



Izba Administracji Skarbowej w Łodzi
Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE oraz
Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej
przez Państwa Członkowskie EFTA

1001-ICE.521.82.2023.2

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 17.11. do 12.12.2023 r. w:

Wojewoda Łódzki
ul. Piotrkowska 104
90-926 Łódź
NIP 7251028465

w zakresie:

nazwa projektu: **Łódzkie wspiera integrację cudzoziemców**
numer projektu: **PL/2019/PR/0128**
numer raportu kwartalnego: **12, 13, 14**

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie *audytu realizacji Programu audytu projektów w ramach Funduszu Azylu Migracji i Integracji* (art. 29 ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 514/2014 z 16 kwietnia 2014 r. *ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Funduszu Azylu, Migracji i Integracji oraz instrumentu na rzecz wsparcia finansowego współpracy policyjnej, zapobiegania i zwalczania przestępczości oraz zarządzania kryzysowego*, prowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Łodzi Nr IAS1001/ICE/28/2023 z 15 listopada 2023 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 81 w związku z art. 95 ust. 1 pkt 1 i 1a ustawy z 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej.

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej w Łodzi (zespół audytowy):

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta/IA</i>
Michał Wachulec	Główny Ekspert Skarbowy	27.11-12.12.2023
Aleksandra Matusiak	Główny Ekspert Skarbowy	17, 20-23.11.2023
Agnieszka Skoczylas - Tworek	Starszy Ekspert Skarbowy	27.11.-12.12.2023
Karolina Tybulczuk	Samodzielny referent	04-08.12.2023

Audyt został przeprowadzony w siedzibie Izby Administracji Skarbowej w Łodzi.

W czynnościach uczestniczyli:

- Pan Sebastian Rakowski – Główny Specjalista w Wydziale Rodziny i Polityki Społecznej.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

- 1. Czy operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach funduszu, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia ? (zgodnie z art. 9, art. 10 i art. 11 Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) Nr 1042/2014):**

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Porozumienie finansowe Nr PL/2018/FAMI/OG.8.5 dotyczące projektu Nr 5/8-2017/OG-FAMI „Łódzkie wspiera integrację cudzoziemców” z 07.12.2018 r.,
- wniosek o dofinansowanie złożony w dniu 04.08.2017 r.,
- zmienione wnioski o dofinansowanie z kwietnia, lipca i grudnia 2022 r. ,
- Pismo COPE MSWiA nr COPE-AM.4800.122.1.257.2023/JM z 14.07.2023 r. ws. końcowego zatwierdzenia i rozliczenia projektu,
- wnioski beneficjenta o poświadczenie wydatków z załącznikami:
 - do raportu Nr 12 za okres 01.01. – 31.03.2022 r.
 - do raportu Nr 13 za okres 01.04. – 30.06.2022 r.
 - do raportu Nr 14 za okres 01.07.- 30.10.2022 r.
- faktury i inne dokumenty księgowe wraz z opisami i dowodami zapłaty wyszczególnione poniżej,
- inne dokumenty źródłowe dokumentujące poniesione wydatki oraz ewidencje i zestawienia księgowe wymienione w pkt. I.1.1 i I.2 niniejszego protokołu,
- wyjaśnienia beneficjenta składane do celów audytu.

Wykonane testy:

- zbadano zgodność realizacji projektu z zapisami porozumienia finansowego, w szczególności:
 - czy projekt nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie,
 - czy projekt sfinansowany w ramach badanych raportów został faktycznie wykonany (jest wykonywany) i jest zgodny z porozumieniem,
 - czy ujęte w badanych raportach wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu,
 - czy ujęte w badanych raportach wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych usług/robót/dostaw,
 - czy wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w porozumieniu finansowym,
 - czy wydatki są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z realizacją projektu,

- czy przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami porozumienia finansowego,
- czy prawidłowo ustalono poziom dofinansowania,
- czy w badanych raportach udział wkładu własnego beneficjenta w całkowitych kosztach kwalifikowanych jest zgodny z zapisami porozumienia/minimalnym poziomem wkładu prywatnego określonym w porozumieniu,
- czy w projekcie/badanych raportach występują wydatki rozliczane według uproszczonych metod rozliczania wydatków,
- czy grupa docelowa celu szczegółowego jest właściwa,
- czy została zachowana trwałość projektu.

1.1. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

Nr raportu kwartalnego (wniosku o płatność)	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN – 75% wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – 0% wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
12	213.075,23	46.467,17	179.019,00	39.040,22	4,5855	159.806,42	0
13	355.703,58	74.247,22	280.264,44	58.500,52	4,7908	266.777,69	0
14	691.726,79	155.496,64	563.609,41	126.696,42	4,4485	518.795,08	0

Zbadane w ramach próby wydatków nw. dokumenty faktury, listy płac i inne dowody księgowe wraz z dowodami zapłaty objęte badaniem pogłębionym w zakresie nw. próby wydatków (30):

Lp.	Opis wydatku/ Nazwa zleceniobiorcy	Nr dokumentu	Wydatki kwalifikowane (zł)	Raport
1	R.F - dopłata do dodatkowego wynagrodzenia rocznego za pełnienie funkcji koordynatora punktu informacyjno-doradczego w Skierniewicach przez okres od 01.01.2021 do 31.12.2021.	Lista płac nr 43 z 07.02.2022 r.	899,99	12
2	Biuro Badań Społecznych Question Mark Sp. z o.o.	Faktura nr 1/02/2022/FV z 01.02.2022 r.	88.934,97	12
3	Centrum Tłumaczeń, Doradztwa i Edukacji Pragmatic	Faktura nr 18/03/2022 z 11.03.2022 r.	8.855,68	12
4	Biuro Badań Społecznych Question Mark Sp. z o.o.	Faktura nr 1/03/2022/FV z 01.03.2022 r.	80.328,36	12
5	Biuro Badań Społecznych Question Mark Sp. z o.o.	Faktura nr 1/04/2022/FV z 01.04.2022 r.	88.934,97	13
6	PrintExpress Agnieszka Rozbicka-Dobosz	Faktura VAT nr 068/04/2022/FVS z 14.04.2022 r.	1.574,40	13
7	Uniwersytet Łódzki	Faktura VAT nr SF29/05/22/0103 z 11.05.2022 r.	3.048,00	13
8	Biuro Badań Społecznych Question Mark Sp. z o.o.	Faktura nr 1/05/2022/FV z 02.05.2022 r.	86.066,10	13
9	Biuro Badań Społecznych Question Mark Sp. z o.o.	Faktura nr 1/06/2022 z 01.06.2022 r.	88.934,97	13
10	Centrum Rozwoju Edukacji Województwa Łódzkiego w Łodzi	Faktura nr WL/CRLD/2022/06/000004 z 07.06.2022 r.	3.412,00	13

Audyt FAMI
Audyt operacji

AO zał 7

wersja: 1

11	Studium Języków Obcych Modern Languages Center	Faktura nr 93/2022 z 07.06.2022 r.	8.294,00	13
12	R.F - dodatek zadaniowy, koordynator punktu informacyjno-doradczego w Skierniewicach - za miesiąc 07/2022 r.	Lista płac nr 383 z 02.08.2022 r.	897,31	14
13	Uniwersytet Łódzki	Faktura VAT nr SF29/06/22/0129 z 22.06.2022 r.	3.048,00	14
14	Biuro Badań Społecznych Question Mark Sp. z o.o.	Faktura nr 1/07/2022 z 01.07.2022 r.	86.066,10	14
15	Studium Języków Obcych Modern Languages Center	Faktura nr 112/2022 z 01.07.2022 r. skorygowana fakturą korygującą nr 1/07/2022 z 20.07.2022	10.384,00	14
16	Centrum Tłumaczeń, Doradztwa i Edukacji Pragmatic	Faktura nr 95/06/2022 z 14.07.2022 r. skorygowana fakturą korygującą nr 4/07/2022/K z 14.07.2022	8.461,12	14
17	Biuro Badań Społecznych Question Mark Sp. z o.o.	Faktura nr 1/08/2022 z 01.08.2022 r.	88.934,97	14
18	Studium Języków Obcych Modern Languages Center	Faktura nr 123/2022 z 01.08.2022 r.	5.984,00	14
19	Centrum Tłumaczeń, Doradztwa i Edukacji Pragmatic	Faktura nr 102/07/2022 z 15.08.2022 r. skorygowana fakturą korygującą nr 6/08/2022/K z 30.08.2022.	10.631,20	14
20	Biuro Badań Społecznych Question Mark Sp. z o.o.	Faktura nr 1/09/2022 z 02.09.2022 r.	88.934,97	14
21	Central Fund of Immovables Sp z o.o.	Faktura nr 8524/HLP/2022 z 05.10.2022 r.	32.137,60	14
22	Studium Języków Obcych Modern Languages Center	Faktura nr 140/2022 z 22.09.2022 r.	2.574,00	14
23	Centrum Tłumaczeń, Doradztwa i Edukacji Pragmatic	Faktura nr 116/08/2022 z 13.09.2022 r.	9.820,16	14
24	Telewizja Polska S.A.	Faktura nr 0800287669 z 19.10.2022 r.	5.884,00	14
25	Biuro Badań Społecznych Question Mark Sp. z o.o.	Faktura nr 1/10/2022 z 01.10.2022 r.	35.723,16	14
26	Biuro Badań Społecznych Question Mark Sp. z o.o.	Faktura nr 2/10/2022 z 24.10.2022 r.	10.4857,5	14
27	Fundacja Galini	Faktura VAT nr 01/10/2022 z 27.10.2022 r.	18.000,00	14
28	Telewizja Polska S.A.	Faktura nr 0100258595 z 01.07.2022 r.	20.664,00	14
29	Agencja Reklamowo-Wydawnicza Studio B&W W. Janecki	Faktura nr FV5/11/07/2022 z 05.07.2022 r. z uwzględnieniem noty obciążeniowej nr 17 z 18.07.2022 r.	9.943,32	14
30	Telewizja Polska S.A.	Faktura nr 0100263129 z 13.10.2022 r.	20.664,00	14

- dokumenty potwierdzające status uczestników projektu, w szczególności formularze zgłoszeniowe oraz deklaracje uczestnictwa w projekcie:

Lp.	Imię i Nazwisko
1	G.H.
2	H.A.
3	K.U.
4	R.E.
5	W.S.
6	M.L.
7	H.A.
8	M.M.
9	K.K.
10	G.A.
11	V.A.
12	S.S.
13	S.D.
14	S.So.
15	H.P.
16	B.D.
17	R.Ś.
18	K.M.
19	K.J.
20	M-R.A.
21	P.A.

22	R.E.
23	R-F.M.
24	S.K.
25	S-D.M.
26	W.M.
27	W.J.
28	W.I.
29	A.Ch.
30	M.K.

- dokumentację dotyczącą szkoleń dla nauczycieli:
 - lista obecności na warsztatach w dniu 30.05.2022 r.
 - rejestr wydanych zaświadczeń,
- dokumentację aplikacyjną dotyczącą udziału w konferencji *Integracja cudzoziemców w świetle przepisów ustawy o pomocy społecznej i ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy* w dniu 04.10.2022 r. w postaci Formularzy zgłoszenia udziału w konferencji oraz oświadczeń w zakresie przetwarzania danych osobowych,
- Listy obecności ww. konferencji,
- Lista osób biorących udział w kursie adaptacyjnych w dniach 07-08.05.2022 r. wraz z wydаныmi zaświadczeniami,
- Lista osób biorących udział w kursie adaptacyjnych w dniach 18-19.06.2022 r. wraz z wydаныmi zaświadczeniami,
- Sprawozdania z realizacji warsztatów Opoczyńskie klimaty 17 września 2022 (Łódź), Kuchnia czterech kultur 1 października 2022 (Łódź), Opoczyńskie klimaty cz. 2, 8 października 2022 (Drzewica),
- Wykazy zrealizowanych zajęć kursów j. polskiego za m-ce: styczeń, luty, maj, czerwiec, lipiec i sierpień i wrzesień 2022 r.
- Listy obecności na ww. kursach języka polskiego dla obcokrajowców ,
- Pismo Centrum Rozwoju Edukacji Województwa Łódzkiego z 05.12.2023 r. ws potwierdzenia statusu nauczycieli w projekcie,
- wydane zaświadczenia/certyfikaty o ukończeniu kursów wydane dla osób wskazanych w tabeli powyżej, które ukończyły kursy,
- dokumentację dotyczącą emisji o projekcie audycji w mediach,
- dokumentację dotyczącą wydrukowania informatora,
- dokumentację organizacji konferencji ,
- dokumentację organizacji zajęć integracyjnych dla dzieci ,
- dokumenty wymienione w pkt. I.1 niniejszego protokołu,
- umowy z wykonawcami wymienione w pkt. I.1.2 niniejszego protokołu,
- zaświadczenie o podatku od towarów i usług nr OB.-1/4421/12 z 14.05.2021 r. wydane przez Naczelnika Urzędu Skarbowego Łódź-Śródmieście potwierdzające status podatnika VAT – zwolnionego,
- dokumenty dotyczące badanych wynagrodzeń:
 - pismo przewodnie Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi Wydział Rodziny i Polityki Społecznej z 3.08.2017 r. przekazujące wniosek o dofinansowanie data wpływu do COPE: 4.08.2017 r.,

- Zarządzenie Nr 14/2014 Dyrektora Generalnego Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi dnia 23.07.2014 r. w sprawie wprowadzenia zasad przyznawania dodatków zadaniowych członkom korpusu służby cywilnej zatrudnionym w Łódzkim Urzędzie Wojewódzkim w Łodzi,
- Zarządzenie Nr 5/2015 Dyrektora Generalnego Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi z 20.03.2015 r. zmieniające ww. zarządzenie w sprawie wprowadzenia zasad przyznawania dodatków zadaniowych członkom korpusu służby cywilnej zatrudnionym w Łódzkim Urzędzie Wojewódzkim w Łodzi,
- Zarządzenie Nr 3/2018 Dyrektora Generalnego Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi z 26.04.20218 r. w sprawie zasad awansowania i wynagradzania, pracownikowi można przyznać dodatek zadaniowy na wykonywanie dodatkowych zadań na zajmowanym stanowisku, w przypadku okresowego wzrostu pracy,
- Umowa o pracę z 21.01.2019 r. zawarta pomiędzy Beneficjentem a Panią R.F.,
- Pismo Dyrektora Generalnego ŁUW w Łodzi z 21.07.2022 r. o przyznaniu dodatku zadaniowego dla Pani R.F. w kwocie 750 zł brutto, na okres 1.07.-30.09.2022 r.,
- Pismo Zastępcy Dyrektora Wydziału Rodziny i Polityki Społecznej z 1.08.2022 r. potwierdzający wykonanie dodatkowych obowiązków i wskazanie uruchomienia dodatku zadaniowego za miesiąc wrzesień w kwocie 750 zł dla Pani R.F.,
- Lista płac nr 326 z 07.07.2022 r.
- Lista płac nr 43 z 07.02.2022 r.
- Wyjaśnienie z 05.12.2023 r. ws. rozliczenia DWR dla R.F. za 2021 r. Oddziału Płac ŁUW w Łodzi,
- Zlecenia płatnicze (ROR) (ZUS i US),
- Deklaracje ZUS ww. osób za okresy objęte badaniem,
- Ewidencję czasu pracy pracownika ŁUW za badany miesiąc.

Na podstawie ww. dokumentów przeprowadzono testy polegające na ustaleniu czy poniesione w ramach badanych wydatków/raportów wydatki spełniają zasady określone w Podręczniku beneficjenta FAMI oraz czy z wydatków wykluczono wydatki niekwalifikowane wymienione w Podręczniku.

1.2. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

L.P.	Nr i nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/ poniżej progów UE) / wg. kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność	UWAGI
Postępowania przetargowe							
1	Umowę nr RPS-IV.273.6.2022 dotyczącą zorganizowania zajęć integracyjnych dla dzieci cudzoziemskich w formie stacjonarnej	15 000zł netto/ 18 450,00 zł brutto	art. 2 ust. 1 pkt 1 PZP	nd	18 000,00 zł brutto	Raport 12 – 0,00 zł Raport 13 – 0,00 zł Raport 14 – 18 000,00 zł	Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu
2	Umowę nr RPS-IV.273.2.2022 dotyczącą zakupu materiałów promocyjnych (gadżetów).	16 682,55 zł netto/ 20 519,53 zł brutto	art. 2 ust. 1 pkt 1 PZP	nd	10 578,00 zł brutto	Raport 12 – 0,00 zł Raport 13 – 0,00 zł Raport 14 – 9 943,32 zł	Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu

Audyt FAMI
Audyt operacji

AO zał 7

wersja: 1

3	Nr 2022/BZP 00098907/01 Postępowanie na usługę zorganizowania naboru uczestników oraz przeprowadzenie kursów języka polskiego dla cudzoziemców	173 345,00 zł/ 38 922,45 euro	art. 275 pkt 1 ustawy PZP	Poniżej	35 200,00 zł brutto	Raport 12 – 0,00 zł Raport 13 – 8 294,00 zł Raport 14 – 10 384,00 zł Raport 14 – 5 984,00 zł Raport 14 – 2 574 zł Łącznie 27 236 zł	Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu
4	Umowa zlecenie nr 616996 z 24 sierpnia 2022 oraz Umowa zlecenie nr 6036105 z 6 maja 2022 r. na zakup czasu antenowego na potrzeby informacyjno-promocyjne w projekcie	nd	art. 11 ust. 1 pkt 5 PZP	nd	41 328,00 zł brutto	Raport 12 – 0,00 zł Raport 13 – 0,00 zł Raport 14 – 5 884,00 zł Raport 14 – 2x20 668 zł Łącznie 47 220 zł	Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu
5	Umowę nr RPS-IV.273.1.2022 dot. zorganizowaniu naboru uczestników i przeprowadzeniu w 2022 r. sześciu kursów adaptacyjnych dla cudzoziemców w formie zdalnej (on-line)	17 121,95 zł netto/ 21 060,00 zł brutto	art. 2 ust. 1 pkt 1 PZP	nd	18 288,00 zł	Raport 12 – 0,00 zł Raport 13 – 3 048,00 zł Raport 14 – 3 048,00 zł Łącznie 6 096 zł	Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu
6	Umowa - zamówienie na organizację konferencji dla 80 osób	nd	Zapytanie ofertowe	nd	32 137,60 zł	Raport 12 – 0,00 zł Raport 13 – 0,00 zł Raport 14 – 32 137,60 zł	Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu

- dokumenty wymienione w pkt. I.1 i I.2 niniejszego protokołu,
- Plan zamówień publicznych w Łódzkim Urzędzie Wojewódzkim w Łodzi, których wartość jest równa bądź przekracza 130 000 zł netto, Usługi 2022 r.
- Plan zamówień publicznych w Łódzkim Urzędzie Wojewódzkim w Łodzi, których wartość jest niższa 130 000 zł netto, Usługi 2022 r.
- dokumentację postępowania RPS-IV.272.2.2022 dotyczącą zorganizowania zajęć integracyjnych dla dzieci cudzoziemskich w formie stacjonarnej, w szczególności:
 - Zaproszenie do składania ofert RPS-IV.272.2.2022
 - złożone oferty,
 - protokół postępowania z 04.08.2022 r.
 - umowa z 14.09.2022 r. nr RPS-IV.273.6.2022,
 - oświadczenia (2 szt.) o braku przesłanki do wskazania, że doszło do naruszenia zasady unikania konfliktu interesów,
 - informacja o wyborze wykonawcy zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego w dniu 8.08.2022 r.,
- dokumentację postępowania RPS-IV.272.3.2022 dotyczącą zakupu materiałów promocyjnych (gadżetów), w szczególności:
 - Zaproszenie do składania ofert RPS-IV.272.3.2022,
 - złożone oferty,
 - protokół postępowania z 13.04.2022 r.
 - umowa nr RPS-IV.273.2.2022,
 - oświadczenia (2 szt.) o braku przesłanki do wskazania, że doszło do naruszenia zasady unikania konfliktu interesów,
 - informacja o wyborze wykonawcy zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego w dniu 13.04.2022 r.

- dokumentację postępowania RPS-IV.272.1.2022 (dot. zorganizowaniu naboru uczestników i przeprowadzeniu w 2022 r. sześciu kursów adaptacyjnych dla cudzoziemców w formie zdalnej (on-line), w szczególności:
 - Zaproszenie do składania ofert RPS-IV.272.1.2022,
 - złożona oferta,
 - protokół postępowania z 04.02.2022 r.
 - umowa nr RPS-IV.273.1.2022,
 - oświadczenia (2 szt.) o braku przesłanki do wskazania, że doszło do naruszenia zasady unikania konfliktu interesów,
 - informacja o wyborze wykonawcy zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego w dniu 10.02.2022 r.
- dokumentacja postępowania dotycząca organizacji konferencji na 80 osób w pierwszym lub drugim tygodniu października 2022, w szczególności:
 - Zapytania ofertowe,
 - Złożona oferta,
 - Zlecenie wykonania usługi,
 - Faktura nr 8524/HLP/2022 z 05.10.2022 r.
- dokumentacja postępowania na usługę zorganizowania naboru uczestników oraz przeprowadzenie kursów języka polskiego dla cudzoziemców w ramach Pzp, w szczególności:
 - Wniosek E o udzielenie zamówienia publicznego przez Wojewodę Łódzkiego o wartości równej lub przekraczającej kwotę 130 000 zł netto,
 - Protokół z ustalenia wartości zamówienia z 12.01.2022 r.
 - Oświadczenia członków komisji przetargowej na podst. art. 56 ust. 4 ustawy Pzp.,
 - Zarządzenia nr 3/2022 z 11 stycznia 2022 r. Dyrektora Generalnego ŁUW w Łodzi zmieniającego zarządzenie w sprawie powołania Komisji Przetargowej ŁUW w Łodzi przygotowującej i przeprowadzającej postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego,
 - Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w dniu 25.03.2022 r. na stronie internetowej <https://miniportal.uzp.gov.pl/Postepowania/d37f2c74-221e-437b-a078-14a4eaeaeabba>, w BIP ŁUW w Łodzi, w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2022/BZP 00098907/01
 - złożone oferty wraz załącznikami:
 - 1) Studium Języków Obcych Modern Languages Center Sp. z o.o. Sp. J.,
 - 2) Centrum Tłumaczeń, Doradztwa i Edukacji PRAGMATIC sp. z o.o.
 - Wezwanie do wyjaśnienia rażąco niskiej ceny z 06.04.2023 r. – do Studium Języków Obcych Modern Languages Center Sp. z o.o. Sp. J.,
 - Wyjaśnienia ww. Wykonawcy z 08.04.2023 r.,
 - Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty z 11.04.2022 r. zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego oraz w BIP ŁUW.
 - Umowa z 22.04.2022 r. nr KPB-V.273.10.2022 r.
 - Protokół z postępowania z 25.04.2022 r. nr KPB-V.272.4.2022 r.,
 - Pismo informujące o wyniku kontroli COPE-AM.4800.122.1.248.2023/LM z 20.06.2023 r.

Wykonano testy w celu potwierdzenia czy beneficjent:

- zastosował właściwe tryby postępowania,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówień w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował prawidłowe/niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu /kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejsze oferty,
- podpisał umowy zgodne z przedmiotem zamówienia opisanym w dokumentacji przetargowej/opisie przedmiotu zamówienia,
- zachował w postępowaniach zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności a wykonawcy wykonali/wykonują zamówienia w terminach i zakresach określonych w ofertach/umowach.

1.3. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Porozumienie finansowe Nr PL/2018/FAMI/OG.8.5 dotyczące projektu Nr 5/8-2017/OG-FAMI „Łódzkie wspiera integrację cudzoziemców” z 07.12.2018 r.,
- wniosek o dofinansowanie złożony w dniu 04.08.2017 r.,
- wniosek o zmianę wniosku dofinansowanie z sierpnia 2020 r. wraz z akceptacją COPE pismo znak COPE-AM.4800.122.1.110.2020/AŚ z 17.08.2020 r.,
- wniosek o zmianę wniosku dofinansowanie z października 2021 r. wraz z akceptacją COPE - pismo znak COPE-AM.4800.122.1.172.2021/ZR z 25.10.2021 r.,
- wnioski beneficjenta o poświadczenie wydatków dotyczące badanych raportów nr 12-14.

Na podstawie ww. dokumentów przeprowadzono testy polegające na ustaleniu czy:

- przedsięwzięcie jest objęte aneksem I lub II Dyrektywy OOS,
- wystąpił obowiązek wykonania „Oceny oddziaływania na środowisko” w związku z możliwością wywierania przez projekt znaczącego wpływu na środowisko ze względu na jego charakter, rozmiar lub lokalizację,
- dla wszystkich przedsięwzięć wchodzących w skład projektu uzyskano decyzje o środowiskowych uwarunkowaniach wraz ze stanowiskami właściwych organów współdziałających,
- ocena oddziaływania poszczególnych przedsięwzięć wchodzących w skład projektu obejmuje ocenę efektów skumulowanych,
- wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach nastąpiło przed wydaniem decyzji i pozwoleń o których mowa w art. 72 ustawy z 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko,
- społeczeństwo (np. mieszkańcy wszystkich gmin, na terenie których realizowane jest przedsięwzięcie) zostało odpowiednio poinformowane o możliwości zapoznania się z raportem OOS oraz wszystkimi innymi dokumentami zgromadzonymi,

- przeprowadzono ocenę oddziaływania przedsięwzięcia na wyznaczone lub potencjalne obszary Natura 2000.

1.4. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Dokumenty wymienione w pkt I.1.3 niniejszego protokołu.

Wykonano następujące testy:

- dokonano analizy projektu pod kątem otrzymania pomocy publicznej,
- sprawdzono istnienie obowiązku notyfikacji pomocy do KE,
- zbadano zgodność wydatków z zasadami pomocy publicznej.

1.5. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- dokumenty wymienione w pkt I.1, I.2 i I.1.3 niniejszego protokołu,
- spot tv o projekcie,
- plakaty, ulotki o projekcie,
- strony internetowe <http://fami8.lodzkie.eu/page/>, <https://www.gov.pl/web/uw-lodzki/lozdzkie-wspiera-integracje-cudzoziemcow2>,
- dokumentację fotograficzną punktów informacyjno-doradczych w trakcie przeprowadzonych oględzin.

Wykonano testy zmierzające do ustalenia, czy beneficjent wypełnia obowiązki informacyjne wynikające z rozporządzenia 1303/2013 oraz umowy o dofinansowanie tj.:

- właściwie oznaczono miejsce realizacji projektu, w trakcie jego realizacji oraz nie później niż trzy miesiące po zakończeniu operacji;
- działania informacyjne i komunikacyjne beneficjenta zawierają informację o otrzymaniu wsparcia z funduszy polityki spójności na operację: symbolu Unii, odniesienia do funduszu lub funduszy polityki spójności wspierających operację,
- w okresie realizacji operacji beneficjent informował opinię publiczną o pomocy otrzymanej z funduszy polityki spójności przez:
 - zamieszczenie na stronie internetowej beneficjenta, krótkiego opisu operacji, proporcjonalnego do poziomu pomocy, obejmującego jego cele i wyniki, oraz podkreślającego wsparcie finansowe ze strony Unii,
 - umieszczenie, (w przypadku operacji nieobjętych obowiązkiem zamieszczania tablic), przynajmniej jednego plakatu z informacjami na temat projektu (minimalny rozmiar: A3), w tym informacjami dotyczącymi wsparcia finansowego z Unii, w miejscu łatwo widocznym dla ogółu społeczeństwa, takim jak wejście do budynku,
- każdy dokument dotyczący realizacji operacji, który jest podawany do wiadomości publicznej lub jest wykorzystywany przez uczestników, w tym wszelkie zaświadczenia o uczestnictwie lub inne certyfikaty, zawierają stwierdzenie, że program operacyjny był wspierany z danego funduszu lub funduszy polityki spójności.

1.6. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- dokumenty wymienione w pkt. I.1 I.2 i I.1.3 niniejszego protokołu.

Wykonano testy zmierzające do ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie projektu wskazano sposób realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami w ramach projektu,
- działania z zakresu równości szans są/zostały zrealizowane zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu i informacjami wskazanymi we wniosku o płatność/raporcie lub innymi równorzędnymi dokumentami.

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 17 i art. 18 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 514/2014 oraz art. 10 i art. 11 Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) Nr 1042/2014:

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

Nr raportu kwartalnego (wniosku o płatność)	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
	PLN	EUR	PLN	EUR	
12	213.075,23	46.467,17	179.019,00	39.040,22	4,5855
13	355.703,58	74.247,22	280.264,44	58.500,52	4,7908
14	691.726,79	155.496,64	563.609,41	126.696,42	4,4485

- dokumenty wymienione w pkt I.1 i I.1.1 niniejszego protokołu,
- faktury, listy płac i inne dowody księgowe wraz z dowodami zapłaty objęte badaniem
- Zarządzenie nr 9/2019 Dyrektora Generalnego Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi z 31 maja 2019 r. zmieniające ww. Zarządzenie nr 42/2010,
- Dzienniki księgowania badanych wydatków na kontach projektu.

Na podstawie ww. dokumentów przeprowadzono testy polegające na ustaleniu czy:

- beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających badane wydatki,
- zadeklarowane wydatki zostały poniesione przez podmiot, któremu Instytucja przyznała dofinansowanie,
- wielkość wydatków zadeklarowanych w badanych raportach jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami/innymi dowodami księgowymi i dowodami zapłaty,
- wydatki zostały faktycznie poniesione,
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, czy została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu,

- faktury i inne dowody księgowe/zestawienia wydatków potwierdzające poniesienie badanych wydatków zostały opisane w sposób określony w Podręczniku beneficjenta FAMI.

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji — ustalonych zgodnie z art. 17 i art.18 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 514/2014 oraz art. 10 i art. 11 Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) Nr 1042/2014) produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa:

W projekcie nie występują formy rozliczania wydatków, o których mowa powyżej.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 16 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 514/2014?

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wnioski beneficjenta o poświadczenie wydatków z załącznikami:
- Raport 12: wydatki kwalifikowane 213.075,23 zł, wkład FAMI 159.806,42 zł, dofinansowanie z bp 53.268,80 zł
- Raport 13: wydatki kwalifikowane 355 703,58 PLN, w tym FAMI 266 777,69 PLN, dofinansowanie z bp 88.92589 zł
- Raport 14: wydatki kwalifikowane 691 726,79 PLN, w tym FAMI 518 795,08 PLN, dofinansowanie z bp 172.931,71 zł
- akceptacja wniosków o poświadczenie wydatków przez COPE:
 - pismo COPE znak COPE-AM.4800.122.1.193.2022/JM z 02.06.2022 r. akceptujące wniosek Nr 12 na kwotę 213 075,23 PLN,
 - pismo COPE znak COPE-AM.4800.122.1.201.2022/JM z 09.08.2022 r. akceptujące wniosek Nr 13 na kwotę 355 703,58 PLN,
 - pismo COPE znak COPE-AM.4800.122.1.257.2023/JM z 14.07.2023 r. akceptujące wniosek Nr 14 (zamykające) na kwotę 691 726,79 PLN,
- decyzję Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej Nr 62/FAMI/2019 z 02.04.2019 r. ze zmianami,
- Wyjaśnienie COPE ws. wartości ujemnej wkładu z FAMI poświadczanej w SFC.

Na podstawie ww. dokumentów przeprowadzono testy polegające na ustaleniu czy:

- płatność jaka została wypłacona beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Organ Delegowany,
- w przypadku rozbieżności między kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty a kwotą wnioskowaną przez beneficjenta OD przekazał beneficjentowi informację z uzasadnieniem dokonanych korekt,
- beneficjent otrzymał całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych nie później niż 42 dni od dnia przedłożenia raportu kwartalnego,
- beneficjent został poinformowany na piśmie o wstrzymaniu terminu płatności i o jego przyczynach,

- dokonana dla beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku,
- dokonana dla beneficjenta płatność nie została obciążona potrąceniami.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach funduszu, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 9, art. 10 i art. 11 Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) Nr 1042/2014) ustalono, że:

- beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w dniu 04.08.2017 r. Ramy czasowe realizacji projektu: 01.12.2018 – 30.11.2020, po zmianach 01.04.2019-31.10.2022 r. Badane wydatki zostały poniesione po złożeniu przez beneficjenta wniosku o dofinansowanie.
- Na dzień audytu projekt jest zakończony. Pismem nr COPE-AM.4800.122.1.257.2023/JM z 14.07.2023 r. COPE MSWiA poinformowało beneficjenta, że w ramach całego projektu wydatki zostały zatwierdzone na kwotę 3 007 359,36 zł, w tym wkład FAMI 2 255 519,52 PLN.
- Ostatnia zmiana wniosku o dofinansowanie projektu (zatwierdzona 05.07.2022 r.) pokazana została w badanym raporcie nr 14. Zmiany dotyczyły wskaźników projektu w związku z epidemią COVID-19 oraz rosyjską agresją na Ukrainę, a także punktowo wniosku, budżetu i uzasadnienia do budżetu w zakresie poz. F5 (przeniesienie kwoty 5 100,00 zł na realizację konferencji) oraz poz. F10 (druk dodatkowych egzemplarzy informatora). Zmiana została zatwierdzona po zakończeniu okresu sprawozdawczego objętego raportem nr 13.
- Celem projektu było podjęcie działań zmierzających do integracji cudzoziemców z państw trzecich (spoza UE) legalnie przebywających w województwie łódzkim oraz poprawa ich komfortu życia dzięki zapewnieniu dostępu do usług społecznych prowadzących do integracji i asymilacji oraz poszerzenie wiedzy społeczności lokalnych co do specyfiki grupy docelowej.

W okresie objętym badanymi raportami nr 12-14 (rok 01.01.2022 – 31.10.2022) projekt obejmował:

- Działanie 1: Zapewnienie doradztwa i pomocy w kwestiach legalizacji pobytu, administracyjnych i prawnych, przysługujących praw pracowniczych, doradztwa i pomocy integracyjnej, opieki zdrowotnej, psychologicznej i socjalnej:
 - ✓ Poddziałanie 1.1: Utworzenie punktów informacyjno-doradczych – utworzenie 4 punktów informacyjno-doradczych w Łodzi, Piotrkowie tryb., Sieradzu i Skierniewicach.
 - ✓ Poddziałanie 1.2: Pomoc mentora kulturowego. Grupa docelowa: min. 100 osób.
- Działanie 2: Kształcenie dorosłych cudzoziemców:
 - ✓ Poddziałanie 2.1: Kursy języka polskiego dla cudzoziemców.
 - ✓ Poddziałanie 2.2: Kursy adaptacyjne dla cudzoziemców.

- Działanie 3: Kształcenie dzieci, młodzieży z grup cudzoziemskich i ich polskich rówieśników.
- Działanie 4: Wsparcie dla szkół w zakresie pracy z dzieckiem cudzoziemskim:
 - ✓ Poddziałanie 4.4: Szkolenie dla nauczycieli „Nauczanie i wychowanie w klasie wielokulturowej”
 - ✓ Poddziałanie 4.5: Szkolenie dla nauczycieli „Nauczanie języka polskiego jako obcego – zaawansowane metody pracy dydaktycznej”
 - ✓ Poddziałanie 4.6: Szkolenie dla nauczycieli „Uczeń migrujący w szkole”
- Działanie 5: Wsparcie dla pracowników pomocy społecznej (powiatowych centrów pomocy rodzinie, ośrodków pomocy społecznej) i powiatowych urzędów pracy w województwie łódzkim zajmujących się m.in. obsługą cudzoziemców:
 - ✓ Poddziałanie 5.3: Warsztaty/szkolenia z zakresu udzielania pomocy osobom będącym ofiarami handlu ludźmi.
 - ✓ Poddziałanie 5.4: Konferencje dla przedstawicieli powiatowych centrów pomocy rodzinie, ośrodków pomocy społecznej i powiatowych urzędów pracy nt. „Integracja cudzoziemców w świetle przepisów ustawy o pomocy społecznej i ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy”.
- Działanie 6: Przygotowanie i prowadzenie dedykowanej projektowi domeny w języku polskim, rosyjskim, angielskim, ukraińskim.
 - ✓ Działanie 7: Działania skierowane do społeczeństwa przyjmującego (polskiego) informujące o dotyczącym cudzoziemców zjawisku handlu ludźmi
 - ✓ Poddziałanie 7.1: Produkcja oraz emisja w lokalnej stacji telewizyjnej audycji dotyczącej przeciwdziałaniu handlowi ludźmi
 - ✓ Poddziałanie 7.2: Opracowanie i wydrukowanie (w liczbie 1500 egzemplarzy) specjalnego informatora zawierającego informacje dotyczące handlu ludźmi
- we wniosku o dofinansowanie beneficjent wskazał:
 - Budżet całkowity projektu: 3.214.667,00 zł
 - Wkład FAMI: 2.411.000,00 zł
 - Ramy czasowe realizacji projektu: 01.12.2018 – 30.11.2020, po zmianie 01.04.2019-31.10.2022
 - Koszty bezpośrednie: 2.795.363,00 zł
 - Koszty pośrednie: 419.304,00 zł
- w Porozumieniu finansowym określono:
 - łączny kwalifikowany koszt projektu: 3.214.667,00 zł
 - Dofinansowanie z FAMI: 2.411.000,00 zł stanowiące maksymalnie 75% łącznych kosztów kwalifikowanych
 - Dofinansowanie z budżetu państwa: 803.667,00 zł stanowiące maksymalnie 25% łącznych kosztów kwalifikowanych
 - Koszty pośrednie: 15,00% łącznych kwalifikowanych kosztów bezpośrednich, nie więcej niż 419.304,00 zł.
- w badanych okresach sprawozdawczych (rok 2022) realizowane były działania:
Działanie 1:
Zapewnienie doradztwa i pomocy w zakresie legalizacji pobytu, pomocy administracyjnej i prawnej, praw pracowniczych, doradztwa i pomocy integracyjnej,

opieki zdrowotnej, pomocy psychologicznej i socjalnej - Działanie zostało w pełni zrealizowane. Poniesione wydatki: 2 154 300,33 zł.

Działanie 2:

Kształcenie dorosłych cudzoziemców - Działanie zostało w pełni zrealizowane. Poniesione wydatki: 197 363,52 zł.

Działanie 3:

Kształcenie dzieci, młodzieży z grup cudzoziemskich i ich polskich rówieśników. Działanie zostało w pełni zrealizowane. Poniesione wydatki: 23 600,00 zł.

Działanie 4:

Wsparcie dla szkół w zakresie pracy z dzieckiem cudzoziemskich. Działanie zostało w pełni zrealizowane. Poniesione wydatki: 25 170,00 zł.

Działanie 5:

Wsparcie dla pracowników pomocy społecznej i powiatowych urzędów pracy w województwie łódzkim, zajmujących się m.in. obsługą cudzoziemców. Działanie zostało w pełni zrealizowane. Poniesione wydatki: 91 823,95 zł.

Działanie 6:

Przygotowanie i prowadzenie dedykowanej projektowi domeny w języku polskim, rosyjskim, angielskim, ukraińskim. Działanie zostało w pełni zrealizowane. Poniesione wydatki: 39 566,80 zł.

Działanie 7:

Działania skierowane do społeczeństwa przyjmującego (polskiego), informujące o dotyczącym cudzoziemców zjawisku handlu ludźmi. Działanie zostało w pełni zrealizowane. Poniesione wydatki: 10 072,15 zł.

- W badanych raportach ujęto następujące rodzaje wydatków:
 - o kategoria A „Koszty personelu”: 29 pozycji obejmujących zaangażowanie łącznie w całym okresie 4 osób: dodatek zadaniowy za aktualizację strony internetowej lub pełnienie funkcji koordynatora punktów informacyjno-doradczych (zagregowane dane na 1 pracownika/1 miesiąc),
 - o kategoria F „Usługi zewnętrzne”: 38 pozycji obejmujących utworzenie i prowadzenie punktów informacyjno-doradczych, realizację kursów języka polskiego i kursów adaptacyjnych dla cudzoziemców, organizację szkoleń dla nauczycieli i pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej, wydrukowanie informatora, organizację konferencji, produkcję i emisję w mediach audycji, organizację zajęć integracyjnych dla dzieci,
 - o kategoria G „Informacje, publikacje i promocja”: 3 pozycje obejmujące emisję spotów promocyjnych w mediach TV i dostawę materiałów promocyjnych.
- Wydatki ujęte w raportach 12-14 są rozliczane wg budżetu z października 2021 r. i lipca 2022 r.,
- z uwagi na dużą liczbę pozycji wydatków kwalifikowanych ujętych w raportach 12-14 badaniem pogłębionym objęto próbę wydatków wynoszącą 30 elementów dodatknych. Koszty pośrednie (kategoria J) zostały sprawdzone w 100%,
- zbadane wydatki kwalifikowane ujęte były w budżecie projektu w następujących poz. (w PLN):

Kategoria budżetowa	Wniosek o dofinansowanie	Zmiana wniosku o dofinansowanie z października 2021 / lipca 2022	Raport 12	Raport 13	Raport 14
---------------------	--------------------------	--	-----------	-----------	-----------

A	91.000,00	90.510,10	7.163,80	5.383,82	10.583,24
F	2.630.370,00	2.587.229,00	178.119,01	303.923,64	539.647,01
G	38.133,00	96.780,27	0	0	51.271,32

- realizację wykonanych usług dokumentują listy płac, listy obecności uczestników, certyfikaty, formularze składane przez cudzoziemców, oświadczenia wykonawców i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej,
- zbadane wydatki dotyczyły kosztów wynagrodzeń personelu merytorycznego projektu, prowadzenia punktów informacyjno-doradczych dla cudzoziemców, przeprowadzenia kursów języka polskiego i kursów adaptacyjnych dla cudzoziemców, przeprowadzenia warsztatów "Opoczyńskie klimaty" oraz „Kuchnia czterech kultur”, emisji spotu w TV dotyczącego projektu, konferencja dla pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej i zakup materiałów promocyjnych. Koszty pośrednie w wysokości 15% kosztów rzeczywistych obejmowały wynagrodzenia pracowników zespołu WRiPS, koordynatorów projektu, pracowników zespołu WFiB, pracowników zespołu BKPiB. Wydatki mieszczą się w kategoriach wydatków przewidzianych w budżecie projektu i dotyczyły projektu,
- zbadane wydatki zostały poniesione w 2022 r., w okresach objętych badanymi raportami,
- zgodnie z Porozumieniem beneficjentowi przyznano dofinansowanie z FAMI w wysokości 75% kosztów kwalifikowanych i dofinansowanie z budżetu państwa w wysokości 25% kosztów kwalifikowanych.

W raportach Nr 12-14 beneficjent wykazał:

- Raport 12: wydatki kwalifikowane 213.075,23 zł, wkład FAMI 159.806,42 zł, dofinansowanie z bp 53.268,80 zł
- Raport 13: wydatki kwalifikowane 355 703,58 PLN, w tym FAMI 266 777,69 PLN, dofinansowanie z bp 88.92589 zł
- Raport 14: wydatki kwalifikowane 691 726,79 PLN, w tym FAMI 518 795,08 PLN, dofinansowanie z bp 172.931,71 zł

Wraz z raportem nr 14 Beneficjent przedłożył rozliczenie końcowe projektu w kwocie 3 007 359,36 zł , w tym wkład FAMI 2 255 519,52 zł.

- grupę docelową w projekcie stanowili:
 - cudzoziemcy nie będący obywatelami UE:
Cudzoziemcy przebywający w Polsce legalnie, zgodnie z przepisami ustawy o cudzoziemcach na podstawie: wizy, zezwolenia na pobyt czasowy, pobyt stały, pobyt rezydenta długoterminowego UE, dokumentu potwierdzającego posiadanie zgody na pobyt tolerowany oraz zgody na pobyt ze względów humanitarnych; cudzoziemcy, którzy są w trakcie uzyskania zezwolenia na legalny pobyt w Polsce i złożyli wniosek o pobyt czasowy, stały, pobyt rezydenta długoterminowego UE, o przedłużenie wizy Schengen lub wizy krajowej oraz uzyskali w dokumencie podróży odcisk stempla potwierdzającego złożenie wniosku o udzielenie zezwolenia; cudzoziemcy przebywający w Polsce w ramach ruchu bezwizowego. Cudzoziemcy, którzy uzyskali status uchodźcy lub ochronę uzupełniającą na terytorium Polski, zezwolenie na pobyt czasowy udzielone w związku z okolicznością, o której mowa w art. 159 ust. 1 pkt 1 lit. c lub d ustawy z 12 grudnia 2013 r. o cudzoziemcach,

- dzieci cudzoziemców - poprzez realizację warsztatów dla nauczycieli pn. "Praca z klasą wielokulturową".

Z uwagi na dużą liczbę uczestników projektu w okresie objętym audytem status uczestników sprawdzono na podstawie 30 wybranych cudzoziemców (tabela w pkt 1.1 niniejszego protokołu).

Zgodnie z ostatnim badanym raportem (nr 14) cele projektu zostały zrealizowane:

- poprzez stworzenie punktów informacyjno-doradczych w Łodzi i w Skierniewicach zapewniono cudzoziemcom doradztwo i pomoc w zakresie legalizacji pobytu, w kwestiach administracyjnych i prawnych, co do przysługujących praw pracowniczych, opieki zdrowotnej, psychologicznej i socjalnej, opieki nad dziećmi, doradztwo i pomoc integracyjną oraz wsparcie w zakresie aktywizacji zawodowej;
- poprzez organizację kursów języka polskiego oraz kursów adaptacyjnych zapewniono kształcenie dorosłych cudzoziemców;
- poprzez organizację zajęć adaptacyjnych zapewniono odpowiednie działania na rzecz dzieci i młodzieży cudzoziemskiej w celu jej integracji z polskimi rówieśnikami, a także z szerzej pojmowanym społeczeństwem polskim;
- poprzez organizację szkoleń i warsztatów dla nauczycieli pracujących z dziećmi cudzoziemskimi oraz dla urzędników obsługujących klientów cudzoziemskich zapewniono odpowiednie działania, skierowane do społeczeństwa przyjmującego (polskiego), na rzecz dialogu międzykulturowego w celu zapobiegania wszelkim formom dyskryminacji cudzoziemców w szkołach i w urzędach;
- poprzez stworzenie i prowadzenie dedykowanej projektowi strony internetowej zapewniono dostęp do informacji o projekcie, w tym o jego poszczególnych działaniach i o możliwych formach wsparcia, a także umożliwiono podmiotom zewnętrznym ubieganie się o prawo do wykonania działań projektu (warsztatów, szkoleń, kursów i innych zajęć) na zasadzie konkurencyjnej.
- we wniosku o dofinansowanie beneficjent zaplanował następujące wskaźniki produktu:

Nazwa wskaźnika	Wartość bazowa	Wartość docelowa	Wartość w Raporcie końcowym 14 za okres 1.07.2022-31.10.2022	
			Wartość w okresie sprawozdawczym	Wartość od początku realizacji projektu (dane narastające)
C2 - Liczba osób należących do grup docelowych, wspieranych z przedmiotowego funduszu poprzez środki integracji w ramach strategii krajowych, lokalnych i regionalnych	1366	1360	99	1366
C.2a - Liczba osób należących do grup docelowych, którym udzielono pomocy poprzez środki ukierunkowane na kształcenie i szkolenie, w tym szkolenie językowe i działania przygotowawcze mające na celu ułatwienie dostępu do rynku pracy	200	150	3	200
C.2b - Liczba osób należących do grup docelowych wspieranych poprzez zapewnianie doradztwa i pomocy w obszarze zakwaterowania, środków utrzymania i poradnictwa w kwestiach administracyjnych i prawnych	1060	1070	90	1060
C.2c - Liczba osób należących do grup docelowych, którym udzielono pomocy z zakresu opieki zdrowotnej i psychologicznej	43	32	3	43

Audyt FAMI
Audyt operacji

AO zał 7

wersja: 1

C.2d - Liczba osób należących do grup docelowych, którym udzielono pomocy poprzez środki związane z uczestnictwem w demokracji	129	100	5	129
Liczba udzielonych porad usług 2 punktów informacyjno-doradczych	1280	1157	97	1280
Liczba dokonanych tłumaczeń (pisemnych i ustnych)	42	42	0	42
Liczba uczestników kursów języka polskiego	98	98	0	98
Liczba zorganizowanych kursów adaptacyjnych dla dorosłych cudzoziemców	25	25	1	25
Liczba uczestników kursów adaptacyjnych	98	88	2	98
Liczba dzieci cudzoziemskich, które wzięły udział w działaniach integracyjnych	18	17	0	18
Liczba zajęć integracyjnych	7	4	3	7
Liczba szkoleń/warsztatów/kursów dokształcających dla nauczycieli	9	9	2	9
Liczba uczestników szkoleń/warsztatów/kursów dokształcających dla nauczycieli	175	150	37	175
Liczba osób objętych wsparciem przez mentorów kulturowych	31	33	3	31
Liczba szkoleń/warsztatów/konferencji dla pracowników ops, pcpr i pup	13	13	1	13
Liczba przeszkolonych urzędników z pcpr, pup i ops	209	205	0	209
Zakup komputerów do punktów informacyjno-doradczych	2	2	0	2
Liczba inicjatyw skierowanych do społeczeństwa przyjmującego, mających przeciwdziałać zjawisku handlu ludźmi na szkodę osób należących do grup docelowych	2	2	1	2
PRODUKTY:				
WSKAŹNIKI OBOWIĄZKOWE DLA CELU SZCZEGÓŁOWEGO*				
C1 - Liczba osób należących do grup docelowych, którym udzielono pomocy w ramach projektów dotyczących systemów przyjmowania i systemów azylowych i wspieranych z przedmiotowego funduszu	203	178	46	203
C.1a - Liczba osób należących do grup docelowych korzystających z informacji i pomocy w ramach procedur azylowych	2	1	0	2
C.1b - Liczba osób należących do grup docelowych korzystających z pomocy prawnej i reprezentacji prawnej	12	10	0	12
C.1c - Liczba osób o szczególnych potrzebach oraz liczba małoletnich bez opieki korzystających ze specjalnej pomocy	63	33	25	63
WSKAŹNIKI DODATKOWE				
Liczba cudzoziemców posiadających ochronę międzynarodową, którzy skorzystali z usług 2 punktów informacyjno-doradczych	100	108	18	100
Liczba cudzoziemców posiadających ochronę międzynarodową, którzy byli uczestnikami kursu języka polskiego	37	34	1	37
Liczba cudzoziemców posiadających ochronę międzynarodową, którzy wzięli udział w kursach adaptacyjnych	6	3	2	6

- na dzień audytu projekt jest zakończony. Końcowe rozliczenie finansowe i merytoryczne zostało zatwierdzone przez COPE MSWiA pismem nr COPE-AM.4800.122.1.257.2023/JM z 14.07.2023 r.
- Na potrzeby końcowego rozliczenia projektu Beneficjent złożył następujące wyjaśnienia dotyczące nieosiągnięcia wszystkich zakładanych w projekcie wskaźników:

Dot. wskaźnika, pn. C.2b - Liczba osób należących do grup docelowych wspieranych poprzez zapewnianie doradztwa i pomocy w obszarze zakwaterowania, środków utrzymania i poradnictwa w kwestiach administracyjnych i prawnych – wskaźnik osiągnięty na poziomie 1060 (zakładano 1070).

Dot. wskaźnika Integracja/Legalna migracja, pn. Liczba osób objętych wsparciem przez mentorów kulturowych – wskaźnik osiągnięty na poziomie 31 (zakładano 33).

Zakładane do osiągnięcia wartości wskaźników wynikały z pewnej projekcji potrzeb cudzoziemców, dokonanej a priori przez beneficjenta. Potrzeby te były jednak ostatecznie weryfikowane przez samych cudzoziemców, którzy przychodzili do punktów informacyjno-doradczych z określonymi problemami, co z kolei wymagało zaangażowania takich specjalistów, których kompetencje pozwalały na udzielenie cudzoziemcom pomocy w pełnym zakresie. Beneficjent nie miał wpływu na to, z jakimi problemami cudzoziemcy zjawiali się w punktach, a co za tym idzie – zaangażowanie jakich specjalistów okazało się w danym przypadku konieczne. Przykładowo, cudzoziemiec, który zgłosił się do punktu z problemem natury psychologicznej, nie mógł zostać obsłużony np. przez doradcę integracyjnego. Taki cudzoziemiec musiał zostać obsłużony przez psychologa, co doprowadziło na przestrzeni 24 miesięcy funkcjonowania punktów informacyjno-doradczych do niewielkiej rozbieżności pomiędzy wartościami zakładanymi, a tymi faktycznie zrealizowanymi. Warto jednak zwrócić uwagę, że mniejsza realizacja jednych wskaźników skutkowała większą realizacją innych wskaźników, co widać choćby na przykładzie wskaźników C.2a (zakładano: 150; osiągnięto: 200) i C.2c (zakładano: 32; osiągnięto: 43).

Dodatkowo, beneficjent starał się jak najszerzej rozpowszechnić informację o funkcjonowaniu punktów informacyjno-doradczych, czemu służyły emisje audycji informacyjno-promocyjnych w lokalnych stacjach telewizyjnych. W latach 2020-2022 wykonano prawie 100 takich emisji, co świadczy o dużej wadze, jaką beneficjent przywiązywał do działalności tych punktów.

Dot. wskaźnika dodatkowego dla celu szczegółowego Azyl, pn. Liczba cudzoziemców posiadających ochronę międzynarodową, którzy skorzystali z usług 2 punktów informacyjno-doradczego – wskaźnik osiągnięty na poziomie 100 (zakładano 108).

Beneficjent zakładał osiągnięcie wskaźnika na określonym poziomie w sytuacji, w której do Polski napływały fale wysiedleńców wojennych z terenu Ukrainy. Z czasem sytuacja w Ukrainie, choć nadal bardzo trudna w pewnych regionach, zaczęła się jednak stabilizować, a nawet polepszać do tego stopnia, że masowy napływ wysiedleńców został zatrzymany, a część obywateli Ukrainy, przybyłych do Polski w pierwszych tygodniach od rosyjskiej inwazji, zdecydowała się na powrót do ojczyzny. W takich zmienionych realiach nie spełniła się do końca prognoza beneficjenta co do zainteresowania usługami punktów informacyjno-doradczych ze strony wysiedleńców wojennych, których liczba – na przestrzeni kilku kolejnych miesięcy – okazała się ostatecznie mniejsza od spodziewanej. Nieosiągnięcie wskaźnika przypisać trzeba w tym przypadku okolicznościom zewnętrznym, na które beneficjent nie miał żadnego wpływu.

1.1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych ustalono, że:

- zrealizowane w ramach badanych raportów zadania dotyczą działań i środków wymienionych w Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 516/2014 z 16 kwietnia 2014 r. ustanawiające Fundusz Azylu, Migracji i Integracji, zmieniającego decyzję Rady 2008/381/WE oraz uchylającego decyzje Parlamentu Europejskiego i Rady nr 573/2007/WE i nr 575/2007/WE oraz decyzję Rady 2007/435/WE,
- podatek VAT jest kwalifikowalny w projekcie – beneficjent jest podatnikiem zwolnionym,
- projekt nie wygenerował dochodu,
- w badanych wydatkach kwalifikowanych nie wystąpiły kary umowne,
- w ramach badanych wydatków ustalono, że:
 - dokumenty księgowe nie wykazują finansowania wydatków z innych źródeł publicznych,
 - nie zakupiono środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
 - w kosztach bezpośrednich nie występują tożsame koszty pośrednie,
- nie wystąpiły wydatki w ramach cross-financingu,
- beneficjent nie wniósł wkładu niepieniężnego,
- nie wystąpiły opłaty finansowe, doradztwo itp.,
- nie wystąpiły koszty amortyzacji,
- nie wystąpił leasing,
- w badanych raportach ujęto wydatki kwalifikowane w kategorii A "Koszty personelu":

Zgodnie z § 16 ust. 2 pkt 2 zarządzenia nr 3/2018 Dyrektora Generalnego ŁUW w Łodzi z 26 kwietnia 2018 r. w sprawie zasad awansowania i wynagradzania, pracownikowi można przyznać dodatek zadaniowy na wykonywanie dodatkowych zadań na zajmowanym stanowisku, w przypadku okresowego wzrostu pracy.

Z uwagi na okres trwania projektu (24 miesiące) oraz obciążenie pracą, powyższe nie może zostać wykonane w oparciu o istniejący zakres czynności pracownika służby cywilnej. Kadra kierownicza prowadzi bieżący monitoring realizacji zadań i w przypadku poprawy sytuacji zastosuje się do § 17 ust. 3 zarządzenia nr 3/2018 Dyrektora Generalnego. W badanych wydatkach kwalifikowanych ujęto dodatki zadaniowe dla pracowników beneficjenta oddelegowanych do zadań związanych z projektem (personel merytoryczny). W wyniku audytu ustalono, że:

 - łączne zaangażowanie pracowników w realizację wszystkich projektów z FAMI i działań finansowanych z innych źródeł nie przekroczyło 240 h miesięcznie
 - ustalone dla badanych osób wynagrodzenie odpowiada stawkom stosowanym u beneficjenta w regulaminie wynagradzania,
 - oddelegowanie pracowników jest odpowiednio udokumentowane,
 - możliwość przyznania dodatku wynika z regulaminu pracy/wynagradzania wprowadzonym przez beneficjenta wcześniej niż 6 m-cy przed złożeniem wniosku o dofinansowanie i potencjalnie obejmuje wszystkich pracowników beneficjenta,
 - dodatki są kwalifikowane wyłącznie w okresie zaangażowania danej osoby do projektu,

- dodatki nie przekroczyły 40% wynagrodzenia podstawowego.

W badanej próbie wydatków koszty osobowe dotyczy jednego pracownika (dodatek zadaniowy oraz dopłata do DWR za 2021 r.) – R.F - Koordynatora punktu informacyjno-doradczego w Skierniewicach, pracownika Wydziału Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców ŁUW w Łodzi. Szczegółowa analizę kwalifikowanych kosztów tego pracownika przedstawiono poniżej:

Lp.	Dokumenty	R.F. dodatek zadaniowy, koordynator punktu informacyjno-doradczego w Skierniewicach - za miesiąc 06/2022 r. Dopłata do DWR za 2022 r.
1	umowa o pracę	z 21.01.2019 r. na czas nieokreślony, 1 etat na stanowisku starszego specjalisty w Oddziale Cudzoziemców do Spraw Legalizacji Pobytu i Pracy Wydziału Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi
2	pismo informujące o przyznaniu dodatku	Pismo Dyrektora Generalnego ŁUW w Łodzi z 21.07.2022 r. na okres 1.07.-30.09.2022 r. w wysokości 750 zł
3	Wyszczególnienie dodatkowych zadań, za wykonywanie których ma być przyznany dodatek:	Pani R.F. wykonuje zwiększoną liczbę zadań polegających na bieżącym nadzorze nad punktem informacyjno-doradczym w Skierniewicach (dotyczy umowy nr KPB-V.273.14.2020 z 28.09.2020) w zakresie: - działania punktu zgodnie z harmonogramem (§1 ust. 3 w/w umowy), - udzielania porad zgodnie z zawartą umową (§1 ust. 5 i 14 w/w umowy), - udzielania porad cudzoziemcom z grupy docelowej (wg pkt 8 załącznika nr 1 do w/w umowy – „Opis przedmiotu zamówienia”), - stosowania przez Wykonawcę formularzy opracowanych dla potrzeb punktu (załączniki nr: 2, 3, 4, 5, 6 7 do w/w umowy). Ponadto do obowiązków koordynatora należy weryfikacja oświadczenia Wykonawcy o częściowym wykonaniu usługi w punkcie informacyjno-doradczym w Skierniewicach (zgodnie z § 7 ust. 7 w/w umowy). Powyższe realizowane jest w ramach projektu pn. Łódzkie wspiera integrację cudzoziemców.
4	Pismo Zastępcy Dyrektora Wydziału Rodziny i Polityki Społecznej potwierdzający wykonanie dodatkowych obowiązków i wskazanie uruchomienia dodatku zadaniowego	z 1.08.2022 r. - kwota 750 zł brutto. w lipcu 2022 r. Pani R.F. starszy specjalista w Punkcie Obsługi Klienta w Skierniewicach w Wydziale Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców, wykonywała funkcję koordynatora punktu informacyjno-doradczego w Skierniewicach, w ramach której: a) udzielała, w razie potrzeby, merytorycznego wsparcia punktu informacyjno-doradczego w zakresie oceny przynależności cudzoziemca do grupy docelowej; b) prowadziła bieżący nadzór nad punktem informacyjno-doradczym; c) potwierdzała pisemne oświadczenie wykonawcy o częściowym zrealizowaniu usługi;
5	Zlecenie płatnicze	Lista płac nr 383 z 02.08.2022 r. 897,31 zł Zlecenie płatności, zrealizowane 08.08.2022 r.
6	Raport merytoryczny	Raport nr 14 - okres objęty raportem: od 1.04.2018 do 31.10.2022 pkt . 5 - Lista osób zaangażowanych w realizację projektu (w tym wolontariuszy) wraz z informacją nt. funkcji pełnionej w projekcie oraz formy. Koordynator punktu informacyjno-doradczego w Skierniewicach.

7	DWR za 2021 – raport nr 12	dopłata do dodatkowego wynagrodzenia rocznego z tytułu wypłat dodatku zadaniowego w 2021 roku za pełnienie funkcji koordynatora punktu informacyjno-doradczego w Skierniewicach przez okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 Lista płac nr 43 z 07.02.2022 r. Kwota brutto brutto: ROR - 480,69; ZUS - 309,30; US – 110,00 Zlecenie płatności 10101371 data wykonania 22.02.2022. Dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi jest wypłacane zgodnie z ustawą z 12 grudnia 1997 r. o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostki sfery budżetowej (Dz. U. z 2023, poz. 1690). Wyliczenie dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2021 rok dla Pani R.F. pracownika zaangażowanego w realizację Projektu Nr 5/8-2017/OG-FAMI pn. „Łódzkie wspiera integrację cudzoziemców”, przedstawia się następująco: - PODSTAWA: dodatki zadaniowe przyznane od stycznia do grudnia 2021 r. w łącznej kwocie 8850,00 zł brutto: po 750,00 zł brutto miesięcznie (I-III, VII-XII 2021 r.), po 700,00 zł brutto miesięcznie (IV-VI 2021 r.), - PODSTAWA DO NALICZENIA: 8850,00 zł brutto, DODATKOWE WYNAGRODZENIE ROCZNE ZA 2021 r. : $8850,00 * 8,5\% = 752,25$ zł brutto. Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2021 rok dla ww. pracownika z tytułu udziału w Projekcie zostało wypłacone na liście dopłat nr 43 z 7 lutego 2022 r., z uwagi na fakt, że na liście dodatkowego wynagrodzenia rocznego zostało wypłacone należne świadczenie ze środków ogólnych urzędu.
---	----------------------------	--

- w badanych raportach ujęto wydatki kwalifikowane w kategorii F "Usługi zewnętrzne":
 - raport Nr 12 w kwocie 178.119,71 zł.
 - raport Nr 13 w kwocie 303.923,64 zł.
 - raport Nr 14 w kwocie 539.647,01 zł.

Wydatki dotyczyły utworzenia i prowadzenia 2 punktów informacyjno-doradczych, realizacji kursów języka polskiego dla cudzoziemców, organizacji kursów adaptacyjnych dla cudzoziemców, organizacji 1 warsztatu dla nauczycieli szkół oraz zajęć integracyjnych dla dzieci oraz konferencji dla pracowników instytucji pomocy społecznej. Poniesienie wydatków zostało udokumentowane fakturami i dowodami zapłaty, wykonanie usług listami obecności uczestników, wydanymi certyfikatami, oświadczeniami wykonawcy o prowadzeniu punktów informacyjno-doradczych.

Ze względu na fakt, iż w badanych Raportach Nr 12-14 łączna liczba pozycji kosztowych wyniosła 70, zespół audytowy objął badaniem wylosowaną próbę nw. 30 wydatków.

L.p.	Opis wydatku	Wydatki kwalifikowane PLN	Poz. budżetu	Raport	Data zapłaty faktury	Dokument
1.	R.F. - dopłata do dodatkowego wynagrodzenia rocznego z tytułu wypłat dodatku zadaniowego w 2020 roku za pełnienie funkcji koordynatora punktu informacyjno-doradczego w Skierniewicach przez okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	899,99	A2	12	28-02-2022	Lista płac nr 43 z 07.02.2022 r. Kwota brutto brutto ROR - 480,69 ZUS - 309,30 US – 110,00 Zlecenie płatności 10101371 data wykonania 22.02.2022

Audyt FAMI
Audyt operacji

AO zał 7

wersja: 1

2.	Usługa utworzenia i prowadzenia 2 punktów informacyjno-doradczych w Łodzi i w Skierniewicach w miesiącu 01/2022 r.	88934,97	F7	12	28-02-2022	Biuro Badań Społecznych Question Mark Sp. z o.o. NIP 727 283 76 55 Faktura nr 1/02/2022/FV z 01.02.2022 r. Zlecenie płatności 10101371 data wykonania 28.02.2022
3.	Usługa realizacji kursów języka polskiego dla cudzoziemców w miesiącach 01-02/2022 r.	8855,68	F4	12	29-03-2022	Centrum Tłumaczeń, Doradztwa i Edukacji PRAGMATIC Sp. z o.o. NIP 657 291 82 80 Faktura nr 18/03/2022 z 11.03.2022 r. Zlecenie płatności 10101371 data wykonania 29.03.2022
4.	Usługa utworzenia i prowadzenia 2 punktów informacyjno-doradczych w Łodzi i w Skierniewicach w miesiącu 02/2022 r.	80328,36	F7	12	31-03-2022	Biuro Badań Społecznych Question Mark Sp. z o.o. NIP 727 283 76 55 Faktura nr 1/03/2022/FV z 01.03.2022 r. Zlecenie płatności 10101371 data wykonania 31.03.2022
5.	Usługa utworzenia i prowadzenia 2 punktów informacyjno-doradczych w Łodzi i w Skierniewicach w miesiącu 03/2022 r.	88934,97	F7	13	19-04-2022	Biuro Badań Społecznych Question Mark Sp. z o.o. NIP 727 283 76 55 Faktura nr 1/04/2022/FV z 01.04.2022 r. Zlecenie płatności - data wykonania 19.04.2022
6.	Usługa opracowania i wydrukowania informatora dotyczącego problematyki handlu ludźmi - 1500 szt.	1574,4	F10	13	04-05-2022	PrintExpress Agnieszka Rozbicka-Dobosz Faktura VAT nr 068/04/2022/FVS z 14.04.2022 r. Zlecenie płatności - data wykonania 04.05.2022
7.	Usługa organizacji 1 kursu adaptacyjnego dla cudzoziemców, 07-08.05.2022 r.	3048	F6	13	30-05-2022	Uniwersytet Łódzki NIP 724 000 32 43 Faktura VAT nr SF29/05/22/0103 z 11.05.2022 r. Zlecenie płatności - data zapłaty 30.05.2022
8.	Usługa utworzenia i prowadzenia 2 punktów informacyjno-doradczych w Łodzi i w Skierniewicach w miesiącu 04/2022 r.	86066,1	F7	13	31-05-2022	Biuro Badań Społecznych Question Mark Sp. z o.o. NIP 727 283 76 55 Faktura nr 1/05/2022/FV z 02.05.2022 r. Zlecenie płatności data realizacji 31.05.2022
9.	Usługa utworzenia i prowadzenia 2 punktów informacyjno-doradczych w Łodzi i w Skierniewicach w miesiącu 05/2022 r.	88934,97	F7	13	21-06-2022	Biuro Badań Społecznych Question Mark Sp. z o.o. NIP 727 283 76 55 Faktura nr 1/06/2022 z 01.06.2022 r. Zlecenie płatności data realizacji 21.06.2022
10.	Usługa realizacji szkolenia doskonalącego dla nauczycieli pn. "Nauczanie języka polskiego jako obcego - zaawansowane metody pracy dydaktycznej", 30.05.2022 r.	3412	F2	13	21-06-2022	Centrum Rozwoju Edukacji Województwa Łódzkiego w Łodzi Faktura nr WŁ/CRLD/2022/06/000004 z 07.06.2022 r. Zlecenie płatności data realizacji 21.06.2022
11.	Usługa realizacji kursów języka polskiego dla dodatkowej grupy cudzoziemców w miesiącu 05/2022 r.	8294	F4	13	30-06-2022	Studium Języków Obcych Modern Languages Center Faktura nr 93/2022 z 07.06.2022 r. Zlecenie płatności data realizacji 30.06.2022
12.	Romana Fidrysiak - dodatek zadaniowy, koordynator punktu informacyjno-doradczego w Skierniewicach - za miesiąc 07/2022 r.	897,31	A2	14	08-08-2022	Lista plac nr 383 z 02.08.2022 r. Zlecenie płatności zrealizowane 08.08.2022
13.	Usługa organizacji 1 kursu adaptacyjnego dla	3048	F6	14	07-07-2022	Uniwersytet Łódzki NIP 724 000 32 43

Audyt FAMI
Audyt operacji

AO zał 7

wersja: 1

	cudzoziemców, 18-19.06.2022 r.					Faktura VAT nr SF29/06/22/0129 z 22.06.2022 r. Zlecenie płatności zrealizowane 07.07.2022
14.	Usługa utworzenia i prowadzenia 2 punktów informacyjno-doradczych w Łodzi i w Skierniewicach w miesiącu 06/2022 r.	86066,1	F7	14	29-07-2022	Biuro Badań Społecznych Question Mark Sp. z o.o. Faktura nr 1/07/2022 z 01.07.2022 r. Zlecenie płatności zrealizowane 29.07.2022
15.	Usługa realizacji kursów języka polskiego dla cudzoziemców w miesiącu 06/2022 r. - dodatkowa grupa cudzoziemców	10384	F4	14	29-07-2022	Studium Języków Obcych Modern Languages Center Faktura nr 112/2022 z 01.07.2022 r. skorygowana fakturą korygującą nr 1/07/2022 z 20.07.2022 Zlecenie płatności zrealizowane 29.07.2022
16.	Usługa realizacji kursów języka polskiego dla cudzoziemców w miesiącu 06/2022 r.	8461,12	F4	14	22-08-2022	Centrum Tłumaczeń, Doradztwa i Edukacji Pragmatic Faktura nr 95/06/2022 z 14.07.2022 r. skorygowana fakturą korygującą nr 4/07/2022/K z 14.07.2022 Zlecenie płatności zrealizowane 22.08.2022
17.	Usługa utworzenia i prowadzenia 2 punktów informacyjno-doradczych w Łodzi i w Skierniewicach w miesiącu 07/2022 r.	88934,97	F7	14	31-08-2022	Biuro Badań Społecznych Question Mark Sp. z o.o. Faktura nr 1/08/2022 z 01.08.2022 r. Zlecenie płatności zrealizowane 31.08.2022
18.	Usługa realizacji kursów języka polskiego dla cudzoziemców w miesiącu 07/2022 r. - dodatkowa grupa cudzoziemców	5984	F4	14	31-08-2022	Studium Języków Obcych Modern Languages Center Faktura nr 123/2022 z 01.08.2022 r. Zlecenie płatności zrealizowane 31.08.2022
19.	Usługa realizacji kursów języka polskiego dla cudzoziemców w miesiącu 07/2022 r.	10631,2	F4	14	30-09-2022	Centrum Tłumaczeń, Doradztwa i Edukacji Pragmatic Faktura nr 102/07/2022 z 15.08.2022 r. skorygowana fakturą korygującą nr 6/08/2022/K z 30.08.2022. Zlecenie płatności zrealizowane 30.09.2022
20.	Usługa utworzenia i prowadzenia 2 punktów informacyjno-doradczych w Łodzi i w Skierniewicach w miesiącu 08/2022 r.	88934,97	F7	14	30-09-2022	Biuro Badań Społecznych Question Mark Sp. z o.o. Faktura nr 1/09/2022 z 02.09.2022 r. Zlecenie płatności zrealizowane 30.09.2022
21.	Usługa organizacji konferencji pn. „Integracja cudzoziemców w świetle przepisów ustawy o pomocy społecznej i ustawy o promocji zatrudnienia instytucjach rynku pracy” - 04.10.2022 r.	32137,6	F5	14	14-10-2022	Central Fund of Immovables Sp. z o.o. Faktura nr 8524/HLP/2022 z 05.10.2022 r. Zlecenie płatności zrealizowane 14.10.2022
22.	Usługa realizacji kursów języka polskiego dla cudzoziemców w miesiącu 09/2022 r. - dodatkowa grupa cudzoziemców	2574	F4	14	17-10-2022	Studium Języków Obcych Modern Languages Center Faktura nr 140/2022 z 22.09.2022 r. Zlecenie płatności zrealizowane 17.10.2022
23.	Usługa realizacji kursów języka polskiego dla cudzoziemców w miesiącu 08/2022 r.	9820,16	F4	14	17-10-2022	Centrum Tłumaczeń, Doradztwa i Edukacji Pragmatic Faktura nr 116/08/2022 z 13.09.2022 r. Zlecenie płatności zrealizowane 17.10.2022
24.	Usługa produkcji i emisji w mediach (TV)	5884	F9	14	31-10-2022	Telewizja Polska S.A.

Audyt FAMI
Audyt operacji

AO zał 7

wersja: 1

	audycji dotyczącej przeciwdziałania handlowi ludźmi - 10.2022 r.					Faktura nr 0800287669 z 19.10.2022 r. Zlecenie płatności zrealizowane 31.10.2022
25	Usługa utworzenia i prowadzenia 2 punktów informacyjno-doradczych w Łodzi i w Skierniewicach w miesiącu 09/2022 r.	35723,16	F7	14	31-10-2022	Biuro Badań Społecznych Question Mark Sp. z o.o. Faktura nr 1/10/2022 z 01.10.2022 r. Zlecenie płatności zrealizowane 31.10.2022
26	Usługa utworzenia i prowadzenia 2 punktów informacyjno-doradczych w Łodzi i w Skierniewicach w miesiącu 10/2022 r.	104857,50	F7	14	31-10-2022	Biuro Badań Społecznych Question Mark Sp. z o.o. Faktura nr 2/10/2022 z 24.10.2022 r. Zlecenie płatności zrealizowane 31.10.2022
27	Usługa organizacji 3 zajęć integracyjnych dla dzieci, 17.09.2022 r., 01.10.2022 i 08.10.2022 r.	18000	F8	14	10-11-2022	Fundacja Galini Faktura VAT nr 01/10/2022 z 27.10.2022 r. Zlecenie płatności zrealizowane 10.11.2022
28	Emisja spotów informacyjno-promocyjnych w mediach (TV) - 05/06.2022 r.	20664	G1	14	21-07-2022	Telewizja Polska S.A. Faktura nr 0100258595 z 01.07.2022 r. Zlecenie płatności zrealizowane 21.07.2022
29	Usługa dostawy materiałów promocyjnych (150 szt. parasoli, 200 szt. długopisów, 200 szt. notesów, 200 szt. notatników, 200 szt. teczek kartonowych)	9943,32	G1	14	10-08-2022	Agencja Reklamowo-Wydawnicza Studio B&W W. Janecki Faktura nr FVS/11/07/2022 z 05.07.2022 r. z uwzględnieniem noty obciążeniowej nr 17 z 18.07.2022 r. (kary umowne) Zlecenie płatności zrealizowane 10.08.2022
30	Emisja spotów informacyjno-promocyjnych w mediach (TV) - 08/09.2022 r.	20664	G1	14	27-10-2022	Telewizja Polska S.A. Faktura nr 0100263129 z 13.10.2022 r. Zlecenie płatności zrealizowane 27.10.2022 Protokół odbioru z 30.09.2022 r.

- W badanych raportach ujęto następujące rodzaje wydatków:
 - kategoria A „Koszty personelu”:
poz. 1 i 12 ww. listy obejmujących zaangażowanie łącznie w całym badanym okresie 1 osoby: dodatek zadaniowy za pełnienie funkcji koordynatora punktów informacyjno-doradczych (zagregowane dane na 1 pracownika/1 miesiąc) oraz dopłata do DWR za 2021 r.
 - kategoria F „Usługi zewnętrzne”:
poz. 2-11 oraz 13-27 ww. listy obejmujących utworzenie i prowadzenie punktów informacyjno-doradczych, realizację kursów języka polskiego i kursów adaptacyjnych dla cudzoziemców, organizację szkoleń dla nauczycieli i konferencji pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej, organizację konferencji, organizację zajęć integracyjnych dla dzieci,
 - kategoria G „Informacje, publikacje i promocja”:
poz. 28-30 ww. listy obejmujące emisję spotów promocyjnych w mediach TV i dostawę materiałów promocyjnych.
- Beneficjentem końcowym w ramach projektu zgodnie z aktualnym na dzień audytu wnioskiem o dofinansowanie byli:
 - cudzoziemcy nie będący obywatelami UE. Cudzoziemcy przebywający w Polsce legalnie, zgodnie z przepisami ustawy o cudzoziemcach na podstawie: wizy, zezwolenia na pobyt czasowy, pobyt stały, pobyt rezydenta długoterminowego

UE, dokumentu potwierdzającego posiadanie zgody na pobyt tolerowany oraz zgody na pobyt ze względów humanitarnych; małoletnie dzieci ww. cudzoziemców urodzone w Polsce; cudzoziemcy, którzy są w trakcie uzyskania zezwolenia na legalny pobyt w Polsce i złożyli wniosek o pobyt czasowy, stały, pobyt rezydenta długoterminowego UE, o przedłużenie wizy Schengen lub wizy krajowej oraz uzyskali w dokumencie podróży odcisk stempla potwierdzającego złożenie wniosku o udzielenie zezwolenia; cudzoziemcy przebywający w Polsce w ramach ruchu bezwizowego; małżonkowie, wstępni oraz zstępni ww. osób, a także cudzoziemcy, którzy uzyskali status uchodźcy lub ochronę uzupełniającą na terytorium Polski, zezwolenie na pobyt czasowy udzielone w związku z okolicznością, o której mowa w art. 159 ust. 1 pkt 1 lit. c lub d ustawy z 12 grudnia 2013 r. o cudzoziemcach.

- pracownicy pomocy społecznej i powiatowych urzędów pracy. Urzędnicy pracujący w instytucjach pomocy społecznej oraz pracownicy powiatowych urzędów pracy, którzy mają kontakt z obywatelami państw spoza Unii Europejskiej starającymi się o różne formy pomocy społecznej. Ponadto pracownicy powiatowych urzędów pracy, gdzie cudzoziemcy mogą m.in. zarejestrować się jako osoba bezrobotna i poszukująca pracy
- nauczyciele pracujący z dziećmi cudzoziemskimi w województwie łódzkim. Nauczyciele, którzy mają w swoich klasach lub szkołach obcokrajowców i napotykać na problemy wynikające z różnic kulturowych oraz barier językowych.
- uczniowie szkół Dzieci i młodzież, którzy w swojej klasie lub szkole mają kolegów obcokrajowców i napotykać na problemy wynikające z różnic kulturowych oraz barier językowych.
- członkowie społeczeństwa przyjmującego, przede wszystkim obywatele polscy, którym należy dostarczyć podstawowe informacje dotyczące zjawiska handlu ludźmi dotyczącego cudzoziemców, co ma przyczynić się do rozbudzenia świadomości społecznej w tym zakresie oraz ograniczenia dyskryminującego traktowania obywateli państw trzecich w szczególności na rynku pracy i w kontaktach międzyludzkich.

Dla potrzeb audytu zbadano następująco dokumentację potwierdzającą status uczestników w projekcie:

- Odnośnie cudzoziemców: *Formularze zgłoszeniowy, Zgody na przetwarzanie danych osobowych oraz Deklaracje uczestników w projekcie,*
- Odnośnie pracowników instytucji rynku pracy i pomocy społecznej audytującym przedłożono *Formularze zgłoszenia udziału w konferencji* przygotowane przez instytucje wysyłające (MOPS, MOPR, PCPR, ŁUW) oraz deklaracje o przetwarzaniu danych osobowych. W przypadku pracowników Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi, byli to pracownicy Wydziału Rodziny i Polityki Społecznej.
- Odnośnie nauczycieli biorących udział w zajęciach i szkoleniach ich status potwierdzono na podstawie danych uzyskanych z Centrum Rozwoju Edukacji Województwa Łódzkiego (dawniej Wojewódzki Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Łodzi).

W ramach badanych wydatków ujętych w raportach nr 12-14 badaniem pogłębionym objęto następujących beneficjentów ostatecznych (z podziałem na rodzaje wsparcia), celem zbadania ich kwalifikowalności w projekcie:

Lp.	Imię_i_Nazwisko	Działanie	Status
1	G.H.	szkolenie dla nauczycieli	Nauczyciel XXV LO w Łodzi
2	H.A.	szkolenie dla nauczycieli	Nauczyciel Zespół Szkół CKR w Widzewie
3	K.U.	szkolenie dla nauczycieli	Nauczyciel Zespół Szkół Samochodowych i Mechatronicznych w Łodzi
4	R.E.	szkolenie dla nauczycieli	Nauczyciel SP nr 3 w Łodzi
5	W.S.	szkolenie dla nauczycieli	Nauczyciel LO J. Karłowicza w Wiśniowej Górze
6	M.L.	kurs adaptacyjny w dniach 07-08.05.2022r	Cudzoziemiec Dokumentacja aplikacyjna Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego z 27.04.2022 r.
7	H.A.	kurs adaptacyjny w dniach 07-08.05.2022r	cudzoziemiec Dokumentacja aplikacyjna Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego z 27.04.2022 r.
8	M.M.	kurs adaptacyjny w dniach 18-19.06.2022r	cudzoziemiec Dokumentacja aplikacyjna Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego z 19.05.2022 r.
9	K.K.	kurs adaptacyjny w dniach 18-19.06.2022r	Cudzoziemiec Dokumentacja aplikacyjna Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego z 19.05.2022 r.
10	G.A.	Opoczyńskie klimaty cz. 1 17 września 2022	Cudzoziemiec Dokumentacja aplikacyjna Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego z 17.09.2022 r.
11	V.A.	Opoczyńskie klimaty cz. 1 17 września 2022	cudzoziemiec Dokumentacja aplikacyjna Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego z 17.09.2022 r.
12	S.S.	Opoczyńskie klimaty cz. 1 17 września 2022	Cudzoziemiec Dokumentacja aplikacyjna Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego (brak daty)
13	S.D.	Kuchnia czterech kultur 1 października 2022	Cudzoziemiec Dokumentacja aplikacyjna Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego z 03.10.2022 r.
14	S.So.	Kuchnia czterech kultur 1 października 2022	cudzoziemiec Dokumentacja aplikacyjna Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego z 29.09.2022 r.
15	H.P.	Kuchnia czterech kultur 1 października 2022	cudzoziemiec Dokumentacja aplikacyjna Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego z 29.09.2022 r.
16	B.D.	Integracja cudzoziemców w świetle przepisów ustawy o pomocy społecznej	Urzędnicy pracujący w instytucjach pomocy społecznej i rynku pracy MOPS Tuszyn
17	R.Ś.	Integracja cudzoziemców w świetle przepisów ustawy o pomocy społecznej	Urzędnik pracujący w instytucjach pomocy społecznej i rynku pracy Łódzki Urząd Wojewódzki
18	K.M.	Integracja cudzoziemców w świetle przepisów ustawy o pomocy społecznej	Urzędnik pracujący w instytucjach pomocy społecznej i rynku pracy GOPS Brójce
19	K.J.	Integracja cudzoziemców w świetle przepisów ustawy o pomocy społecznej	Urzędnik pracujący w instytucjach pomocy społecznej i rynku pracy MOPR Skierniewice
20	M-R.A.	Integracja cudzoziemców w świetle przepisów ustawy o pomocy społecznej	Urzędnik pracujący w instytucjach pomocy społecznej i rynku pracy PCPR Łódź

21	P.A.	Integracja cudzoziemców w świetle przepisów ustawy o pomocy społecznej	Urzędnik pracujący w instytucjach pomocy społecznej i rynku pracy GOPS Gorzówko
22	R.E.	Integracja cudzoziemców w świetle przepisów ustawy o pomocy społecznej	Urzędnik pracujący w instytucjach pomocy społecznej i rynku pracy MOPS Rawa Mazowiecka
23	R-F.M.	Integracja cudzoziemców w świetle przepisów ustawy o pomocy społecznej	Urzędnik pracujący w instytucjach pomocy społecznej i rynku pracy MOPR Piotrków Trybunalski
24	S.K.	Integracja cudzoziemców w świetle przepisów ustawy o pomocy społecznej	Urzędnik pracujący w instytucjach pomocy społecznej i rynku pracy MOPS Łowicz
25	S-D.M.	Integracja cudzoziemców w świetle przepisów ustawy o pomocy społecznej	Urzędnik pracujący w instytucjach pomocy społecznej i rynku pracy PCPR Wieluń
26	W.M.	Integracja cudzoziemców w świetle przepisów ustawy o pomocy społecznej	Urzędnik pracujący w instytucjach pomocy społecznej i rynku pracy PCPR Łęczyca
27	W.J.	Integracja cudzoziemców w świetle przepisów ustawy o pomocy społecznej	Urzędnik pracujący w instytucjach pomocy społecznej i rynku pracy PCPR Zgierz
28	W.I.	Integracja cudzoziemców w świetle przepisów ustawy o pomocy społecznej	Urzędnik pracujący w instytucjach pomocy społecznej i rynku pracy PCPR Zgierz
29	A.Ch.	Integracja cudzoziemców w świetle przepisów ustawy o pomocy społecznej	Urzędnik pracujący w instytucjach pomocy społecznej i rynku pracy Łódzki Urząd Wojewódzki
30	M.K.	Integracja cudzoziemców w świetle przepisów ustawy o pomocy społecznej	Urzędnik pracujący w instytucjach pomocy społecznej i rynku pracy Łódzki Urząd Wojewódzki

- dodatkowo w ramach badania realizacji zamówień publicznych potwierdzono kwalifikowalność uczestników kursów z języka polskiego dla cudzoziemców przeprowadzonych w 2022 r.,
- w badanym projekcie rozliczane są koszty pośrednie w wysokości 15% kosztów bezpośrednich kwalifikowanych dotyczące wynagrodzeń pracowników zespołu WRiPS, koordynatorów projektu, pracowników zespołu WFiB, pracowników zespołu BKPiB.

W badanych raportach wykazano koszty pośrednie w kategorii J "Koszty pośrednie" w wysokości 15% wydatków kwalifikowanych bezpośrednich w kwocie:

- raport Nr 12 – 27.792,42 zł
- raport Nr 13 – 46.396,12 zł
- raport Nr 14 – 90.225,79 zł

1.2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych ustalono, że:

Postępowanie na usługę zorganizowania zajęć integracyjnych dla dzieci cudzoziemskich w formie stacjonarnej

W dniu 25.07.2022 r. na stronie internetowej zamawiającego opublikowane zostało zaproszenie do składania ofert RPS-IV.272.2.2022 (dot. zorganizowania zajęć integracyjnych dla dzieci cudzoziemskich w formie stacjonarnej).

Szacunkowa wartości zamówienia: 15 000,00 zł (18 450,00 zł brutto).

Zaproszenie do składania ofert zawierało:

- opis przedmiotu zamówienia: Przedmiotem zamówienia jest usługa polegająca na zorganizowaniu zajęć integracyjnych dla dzieci cudzoziemskich w formie stacjonarnej w okresie pomiędzy 17 września a 16 października 2022 r.

- kryteria i sposób oceny ofert:

- 1) cena – 30%,
- 2) liczba dzieci cudzoziemskich – 20%,
- 3) liczba narodowości dzieci cudzoziemskich – 20%,
- 4) liczba zajęć – 20%,
- 5) długość zajęć – 5%,
- 6) kompetencje kadry prowadzącej zajęcia – 5%.

Termin złożenia oferty ustalono do 3 sierpnia 2022 r.

W terminie składania ofert do zamawiającego wpłynęła 1 oferta: Fundacja Galini ul. Tatrzańska 74/76/36 93-219 Łódź, kwota brutto 18 000,00 zł (zwolnienie z podatku VAT na podstawie art. 113 ust. 1 i 9 ustawy o VAT).

Za najkorzystniejszą uznano ofertę złożoną. Oferta była zgodna z treścią ogłoszenia; wykonawca uzyskał największą liczbę punktów w ustanowionych przez zamawiającego kryteriach oceny ofert (łącznie 65 pkt; kryterium nr 1 – 30 pkt; kryterium nr 2 – 15 pkt; kryterium nr 3 – 0 pkt; kryterium nr 4 – 10 pkt; kryterium nr 5 – 5 pkt; kryterium nr 6 – 5 pkt). Cena oferty nie przewyższa kwoty, jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

Informacja o wyborze wykonawcy została zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego w dniu 08.08.2022 r.

W dniu 14.09.2022 r. zawarto umowę nr RPS-IV.273.6.2022 z Fundacją Galini, na kwotę brutto 18 000,00 zł tożsamą z ofertą.

Osoby biorące udział w postępowaniu w dniu 04.08.2022 r. złożyły oświadczenia o braku konfliktu interesów.

Wybór najkorzystniejszej ofert udokumentowano protokołem z 04.08.2022 r.

Postępowanie na wybór wykonawcy usługi na zakup materiałów promocyjnych.

W dniu 24.03.2023 r. na stronie internetowej zamawiającego – w ramach projektu nr 5/8-2017/OG-FAMI opublikowane zostało zaproszenie do składania ofert RPS-IV.272.3.2022 r. dotyczące zakupu materiałów promocyjnych (gadżetów).

Szacunkowa wartości zamówienia: 16 682,55 zł (20 519,53 zł brutto).

Zaproszenie do składania ofert zawierało:

- opis przedmiotu zamówienia: dostawa gadżetów promocyjnych: parasol długi (150 szt.), długopis metalowy (200 szt.), notes klejony (200 szt.), notatnik (200 szt.), teczka kartonowa A4 (200 szt.); (rozdział IV zapytania ofertowego).

- kryteria i sposób oceny ofert.

Cena brutto – 100%,

- opis sposobu przygotowania i składania oferty

- termin złożenia ofert: do 8.04.2022 r.

W terminie składania ofert do zamawiającego wpłynęło 11 ofert:

1. Gadżety.pl Szymon Więckowski Sp. k. ul. Postępu 11A, 02-676 Warszawa 1, kwota brutto 15 176,36 zł,

2. Grzegorz Żółtowski, prowadzący działalność gospodarczą pod firmą STUDIO SIEDEM ŻÓŁTOWSKI GRZEGORZ ul. Myślenicka 186, 30-698 Kraków, kwota brutto 13 419,30 zł,
3. Kinga Świderska i Michał Świderski, prowadzący wspólnie działalność gospodarczą w formie spółki cywilnej pn. Rekus Kinga Świderska & Michał Świderski ul. Inowłodzka 5/004, 03-237 Warszawa, kwota brutto 12 078,60 zł,
4. Elżbieta Zajet, prowadząca działalność gospodarczą pod firmą PPHU "LIR" ELŻBIETA ZAJET ul. Grunwaldzka 2, 82-300 Elbląg, kwota brutto 12 423,00 zł,
5. Katarzyna Łukowska, prowadząca działalność gospodarczą pod firmą KATARZYNA ŁUKOWSKA wspólnik spółki cywilnej 6 SZPILEK ul. Łąkowa 11, 90-562 Łódź, 20 504,10 zł,
6. XD Gifts Sp. z o. o. ul. Bratnia 1, 60-185 Skórzew, kwota brutto 14 756,93 zł,
7. Wojciech Janecki, prowadzący działalność gospodarczą pod firmą AGENCJA REKLAMOWO-WYDAWNICZA STUDIO "B & W" WOJCIECH JANECKI ul. Podjazdowa 2/31, 41-200 Sosnowiec, kwota brutto 10 578,00 zł,
8. Grzegorz Kamiński i Iwona Kamińska, prowadzący wspólnie działalność gospodarczą w formie spółki cywilnej pn. VIS-MEDIA Grzegorz Kamiński, Iwona Kamińska ul. Złota 7, 87-165 Cierpice, kwota brutto 20 049,00 zł,
9. Jacek Mikołajczyk i Sylwia Mikołajczyk, prowadzący wspólnie działalność gospodarczą w formie spółki cywilnej pn. Mikodruk Computer Jacek i Sylwia Mikołajczyk ul. Ptolemeusza 23, 62-800 Kalisz, kwota brutto 14 132,70 zł,
10. Sylwester Fąfara, prowadzący działalność gospodarczą pod firmą AGENCJA REKLAMY I HANDLU "POLIGRAFIK" SYLWESTER FAFAFA ul. Stokowa 7,25-702 Kielce, kwota brutto 11 830,14 zł,
11. Iwona Firkowska, prowadząca działalność gospodarczą pod firmą PHU "UPOMINEK" IWONA FIRKOWSKA Ul. Ruchliwa 21, 93-370 Łódź, kwota brutto 14 130,00 zł.

Spośród złożonych 11 ofert, 1 oferta została odrzucona jako niezgodna z treścią zaproszenia (brak znakowania na notatniku).

Za najkorzystniejszą uznano ofertę złożoną przez Wojciecha Janeckiego, prowadzącego działalność gospodarczą pod firmą AGENCJA REKLAMOWO-WYDAWNICZA STUDIO "B & W" WOJCIECH JANECKI; wykonawca zaproponował najniższą cenę, która była jedynym kryterium oceny ofert. Cena oferty nie przewyższa kwoty, jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

Informacja o wyborze wykonawcy została zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego w dniu 13.04.2022 r.

Z wybranym wykonawcą zawarto umowę nr RPS-IV.273.2.2022 z firmą AGENCJA REKLAMOWO-WYDAWNICZA STUDIO "B & W" WOJCIECH JANECKI na kwotę 10 578,00 zł brutto, tożsamą z ofertą.

Osoby biorące udział w postępowaniu w dniu 13.04.2022 r. złożyły oświadczenia o braku konfliktu interesów.

Wybór najkorzystniejszej ofert udokumentowano protokołem z 13.04.2022 r.

Postępowanie na wybór wykonawcy usługi zorganizowania naboru uczestników i przeprowadzeniu w 2022 r. sześciu kursów adaptacyjnych dla cudzoziemców w formie zdalnej.

W dniu 18.01.2022 r. na stronie internetowej zamawiającego – w ramach projektu nr 5/8-2017/OG-FAMI opublikowane zostało zaproszenie do składania ofert RPS-IV.272.1.2022 (dot. zorganizowaniu naboru uczestników i przeprowadzeniu w 2022 r. sześciu kursów adaptacyjnych dla cudzoziemców w formie zdalnej (on-line)).

Szacunkowa wartości zamówienia: 17 121,95zł netto (21 060,00 zł brutto).

Zaproszenie do składania ofert zawierało:

- opis przedmiotu zamówienia: usługa polegająca na zorganizowaniu naboru uczestników i przeprowadzeniu w 2022 r. sześciu kursów adaptacyjnych dla cudzoziemców w formie zdalnej (on-line), co najmniej dwudniowych, z których każdy trwać będzie co najmniej 12 godzin – każdy kurs dla grupy liczącej od 3 do 8 dorosłych cudzoziemców.

- kryteria i sposób oceny ofert:

- 1) cena – 81%,
- 2) czas trwania jednego kursu – 15%,
- 3) kompetencje kadry prowadzącej zajęcia – 4%.

Termin złożenia oferty: do 1 lutego 2022 r.

W terminie składania ofert do zamawiającego wpłynęła 1 oferta: Uniwersytet Łódzki – Studium Języka Polskiego dla Cudzoziemców, kwota brutto 18 288,00 zł (zwolnienie z podatku VAT na podstawie art. 43 ust. 1 pkt 26 lit. b ustawy o VAT).

Za najkorzystniejszą uznano ofertę złożoną. Oferta była zgodna z treścią ogłoszenia; wykonawca uzyskał największą liczbę punktów w ustanowionych przez zamawiającego kryteriach oceny ofert (łącznie 90 pkt; kryterium nr 1 – 81 pkt; kryterium nr 2 – 5 pkt; kryterium nr 3 – 4 pkt). Cena oferty nie przewyższała kwoty, jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

Informacja o wyborze wykonawcy została zamieszczona na stronie internetowej zamawiającego w dniu 10.02.2022 r.

Z wybranym wykonawcą zawarto umowę nr RPS-IV.273.1.2022 z Uniwersytetem Łódzkim – Studium Języka Polskiego dla Cudzoziemców, na kwota brutto 18 288,00 zł tożsamą z ofertą.

Osoby biorące udział w postępowaniu złożyły w dniu 04.02.2022 r. oświadczenia o braku konfliktu interesów.

Wybór najkorzystniejszej ofert udokumentowano protokołem z 04.02.2022 r.

Postępowanie na usługę zorganizowania naboru uczestników oraz przeprowadzenie kursów języka polskiego dla cudzoziemców

Usługę określono jako usługi społeczne realizowane bez możliwości negocjacji, na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy Pzp.

Zamówienie zostało ujęte w planie zamówień Pzp na usługi powyżej kwoty 130 tys. zł, pod poz. 12.

Wartość szacunkowa zamówienia ustalona została w dniu 12.01.2022 r. na kwotę 173 345,00 zł/ 38 922,45 euro, wg kursu 4,4536 zł.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w dniu 25.03.2022 r.

- na stronie internetowej <https://miniportal.uzp.gov.pl/Postepowania/d37f2c74-221e-437b-a078-14a4eaeabba>

- w BIP ŁUW w Łodzi

- w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 2022/BZP 00098907/01

Zgodnie z ogłoszeniem o zamówieniu zamawiający nie dopuścił możliwości składania ofert częściowych.

Ogłoszenie o zamówieniu zawierało opis przedmiotu zamówienia, warunki udziału w postępowaniu, informacje na temat zakresu wykluczenia oraz wykaz oświadczeń i dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia postępowania oraz określało termin związania ofertą na 02.05.2022 r.

Nie zmieniano treści ogłoszenia.

Termin składania ofert lub wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu określono do 2022-04-04, godzina: 12:00.

Do upływu terminu składania ofert złożone zostały następujące oferty:

- „Studium Języków Obcych Modern Languages Center Sp. z o.o. Sp. J. Al. T. Kościuszki 59/61 90-514 Łódź, założona przez platformę elektroniczną 01.04.2022 r. godzina 11:06, cena 35 200 zł brutto.
- Centrum Tłumaczeń, Doradztwa i Edukacji PRAGMATIC sp. z o.o. Ul. Warszawska 49 lok.50 25-531 Kielce, oferta założona przez platformę elektroniczną 01.04.2022 r. o godz. 15:42, cena 35 072 zł brutto.

Oferty złożono na wzorze: "Formularza oferty" (Załącznik Nr 2 do ogłoszenia).

W dniu 06.04.2023 r. za pismem nr KPB-V.272.4.2022 wezwano Studium Języków Obcych Modern Languages Center Sp. z o.o. Sp. J. Al. T. Kościuszki 59/61 90-514 Łódź do złożenia wyjaśnień w zakresie rażąco niskiej ceny oraz złożenia wymaganych dokumentów. Wykonawca w dniu 08.04.2023 r. złożył wyjaśnienia wskazując, że zaproponowana przez nich cena za godzinę kursu języka polskiego jest wyższa od ceny rynkowej.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, w wysokości 173 345 zł brutto.

Zamawiający wyznaczył następujące kryteria oceny ofert przypisując im odpowiednie wagi punktowe i przyjął, że w zakresie każdego kryterium wyboru oferty najkorzystniejszej 1% wagi kryterium = 1 pkt.

- Cena brutto (C) 60% (60 punktów)
- Doświadczenie lektorów (D) 40% (40 punktów)

łącznie: 100% 100 punktów.

O udzielenie zamówienia mogli ubiegać się Wykonawcy, którzy spełniali warunki udziału w postępowaniu dotyczące zdolności technicznej i zawodowej. Wykonawca zobowiązany był wykazać się posiadaniem niezbędnej wiedzy i doświadczenia wynikających z faktu wykonania w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, wykonali, a w przypadku świadczeń okresowych lub ciągłych również wykonują: co najmniej jedną usługę odpowiadającą swoim rodzajem usługom stanowiącej przedmiot niniejszego zamówienia tj. przeprowadzili jeden minimum 30 godzinny kurs nauki języka polskiego dla obcokrajowców, dla grupy co najmniej 10 osobowej.

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 04.04.2020 r. o godz. 12:00.

Postępowanie przeprowadziła Komisja przetargowa powołana na podstawie Zarządzenia nr 3/2022 z 11 stycznia 2022 r. Dyrektora Generalnego ŁUW w Łodzi zmieniającego zarządzenie w sprawie powołania Komisji Przetargowej ŁUW w Łodzi przygotowującej i przeprowadzającej postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego. Członkowie komisji i kierownik zamawiającego złożyli oświadczenia o treści określonej w art. 56 ust. 4 ustawy Pzp.

Za najkorzystniejszą uznano ofertę Studium Języków Obcych Modern Languages Center Sp. z o.o. Sp. J. Al. T. Kościuszki 59/61 90-514 Łódź, która była zgodna z treścią ogłoszenia.

W postępowaniu nie wykluczono żadnego wykonawcy.

Zamawiający dokonał oceny prawidłowo złożonych ofert na podstawie przyjętego kryterium:

- Studium Języków Obcych Modern Languages Center Sp. z o.o. Sp. J.

Cena: 59,78 pkt

Doświadczenie lektora nr 1: 10,00 pkt

Doświadczenie lektora nr 2: 20,00 pkt

Łączna suma punktów: 89,78 pkt.

- Centrum Tłumaczeń, Doradztwa i Edukacji PRAGMATIC sp. z o.o.

Cena: 60,00 pkt

Doświadczenie lektora nr 1: 0,00 pkt

Doświadczenie lektora nr 2: 5,00 pkt

Łączna suma punktów: 65,00 pkt.

Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty z 11.04.2022 r. zamieszczona została na stronie internetowej Zamawiającego oraz w BIP ŁUW.

Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w BZP w dniu 25.04.2022 r. pod nr 2022/BZP/00133992/01.

W dniu 22.04.2022 Zamawiający zawarł Umowę nr KPB-V.273.10.2022 z wyłonionym w postępowaniu wykonawcą. Wartość umowy wyniosła 35 200,00 zł z terminem realizacji – nabór do 30 kwietnia 2022 r., przeprowadzenie kursów do 14 października 2022 r.

W dniu 25.04.2022 r. Zamawiający sporządził Protokół z postępowania KPB-V.272.4.2022.

Przedmiotowe postępowanie było objęte kontrolą COPE MSWiA w wyniku której nie stwierdzono nieprawidłowości (pismo nr COPE-AM.4800.122.1.248.2023/LM z 20.06.2023 r.).

Zakup czasu antenowego na potrzeby emisji audycji informacyjno-promocyjnej w TVP 3.

Beneficjent dokonał zakupu czasu antenowego na potrzeby emisji audycji informacyjno-promocyjnych na antenie TVP3 Łódź, w ramach działań informacyjno-promocyjnych (kampanii informacyjnej) projektu nr 5/8-2017/OG-FA MI pn. „Łódzkie wspiera integrację cudzoziemców”. Beneficjent wyjaśnił, że wybrana została TVP3 z uwagi na to, że to jest jedyna telewizja o zasięgu regionalnym i takiej dostępności dla społeczeństwa.

Zamówienie zwolnione z przepisów Pzp na podstawie art. 11 ust. 1 pkt 5 ustawy z 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 ze zm.). Kwota wydatków kwalifikowanych tytułem ww. zamówienia wyniosła łącznie 41.328,00 zł.

Postępowanie na świadczenie usługi polegającej na zorganizowaniu warsztatu dla nauczycieli szkół podstawowych i średnich województwa łódzkiego pn. „Praca z klasą wielokulturową”

W zakresie badanych wydatków Łódzki Urząd Wojewódzki kontynuował współpracę z Wojewódzkim Ośrodkiem Doskonalenia Nauczycieli w Łodzi. Wykonawca został wybrany z Rejestru Szkół i Placówek Oświatowych – jako jedyna placówka w województwie łódzkim mogąca przeprowadzić warsztaty dla nauczycieli Wojewódzki Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli. W związku z przekształceniami organizacyjnymi, jakie miały miejsce, WODN został włączony do Centrum Rozwoju Edukacji Województwa Łódzkiego w Łodzi, stąd w 2022 r. umowa nr RPS-IV.273.5.2022 została zawarta z CRE. Akt założycielski CER ustanowiono Uchwałą nr XXXIV/45/21 Sejmiku Województwa Łódzkiego z 27 sierpnia 2021 r. w sprawie utworzenia CRE w Łodzi.

Zakup usługi organizacji konferencji dla 80 osób.

Zakres zamówienia obejmował organizację konferencji na 80 osób w pierwszym lub drugim tygodniu października 2022, wraz z przerwą kawową i lunchem, usługa obejmowała również zawarcie umowy z prelegentami wskazanymi przez Urząd na realizację wykładów.

Zapytanie ofertowe wysłano w formie mailowej do 4 wykonawców:

- Focus Hotel, zapytanie przesłane w dniu 08.08.2022 r.
- Ibis Łódź Centrum - Novotel Łódź Centrum, zapytanie przesłane w dniu 08.08.2022 r.
- Double Tree by Hilton, zapytanie przesłane 22.06.2022 r.
- Central Found of Immovables (CFI Hotels), zapytanie przesłane 08.09.2022 r.

Zainteresowanie realizacją zamówienie zgłosił jeden Wykonawca Central Found of Immovables, przesyłając ofertę i kalkulację ceny nr 233/2022 na łączną wartość 32.137,60 zł brutto. Z wykonawcą podpisano umowę – zamówienie na kwotę 32 137,60 zł, termin realizacji usługi 04.10.2022 r., wystawiono fakturę nr 8524/HLP/2022 z 05.10.2022 r. na kwotę 32.137,60 zł.

1.3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami ochrony środowiska ustalono, że:

- przedsięwzięcie nie jest objęte zakresem załącznika I i II Dyrektywy OOS w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko,
- przedsięwzięcie realizowane w ramach badanego projektu nie jest przedsięwzięciem mogąącym znacząco oddziaływać na środowisko ani przedsięwzięciem mogąącym znacząco oddziaływać na obszar Natura 2000, w związku z czym do w/w projektu nie znajdują zastosowania krajowe i unijne przepisy w zakresie OOS.

1.4. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej ustalono, że:

Zagadnienie dotyczące pomocy publicznej w projekcie i realizacji projektu zgodnie z unijnymi wymogami dotyczącymi tej dziedziny oraz przestrzegania zasad wynikających z ustawy z 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej raportowane jest na etapie raportu końcowego. Z uwagi na charakter projektu, rodzaj beneficjenta oraz charakter prowadzonej przez niego działalności (działalność niegospodarcza), wsparcie udzielone Beneficjentowi nie stanowi pomocy publicznej i nie podlega zasadom regulującym jej udzielanie. W ramach projektu nie wystąpi potencjalny wpływ na konkurencję oraz na wymianę handlową między państwami członkowskimi. Beneficjentem jest Wojewoda łódzki – organ administracji rządowej zobowiązany do realizacji zadań publicznych, w tym z zakresu spraw obywatelskich i cudzoziemców.

1.5. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji ustalono, że:

W badanym raporcie Nr 14 beneficjent poniósł wydatki na łączną kwotę 51.271,32 zł. tytułem emisji spotów tv oraz dostawy materiałów promocyjnych. Wydatek był uwzględniony w budżecie projektu - kategoria G (po zmianie wniosku o dofinansowanie z X 2021 r.) w kwocie 96.780,27 zł.

Beneficjent przeprowadził działania informacyjno-promocyjne:

- przekazano plakaty i ulotki wykonawcom, hostelom pracowniczym, akademikom, pracodawcom/instytucjom,
- przekazywano informacje o projekcie do UMWŁ, PCPR-ów, PUP-ów, organizacjom zrzeszającym i działającym na rzecz migrantów,
- prowadzono stronę internetową projektu (<http://fami8.lodzkie.eu/page/>, <https://www.gov.pl/web/uw-lodzki/lodzkie-wspiera-integracje-cudzoziemcow2>),
- wykonawcy zamieszczali na swoich stronach internetowych informacje o projekcie i naborach,
- prowadzono działania informacyjne w portalach społecznościowych,
- wyemitowano w TV lokalnej spoty informacyjne o projekcie,
- dokumenty projektu opatrzone wymaganymi logo i informacjami.

1.6. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia ustalono, że:

Z uwagi na charakter projektu, grupę docelową (cudzoziemcy nie będący obywatelami UE, przebywający na terytorium RP legalnie, zgodnie z przepisami ustawy z 12 grudnia 2013 r. o cudzoziemcach) oraz nadrzędne cele projektu, projekt nie jest sprzeczny z zasadą równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn.

2) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja

potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 17 i art.18 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 514/2014 oraz art. 10 i art. 11 Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) Nr 1042/2014 ustalono, że:

- beneficjent jest w posiadaniu wszystkich dokumentów wspierających badane raporty/wydatki tj. faktur dokumentujących poniesione wydatki, list płac, umów z wykonawcami, potwierdzeń dokonanych zapłat oraz dokumentów z realizacji działań,
- we wszystkich badanych fakturach jako nabywcę wskazano dane beneficjenta tj. Łódzki Urząd Wojewódzki, ul. Piotrkowska 104, 90- 926 Łódź, NIP 7251028465. Listy płac dotyczą pracowników beneficjenta,
- zadeklarowane wydatki (w ramach badanej próby) w badanych raportach kwartalnych wynikają z dowodów księgowych i dowodów zapłat,
- wydatki zostały poniesione z rachunku bankowego beneficjenta o Nr 41 1010 1371 0097 0022 3000 0000,
- księgi rachunkowe Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi prowadzone są zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem regulacji zawartych w rozporządzeniu w sprawie szczególnych zasad rachunkowości a także innych przepisów wykonawczych. Księgi rachunkowe Urzędu prowadzone są za pomocą komputera w systemie „eFka dla instytucji budżetowych” dostarczonym przez firmę „AGEMA SYSTEM Jerzy Szczeciński”. W jednostce obowiązują zasady rachunkowości wprowadzone stosownym zarządzeniem kierownika jednostki,
- wydatki kwalifikowane badane w ramach próby wydatków zostały zaewidencjonowane na kontach:
 - 402 (usługi obce),
 - 404 (wynagrodzenia),
 - 405 (ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia),
 - 201 (rozzrachunki z odbiorcami i dostawcami),
 - 225 (rozzrachunki z budżetami),
 - 229 (pozostałe rozrachunki publiczno-prawne),
 - 231 (rozzrachunki z tytułu wynagrodzeń),
 - 130-1-2-3 (FAMI)z odpowiednimi analitykami z wyróżnikiem dla projektu "5", w podziale na źródło finansowania,
- wszystkie wydatki dotyczyły w całości projektu,
- dokumentacja wspierająca audytowane raporty kwartalne (w zakresie próby), tj. faktury VAT, listy płac zawiera informacje wymienione w pkt 2.16 Podręcznika Beneficjenta, tj.: nr lub tytuł projektu, informację o kwocie wydatków kwalifikowanych w ramach projektu, krótki opis bezpośredniego związku poniesionego kosztu z realizacją danego projektu, nazwę kategorii budżetowej, informację, że projekt współfinansowany jest ze środków FAMI (oraz budżetu państwa), informację o poprawności merytorycznej oraz formalno-rachunkowej , informację o trybie wyboru wykonawcy wraz z numerem umowy.

3) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane Komisji — ustalonych zgodnie z art. 17 i art.18 rozporządzenia Parlamentu

Europejskiego i Rady (UE) nr 514/2014 oraz art. 10 i art. 11 Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) Nr 1042/2014) — produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa, ustalono, że:

W projekcie nie występują wydatki rozliczane na podstawie ww. przepisów.

4) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 16 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 514/2014, ustalono, że:

- Organ Delegowany zatwierdził badane raporty na kwoty wykazane przez beneficjenta,
- w przypadku państwowych jednostek budżetowych środki finansowe budżetu państwa na realizację projektów znajdują się w budżecie danej jednostki budżetowej lub właściwej rezerwie celowej budżetu państwa, a zadaniem OD jest poświadczenie prawidłowości dokonanych wydatków (poświadczenie wydatków),
- finansowanie projektu zostało zapewnione decyzją Ministra Finansów,
- łączna kwota wydatków kwalifikowalnych wykazana w badanych raportach kwartalnych Nr 12-14 jest zgodna z kwotą wydatków zaakceptowanych przez Organ Delegowany COPE MSWiA.
- Ustalono, że kwota ujęta w pozycji RZ/2022 - Wartość wkładu z FAMI w wys. (-) 3 240,70 euro, jest to kwota bilansowania otrzymanych przez Beneficjenta zaliczek (rezerw celowych) i wydatków rozliczonych w 2022 r. (wszystkich 4 kwartałów). Kwota w SFC jest ujemna, ponieważ kwota otrzymanych rezerw jest wyższa od rozliczonych przez Beneficjenta w 2022 r. wydatków w ramach projektu (wydatków poświadczonych).

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

brak uwag

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach.

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w siedzibie Beneficjenta.

12.12.2023,

DYREKTOR
WYDZIAŁ RODZINY I POLITYKI
SPOŁECZNEJ

Anetta Chlebicka

12.12.2023
GŁÓWNY EKSPERT SKARBOWY
Michał Waschulac

12.12.2023
GŁÓWNY SPECJALISTA
Sebastian Rakowski

STARSZY EKSPERT SKARBOWY

Agnieszka Spóczyńska-Tworek

SAMODZIELNY REFERENT

Karolina Tybulczuk

12.12.2023