

**Ostateczna informacja pokontrolna
do kontroli projektu realizowanego w ramach
Norweskiego Mechanizmu Finansowego**

1. Informacje ogólne.

Numer umowy w sprawie projektu	9/2023/DSF-III	
Nazwa beneficjenta	Gmina Łodygowice	
NIP beneficjenta	5532450019	
Tytuł projektu	Utworzenie Centrum dla Rodzin w Gminie Łodygowice	
Data kontroli	24-25.09.2024 r. Data przekazania przez Beneficjenta ostatecznych uzupełnień: 22.10.2024 r.	
Adres beneficjenta		
ulica / numer domu / numer lokalu	Piłsudskiego 75	
kod pocztowy	34-325	
mięscowość	Łodygowice	
województwo	śląskie	
Adres, pod którym przeprowadzono kontrolę		
ulica / numer domu / numer lokalu	Piłsudskiego 75	
kod pocztowy	34-325	
mięscowość	Łodygowice	
województwo	śląskie	
Osoby uprawnione do reprezentowania beneficjenta		
imię	nazwisko	stanowisko / funkcja
Tadeusz	Karolini	Wójt Gminy Łodygowice
Osoby wskazane do kontaktów z zespołem kontrolującym i udzielające wyjaśnień		
imię	nazwisko	stanowisko / funkcja
██████████	██████████	Referat Rozwoju, Inwestycji i Promocji Urzędu Gminy Łodygowice
Nazwa instytucji przeprowadzającej kontrolę		
Ministerstwo Sprawiedliwości		
Zespół kontrolujący		
imię	nazwisko	stanowisko / funkcja
Tomasz	Maciejewicz	Kierownik Zespołu Kontrolującego

Krzysztof	Dąbrowski	Specjalista do spraw kontroli
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Art. 11 Umowy nr 9/2023/DSF-III z dnia 07.02.2023 r. Art. 5.6 Regulacji ws. wdrażania Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2014-2021 przyjęte przez Norweskie Ministerstwo Spraw Zagranicznych w dniu 23.09.2016 zgodnie z art. 10.5 Umowy pomiędzy Królestwem Norwegii a Unią Europejską w sprawie Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2014-2021., ze zmianami z dnia 25 października 2021 r., 21 kwietnia 2022 r., 27 stycznia 2023r. i 15 lutego 2024 r.	
Numery wniosków o płatność objętych kontrolą	Finansowy Raport Okresowy nr 1 za okres 01.01.2023-30.04.2023 (pozycje: 5, 10), Finansowy Raport Okresowy nr 3 za okres 01.09.2023-18.12.2023 (pozycja: 8), Finansowy Raport Okresowy nr 4 za okres 19.12.2023-31.12.2023 (pozycje: 3, 7), Finansowy Raport Okresowy nr 5 za okres 01.01.2024-31.03.2024 (pozycje: 1, 4, 28, 29, 30).	

2. Zakres kontroli.

Zakres przeprowadzonej kontroli obejmował sprawdzenie rzeczywistego istnienia projektu, dostarczenia produktu lub usługi w pełnej zgodności z umową w sprawie projektu i wnioskiem aplikacyjnym w ramach Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014-2021, weryfikację postępu rzeczowego, stopnia osiągnięcia celów i wskaźników projektu, weryfikację ochrony danych osobowych w projekcie, zgodności z zasadami promocji i widoczności, istnienia oryginałów dokumentów dodatkowych (zwłaszcza jeżeli ten sam beneficjent realizuje więcej niż jeden projekt w jednym czasie lub uzyskuje środki finansowe z innych źródeł), posiadania wyodrębnionych rachunków bankowych dla środków budżetu państwa i środków budżetu Norweskiego Mechanizmu Finansowego, prowadzenia przez beneficjenta wyodrębnionej ewidencji księgowej projektu, jak również prawidłowości informacji dotyczących rzeczowej i finansowej realizacji projektu, które zostały podane przez beneficjenta, czy współfinansowane towary zostały dostarczone, usługi zostały wykonane, a zadeklarowane wydatki poniesione zgodnie z umową w sprawie projektu.

1) Rzeczowe aspekty realizacji projektu, w tym zgodność stanu faktycznego z umową w sprawie projektu oraz obowiązującymi przepisami prawa, w tym:

- osiągnięcie celu projektu i jego założeń, w tym sprawdzenie czy działalność beneficjenta prowadzona jest w sposób określony w finansowym raporcie okresowym i umowie w sprawie projektu;
- realizacja wskaźników projektu, w sposób określony w umowie w sprawie projektu;
- wykonanie zadań zaplanowanych do realizacji w projekcie;

- zgodność stanu zaawansowania projektu z zapisami harmonogramu rzeczowo-finansowego oraz zapisami umowy w sprawie projektu;
- lokalizacja projektu, w tym miejsce użytkowania środków trwałych, wykonywania działań przewidzianych projektem;
- kwalifikowalność wydatków, w tym zgodność z założeniami umowy w sprawie projektu i wniosku o dofinansowanie oraz wypełnianie wymogów określonych w wytycznych i procedurach regulujących sposób realizacji projektu;
- zgodność faktycznie wykonanego zakresu rzeczowego z warunkami wynikającymi z umów zawartych z wybranymi wykonawcami oraz z warunkami określonymi w dokumentacji postępowań o udzielenie zamówienia;
- wykorzystywanie sfinansowanych w projekcie składników majątku, środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z założeniami projektu i na zasadach określonych w umowie w sprawie projektu i wniosku o dofinansowanie;
- sposób informowania opinii publicznej o fakcie otrzymania dofinansowania na realizację projektu ze środków publicznych, jego zgodność z formą określoną w umowie w sprawie projektu.

2) Prawidłowość stosowania procedur finansowych określonych w przepisach krajowych i unijnych oraz dokumentach programowych regulujących działanie Norweskiego Mechanizmu Finansowego, oraz w obowiązujących przepisach prawa:

- prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej lub stosowanie odrębnych kodów księgowych dla transakcji związanych z realizacją projektu, poprawność zaksięgowania wydatków kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych;
- prawidłowość ewidencjonowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

3) Prawidłowość rozliczenia wydatków w projekcie:

- zgodność dokumentów księgowych z zakresem rzeczowym projektu;
- podstawę poniesienia wydatku (zgodność wystawionego dokumentu z zawartą umową/zleceniem, z protokołami odbioru, z warunkami określonymi na etapie wyłaniania wykonawcy zamówienia);
- prawidłowość i kompletność danych widniejących na dokumencie (kwot dokumentu, danych identyfikacyjnych, przedmiotu zakupu, obecności wszystkich elementów wymaganych przepisami prawa);
- prawidłowość opisanie dokumentu (odpowiedniej dekretacji zgodnej z przepisami prawa);
- opisu zawierającego elementy wymagane umową w sprawie projektu;
- prawidłowość zakwalifikowania kosztów jako wydatku kwalifikowalnego w projekcie;
- prawidłowość potwierdzeń zapłaty, w tym czy płatności dokonano w odpowiedniej kwocie i na właściwy rachunek bankowy;
- sprawdzenie występowania podwójnego finansowania wydatków ze środków publicznych;

- prawidłowość nałożenia kar umownych, jeżeli powinny mieć zastosowanie;
- zgodność danych wykazanych w zestawieniu dokumentów w finansowych raportach okresowych z danymi wynikającymi z dokumentów źródłowych.

4) Prawidłowość wyboru wykonawcy zamówień realizowanych w projekcie:

- prawidłowość oszacowania wartości zamówienia (np. czy w projekcie nie występują zamówienia tożsame, których łączna wartość obliguje do zastosowania bardziej restrykcyjnego trybu postępowania);
- prawidłowość upublicznienia zamówienia, np. ogłoszenia zamówienia w Bazie konkurencyjności albo publikacji ogłoszenia zgodnie z ustawą z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych;
- prawidłowość określenia terminu składania ofert (w zależności od wartości zamówienia i wymagań procedury);
- zgodność przedmiotu zamówienia z umową w sprawie projektu i zapisami wytycznych;
- prawidłowość określenia warunków udziału w postępowaniu, kryteriów dostępu oraz kryteriów oceny ofert;
- treść złożonych ofert i ich zgodność z warunkami zamówienia;
- sposób wyboru wykonawcy zamówienia, w tym odpowiednie zastosowanie kryteriów oceny ofert oraz warunków udziału w postępowaniu i kryteriów dostępu;
- dopuszczalność zawarcia umowy z wybranym wykonawcą (w kontekście zakazu powiązań między wykonawcą a zamawiającym);
- prawidłowość upublicznienia wyniku postępowania;
- prawidłowość dokumentowania przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia;
- zgodność warunków umowy zawartej z wybranym wykonawcą z warunkami określonymi w postępowaniu o udzielenie zamówienia;
- prawidłowość dokonywania zmian w umowach zawartych z wykonawcą zamówienia;
- identyfikacja konieczności zastosowania korekt finansowych za naruszenia przy udzielaniu zamówień na podstawie przepisów taryfikatora.

5) Sposób przechowywania i archiwizacji dokumentacji projektowej.

6) Trwałość opisanie dokumentów finansowych.

7) Zgodność informacji przekazywanych przez beneficjenta w finansowych raportach okresowych (ew. innych sprawozdaniach) ze stanem faktycznym.

3. Dobór dokumentów do kontroli.

Kontrolą zostały objęte dokumenty księgowe wykazane w Finansowym Raporcie Okresowym nr 1 za okres 01.01.2023-30.04.2023 (pozycje: 5, 10), w Finansowym Raporcie Okresowym nr 3 za okres 01.09.2023-18.12.2023 (pozycja: 8), w Finansowym Raporcie Okresowym nr 4 za okres 19.12.2023-31.12.2023 (pozycje: 3, 7) oraz w Finansowym Raporcie Okresowym nr 5 za okres 01.01.2024-31.03.2024 (pozycje: 1, 4, 28, 29, 30) oraz dokumenty towarzyszące

(m.in. umowy zawarte z kontrahentami, potwierdzenia zapłaty, protokoły odbioru, dokumentacja związana z wyborem wykonawców dostaw towarów i usług). Dokumenty finansowe objęte kontrolą zostały przedstawione w Wykazie dokumentów księgowych objętych weryfikacją, stanowiącym załącznik do raportu z przeprowadzonej kontroli w miejscu realizacji projektu.

4. Wyniki kontroli

W trakcie kontroli zweryfikowano również faktyczny postęp realizacji projektu (w tym, czy dostawy/usługi/roboty budowlane zostały zrealizowane) oraz wypełnianie obowiązków wynikających z umowy w sprawie projektu i dokumentów programowych dla Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014-2021, m.in.:

1) W odniesieniu do rzeczowych aspektów realizacji projektu, w tym zgodności stanu faktycznego z umową w sprawie projektu oraz obowiązującymi przepisami prawa:

- osiągnięcie celu projektu i jego założeń, w tym sprawdzenie czy działalność beneficjenta prowadzona jest w sposób określony w finansowym raporcie okresowym i umowie w sprawie projektu;
- realizacja wskaźników projektu, w sposób określony w umowie w sprawie projektu;
- wykonanie zadań zaplanowanych do realizacji w projekcie;
- zgodność stanu zaawansowania projektu z zapisami harmonogramu rzeczowo-finansowego oraz zapisami umowy w sprawie projektu;
- lokalizacja projektu, w tym miejsce użytkowania środków trwałych, wykonywania działań przewidzianych projektem;
- kwalifikowalność wydatków, w tym zgodność z założeniami umowy w sprawie projektu i wniosku o dofinansowanie oraz wypełnianie wymogów określonych w wytycznych i procedurach regulujących sposób realizacji projektu;
- zgodność faktycznie wykonanego zakresu rzeczowego z warunkami wynikającymi z umów zawartych z wybranymi wykonawcami oraz z warunkami określonymi w dokumentacji postępowań o udzielenie zamówienia;
- wykorzystywanie sfinansowanych w projekcie składników majątku, środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z założeniami projektu i na zasadach określonych w umowie w sprawie projektu i wniosku o dofinansowanie;
- sposób informowania opinii publicznej o fakcie otrzymania dofinansowania na realizację projektu ze środków publicznych, jego zgodność z formą określoną w umowie w sprawie projektu.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości.

2) W odniesieniu do prawidłowości stosowania procedur finansowych:

- prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej lub stosowanie odrębnych kodów księgowych dla transakcji związanych z realizacją projektu, poprawność zaksięgowania wydatków kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych;
- prawidłowość ewidencjonowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości.

3) W odniesieniu do prawidłowości rozliczenia wydatków w projekcie:

- zgodność dokumentów księgowych z zakresem rzeczowym projektu;
- podstawę poniesienia wydatku (zgodność wystawionego dokumentu z zawartą umową/zleceniem, z protokołami odbioru, z warunkami określonymi na etapie wyłaniania wykonawcy zamówienia);
- prawidłowość i kompletność danych widniejących na dokumencie (kwot dokumentu, danych identyfikacyjnych, przedmiotu zakupu, obecności wszystkich elementów wymaganych przepisami prawa);
- prawidłowość opisu dokumentu (odpowiedniej dekretacji zgodnej z przepisami prawa);
- opisu zawierającego elementy wymagane umową w sprawie projektu;
- prawidłowość zakwalifikowania kosztów jako wydatku kwalifikowalnego w projekcie;
- prawidłowość potwierdzeń zapłaty, w tym czy płatności dokonano w odpowiedniej kwocie i na właściwy rachunek bankowy;
- sprawdzenie występowania podwójnego finansowania wydatków ze środków publicznych;
- prawidłowość nałożenia kar umownych, jeżeli powinny mieć zastosowanie;
- zgodność danych wykazanych w zestawieniu dokumentów w finansowych raportach okresowych z danymi wynikającymi z dokumentów źródłowych.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości.

4) W odniesieniu do prawidłowości wyboru wykonawcy zamówień realizowanych w projekcie:

- prawidłowość oszacowania wartości zamówienia (np. czy w projekcie nie występują zamówienia tożsame, których łączna wartość obliguje do zastosowania bardziej restrykcyjnego trybu postępowania);
- prawidłowość upublicznienia zamówienia, np. ogłoszenia zamówienia w Bazie konkurencyjności albo publikacji ogłoszenia zgodnie z ustawą z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych;

- prawidłowość określenia terminu składania ofert (w zależności od wartości zamówienia i wymagań procedury);
- zgodność przedmiotu zamówienia z umową w sprawie projektu i zapisami wytycznych;
- prawidłowość określenia warunków udziału w postępowaniu, kryteriów dostępu oraz kryteriów oceny ofert;
- treść złożonych ofert i ich zgodność z warunkami zamówienia;
- sposób wyboru wykonawcy zamówienia, w tym odpowiednie zastosowanie kryteriów oceny ofert oraz warunków udziału w postępowaniu i kryteriów dostępu;
- dopuszczalność zawarcia umowy z wybranym wykonawcą (w kontekście zakazu powiązań między wykonawcą a zamawiającym);
- prawidłowość upublicznienia wyniku postępowania;
- prawidłowość dokumentowania przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia;
- zgodność warunków umowy zawartej z wybranym wykonawcą z warunkami określonymi w postępowaniu o udzielenie zamówienia;
- prawidłowość dokonywania zmian w umowach zawartych z wykonawcą zamówienia;
- identyfikację konieczności zastosowania korekt finansowych za naruszenia przy udzielaniu zamówień na podstawie przepisów taryfikatora.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości.

5) Weryfikacja sposobu przechowywania i archiwizacji dokumentacji projektowej.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości.

6) Weryfikacja trwałości opisanego dokumentów finansowych.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości.

7) Weryfikacja zgodności informacji przekazywanych przez beneficjenta w finansowych raportach okresowych (ew. innych sprawozdaniach) ze stanem faktycznym.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości.

5. Ustalenia z kontroli.

- ☒ W toku kontroli nie stwierdzono naruszeń
☐ W toku kontroli stwierdzono następujące naruszenia

Zespół kontrolujący w wyniku uznania zastrzeżeń Beneficjenta wniesionych pismem z dnia 25.11.2024 r. odstąpił do ustalenia naruszeń nr „5.1 - W zakresie udokumentowania realizacji wskaźników produktu określonych we wniosku o dofinansowanie”, nr „5.2 - W zakresie rozbieżności pomiędzy danymi wskazanymi w Raporcie końcowym dla projektu „Utworzenie Centrum dla Rodzin w Gminie Łodygowice” a stanem faktycznym i danymi zawartymi w Raporcie z postępów wdrażania projektu za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.” oraz nr „5.3 - W zakresie informowania opinii publicznej o fakcie otrzymania dofinansowania na realizację projektu ze środków publicznych, jego zgodność z formą określoną w umowie w sprawie projektu” i zmodyfikował zapisy pierwotnej informacji pokontrolnej w ww. zakresie.

1) W zakresie udokumentowania realizacji wskaźników produktu określonych we wniosku o dofinansowanie.

Beneficjent nie udokumentował w sposób właściwy realizacji wskaźników produktu:

- a) Nazwa produktu: Grupa wsparcia dla osób w kryzysie relacyjnym.

Wskaźnik określony we wniosku o dofinansowanie: Liczba spotkań. Wartość bazowa: 0. Wartość docelowa: 24.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie sposobem pomiaru wskaźnika powinny być listy obecności na spotkaniach.

Beneficjent nie przedstawił dokumentacji potwierdzającej realizację wskaźnika. Beneficjent nie przedstawił list obecności ani żadnych alternatywnych dokumentów mogących potwierdzić realizację.

Wg wyjaśnień beneficjenta wskaźnik jest „realizowany w projekcie łącznie z innymi wskaźnikami, tj. szkolenia dla specjalistów, zajęcia dla uczniów w szkołach, których osiągnięcie potwierdzono stosownymi dokumentami”.

Zdaniem zespołu kontrolującego wyjaśnienie beneficjenta nie daje podstaw do uznania, że wskaźnik został zrealizowany. Szkolenia dla specjalistów czy zajęcia dla uczniów w szkołach są w sposób oczywisty odmienną formą wsparcia od zaplanowanych spotkań grupy wsparcia dla osób w kryzysie relacyjnym.

Tym samym należy uznać, że realizacja wskaźnika nie została w sposób właściwy udokumentowana.

- b) Nazwa produktu: Konsultacje indywidualne dla dzieci i młodzieży.

Wskaźnik określony we wniosku o dofinansowanie: Liczba dzieci i młodzieży objętych wsparciem.

Wartość bazowa: 0. Wartość docelowa: 150.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie sposobem pomiaru wskaźnika powinny być listy obecności na konsultacjach.

Beneficjent nie przedstawił właściwej dokumentacji potwierdzającej realizację wskaźnika. Wg wyjaśnień beneficjenta w toku gromadzenia dokumentów nie skompletowano list obecności uczestników na konsultacjach.

Sporządzono miesięczne protokoły z realizacji usługi – pracy psychologicznej dla dzieci i młodzieży, które udostępniono zespołowi kontrolującemu. Protokoły nie zawierają jednak informacji na temat liczby dzieci objętych wsparciem, tylko informację na temat liczby zrealizowanych godzin zegarowych usług psychologicznych. Należy jednak zauważyć, że nie godziny wsparcia są przedmiotem wskaźnika, a liczba dzieci.

Tym samym należy uznać, że realizacja wskaźnika nie została w sposób właściwy udokumentowana.

2) W zakresie rozbieżności pomiędzy danymi wskazanymi w Raporcie końcowym dla projektu „Utworzenie Centrum dla Rodzin w Gminie Łodygowice” a stanem faktycznym i danymi zawartymi w Raporcie z postępów wdrażania projektu za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.

Stwierdzono rozbieżności pomiędzy danymi wskazanymi w Raporcie końcowym dla projektu „Utworzenie Centrum dla Rodzin w Gminie Łodygowice” a stanem faktycznym i danymi zawartymi w Raporcie z postępów wdrażania projektu za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. dla wskaźników:

- a) Nazwa produktu: Konsultacje indywidualne dla osób w kryzysie relacyjnym. Wskaźnik określony we wniosku o dofinansowanie: Liczba osób objętych konsultacjami. Wartość bazowa: 0. Wartość docelowa: 120. Wartość osiągnięta w okresie realizacji projektu wg raportu sprawozdawczego za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.: 100 (83%). Faktyczna wartość ustalona po weryfikacji: 120 (100%).
- b) Nazwa produktu: Grupa wsparcia dla osób w kryzysie relacyjnym. Wskaźnik określony we wniosku o dofinansowanie: Liczba spotkań. Wartość bazowa: 0. Wartość docelowa: 24. Wartość osiągnięta w okresie realizacji projektu: 0 (0%) – beneficjent nie udokumentował realizacji wskaźnika, przy czym wg Raportu końcowego i Raportu z postępów wdrażania projektu za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. wskaźnik zrealizowano w 100%.
- c) Nazwa produktu: Grupy pomocowe- Pozytywne Wsparcie W oraz Krąg Kobiet. Wskaźnik określony we wniosku o dofinansowanie: Liczba spotkań. Wartość bazowa:

0. Wartość docelowa: 48. Wartość osiągnięta w okresie realizacji projektu: 40 (83%), przy czym wg Raportu końcowego wskaźnik zrealizowano w 100%.

- d) Nazwa produktu: Konsultacje indywidualne dla dzieci i młodzieży. Wskaźnik określony we wniosku o dofinansowanie: Liczba dzieci i młodzieży objętych wsparciem. Wartość bazowa: 0. Wartość docelowa: 150. Beneficjent nie przedstawił właściwej dokumentacji potwierdzającej realizację wskaźnika, przy czym wg Raportu końcowego wskaźnik zrealizowano w 100% a w Raporcie z postępów wdrażania projektu za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. wskazano realizację na poziomie 90%.

3) W zakresie informowania opinii publicznej o fakcie otrzymania dofinansowania na realizację projektu ze środków publicznych, jego zgodność z formą określoną w umowie w sprawie projektu:

W trakcie kontroli projektu stwierdzono, że na stronie internetowej projektu zamieszczonej pod adresem: <https://www.lodygowice.pl/news/utworzenie-centrum-dla-rodzin-w-gminie-lodygowice>, na plakacie promującym projekt zastosowano nieaktualny logotyp Ministerstwa Sprawiedliwości oraz błędną informację w zakresie naboru, w ramach którego Beneficjent otrzymał dofinansowanie. Ponadto, Beneficjent na ww. stronie internetowej umieścił do pobrania plik o nazwie „Plakat (pdf, 418 KB)”, który nie promował projektu realizowanego przez Beneficjenta, tylko dotyczył projektu realizowanego przez miasto Katowice pn. „Niebieski parasol – program ochrony przed przemocą dla osób starszych i niepełnosprawnych”. Beneficjent pismem z dnia z dnia 25.11.2024 r. poinformował, że dokonał korekty informacji dotyczących promocji projektu na swojej stronie internetowej. Stanowisko zespołu kontrolującego w powyższym zakresie w skazano w punkcie 6.3 ostatecznej informacji pokontrolnej.

6. Stanowisko Zespołu kontrolującego w odniesieniu do zastrzeżeń Beneficjenta z dnia 25.11.2024 r.

1) W zakresie udokumentowania realizacji wskaźników produktu określonych we wniosku o dofinansowanie.

Po zapoznaniu się z pismem Beneficjenta z dnia 25.11.2024 r. oraz załączonymi do niego dokumentami stwierdzono, że Beneficjent przedstawił listy obecności na spotkaniach wymagane do udokumentowania realizacji wskaźnika „Liczba spotkań” określonego dla produktu „Grupa wsparcia dla osób w kryzysie relacyjnym” oraz listy obecności na konsultacjach wymagane do udokumentowania realizacji wskaźnika „Liczba dzieci i młodzieży objętych wsparciem” określonego dla produktu „Konsultacje indywidualne dla dzieci i młodzieży”. W treści swojego pisma Beneficjent zobowiązał się także w przyszłości podejmować środki zaradcze, mające

na celu zwracanie szczególnej uwagi na opisy wskaźników oraz produktów i dokumentowanie ich osiągnięcia, jako źródła potwierdzenia ich realizacji, przyłożyć szczególną uwagę do gromadzenia dokumentów na bieżąco w okresie realizacji projektu, które mogą zostać okazane na etapie kontroli, jak również przyłożyć szczególną uwagę do współpracy pomiędzy poszczególnymi podmiotami zaangażowanymi w projekt.

Tym samym uznano zalecenie za wykonane oraz odstąpiono od stwierdzenia nieprawidłowości i formułowania dalszych zaleceń pokontrolnych.

2) W zakresie rozbieżności pomiędzy danymi wskazanymi w Raporcie końcowym dla projektu „Utworzenie Centrum dla Rodzin w Gminie Łodygowice” a stanem faktycznym i danymi zawartymi w Raporcie z postępów wdrażania projektu za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.

Po zapoznaniu się z pismem Beneficjenta z dnia 25.11.2024 r. oraz załączonymi do niego dokumentami stwierdzono, że Beneficjent zaktualizował Raport końcowy dla projektu „Utworzenie Centrum dla Rodzin w Gminie Łodygowice” uwzględniając dane spójne i zgodne z ustalonym stanem faktycznym w zakresie wskaźników:

- a) Nazwa produktu: Konsultacje indywidualne dla osób w kryzysie relacyjnym. Wskaźnik określony we wniosku o dofinansowanie: Liczba osób objętych konsultacjami.
- b) Nazwa produktu: Grupa wsparcia dla osób w kryzysie relacyjnym. Wskaźnik określony we wniosku o dofinansowanie: Liczba spotkań.
- c) Nazwa produktu: Grupy pomocowe- Pozytywne Wsparcie W oraz Krąg Kobiet. Wskaźnik określony we wniosku o dofinansowanie: Liczba spotkań.
- d) Nazwa produktu: Konsultacje indywidualne dla dzieci i młodzieży. Wskaźnik określony we wniosku o dofinansowanie: Liczba dzieci i młodzieży objętych wsparciem.

Tym samym uznano zalecenie za wykonane oraz odstąpiono od stwierdzenia nieprawidłowości i formułowania dalszych zaleceń pokontrolnych.

3) W zakresie informowania opinii publicznej o fakcie otrzymania dofinansowania na realizację projektu ze środków publicznych, jego zgodność z formą określoną w umowie w sprawie projektu.

Po zapoznaniu się z pismem Beneficjenta z dnia 25.11.2024 r. oraz załączonymi do niego dokumentami stwierdzono, że Beneficjent dokonał korekty informacji na stronie www projektu, zgodnie z treścią zaleceń pokontrolnych. Skorygowana treść została umieszczona na stronie:

<https://www.lodygowice.pl/news/utworzenie-centrum-dla-rodzin-w-gminie-lodygowice/>.

Na dowód powyższego, do pisma Beneficjent dołączył zrzut ze strony www, potwierdzający informowanie opinii publicznej o fakcie otrzymania dofinansowania

na realizację projektu ze środków publicznych, zgodnie z formą określoną w umowie w sprawie projektu. Także oględziny strony www Beneficjenta przez zespół kontrolujący potwierdziły wykonanie zaleceń.

W treści swojego pisma Beneficjent zobowiązał się także w przyszłości zwracać szczególną uwagę na prawidłowe wypełnianie obowiązków informacyjno-promocyjnych. Tym samym uznano zalecenie za wykonane oraz odstąpiono od stwierdzenia nieprawidłowości i formułowania dalszych zaleceń pokontrolnych.

7. Zalecenia pokontrolne

Nie dotyczy.

8. Wykaz dokumentów księgowych objętych kontrolą.

Finansowy Raport Okresowy nr 1 za okres 01.01.2023-30.04.2023:	
5	Lista płac Wynagrodzenie Projekt Norweski za 02/2023 (PK/9/02/2023/590) z dnia 23.02.2023 r.
10	Rachunek nr 1/2023 z dnia 31.01.2023 r.
Finansowy Raport Okresowy nr 3 za okres 01.09.2023-18.12.2023:	
8	Faktura VAT 90/08/2023 z dnia 28.08.2023 r.
Finansowy Raport Okresowy nr 4 za okres 19.12.2023-31.12.2023:	
3	Faktura VAT nr 10/12/2023 z dnia 19.12.2023 r.
7	Faktura nr 78/12/2023 z dnia 20.12.2023 r.
Finansowy Raport Okresowy nr 5 za okres 01.01.2024-31.03.2024:	
1	Rachunek nr 1/NMF/2024 z dnia 06.02.2024 r.
4	Faktura VAT nr FV/42/01/2024 z dnia 31.01.2024 r.
28	Faktura VAT nr FS 29/2024 z dnia 17.03.2024 r.
29	Faktura VAT nr FS 24/2024 z dnia 03.03.2024 r.
30	Faktura nr FA/00007/2024 z dnia 12.02.2024 r.

9. Termin na przekazanie zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej:

Beneficjent ma prawo wniesienia umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w niniejszej Informacji pokontrolnej w ciągu 14 dni kalendarzowych od daty otrzymania projektu informacji pokontrolnej.

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

Zastrzeżenia do Informacji pokontrolnej rozpatruje instytucja kontrolująca w terminie nie dłuższym niż 10 dni kalendarzowych od dnia zgłoszenia tych zastrzeżeń.

W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń instytucja kontrolująca ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie. Podjęcie przez jednostkę kontrolującą, w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń, dodatkowych czynności kontrolnych lub działań związanych z żądaniem przedstawienia dokumentów lub złożeniem dodatkowych wyjaśnień na piśmie, przerywa bieg terminu na rozpatrzenie zastrzeżeń jednostki kontrolowanej.

Instytucja 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.

Do ostatecznej Informacji pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Instytucja kontrolująca ma prawo do 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.

Ostateczną informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i beneficjenta.

Podpisy:

imię i nazwisko	stanowisko / funkcja	miejsowość, data	podpis
Tomasz Maciejewicz	Kierownik Zespołu Kontrolującego	06.12.2024 r.	Podpis jest prawidłowy Dokument podpisany przez Tomasz Maciejewicz Data: 2024.12.06 20:51:11 CET
Krzysztof Dąbrowski	Specjalista do spraw kontroli	06.12.2024 r.	Podpis jest prawidłowy Dokument podpisany przez Krzysztof Dąbrowski Data: 2024.12.06 15:40:07 CET

FUNDACJA
FUNDUSZ WSPÓŁPRACY
Daniel Prędkopowicz
Prezes Zarządu

Dokument podpisany przez
Daniel Prędkopowicz
Data: 2024.12.09 23:17:31
CET

..... (pieczęć imienna i firmowa, data i podpis/y osoby/osób reprezentujących Beneficjenta)
