

INFORMACJA POKONTROLNA NR 154/K/KN2/22**I. Podstawa prawna kontroli:**

- art. 9 ust. 2 pkt 7 oraz Rozdział 7 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tekst jednolity: Dz. U. 2020 poz. 818. Dalej: ustawa wdrożeniowa),
- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020,
- Umowa o dofinansowanie projektu nr UDA-RPSL.09.02.05-24-0171/20-00 zawarta w dniu 15 listopada 2021 r. z późn. zm. ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020.

II. Nazwa jednostki kontrolującej:

Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego, Departament Europejskiego Funduszu Społecznego (dalej: IZ RPO WSL).

III. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

1. Katarzyna Fiszer-Mordel – kierownik Zespołu kontrolującego,
2. Sabina Pataług.

IV. Termin kontroli:

2.12.2022 r.

V. Rodzaj kontroli:

Kontrola planowa.

VI. Nazwa jednostki/jednostek kontrolowanych:

Lider: Gmina Łodygowice,

Realizator: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łodygowicach.

VII. Adres jednostki kontrolowanej:

Lider: ul. Piłsudskiego 75, 34-325 Łodygowice,

Realizator: ul. Królowej Jadwigi 6/13, 34-325 Łodygowice.

VIII. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

Kontrola przeprowadzona w siedzibie Realizatora.

IX. Dane kontrolowanego projektu:

- Numer kontrolowanego projektu: RPSL.09.02.05-24-0171/20,
- Nazwa kontrolowanego projektu: „Efektywne usługi społeczne w Klubach Seniora w Gminie Łodygowice”,
- Wartość projektu: 862 200,00 zł,
- Okres realizacji projektu: 1.01.2022 r. – 30.06.2023 r.,
- Okres objęty kontrolą: 1.01.2022 r. – 30.09.2022 r.
- Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli 431 100,00 zł, w tym:
 - kwota 143 700,00 zł zgodnie z wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.09.02.05-24-0171/20-002 za okres od 3.01.2022 r. do 1.04.2022 r.,
 - kwota 143 700,00 zł zgodnie z wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.09.02.05-24-0171/20-003 za okres od 2.04.2022 r. do 1.07.2022 r.,

- kwota 143 700,00 zł zgodnie z wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.09.02.05-24-0171/20-004 za okres od 2.07.2022 r. do 30.09.2022 r.

X. Zakres kontroli:

1. Zgodność realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie oraz wniosku o dofinansowanie projektu.
2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu (nie dotyczy).
3. Kwalifikowalność uczestników projektu oraz poprawność przetwarzania ich danych osobowych; prawidłowość realizowanych form wsparcia w ramach projektu.
4. Prawidłowość rozliczeń finansowych, w tym sposób wyodrębnienia ewidencji księgowej oraz zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu (nie dotyczy).
5. Prawidłowość realizacji zadań rozliczanych w oparciu o stawki jednostkowe.
6. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego (nie dotyczy).
7. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności (nie dotyczy).
8. Poprawność przeprowadzenia rozeznania rynku (nie dotyczy).
9. Poprawność udzielania pomocy publicznej, w tym pomocy *de minimis*, pomocy w ramach wyłączeń blokowych (nie dotyczy).
10. Sposób realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

XI. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów:

Zespół kontrolujący dokonał wyboru dokumentów zgodnie z metodologią doboru próby dokumentów podczas kontroli na miejscu wskazaną w *Rocznym Planie Kontroli na rok obrachunkowy od 1 lipca 2022 r. do 30 czerwca 2023 r. dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020* (dalej: RPK).

1. Zgodność realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie oraz wniosku o dofinansowanie projektu.

IZ RPO WSL 2.12.2022 r. przeprowadziła kontrolę prawidłowości realizacji projektu nr RPSL.09.02.05-24-0171/20 pn. *Efektywne usługi społeczne w Klubach Seniora w Gminie Łodygowice*. Projekt realizowany jest przez Beneficjenta, Gminę Łodygowice przy współudziale Realizatora – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łodygowicach, z ramienia którego pełnomocnictwo do projektu otrzymała jego Kierowniczka, Pani Anna Jakubiec-Barcik.

Celem projektu jest wzrost dostępności i jakości usług społecznych zapobiegających ubóstwu i wykluczeniu społecznemu poprzez aktywizację 80 seniorów z terenu Gminy Łodygowice. W ramach projektu zaplanowano rozszerzenie oferty działalności Klubu Seniora w Pietrzykowicach oraz Klubu Seniora w Łodygowicach w zakresie zwiększenia aktywności i uczestnictwa osób starszych w życiu społecznym poprzez realizację działań edukacyjnych, zajęć rekreacyjno-kulturalnych, działalności prozdrowotnej, poradnictwa prawnego, poradnictwa psychologicznego.

Uczestnikami projektu są seniorzy, w tym osoby z niepełnosprawnościami. Prowadzone w ramach projektu zadania zapewniają wsparcie kobiet i mężczyzn na równym poziomie i w tej samej jakości. Godziny funkcjonowania klubów, oferowanych zajęć zostały dostosowane do potrzeb uczestników. Zespół kontrolujący dokonał oględzin Klubu Seniora mieszczącego się w Łodygowicach przy ul. Królowej Jadwigi 6, stwierdzając iż jest on architektonicznie przystosowany do osób z niepełnosprawnościami.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta dokumentacja projektowa przechowywana jest w jego siedzibie, tj. w Urzędzie Gminy Łodygowice przy ul. Piłsudskiego 75, w sposób zapewniający dostępność, bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.

Ponadto, Zespół kontrolujący – na podstawie wykazu otwartych placówek *Senior⁺*¹ - potwierdził, że Gmina Łodygowice nie otrzymała środków na prowadzenie i zapewnienie miejsc w ramach wsparcia finansowanego w ww. programie. Tym samym, Zespół kontrolujący wykluczył ryzyko podwójnego finansowania w przedmiotowym zakresie.

Spełnienie przez Beneficjenta kryteriów dostępu oraz kryteriów dodatkowych zostało zweryfikowane podczas oceny wniosku o dofinansowanie projektu. Podczas kontroli sprawdzono spełnienie kryterium dot. udzielenia wsparcia zgodnie z *Minimalnymi wymaganiami świadczenia usług społecznych w społeczności lokalnej* stanowiącymi załącznik nr 9 do Regulaminu konkursu nr RPSL.09.02.05-IZ.01-24-350/19. W ocenie Zespołu kontrolującego wsparcie udzielane jest zgodnie ze standardem.

Beneficjent w trakcie realizacji projektu monitoruje określone we wniosku o dofinansowanie wskaźniki. W związku z wykryciem nieprawidłowości opisanych w części XII niniejszej Informacji pokontrolnej, **nie będzie możliwe w pełni zrealizowanie wskaźnika *Liczba wspartych miejsc świadczących usługi w klubie seniora***. W przypadku pozostałych wskaźników, Zespół kontrolujący nie widzi zagrożenia ich nieosiągnięcia (część z nich została już osiągnięta na poziom 100%).

Beneficjent jest świadomy konieczności zachowania trwałości miejsc świadczenia usług opiekuńczych wytworzonych w ramach projektu co najmniej przez okres odpowiadający okresowi realizacji projektu, do czego obowiązuje regulamin konkursu.

Zespół kontrolujący, na podstawie przedłożonej dokumentacji, stwierdził prawidłową realizację danego obszaru.

2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, w projekcie nie zaangażowano personelu (projekt w całości rozliczany metodami uproszczonymi).

3. Kwalifikowalność uczestników projektu, poprawność przetwarzania ich danych osobowych oraz prawidłowość realizowanych form wsparcia w ramach projektu.

Kontrolowany projekt skierowany jest do 80 osób niesamodzielnych lub niepełnosprawnych zamieszkałych na terenie Gminy Łodygowice, wykluczonych, zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym, które są objęte usługami w ramach Klubu Seniora w Pietrzykowicach oraz Klubu Seniora w Łodygowicach.

Zgodnie z danymi wykazanymi w LSI, Module PEFS, w okresie objętym kontrolą wsparcie otrzymało 80 osób. Do próby zostały wybrane dokumenty 8 następujących osób: Pana [REDACTED]

¹ Wykaz dostępny na stronie http://senior.gov.pl/program_senior_plus/pokaz/544.

Pana [redacted] Pani [redacted] Pana [redacted]
Pani [redacted] Pani [redacted] Pani [redacted] oraz Pani [redacted]

W trakcie działań kontrolnych próba uczestników została poszerzona o kolejną osobę, tj. Panią [redacted]. Podstawą poszerzenia próby był fakt niewykazania dwóch uczestników w Formularzu PEFS załączonym do ostatniego złożonego wniosku o płatność nr WNP-RPSL.09.02.05-24-0171/20-004. Reasumując do próby wybrano łącznie dokumenty 9 osób, co stanowi 10,98% osób objętych wsparciem w projekcie. Wyboru dokonano na podstawie doboru losowego z interwałem, zgodnie z metodologią doboru próby dokumentów podczas kontroli wskazaną w RPK.

Warunkiem uczestnictwa w projekcie było spełnienie wymogów określonych w Regulaminie rekrutacji i uczestnictwa w projekcie, tj.: uczestnikiem projektu może być osoba zamieszkująca na terenie Gminy Łodygowice, w tym osoba niesamodzielną powyżej 60 roku życia. Spełnienie powyższych warunków zostało wskazane przez uczestników w Formularzu rekrutacyjnym kandydatki/kandydata do udziału w projekcie.

Rekrutacja została zaplanowana do 30 kwietnia 2022 r. W przypadku kandydatów mających taką samą liczbę punktów w procesie rekrutacji o zakwalifikowaniu decydowała kolejność zgłoszeń.

Zespół rekrutacyjny dla każdej osoby chętnej do udziału w projekcie sporządził Kartę Oceny Zespołu Rekrutacyjnego, na podstawie której dokonano zakwalifikowania kandydata do udziału w projekcie. Przedłożono Listy osób zakwalifikowanych do udziału w projekcie oraz Listę rezerwową. O zakwalifikowaniu do uczestnictwa w projekcie uczestnicy zostali powiadomieni telefonicznie. Powyższe jest zgodne z zapisami wniosku o dofinansowanie. Beneficjent prowadzi rekrutację uczestników do projektu w sposób przejrzysty, jawny oraz zgodny z ww. *Regulaminem*.

Zespołowi kontrolującemu zostały okazane następujące dokumenty uczestników projektu:

- Formularz rekrutacyjny kandydata/kandydatki do udziału w projekcie,
- Ocena stopnia niesamodzielnności,
- Oświadczenie uczestnika projektu dot. przyjęcia do wiadomości informacji o przetwarzaniu danych osobowych,
- Kartę Oceny Zespołu Rekrutacyjnego,
- Orzeczenie o stopniu niepełnosprawności (o ile dotyczy).

Kwalifikowalność uczestników, tj. wiek, miejsce zamieszkania oraz potrzeba wsparcia w życiu codziennym została wykazana w dokumentach rekrutacyjnych oraz zweryfikowana i oceniona przez komisję rekrutacyjną

Zespół kontrolujący w Formularzu PEFS nie zweryfikował danych Pani [redacted] gdyż nie została ona wykazana w formularzu załączonym do ostatniego złożonego wniosku o płatność nr WNP-RPSL.09.02.05-24-0171/20-004-02..

Zgodnie z zapisami „Regulaminu konkursu nr RPSL.09.02.05-IZ.01-24-350/19” Beneficjent zobowiązany jest do zapewnienia uczestnikom 8 form wsparcia, artykułów higieniczno-sanitarnych, spożywczych, materiałów do prowadzenia zajęć, prasy i dostępu do internetu.

Zespół kontrolujący zweryfikował realizację dwóch form wsparcia w ramach Zadania 1 i 2:

- porady psychologiczne,
- aktywizacja fizyczna seniorów.

Porady psychologiczne:

Realizator przedłożył Umowę nr RPO WSL9.2.5-8/2022 zawartą 21.01.2022 r. pomiędzy Gminą Łodygowice reprezentowaną przez Pana Andrzeja Piterę (Wójt Gminy), a Ośrodkiem

Psychoterapii i Rozwoju Osobistego Agata Gabinek. Umowa została zawarta na okres 21.02.2022 r. – 31.12.2022 r. Łączny wymiar czasu realizacji umowy określono na średnio 4 godziny zegarowe miesięcznie w Klubie Seniora w Łodygowicach oraz średnio 4 godziny zegarowe miesięcznie w Klubie Seniora w Pietrzykowicach. W celu potwierdzenia kwalifikacji Pani Gabinek przedłożono dyplom ukończenia studiów na kierunku psychologii w specjalności psychologia kliniczna i osobowości oraz psychologia sądowa.

Przedłożone Dzienniki zajęć potwierdzają realizację zajęć w obydwu Klubach od 11.04.2022 r. W okresie objętym kontrolą zajęcia realizowane były w następujących dniach: 11 i 25.04., 23 i 30.05., 13 i 27.06., 11 i 25.07., 8 i 22.08. oraz 12 i 26.09.2022 r. w Klubie Seniora w Łodygowicach oraz w Klubie Seniora w Pietrzykowicach. Zajęcia odbywały się zgodnie z przedstawionymi konspektami zajęć.

W styczniu, lutym oraz marcu 2022 r. uczestnicy projektu w ramach działalności obydwu Klubów Seniora brali udział w spotkaniach z psychologiem, Panią [REDAKTOWANO] oraz Panią [REDAKTOWANO]. Łączny wymiar formy wsparcia wynosił 4h/m-c, co jest zgodne z wymaganym standardem. W celu potwierdzenia kwalifikacji ww. osób przedłożono następujące dokumenty Pani [REDAKTOWANO] i Pani [REDAKTOWANO]

- dyplom Pani [REDAKTOWANO] ukończenia jednolitych studiów magisterskich na kierunku psychologia,

- zaświadczenie z 23.11.2022 r. wystawione przez Dyrektorkę Regionalnego Centrum Kształcenia Ustawicznego, Panią Renatę Duszę potwierdzające zatrudnienie w okresie 1988 – 2019 Pani [REDAKTOWANO] na stanowisku nauczyciela przedmiotów zawodowych w tym m.in. nauczyciela psychologii,

- zaświadczenie potwierdzające uczestnictwo Pani [REDAKTOWANO] w Konferencji Wojewódzkiej nt. „Człowiek stary i jego rodzina w środowisku społecznym” z dnia 5.12.2001 r.

Aktywizacja fizyczna seniorów:

W celu potwierdzenia prawidłowości realizacji wybranej formy wsparcia Realizator przedłożył następujące dokumenty:

- umowę nr RPO WSL 9.2.5-6/2022 zawartą z Panem [REDAKTOWANO] w celu świadczenia usług prowadzenia zajęć fizycznych w Klubie Seniora w Pietrzykowicach oraz w Klubie Seniora w Łodygowicach w okresie od 21.01.2022 r. do 31.12.2022 r.,
- dzienniki zajęć z prowadzenia zajęć fizycznych w Klubie Seniora w Łodygowicach oraz w Klubie Seniora w Pietrzykowicach wraz z listą obecności oraz tematyką zajęć,
- dokumentację zdjęciową.

W celu potwierdzenia kwalifikacji Pana [REDAKTOWANO] przedłożono świadectwo ukończenia studiów podyplomowych w zakresie wychowania fizycznego.

Zespół kontrolujący zweryfikował również prawidłowość przechowywania oraz przetwarzania danych osobowych uczestników projektu.

W trakcie kontroli przedłożono następujące dokumenty:

1. Zarządzenie nr 5/OR/2020 Wójta Gminy Łodygowice z 7.01.2020 r. w sprawie *wprowadzenia Polityki Bezpieczeństwa Ochrony Danych Osobowych oraz Instrukcji Zarządzania Systemem Informatycznym w Urzędzie Gminy Łodygowice*,
2. *Politykę Bezpieczeństwa Ochrony Danych Osobowych oraz Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym*, stanowiącą załącznik do ww. Zarządzenia,
3. Rejestr upoważnień wraz z trzynastoma upoważnieniami,
4. Umowę powierzenia przetwarzania danych osobowych nr 4/PR_UE/2022 z 3.01.2022 r. zawartą z Konsorcjum: Lucyną Gibas prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą Euro

Projekt Lucyna Gibas, Michałem Gibasem prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą Euro Projekt Michał Gibas wraz z Arkuszem Oceny Podmiotu,

5. Rejestr kategorii czynności przetwarzania danych osobowych Urzędu Gminy Łodygowice.

W odniesieniu do wymogu określonego w §2 ust. 4 lit. b) i c) umowy zawartej 15.11.2021 r. dot. powierzenia przetwarzania danych osobowych, Beneficjent okazał w trakcie kontroli listę osób uczestniczących w szkoleniu z zakresu ochrony danych osobowych. Dodatkowo Beneficjent przedłożył Raport z wykonania przeglądu procedur w zakresie ochrony danych osobowych w Urzędzie Gminy Łodygowice z dnia 27.06.2022 r.

Zespół kontrolujący, na podstawie przedłożonej dokumentacji, stwierdził nieprawidłowości/uchybień, szczegółowo opisane w części XII Informacji pokontrolnej.

4. Prawdliwość rozliczeń finansowych, w tym sposób wyodrębnienia ewidencji księgowej oraz zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, projekt w całości rozliczany metodami uproszczonymi.

5. Prawdliwość realizacji zadań rozliczanych w oparciu o stawki jednostkowe.

W ramach projektu przewidziano wyłącznie działania na rzecz kompleksowej usługi opiekuńczej poprzez uruchomienie Klubu Seniora (typ 3). Zgodnie z Regulaminem konkursu nr RPSL.09.02.05-IZ.01-24-350/19 *Beneficjent powinien udokumentować wykonanie kompleksowej usługi opiekuńczej w klubie seniora objętej stawką jednostkową, którą wykazuje we wniosku o płatność. Dokumentem potwierdzającym wykonanie usług opiekuńczych w klubie seniora jest: potwierdzenie liczby wspartych miejsc świadczących usługi w klubie seniora zgodnie ze standardem, którego wzór stanowi załącznik nr 10 do regulaminu konkursu.*

Zespół kontrolujący zweryfikował poprawność dokumentowania realizacji obydwu zadań. Beneficjent za okres objęty kontrolą przedłożył *Potwierdzenia liczby wspartych miejsc świadczących usługi w Klubie Seniora zgodnie ze standardem.* Zgodnie z ww. dokumentami uczestnicy projektu potwierdzili, że w okresie objętym kontrolą otrzymali następujące wsparcie:

- Prowadzenie Klubu Seniora (min. 36 h/m-c),
- Animator/Opiekun (min. 60 h/m-c),
- Psycholog (min. 4 h/m-c),
- Prawnik (min. 2 h/m-c),
- Dietetyk/Lekarz (min. 1 h/m-c),
- Instruktor prowadzący zajęcia fizyczne (min. 4 h/m-c),
- Specjalista z zakresu działań edukacyjnych (min. 4 h/m-c),
- Zajęcia rekreacyjno-kulturalne (min. 1 wyjście w miesiącu),
- Artykuły zużywalne higieniczno-sanitarne,
- Artykuły zużywalne do prowadzenia zajęć,
- Artykuły spożywcze,
- Inne niezbędne do prowadzenia zajęć, tj. prasa, dostęp do Internetu.

Wskazany zakres usług, czynności i artykułów jest zgodny z założeniami Regulaminu konkursu.

Zgodnie z załącznikiem nr 9 do Regulaminu konkursu nr RPSL.09.02.05-IZ.01-24-350/19 *Wyszkolenie nie stanowi zasadniczego kryterium naboru kandydatów na osoby prowadzące klub seniora. Wymagane jest, by odbyły one co najmniej 20-godzinny kurs przygotowujący do prowadzenia takiej działalności.* Realizator przedłożył certyfikaty ukończenia szkolenia „Kierownik Klubu Seniora” wydane dla Pani Renaty Talik oraz Pana Benedykta Midora – osób

odpowiedzialnych za kierowanie ww. placówkami. Zgodnie z danymi wskazanymi na ww. certyfikatach szkolenie trwało 30 godzin.

Zespół kontrolujący, na podstawie przedłożonej dokumentacji, stwierdził prawidłową realizację danego obszaru.

6. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, projekt w całości rozliczany metodami uproszczonymi.

7. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, projekt w całości rozliczany metodami uproszczonymi.

8. Poprawność przeprowadzenia rozeznania rynku.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, projekt w całości rozliczany metodami uproszczonymi.

9. Poprawność udzielania pomocy publicznej, w tym pomocy *de minimis*, pomocy w ramach wyłączeń blokowych.

W projekcie nie udzielono pomocy publicznej, w tym pomocy *de minimis*.

10. Sposób realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

Zespół kontrolujący zweryfikował prawidłowość oznaczenia miejsca realizacji projektu, oznaczenie dokumentacji projektowej oraz sposób informowania o realizacji projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

W siedzibie Realizatora umieszczono plakat w formacie A3, spełniający wymogi IZ RPO WSL. W trakcie kontroli zweryfikowano zamieszczone na stronie internetowej Beneficjenta² informacje dotyczące realizowanego projektu. Dokumentacja projektowa oznaczona została prawidłowymi logotypami.

Zespół kontrolujący, na podstawie przedłożonej dokumentacji, stwierdził uchybienie, szczegółowo opisane w części XII Informacji pokontrolnej.

XII. Wyniki kontroli:

Po weryfikacji przedłożonej przez Beneficjenta dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził nieprawidłowości/uchybień w następujących obszarach (numeracja zgodna z zakresem kontroli wskazanym w części X niniejszej Informacji):

3. Kwalifikowalność uczestników projektu, poprawność przetwarzania ich danych osobowych oraz prawidłowość realizowanych form wsparcia w ramach projektu.

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne:

Zgodnie z danymi wykazanymi w Formularzu PEFS, stanowiącym załącznik do wniosku o płatność nr WNP-RPSL.09.02.05-24-0171/20-004, Pan [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] nie ukończył 60 roku

² <http://www.lodygowice.pl/aktualnosci/-3>.

życia w dniu rozpoczęcia udziału w projekcie, tym samym nie spełniał warunków uczestnictwa w projekcie.

Pan [REDAKTOWANE] urodził się [REDAKTOWANE] natomiast udział w projekcie rozpoczął **24.01.2022 r.** Zgodnie z zapisami „Regulaminu rekrutacji i uczestnictwa w projekcie” uczestnikiem projektu może być osoba niesamodzielna **powyżej 60 roku życia**. Powyższy wymóg koresponduje z przepisami Ustawy z dnia 11.09.2015 r. o osobach starszych, w której jako osobę starszą należy rozumieć osobę, która ukończyła 60 rok życia. Ze względu na powyższe koszt udziału Pana [REDAKTOWANE] w Klubie Seniora w Łodygowicach (stawka jednostkowa) w okresie styczeń – luty 2022 r. nie może zostać uznany za kwalifikowalny w ramach projektu.

Zidentyfikowane uchybienie spełnia wszystkie konstytutywne przesłanki nieprawidłowości, o której mowa w art. 2 pkt 36 rozporządzenia ogólnego (1303/2013). Beneficjent poprzez:

- I. udzielenia wsparcia uczestnikowi niespełniającemu kryteriów udziału w projekcie (działanie lub zaniechanie),
- II. naruszył zapisy podrozdziału 8.2 pkt 2 lit. a *Wytycznych* (naruszenie przepisów),
- III. co doprowadziło do niekorzystnego gospodarowania środkami (szkoda dla budżetu UE).

Łączna kwota nieprawidłowości wynosi 1 197,50 zł (958,00 zł – koszty bezpośrednie; 239,50 zł – koszty pośrednie [25%]).

Zalecenie pokontrolne:

Z uwagi na fakt, iż nieprawidłowość zidentyfikowano w zatwierdzonym wniosku o płatność nr WNP-RPSL.09.02.05-24-0171/20-002, na mocy art. 24 ust. 9 pkt 2 ustawy wdrożeniowej, IZ RPO WSL zobowiązana jest do nałożenia korekty finansowej w łącznej wysokości **1 197,50 zł** (958,00 zł – koszty bezpośrednie; 239,50 zł – koszty pośrednie [25%])³.

Wartość korekty finansowej, zgodnie z art. 207 ust. 8 pkt 1 w zw. z ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.), podlegającej zwrotowi wraz z należnymi odsetkami, liczonymi jak od zaległości podatkowych, od dnia przekazania transzy, tj. od dnia 25.01.2022 r. do dnia wpływu na rachunek IZ RPO WSL, należy zwrócić na rachunek Instytucji Zarządzającej nr 05 1240 6292 1111 0010 6280 3998 **w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego dokumentu.**

W celu potwierdzenia wykonania zalecenia pokontrolnego zobowiązuje się Beneficjenta do przesłania wyciągu bankowego potwierdzającego przekazanie środków poniesionych nieprawidłowo na wskazany rachunek bankowy.

Pozostałe uchybienia:

1. W Formularzu PEFS załączonym do wniosku o płatność nr WNP-RPSL.09.02.05-24-0171/20-004 wykazano dane 80 uczestników projektu. Zgodnie z załączonymi w LSI dokumentami potwierdzającymi liczbę wspartych miejsc świadczących usługi w Klubach Seniora, w projekcie uczestniczą łącznie 82 osoby. Przy czym w trakcie działań kontrolnych na podstawie przedłożonych dokumentów „Potwierdzenie liczby wspartych miejsc świadczących usługi w Klubie Seniora” stwierdzono, iż w Formularzu PEFS nie są wykazane kolejne osoby. W związku z powyższym łączna liczba uczestników, którzy otrzymali wsparcie w ramach projektu – w okresie objętym kontrolą – wynosi 82 osoby. W Formularzu PEFS brak danych Pani [REDAKTOWANE] oraz Pana [REDAKTOWANE].

Zalecenie pokontrolne:

IZ RPO WSL zobowiązuje Beneficjenta do uzupełnienia danych w Formularzu PEFS zgodnie z treścią uchybienia.

³ We wniosku o płatność nr WNP-RPSL.09.02.05-24-0171/20-002 nie jest rozliczany wkład własny.

Prawidłowość wykonania zalecenia pokontrolnego zostanie sprawdzona przez osobę weryfikującą wniosek o płatność nr WNP-RPSL.09.02.05-24-0171/20-005.

2. W LSI załączono Harmonogramy form wsparcia jedynie za listopad i grudzień 2022 r. Brak wcześniejszych dokumentów za okres styczeń – październik 2022 r. Zgodnie z §19 ust. 1 pkt 2 umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent jest zobowiązany do składania w LSI Harmonogramu form wsparcia w terminie do ostatniego dnia miesiąca poprzedzającego miesiąc, w którym udzielane będzie wsparcie.

Rekomendacje:

Mając na uwadze, że po kontroli Beneficjent aktualizuje ww. harmonogramy, IZ RPO WSL rekomenduje Beneficjentowi zwiększenie kontroli wewnętrznej w zakresie terminowego składania Harmonogramów form wsparcia, zgodnie z postanowieniami zawartej umowy o dofinansowanie projektu.

3. Beneficjent nie poinformował IZ RPO WSL o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych innym podmiotom przetwarzającym, do czego był zobowiązany na podstawie postanowień Umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych zawartej 15.11.2021 r. z IZ RPO WSL. Zgodnie z §5 ust. 3 ww. umowy *Przetwarzający zobowiązany jest do informowania Administratora o każdym przypadku powierzenia przetwarzania danych osobowych.*

Rekomendacja:

IZ RPO WSL rekomenduje Beneficjentowi, podczas dalszej realizacji projektu, zwiększenie kontroli wewnętrznej w zakresie przestrzegania postanowień umownych dot. powierzonych danych osobowych.

10. Sposób realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

Strona internetowa Realizatora^[4], jest niedostosowana do osób słabowidzących lub z innymi dysfunkcjami wzroku pod względem braku tekstu alternatywnego dla umieszczonych elementów graficznych. Plakat informujący o realizowanym projekcie stanowi plik graficzny w formacie jpg. i jest on niedostępny cyfrowo. Powyższe jest niezgodne z wymogami dot. standardu dostępności cyfrowej określonymi w zał. 2 do *Wytucznych w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020*. Ponadto na wskazanej stronie internetowej nie jest widoczna flaga UE z napisem Unia Europejska w momencie wejścia na stronę – bez konieczności przewijania strony w dół oraz brak flagi RP w ciągu znaków, co stanowi wymóg wskazany w *Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji*.

Rekomendacja:

IZ RPO WSL zobowiązuje Realizatora do dostosowania informacji zawartych na stronie internetowej do wymogów określonych w treści uchybienia.

⁴ <http://www.lodygowice.pl/aktualnosci/-3>.

XIII. Ocena według kryteriów:

Zespół kontrolujący w wyniku kontroli poszczególnych obszarów dokonał oceny realizacji działań w ramach projektu na poziomie: **Kategoria nr 3**,

gdzie:

Kategoria nr 1 – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia;

Kategoria nr 2 – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia;

Kategoria nr 3 – projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, występują istotne uchybienia (w tym skutkujące wydatkami niekwalifikowalnymi), potrzebne są usprawnienia lub wdrożenie planu naprawczego,

Kategoria nr 4 – projekt jest realizowany nieprawidłowo, występują liczne, kluczowe uchybienia/nieprawidłowości, potrzebne jest niezwłoczne wdrożenie planu naprawczego.

Pouczenie:

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu należy przekazać do jednostki kontrolującej pismo o przyjęciu i akceptacji wyników kontroli wraz z informacją o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji.

Podmiot kontrolowany ma prawo zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń do otrzymanych wyników kontroli. W takim przypadku kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej przesyła do jednostki kontrolującej pisemne zastrzeżenia i ewentualną dokumentację w sprawie.

Powyższy termin może zostać przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.

W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca może odmówić ich rozpatrzenia.

Zastrzeżenia mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane pozostawia się bez rozpatrzenia.

Jednostka kontrolująca, po rozpatrzeniu zastrzeżeń, sporządza ostateczną Informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Ostateczna Informacja pokontrolna jest przekazywana podmiotowi kontrolowanemu w terminie 14 dni od dnia zgłoszenia zastrzeżeń.

W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń instytucja kontrolująca ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, co każdorazowo przerywa bieg powyższego terminu. Od ostatecznej informacji pokontrolnej nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Jednocześnie instytucja kontrolująca ma prawo poprawienia w Informacji pokontrolnej w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego, oczywistych omyłek. Informację o zakresie sprostowania przekazuje się bez zbędnej zwłoki podmiotowi kontrolowanemu.

Sporządził:	
Katarzyna Fiszer-Mordel – kierownik Zespołu kontrolującego, Sabina Pataług.	
Zaakceptował:	Zatwierdził:
Dane osoby dokonującej czynności oraz data są uwzględnione w historii obiegu dokumentu w SOD	Dane osoby dokonującej czynności oraz data są uwzględnione w historii obiegu dokumentu w SOD