowanie projektu, w projekcie zakładano wniesienie wkładu własnego pieniężnego w wysokości 5% wydatków kwalifikowalnych projektu, tj. 140 762,10 zł, które zostaną przeznaczone na pokrycie wydatków kwalifikowalnych projektu dotyczących przedsięwzięć z zakresu promocji na terenie powiatu koszalińskiego (Zadanie nr 1). Źródłem finansowania wkładu własnego są środki publiczne, pochodzące z budżetu JST (szczebel powiatowy).

Do dnia kontroli w projekcie wkład własny wnoszony jest w wymaganej wysokości, co stwierdzono na podstawie zapisów w weryfikowanych wnioskach o płatność nr RPZP.06.08.00-32-K010/17-010-02, nr RPZP.06.08.00-32-K010/17-011-02 oraz nr RPZP.06.08.00-32-K010/17-012-02, zapisów w Centralnym Systemie Teleinformatycznym SL 2014 oraz na podstawie zweryfikowanej dokumentacji finansowej.

Lider i Partner projektu są czynnymi płatnikami podatku VAT. Status podatników zweryfikowano na podstawie danych zawartych w portalu podatkowym Ministerstwa Finansów oraz na podstawie oświadczeń z dnia 01.03.2021 r. i 26.02.2021 r. (załączono do akt kontroli).

Na podstawie dokumentów ujętych w próbie kontroli, Zespół kontrolujący nie stwierdził przypadków podwójnego finansowania określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

e) poprawność udzielania zamówień publicznych

Zgodnie z § 20 umowy o dofinansowanie projektu nr RPZP.06.08.00-32-K010/17-00 z dnia 18.05.2018 r. wraz z późniejszymi zmianami Lider i Partner projektu przy udzielaniu zamówień w ramach realizowanego projektu stosują zapisy *ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych*.

W ramach kontrolowanego projektu zrealizowano 5 zamówień w oparciu o ww. ustawę. Kontroli poddano dokumentację 1 zamówienia przeprowadzonego przez Lidera projektu (Powiat Koszaliński), co stanowi 20% wszystkich przeprowadzonych postępowań. Kontrolowane postępowanie dotyczyło kompleksowej organizacji stoisk rekrutacyjnych podczas wydarzeń plenerowych realizowanych na terenie powiatu koszalińskiego w ramach kontrolowanego projektu.

Lider projektu prawidłowo oszacował wartość kontrolowanego zamówienia. Wartość zamówienia została oszacowana w dniu 10.07.2018 r. na podstawie budżetu projektu, zawartego we wniosku o dofinansowanie projektu oraz wycen uzyskanych od potencjalnych wykonawców.

Kontrolowane zamówienie zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego. Postępowanie zostało wszczęte w dniu 26.07.2018 r., termin składania ofert mijał w dniu 03.08.2018 r. o godzinie 12:00. Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w dniu 26.07.2018 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 594638-N-2018, w siedzibie zamawiającego oraz na stronie internetowej Lidera projektu www.bip.powiat.koszalin.pl. W kontrolowanym postępowaniu dokonywano zmiany treści SIWZ, a informacje o modyfikacji zostały upublicznione w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 26.07.2018 r. (w dniu zamieszczenia ogłoszenia) pod numerem 500176498-N-2018.

Zespół kontrolujący uznał, iż Zamawiający właściwie określił kryteria oceny ofert oraz warunki udziału w postępowaniu.

Zamawiający ustalił następujące kryteria oceny w kontrolowanym postępowaniu:

1. Cena oferty – maksymalnie 60 pkt.,
2. Zdrowy poczęstunek, oferowany podczas organizowanych stoisk – maksymalnie 20 pkt.,
3. Opracowanie 40 artykułów relacjonujących działalność stoisk – maksymalnie 20 pkt.

Zgodnie z § 20 pkt. 2 umowy o dofinansowanie Lider projektu uwzględnił aspekty społeczne przy udzielaniu zamówień na usługi cateringowe (wymóg dostosowania realizowanej usługi do potrzeb osób niepełnosprawnych), co stwierdzono na podstawie zweryfikowanej dokumentacji, dotyczącej kontrolowanego zamówienia.

W ramach weryfikowanego postępowania wymagane było wniesienie wadium w wysokości 8 000,00 PLN w terminie do dnia 03.08.2018 r. (godz. 12:00).

W ramach kontrolowanego postępowania oferty złożyło 3 potencjalnych wykonawców, z czego 2 potencjalnych wykonawców wpłaciło wadium w wymaganej wysokości i w wymaganym terminie.

W ramach kontrolowanego postępowania uczestniczyły 4 osoby wykonujące czynności w postępowaniu: Pani Agnieszka Kulesza, Pani Iwona Murii, Pani Agnieszka Mróz oraz Pani Kamila Przytarska-Joda.

Zespół kontrolujący stwierdził ponadto, iż:

- Opis przedmiotu kontrolowanego zamówienia został prawidłowo skonstruowany,
- wszystkie osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenia dotyczące niepodlegania wyłączeniu z czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia,
- SIWZ w kontrolowanym postępowaniu zawiera wszystkie wymagane elementy, zgodnie z ustawą Pzp,
- Zamawiający właściwie zweryfikował spełnienie warunków udziału w kontrolowanym postępowaniu,
- Zamawiający posiada prawidłowo wypełniony i kompletny protokół z postępowania z dnia 21.08.2018 r.,
- W kontrolowanym postępowaniu potencjalni wykonawcy złożyli wymagane oświadczenia o spełnieniu warunków udziału w kontrolowanym postępowaniu.

W ramach kontrolowanego postępowania złożone zostały następujące oferty:

1. C3PO sp. z o.o., ul. Moniuszki 8/10, 48-300 Nysa, na kwotę 226 000,00 PLN brutto (100 pkt.).
2. Sun&More sp. z o.o., ul. Ogrodowa 25, 71-037 Szczecin, na kwotę 305 040,00 PLN (odrzucona ze względu na brak wpłaty wadium w wymaganym terminie)
3. Szarek Wydawnictwo Reklama, Szarek Podróże, Roman Szarek, ul. Grottgiera 19, 76-200 Słupsk, na kwotę 346 000,00 PLN (79,19 pkt.).

Zamawiający dokonał wyboru najkorzystniejszej oferty w ramach zamówienia, zgodnie z kryteriami oceny ofert.

Z wyłonionym w ramach kontrolowanego postępowania wykonawcą, tj. C3PO sp. z o.o. z siedzibą przy ul. Moniuszki 8/10, 48-300 Nysa została podpisana w dniu 20.08.2018 r. umowa, dotycząca realizacji przedmiotowego postępowania.

Zamawiający upublicznił ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 21.08.2018 r. pod nr 500198865-N-2018 oraz na stronie internetowej zamawiającego.

Zespół kontrolujący nie stwierdził jakichkolwiek naruszeń przepisów unijnych/krajowych lub *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, dotyczących ww. zamówienia publicznego.

Kontrolowane postępowanie zostało ocenione pozytywnie.

f) poprawność stosowania zasady konkurencyjności

W ramach projektu udzielono 4 zamówień z zastosowaniem zasady konkurencyjności w rozumieniu *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020*. Weryfikacji poddano 1 zamówienie przeprowadzone przez Lidera projektu, co stanowi 25% wszystkich udzielonych zamówień z zastosowaniem ww. zasady.

Kontrolowane postępowanie dotyczyło realizacji usługi pn. podnoszenie świadomości mieszkańców w zakresie zdrowia pt. „Bądź świadomy – Bądź Zdrowy”, realizacja na potrzeby projektu „Wiem, Badam się, Zapobiegam – badania dla mieszkańców powiatu koszańskiego w kierunku wykrywania raka jelita grubego”.

Zamawiający prawidłowo określił wartość zamówienia w wysokości 32 592,50 zł, tj. dokonał zsumowania usług i towarów uwzględniając konieczność łącznego spełnienia przesłanek tożsamości przedmiotowej, podmiotowej i czasowej.

Zapytanie ofertowe zostało zamieszczone w bazie konkurencyjności na stronie <http://bazakonkurencyjności.funduszeuropejskie.gov.pl> pod nr 1232493. Postępowanie wszczęto w dniu 12.02.2020 r., termin składania ofert upływał w dniu 24.02.2020 r., co stwierdzono na podstawie dokumentacji, dotyczącej przedmiotowego postępowania. Zapytanie ofertowe zawiera wszystkie wymagane elementy, w tym 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 (tj. cena 100 % - 100 pkt.), termin i sposób składania ofert, informacje na temat zakazu powiązań osobowych lub kapitałowych, warunki istotnych zmian umowy o udzielenie zamówienia.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż zawarty w zapytaniu ofertowym opis przedmiotu zamówienia nie odnosi się do określonego wyrobu lub źródła.

Zgodnie z §20 umowy o dofinansowanie projektu Zamawiający jest zobowiązany uwzględnić aspekty społeczne przy udzielaniu zamówień dotyczących usług cateringowych. Kontrolowane zamówienie nie dotyczyło ww. usług, w związku z powyższym Zamawiający nie był zobowiązany do ich stosowania.

Zamawiający przedstawił protokół, potwierdzający prawidłowość wyboru wykonawcy zgodnie z zasadą konkurencyjności z dnia 25.02.2020 r

W kontrolowanym postępowaniu wpłynęło 10 ofert od potencjalnych wykonawców:

1. Drukarnia 13, Michał Migoń, ul. 3 maja 13, 41-500 Chorzów, na kwotę 26 510, 70 zł brutto.
2. Althermedia Sp. z o.o., Sp. K., Al. Niepodległości 210/25, 00-608 Warszawa, na kwotę 49 452,15 zł brutto.
3. Agencja Reklamy Eureka Plus, ul 3 Maja 11/10, 35-030 Rzeszów, na kwotę 35 252,16 zł brutto.
4. RIP Promocje Reklama i Poligrafia, Dorota Majewska, ul. Bajkowa 37, 75-710 Koszalin, na kwotę 43 050,00 zł brutto.
5. Fundacja Kompilacja, ul. Pamiątkowa 23/6B, 61-505 Poznań, na kwotę 42 140, 00 zł brutto.
6. Anton New Technology Sp. z o.o., ul. 18 Stycznia 98B, 98-300 Wieluń, na kwotę 26 630,61 zł brutto.
7. Centrum Szkolenia i Promocji PRESTIGE, Karzycino 25B, 76-200 Słupsk, na kwotę 32 833,70 zł brutto.
8. Szarek Wydawnictwo Reklama, ul. Grottgera 17, 76-200 Słupsk, na kwotę 29 187,00 zł brutto.
9. LiD Laser i Druk, Joanna Kugler, ul. Bajkowa 37, 75-710 Koszalin, na kwotę 39 550,00 zł brutto.
10. VIS-Media S.C., Grzegorz Kamiński, Irena Kamińska, ul. Złota 7, 87-165 Cieplice, na kwotę 56 949,00 zł brutto.

Za najkorzystniejszą ofertę cenową wybrano ofertę firmy Drukarnia 13, Michał Migoń, ul. 3 Maja 13, 41-500 Chorzów.

Umowę nr 6/OR.042.3.2018.AK podpisano w dniu 28.02.2020 r. z wybranym wykonawcą, tj. Drukarnia 13, Michał Migoń, ul. 3 Maja 13, 41-500 Chorzów. W dniu 26.03.2020 r. podpisano aneks do umowy nr 6/OR.042.3.2018.AK. Treść umowy jest zgodna z warunkami zapytania ofertowego i spełnia wymogi *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* w tym zakresie.

Zespół kontrolujący stwierdził, brak informacji o wyniku postępowania oraz brak informacji o wyniku postępowania na stronie internetowej www.bazakonkurencyjnosci.gov.pl.

Zamawiający poinformował drogą mailową oferentów o wyniku postępowania, co stwierdzono na podstawie przesłanego przez Partnera projektu wydruku wiadomości mailowej z dnia 26.02.2020 r. (wydruk wiadomości mailowej załączono do akt kontroli).

Szacowana wartość zamówienia, jak również wartość zamówienia na jaką Zamawiający zawarł umowę z wykonawcą nie przekraczała kwoty 50 000,00 zł netto. Beneficjent nie był zobowiązany do przeprowadzenia postępowania zgodnie z zasadą konkurencyjności. Zespół kontrolujący w związku z tym stwierdził, iż Kontrolowane postępowanie zostało przeprowadzone poprawnie, zgodnie z procedurą rozeznania rynku.

g) kwalifikowalność personelu projektu

W ramach projektu zatrudnionych jest 10 osób. Kontroli poddano dokumentację 2 osób zatrudnionych przez Partnera projektu, co stanowi 20% personelu zaangażowanego w realizację projektu. Zespół kontrolujący stwierdził, iż Partner projektu posiada dokumentację potwierdzającą prawidłowość zatrudnienia personelu projektu.

Kontroli poddano dokumentację:

- Pani Zaneta Lach – zatrudniona na ½ etatu na stanowisko sekretarka medyczna od dnia 13.08.2020 r. do 30.06.2023 r. na podstawie porozumienia w sprawie zmiany warunków umowy o pracę,

- Pani Jessica Rokita – zatrudniona na umowę o pracę na okres próbny na stanowisko sekretarka medyczna od dnia 20.07.2020 r. do 19.10.2020 r. W dniu 05.08.2020 r. nastąpiło rozwiązanie umowy o pracę na wniosek pracownika.

W dokumentacji ww. osób znajdowały się m.in. dokumenty potwierdzające wykształcenie, umowy o pracę, porozumienia w sprawie zmiany warunków pracy, karty obowiązków i odpowiedzialności pracownika, świadectwo pracy (dotyczy p. J. Rokity).

Zakres zadań osób ujętych w próbie badawczej umożliwia prawidłowe i efektywne wykonywanie zadań w ramach projektu.

Na podstawie zweryfikowanych dokumentów Zespół kontrolujący stwierdził, iż Partner projektu posiada dokumentację uzasadniającą wybór osób wchodzących w skład personelu projektu.

Partner projektu angażuje personel projektu posiadający kwalifikacje określone we wniosku o dofinansowanie projektu. Zespół kontrolujący stwierdził, iż liczba personelu zaangażowanego w realizację projektu jest adekwatna do realizowanych zadań w ramach kontrolowanego projektu.

Na podstawie oświadczenia Partnera projektu z dnia 26.02.2021 r., (oświadczenie załączono do akt kontroli), Zespół kontrolujący stwierdził, iż osoby dysponujące środkami dofinansowania nie są prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów ani za przestępstwa skarbowe.

Wysokość wynagrodzenia personelu odpowiada stawkom zaplanowanym w budżecie projektu oraz stawkom stosowanym u Partnera projektu.

W projekcie nie są rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzeń, określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż łączne zaangażowanie osób ujętych w próbie badawczej w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków Partnera projektu oraz innych źródeł nie przekracza dopuszczalnego miesięcznego limitu godzin na osobę, który określono w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

Informacje dotyczące zatrudnionego personelu zostały prawidłowo wprowadzone do Bazy personelu w SL2014 i są zgodne z dokumentacją papierową, za wyjątkiem informacji dotyczących Pani J. Rokity. Pani J. Rokita zatrudniona była na umowę o pracę na czas określony od dnia 20.07.2020 r. do 05.08.2020 r. na stanowisku sekretarka medyczna. W zawartej umowie o pracę na czas określony wymiar czasu pracy ustalono na 1,0 etatu, natomiast w Bazie personelu w SL 2014 wprowadzono wymiar czasu pracy 0,5 etatu. W piśmie z dnia 26.03.2021 r. (dołączono do akt kontroli) Partner projektu wyjaśnia, iż czas pracy Pani J. Rokity był rozliczony zgodnie z zadaniami projektowymi i zgodnie z zapisami w SL 2014, czyli jako 0,5 etatu. Potwierdza to zweryfikowana przez Zespół kontrolujący próba dokumentacji finansowej, dotyczącej wynagrodzeń personelu projektu.

W ramach kontrolowanego projektu nie są angażowane osoby zatrudnione w IZ lub IP RPO WZ. Stwierdzono na podstawie zweryfikowanej próby dokumentacji projektowej, dotyczącej zatrudnionego

personelu oraz oświadczenia Partnera projektu z dnia 26.02.2021 r. (oświadczenie załączono do akt kontroli).

Wydatki poniesione na wynagrodzenie personelu są zgodne z przepisami krajowymi i *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*. Stwierdzono na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej oraz oświadczenia Partnera projektu z dnia 26.02.2021 r. (oświadczenie załączono do akt kontroli).

h) poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis

Kontrolowany projekt nie jest objęty pomocą publiczną/pomocą de minimis.

i) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

Działania informacyjno-promocyjne wykonywane są zgodnie z założeniami zawartymi we wniosku o dofinansowanie, z § 22 umowy o dofinansowanie nr RPZP.06.08.00-32-K010/17-00 z dnia 18.05.2018 r. oraz zgodnie z *Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji oraz Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020*.

W ramach działań informacyjno-promocyjnych Lider projektu wykonywał następujące czynności informacyjno-promocyjne:

- zamieścił informacje o projekcie na stronie internetowej www.zdrowie.powiat.koszalin.pl,
- organizował stoiska rekrutacyjne podczas wydarzeń plenerowych realizowanych na terenie powiatu koszalińskiego,
- zorganizował kampanię społeczną, polegającą na kompleksowej organizacji „Warsztatów zdrowego stylu życia” podczas wydarzeń plenerowych, realizowanych na terenie powiatu koszalińskiego,
- zorganizował spotkania z mieszkańcami powiatu koszalińskiego w zakresie edukacji zdrowotnej,
- zamieścił publikacje w lokalnych czasopismach: Głos Koszaliński oraz Gazeta Ziemska oraz Miesięcznik Samorządowy,
- udzielił wywiadów w Radio Koszalin, Radio RMF MAXX, Radio Plus i Radio Eska,
- dystrybuował plakaty, ulotki, roll-upy i notesy,
- opracował broszury edukacyjne „Wiem, badam się, zapobiegam... profilaktyka raka jelita grubego” i dystrybuował je wśród Placówek Opieki Zdrowia, ośrodków gminnej i miejsko-gminnej pomocy społecznej, bibliotek i ośrodków kultury z powiatu koszalińskiego, podczas spotkań z mieszkańcami powiatu koszalińskiego, ponadto publikacja udostępniona była w budynkach Starostwa Koszalińskiego oraz Specjalistycznego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej MSWiA w Koszalinie (elektroniczna wersja udostępniona została na stronie internetowej www.zdrowie.powiat.koszalin.pl).

Ponadto w lokalnym czasopiśmie Gazeta Ziemska zamieścił informacje o bezpłatnych badaniach kolonoskopii, informację o zakupionej myjni endoskopowej oraz fotorelacje z Warsztatów Zdrowego Stylu Życia i realizacji stoisk rekrutacyjnych projektu.

Biuro projektu w siedzibie Lidera projektu oraz siedziba Partnera projektu oznaczone zostały za pomocą plakatów A3 i roll-upów, co stwierdzono na podstawie udostępnionej za pośrednictwem SL2014 dokumentacji zdjęciowej.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż strona internetowa kontrolowanego projektu, dokumentacja merytoryczna projektu oraz plakaty oznaczone zostały znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znakiem Fundusze Europejskie wraz z nazwą RPO.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż wykonywane działania są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania kontrolowanego projektu.

Wydatki związane z działaniami informacyjno-promocyjnymi ponoszone są przez Lidera projektu w ramach kosztów bezpośrednich.

Jest to zgodne z treścią pisma IP o sygn. WUP.XVIA.4.ADz.2018 z dnia 26.02.2019 r. (załączono do akt kontroli), będącego podsumowaniem spotkań roboczych przedstawicieli IP oraz Beneficjenta projektu, dotyczących kosztów rozliczania badań kolonoskopowych w ramach kosztów bezpośrednich.

j) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu

Lider projektu przechowuje weryfikowane dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w § 17 umowy o dofinansowanie projektu. Weryfikowane dokumenty dotyczące realizacji projektu przechowywane są w siedzibie Lidera projektu (biuro projektu). Dokumentacja przechowywana jest w zamkniętych pomieszczeniach, w sposób zapewniający dostępność tylko osobom upoważnionym, poufność i bezpieczeństwo oraz jest zabezpieczona przed nieuprawnionym dostępem osób trzecich.

Zgodnie z wymogami określonymi w § 18 umowy o dofinansowanie projektu Lider projektu przesłał dokumenty na kontrolę zdalną projektu za pośrednictwem Centralnego systemu teleinformatycznego SL 2014 w dniach: 26.02.2021 r., 02.03.2021 r., 03.03.2021 r. 04.05.2021 r., 05.03.2021 r. 09.03.2021 r., 18.03.2021 r., 24.03.2021 r. oraz 30.03.2021 r.

Lider projektu zapewnił pełny dostęp do dokumentacji dotyczącej projektu, co umożliwiło Zespołowi kontrolującemu weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.

Stwierdzono na podstawie oświadczenia Lidera projektu z dnia 01.03.2021 r., przesłanego za pośrednictwem Centralnego systemu teleinformatycznego SL 2014 w dniu 02.03.2021 r.

k) prawidłowość realizacji projektów partnerskich

W dniu 04.04.2018 r. została zawarta umowa partnerska, pomiędzy Liderem projektu - Powiatem Koszalińskim z siedzibą w Koszalinie, ul. Raclawicka 13, 75-620 Koszalin a Partnerem projektu – Samodzielnym Publicznym Zakładem Opieki Zdrowotnej Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Koszalinie z siedzibą w Koszalinie, ul. Szpitalna 2, 75-720 Koszalin.

Umowa partnerska została zawarta na rzecz realizacji projektu „WIEM, BADAM SIĘ, ZAPOBIEGAM”- badania dla mieszkańców powiatu koszalińskiego w kierunku wykrywania raka jelita grubego.

Do ww. umowy partnerskiej zawarte zostały następujące aneksy:

- Aneks nr 1 z dnia 23.04.2018 r.,
- Aneks nr 2 z dnia 24.01.2019 r.,
- Aneks nr 3 z dnia 24.01.2020 r.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż umowa partnerska zawarta na rzecz kontrolowanego projektu zawiera elementy wskazane w art. 33 ust. 5 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, iż realizacja projektu odbywa się zgodnie z podziałem i warunkami określonymi w umowie partnerskiej i nie następuje niedopuszczalne wzajemne zlecenie przez Lidera Projektu zakupu towarów lub usług Partnerowi i odwrotnie.

12. Informacje o wykrytych nieprawidłowościach/uchybieniach:

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji, Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia w następujących obszarach kontroli:

a) „zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu”.

W związku z zagrożeniem epidemiologicznym spowodowanym COVID-19 w okresie od dnia 19 marca 2020 r. do dnia 11 maja 2020 r. zawieszona została realizacja zaplanowanych badań. Ponadto Partner projektu wskazał, iż po wznowieniu realizacji badań kolonoskopii występują trudności w pozyskaniu pacjentów do badań, spowodowane lękiem przed zarażeniem się COVID-19. Partner projektu poinformował także o opóźnieniu realizacji spotkań plenerowych z mieszkańcami powiatu w zakresie edukacji zdrowotnej.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż wyżej opisane przerwy i opóźnienia w realizacji projektu mogą spowodować ryzyko nieosiągnięcia zakładanych wskaźników projektu, jednakże wynikają z przyczyn niezależnych od Lidera i Partnera projektu (pandemia COVID-19) oraz z konieczności zastosowania się do przepisów prawa krajowego. Instytucja Pośrednicząca odstępuje zatem od wystosowania zaleceń pokontrolnych w tej kwestii.

b) „kwalifikowalność personelu projektu”:

Zespół kontrolujący stwierdził, iż informacje dotyczące Pani J. Rokity, stanowiącej personel projektu zostały błędnie wprowadzone do Centralnego Systemu Teleinformatycznego SL 2014. Pani J. Rokita zatrudniona była na umowę o pracę na czas określony od dnia 20.07.2020 r. do 05.08.2020 r. na stanowisku sekretarki medycznej. W zawartej umowie o pracę na czas określony wymiar czasu pracy ustalono na 1,0 etatu, natomiast w Bazie personelu Centralnego Systemu Teleinformatycznego SL 2014 wprowadzono wymiar czasu pracy 0,5 etatu. W piśmie z dnia 26.03.2021 r. (dołączono do akt kontroli) Partner projektu wyjaśnia, iż czas pracy Pani J. Rokity był rozliczony zgodnie z zadaniami projektowymi i zgodnie z zapisami w SL 2014, czyli jako 0,5 etatu, co potwierdza zweryfikowana przez Zespół kontrolujący dokumentacja finansowa projektu.

13. Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym:

Nie dotyczy.

14. Zalecenia pokontrolne:

W związku ze wskazanymi w pkt. 12 niniejszej Informacji pokontrolnej uchybieniami Instytucja Pośrednicząca wystosowuje zalecenia pokontrolne w obszarze kontroli „kwalifikowalność personelu

projektu". W przypadku zatrudniania w projekcie personelu Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje Lidera i Partnera projektu do starannego sporządzania dokumentacji zatrudnienia, odzwierciedlającej stan faktyczny zatrudnienia tych osób.

Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje Lidera projektu do sporządzenia pisma, w którym przyjmie do wiadomości, lub odrzuci powyższe zalecenia pokontrolne i przesłania go pocztą na adres Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie, Filia w Koszalinie, ul. Słowiańska 15a, 75-846 Koszalin, w terminie 14 dni kalendarzowych od otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej.

15. Zalecenia pokontrolne dotyczące zwrotu środków finansowych:

Nie dotyczy.

16. Pouczenie:

- a) Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej. Wszelkie wyjaśnienia oraz oświadczenia Beneficjenta opisane w Informacji pokontrolnej dołączono do akt kontroli. Z uwagi na to, że Beneficjent posiada takie same dokumenty, nie załączano ich do Informacji pokontrolnej w postaci powtórnych kserokopii.
- b) Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w niniejszej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W takim przypadku należy jednocześnie wraz z przedmiotowymi zastrzeżeniami przesłać do Wydziału Kontroli EFS Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Szczecinie dodatkowe wyjaśnienia i dokumenty, konieczne do rzetelnego i kompleksowego rozpatrzenia zastrzeżeń.
- c) W sytuacji, gdy Beneficjent w ustalonym ww. terminie nie wdroży zaleceń pokontrolnych, tj. nie doprowadzi do usunięcia stwierdzonych uchybień/nieprawidłowości i nie wniesie zastrzeżeń do niniejszej Informacji pokontrolnej, Instytucja Pośrednicząca może podjąć działania przewidziane w umowie o dofinansowanie projektu.

17. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.

Koszalin, dnia 19 maja 2021 r.

Marek Zajęcki

Magdalena Dobosz

Joanna Kudryk-Wychowaniak

.....
(Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego)

Wojewódzkiego Urzędu Pracy

Andrzej Pzewoda

.....
(Podpis kierownika jednostki kontrolującej)

NACZELNIK
Wydziału Kontroli EFS

Izabela Zimiewicz

