

Informacja Pokontrolna nr 39/2023-2024/POWR/P

1	Podstawa prawna kontroli	Kontrolę planową przeprowadzono na podstawie art. 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz.U. z 2020 roku, poz. 818 z późn. zm.), § 18 umowy o dofinansowanie realizacji projektu nr POWR.07.01.00-00-0005/22 w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Ministerstwo Zdrowia – Instytucja Pośrednicząca (IP) dla Osi Priorytetowej VII Wsparcie REACT-EU dla obszaru zdrowia PO WER.
3	Imiona i Nazwiska osób Kontrolujących	Na podstawie Upoważnienia nr 39/2023-2024/POWR/P z dnia 3 października 2023 r. do przeprowadzenia kontroli planowej, kontrolę przeprowadzili: Michał Matyszczak - kierownik Zespołu kontrolującego (Zk), Joanna Tąkiel-Leśniewska - członek Zespołu kontrolującego, Małgorzata Puterman - członek Zespołu kontrolującego.
4	Termin kontroli	10.10.2023 r. – 13.10.2023 r.
5	Rodzaj kontroli	Kontrola Projektu
6	Tryb kontroli	Planowa
7	Nazwa jednostki kontrolowanej	Krajowa Izba Fizjoterapeutów
8	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w których przeprowadzono czynności kontrolne ¹	Krajowa Izba Fizjoterapeutów, Al. Jerozolimskie 93, 02-001 Warszawa
9	Nazwa i numer kontrolowanego Projektu oraz numer Działania/Poddziałania wartość Projektu numery kontrolowanych wniosków o płatność oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	<u>Nazwa Projektu:</u> „FIZJO-LEARNING - większe kompetencje fizjoterapeutów w pracy z pacjentem chorującym na choroby zakaźne, w tym COVID- 19”; <u>Numer Projektu:</u> POWR.07.01.00-00-0005/22; <u>Numer Działania:</u> 7.1 Wzmocnienie zasobów kadrowych systemu ochrony zdrowia; <u>Wartość Projektu:</u> 71 532 000,00 zł <u>Numer kontrolowanego wniosku o płatność:</u> POWR.07.01.00-00-0005/22-008-01 za okres od 2023-06-01 do 2023-08-15; <u>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:</u> 51 030 931,53 zł.
10	Zakres kontroli (obszary, które zostały objęte kontrolą)	Kontrola obejmowała następujący zakres: zgodność rzeczowa realizacji Projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami Projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem Projektu; 1) Zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu;

¹ O ile są różne

		2) Prawdliwość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równość szans płci; 3) Kwalifikowalność uczestników Projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych; 4) Prawdliwość rozliczeń finansowych; 5) Poprawność stosowania zasady konkurencyjności; 6) Kwalifikowalność personelu Projektu; 7) Poprawności udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis; 8) Prawdliwość realizacji działań informacyjno-promocyjnych; 9) Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu.
11	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli (należy opisać metodykę doboru próby dokumentacji w poszczególnych zakresach tematycznych oraz podać wielkość próby skontrolowanych dokumentów w przypadku każdego kontrolowanego obszaru)	<u>Rozliczenia finansowe:</u> Do kontroli wybrano wnioski o płatność nr POWR.07.01.00-00-0005/22-008-01 za okres od 2023-06-01 do 2023-08-15, obejmujący wydatki kwalifikowane na kwotę 14 347 846,74 zł., z czego wydatki bezpośrednie stanowią kwotę w wysokości 13 043 497,04 zł. ZK zweryfikował 11 z 88 pozycji wykazanych w zestawieniu dokumentów księgowych we wniosku o płatność w badanym okresie, co stanowi 12,50% wszystkich pozycji wykazanych w przedmiotowym wniosku o płatność. Do próby wybrano metodą losową pozycje niepodlegające wcześniej przeprowadzonej przez IP analizie pogłębionej. Wartość skontrolowanych pozycji wyniosła 2 131 696,41 zł, co stanowi 16,34% kosztów bezpośrednich rozliczonych w badanym okresie. <u>Uczestnicy projektu:</u> Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie grupę docelową projektu stanowi 20 tys. fizjoterapeutów/tek z obszaru całego kraju, tj. osób posiadających prawo wykonywania zawodu fizjoterapeuty przyznane przez Krajową Radę Fizjoterapeutów. Zgodnie z ustawą z dn. 25 września 2015 r. o zawodzie fizjoterapeuty (tj. Dz.U. z 2021 r. poz. 553 ze zm.) fizjoterapeuta może wykonywać zawód na podstawie umowy o pracę lub cywilnoprawnej oraz w ramach stosunku służbowego, wolontariatu lub praktyk zawodowych. Są to osoby pracujące lub współpracujące zarówno z publicznym, jak i prywatnym sektorem ochrony zdrowia oraz placówkami świadczącymi usługi bytowe, opiekuńcze, wspomagające i edukacyjne osobom wymagającym opieki z powodu wieku, choroby lub niepełnosprawności, np. Domami Pomocy Społecznej, fundacjami oraz fizjoterapeuci mający zarejestrowaną praktykę zawodową (podmioty wykonujące działalność leczniczą). Zespół kontrolujący zweryfikował na podstawie wybranej próby dokumentację potwierdzającą kwalifikowalność 30 uczestników projektu. <u>Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych:</u> Nie dotyczy - Beneficjent nie jest zobowiązany do stosowania ustawy PZP. <u>Zasada konkurencyjności:</u> W roku obrachunkowym 2023/2024 Beneficjent przeprowadził 8 postępowań w trybie zasady konkurencyjności. Do weryfikacji podczas kontroli planowej wybrano 1 postępowanie. Druk i dystrybucja „Wytycznych KRF do udzielania świadczeń zdrowotnych z zakresu fizjoterapii i ich opisywania w dokumentacji medycznej” w ramach realizacji projektu pn. „FIZJO-LEARNING – większe kompetencje fizjoterapeutów w pracy z pacjentem chorującym na choroby zakaźne, w tym COVID-19” - 03/07/2023/KIF/7.1. <u>Rozeznanie rynku:</u> Do dnia kontroli Beneficjent przeprowadził 7 postępowań w zakresie rozeznania

		rynku, z czego jedno w aktualnym roku obrachunkowym. Personel projektu: Do dnia kontroli Beneficjent zaangażował do realizacji zadań w projekcie 106 osób. Kontroli poddano 10 osób. Poprawności udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis: - Pomoc de minimis została udzielona na podstawie Rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 2 lipca 2015 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis oraz pomocy publicznej w ramach programów operacyjnych finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020 Dz.U. z 2022 r. poz.1.2.1.9 Rozdział 2. Zweryfikowano dokumentację w zakresie pomocy de minimis w ramach dwóch zakresów: uczestników oraz poprawności rozliczeń finansowych.
12	Ustalenia kontroli (należy wskazać zwięzłe i przejrzyste podsumowanie poszczególnych obszarów tematycznych)	1) Zgodność rzeczowa realizacji Projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami Projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem Projektu: 1. Zespół kontrolujący stwierdza, że Beneficjent posiada oryginały dowodów księgowych wraz z opisami i dowodami zapłaty, potwierdzającymi poniesienie wydatków, zatwierdzonych w ramach Priorytetu VII „Wsparcie REACT-EU dla obszaru zdrowia PO WER” i jest zgodny z właściwymi celami szczegółowymi dla Działania 7.1 Wzmocnienie zasobów kadrowych systemu ochrony zdrowia. Projekt realizowany jest na podstawie umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020, nr umowy: POWR.07.01.00-00-0005/22-00/3404/2022/265 i został przewidziany do realizacji w okresie od: 2022-01-01 do: 2023-12-31. Wartość projektu wynosi: 71 532 000,00 PLN. Celem głównym projektu jest podniesienie poziomu kompetencji 18 tys. fizjoterapeutów z obszaru całego kraju w zakresie prowadzenia fizjoterapii pacjentów chorujących na choroby zakaźne, w tym w szczególności na COVID-19, rehabilitacji pochorobowej oraz fizjoprofilaktyki poprzez zastosowanie specjalistycznego wsparcia szkoleniowego w okresie realizacji projektu. W projekcie zaplanowane zostało przeprowadzenie szkoleń dla 20 tys. fizjoterapeutów w 7 podstawowych dziedzinach fizjoterapii wchodzących w zakres rehabilitacji pochorobowej: 1) pulmonologicznej, 2) ortopedycznej, 3) neurologicznej, 4) kardiologicznej, 5) pediatrycznej, 6) onkologicznej, 7) uroginekologicznej. 2. Do dnia kontroli zrealizowano: <u>Zadanie 1: Opracowanie programów szkoleń, opracowanie, uruchomienie i utrzymanie platformy e-learningowej</u> Etap I – Opracowanie programów szkoleń; okres realizacji: od 01.02.2022 r. - etap w trakcie realizacji, planowany termin zakończenia zgodnie z harmonogramem - styczeń 2023 r. W ramach etapu powołano 8 zespołów eksperckich do tworzenia programów szkoleń. W roli liderów zespołów zostali zatrudnieni 4 Wiceprezesi KRF odpowiedzialni za następujące obszary: I. – fizjoterapia pulmonologiczna i kardiologiczna, II. – fizjoterapia pediatryczna, onkologiczna i uroginekologiczna, III. – fizjoterapia ortopedyczna, IV. – fizjoterapia neurologiczna i niedziedzinowa. W skład zespołów weszło łącznie 43 ekspertów ds. programów szkoleń. Do czerwca 2022 r. zespoły eksperckie wypracowały wszystkie zaplanowane programy szkoleń (127). Od lipca 2022 r. liderzy zespołów eksperckich do tworzenia programów szkoleń udzielali konsultacji przy wykonywaniu dokumentacji fotograficznej, prezentacji i filmów instruktażowych na potrzeby publikacji programów szkoleń. Personel projektu został zatrudniony na podstawie umów o pracę.

Etap II – Utworzenie i utrzymanie platformy e-learningowej – środowisko informatyczne; okres realizacji: od 01.01.2022 r. - etap w trakcie realizacji, planowany termin zakończenia zgodnie z harmonogramem - grudzień 2023 r.

W ramach projektu w Dziale Cyfryzacji KIF zostało zatrudnionych 18 specjalistów do tworzenia platformy e-learningowej. Dokonano zakupu wszystkich zaplanowanych sprzętów dla pracowników wytwarzających platformę – laptopów, sprzętu komputerowego oraz urządzeń mobilnych i akcesoriów na potrzeby mLearningu. Zakupiono również licencje na oprogramowanie niezbędne do budowy platformy i podpisu elektronicznego. Wypracowane zostały wszystkie elementy i funkcjonalności platformy e-learningowej zaplanowane we wniosku o dofinansowanie projektu do 12 miesięcy:

- zaprojektowanie architektury aplikacji,
- zaprojektowanie UX oraz prototypowanie UX/UI (tworzenie product design),
- stworzenie modułu odpowiedzialnego za zarządzanie procesem rekrutacji fizjoterapeutów na szkolenia,
- integracja z modułem "Bezpieczne Logowanie KIF" i RPWDL,
- stworzenie modułu umożliwiającego zawieranie umów online,
- zaprogramowanie modułu szkoleń umożliwiającego udział w szkoleniu online,
- udostępnienie pełnego pakietu szkoleń online,
- stworzenie możliwości zamieszczania zajęć w formie podcastu,
- stworzenie modułu statystyk pozwalającego na śledzenie liczby uczestników i ich postępu w realizacji programu szkoleniowego,
- stworzenie architektury serwerowej i konfiguracja zaplecza serwerowego,
- stworzenie modułu szkoleń stacjonarnych i hybrydowych,
- wdrożenie narzędzia weryfikującego możliwość zapisu na szkolenie stacjonarne po ukończeniu i zaliczeniu części online w ramach dostępnych miejsc,
- stworzenie modułu wspomagania kursów – samokształcenie kierowane, konsultacje ze specjalistą (narzędzie umożliwiające kontakt z trenerem),
- stworzenie modułu cykli szkoleniowych z pojedynczych modułów/bloków tematycznych, umożliwiającego zarządzanie procesem szkolenia, kontrolowanie przebiegu kształcenia ustawicznego,
- stworzenie modułu intuicyjnego (kreatora online) służącego do tworzenia i edycji szkoleń dla uprawnionych pracowników KIF,
- stworzenie modułu umożliwiającego dodawanie i wyszukiwanie fizjoterapeutów do szkolenia znajdujących się w KRF,
- stworzenie modułu quizów utrwalających wiedzę uczestników,
- udostępnienie modułu umożliwiającego wystawienie certyfikatu po pozytywnym zaliczeniu testu sprawdzającego,
- uruchomienie komunikacji z fizjoterapeutami (wprowadzenie systemu notyfikacji e-mail i SMS),
- udostępnienie platformy fizjoterapeutom (31.10.2022 r.).

Rozstrzygnięte zostały postępowania na zakup dostępu do serwera masowych wysyłek wiadomości e-mail i SMS na potrzeby uwierzytelniania użytkowników platformy, wysyłania przypomnień i potwierdzeń. W sierpniu 2022 r. rozstrzygnięte zostało postępowanie na zakup czasowego dostępu do wirtualnej infrastruktury serwerowej.

Utworzenie i utrzymanie platformy e-learningowej – zawartość dydaktyczna to kolejny obszar w ramach Zadania 1 - okres realizacji: od 01.05.2022 r. - etap w trakcie realizacji, planowany termin zakończenia zgodnie z harmonogramem - grudzień 2023 r.

W ramach etapu zespoły eksperckie wypracowały parametry dla wszystkich multimedialnych materiałów edukacyjnych do 127 szkoleń, w tym 54 dla szkoleń stacjonarnych, 81 dla szkoleń online.

Zadanie 2: Organizacja kursów i szkoleń podnoszących kompetencje fizjoterapeutów

Zadanie 2 obejmuje obszary dotyczące rekrutacji uczestników i realizację szkoleń (etapy w trakcie realizacji, planowany termin zakończenia zgodnie z harmonogramem - grudzień 2023 r.) oraz infodemię.

W ramach etapu rekrutacji uczestników została opracowana dokumentacja rekrutacyjna – Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie wraz z załącznikami w postaci: formularza rekrutacyjnego, wniosku o zakwalifikowanie do projektu i udzielenie pomocy de minimis, deklaracji uczestnictwa w projekcie i umowy uczestnictwa w projekcie dla uczestników indywidualnych i instytucjonalnych, jak również wzory:

zaświadczenia z miejsca pracy, oświadczeń członków Komisji Rekrutacyjnej o bezstronności i poufności oraz o niewystąpieniu dyskryminacji/ faworyzowania; w pozostałym zakresie Beneficjent stosuje formularze udostępnione przez Instytucję Pośredniczącą. Zaplanowano 2 ścieżki naboru – dla osób fizycznych i podmiotów. Beneficjent kontynuuje rekrutację fizjoterapeutów do udziału w projekcie na szkolenia stacjonarne oraz online. Proces rekrutacji jest zautomatyzowany – komunikacja odbywa się wyłącznie w formie elektronicznej poprzez platformę e-learningową. Wg stanu na dzień 30.09.2023 do udziału w projekcie przystąpiło 10 610 uczestników (8380 K i 2230 M). Udział w projekcie zakończyło 5376 uczestników (4213K, 1163M).

Do procesu rekrutacji wykorzystuje się następujące kanały informacyjne:

- drogę elektroniczną. Projekt promowany jest poprzez podstawową stronę internetową KIF www.kif.info.pl oraz poprzez dedykowaną stronę internetową do projektu www.fizja.pl oraz poprzez samą platformę. Ponadto prowadzi się szeroką kampanię informacyjną poprzez media społecznościowe.
- spotkania bezpośrednie. Projekt promowany jest szeroko w całej Polsce poprzez spotkania bezpośrednie Koordynatorów Regionalnych oraz członków Prezydium z Fizjoterapeutami.
- wewnętrzne kanały informacyjne - maile, sms do Fizjoterapeutów oraz poprzez promocję projektu w gazecie branżowej prowadzonej przez KIF, "Głos Fizjoterapeuty".

W ramach etapu dot. realizacji szkoleń zakupione zostało wyposażenie do pracowni e-learningowej (zestawy komputerowe) na potrzeby pracowników Działu Szkoleń KIF, którzy zostali oddelegowani do wdrażania procesu szkoleniowego na stanowiskach e-Mentorów. Dokonano zakupu całości medycznego i dydaktycznego sprzętu specjalistycznego oraz jednorazowych materiałów medycznych, które używane są w trakcie szkoleń praktycznych. Trwa realizacja szkoleń w formule online – na platformie dostępnych jest 81 szkoleń. W ramach przygotowań i realizacji szkoleń stacjonarnych – przeprowadzono 63 postępowania oraz podpisano 31 umów z wykonawcami.

W zakresie zadania Infodemii, Fizjoterapeuta edukator w Infodemii zostały zrealizowane następujące działania:

1. Odebrano od Akademii Wychowania Fizycznego w Warszawie przedmiot umowy dotyczący opracowania i wdrożenia programu edukacyjnego dla fizjoterapeutów, w ramach umowy:

- a/ przygotowano adaptację międzynarodowych wytycznych;
- b/ opracowano specjalistyczne materiały szkoleniowe dla fizjoterapeutów;
- c/ opracowano specjalistyczne materiały edukacyjne dla fizjoterapeutów i pacjentów.

Wybrano także wykonawcę szkoleń stacjonarnych Fizjoterapeuta Edukator w infodemii oraz podmiot, który dokona ewaluacji zadania. W ramach działań upowszechniających problematykę Infodemii dla pacjentów, 16 września KIF wzięła udział w pikniku zawodów zaufania publicznego, w ramach którego nastąpiła prelekcja na temat Infodemii z naciskiem na problematykę dezinformacji, fake newsów oraz źródeł pozyskiwania informacji medycznych wśród pacjentów.

W kolejnym okresie rozliczeniowym w odniesieniu do zadania infodemii planuje się kontynuację szkoleń stacjonarnych z infodemii (łącznie odbędzie się 9, dwudniowych szkoleń) oraz ewaluację szkoleń.

W danym okresie rozliczeniowym wybrano wykonawcę, który dokona wydruku oraz dystrybucji wytycznych Krajowej Rady Fizjoterapeutów. Pierwsza partia materiałów zostanie rozdyskrebowana do uczestników projektu w październiku.

- 3. Informacje przekazywane we wniosku o płatność nr POWR.07.01.00-00-0005/22-008-01 za okres od 2023-06-01 do 2023-08-15, w zakresie postępu rzeczowego, są zgodne ze stanem faktycznym.
- 4. Realizacja projektu odbywa się zgodnie z obowiązującym Wnioskiem o dofinansowanie.
- 5. Wskaźniki projektu są na bieżąco monitorowane, zgodnie z zasadami określonymi w Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych. Do dnia kontroli Beneficjent osiągnął wskaźniki na następującym poziomie:

Wskaźnik produktu:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Wart. docelowa	Wartość osiągnięta od początku do dnia kontroli	Stopień realizacji (%)
1	liczba przedstawicieli kadry medycznej, objętych wsparciem	O – 20 000 osób w tym: K – 14 800 osób M – 5 200 osób	O – 10 951 osób w tym: K – 8 656 osób M – 2 295 osób	O - 54,75% K - 58,49% M - 44,13%
2	wartość wydatków kwalifikowalnych przeznaczonych na działania związane z pandemią COVID-19	71 532 000,00 PLN	51 030 931,53 PLN	71,34%
3	liczba uruchomionych platform e-learningowych	1 szt.	1 szt.	100%

Wskaźnik rezultatu:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Wart. docelowa	Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu	Stopień realizacji (%)
1	liczba przedstawicieli kadry medycznej, którzy podnieśli swoje kompetencje	O – 18 000 osób w tym: K – 13 320 osób M – 4 680 osób	O – 5 248 osób w tym: K – 4 130 osób M – 1 118 osób	O - 29,15% K - 31,00% M - 23,89%

6. Beneficjent produkty,

posiada które powinny

zostać opracowane do czasu kontroli:

- stworzona została platforma edukacyjna dla fizjoterapeutów;
- opracowano 135 programów szkoleniowych (w tym 54 dla szkoleń stacjonarnych, 81 dla szkoleń online);
- na dzień kontroli na platformie umieszczonych zostało 81 szkoleń online
- wyprodukowano 16 000 materiałów szkoleniowych, na które składają się podkładki, notesy oraz długopisy;
- opracowano wytyczne KRF, które będą wydrukowane w liczbie 20 tys. sztuk;
- opracowano oraz wydrukowano skrypty na szkolenia stacjonarne – 17 710 sztuk;
- opracowano wytyczne -dotyczące implementacji międzynarodowych standardów jakości i rozwiązań z zakresu przeciwdziałania infodemii;

W powyższym wykonane zostało:

- a) tłumaczenie międzynarodowych opracowań z zakresu przeciwdziałania infodemii (m.in. prawa autorskie, licencje wydawnictw),

b) zaadaptowanie wytycznych i opracowanie standardu w zakresie zapobiegania infodemii towarzyszącej pandemii COVID-19 oraz praktyki postępowania postcovid (działania oparte na dowodach i ich wspieranie w społeczeństwie),
 c) opracowanie materiałów edukacyjnych dla pacjentów,
 d) opracowanie programu szkolenia dla fizjoterapeutów, zakres szkolenia - zarządzanie informacją dotyczącą postępowania w kontekście COVID-19 (edukowanie pacjentów w obszarach - ochrona przed zakażeniem, postępowanie w chorobie i w przypadku problemów zdrowotnych po przebyciu choroby oraz podejmowanie aktywności fizycznej i innych zachowań prozdrowotnych, wynikających z izolacji czy konsekwencji lockdownu) oraz sposoby, metody i narzędzia do upowszechniania tej wiedzy (wyposażenie fizjoterapeutów w odpowiednie narzędzia i zasoby do nowoczesnego edukowania pacjentów w zakresie wdrażania wiedzy, postaw i zachowań właściwych dla podejmowania decyzji zdrowotnych w oparciu o dane i informacje naukowe);
 Do dnia kontroli dokonano zakupu następującego sprzętu:

- zakupiono sprzęt komputerowy dla wytwórców platformy e-learningowej oraz dla e-mentorów (w tym m.in. laptopy, myszki, tablety, klawiatury, telefony, zestawy słuchawkowe, zasilacze, monitory, stacje dokujące, drukarkę laserową, dyski sieciowe oraz sieciową pamięć masową oraz projektor). Łączna liczba zakupionego sprzętu 204 sztuki/zestawy.

Łączna wartość zakupionych w ramach projektu środków trwałych wynosi 3 874 318,01 zł.

Zakupiony sprzęt (urządzenia mobilne i akcesoria) wykorzystywany jest na potrzeby mLearningu dla pracowników wytwarzających platformę e-learningową. Ponadto, zakupiony medyczny sprzęt specjalistyczny wykorzystywany jest podczas szkoleń przez trenerów i uczestników. Środki trwale zakupione w ramach projektu będą po zakończonym projekcie wykorzystywane w bieżącej pracy KIF, np. sprzęt komputerowy, specjalistyczny sprzęt medyczny.

7. W ramach projektu Beneficjent nie rozlicza wydatków objętych cross-finansowaniem.

8. Zespół kontrolujący zweryfikował 17 z 204 środków trwałych zakupionych w projekcie. W ramach projektu zakupiono sprzęt komputerowy dla wytwórców platformy e-learningowej oraz dla e-mentorów (w tym laptopy, myszki, tablety, klawiatury, telefony, zestawy słuchawkowe, zasilacze, monitory, stacje dokujące, drukarkę laserową, dyski sieciowe, sieciową pamięć masową oraz projektor). Zk na podstawie oględzin stwierdził, że zakupiony sprzęt jest prawidłowo oznaczony (logotypy unii, numery ewidencyjne) oraz jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem.

Lp.	Nr	Nazwa środka	Nr ewidencyjny	Nr fabryczny /seryjny
1	634	Zestaw komputerowy Dell Latitude L5420	163/2022/487	469PGK3
2	635	Zestaw komputerowy Dell Latitude L5420	164/2022/487	3WYGGK3
3	636	Zestaw komputerowy Dell Latitude L5420	165/2022/487	3GLKGK3
4	637	Zestaw komputerowy Dell Latitude L5420	166/2022/487	974KGK3
5	638	Zestaw komputerowy Dell Latitude L5420	167/2022/487	FFXHKGK3
6	639	Zestaw komputerowy Dell Latitude L5420	168/2022/487	46BKKGK3
7	1664	Monitor interaktywny Samsung Flip	139/2023/487	0FJ8HNL600093K
8	1665	Monitor interaktywny Samsung Flip	140/2023/487	0FJ8HNL600091D
9	1666	Monitor interaktywny Samsung Flip	141/2023/487	0FJ8HNL200478K
10	1667	Monitor interaktywny Samsung Flip	142/2023/487	0FJ8HNL600092J
11	1701	Apple MacBook Pro 14	176/2023/487	N6I90JYLT0
12	1799	SQL Server Standard per Core 2 Licenses License and Software Assurance	252/2023/WNiP	Nie dotyczy
13	1800	SQL Server Standard per Core 2 Licenses License and Software Assurance	253/2023/WNiP	Nie dotyczy
14	1801	SQL Server Standard per Core 2 Licenses License and Software Assurance	254/2023/WNiP	Nie dotyczy
15	1802	SQL Server Standard per Core 2 Licenses License and Software Assurance	255/2023/WNiP	Nie dotyczy
16	1803	Windows Server Standard per Core 16 Licenses Software License	256/2023/WNiP	MRDVD-B4N6X-6QDVF-Y9CTC-KW6K8
17	1804	Windows Server Standard per Core 16 Licenses Software License	257/2023/WNiP	MB4Y9-NRMTT-84F63-2QPBK-PBB47

W pozycji 13-15 tabeli nie został wpisany nr seryjny, ponieważ zgodnie z wytycznymi producenta, firmy Microsoft, nr seryjny z powodów bezpieczeństwa jest zaszyty w programie instalacyjnym.

9. Na dzień kontroli Beneficjent identyfikuje ryzyko nieosiągnięcia wskaźników i założeń merytorycznych, oraz wskazuje problemy i trudności występujące w projekcie. Beneficjent dostrzega określenie poziomu wskaźnika nr 1 na poziomie 20 tys. osób na zbyt wysokim poziomie. Z pogłębionej analizy Izby wynika, że składki opłaca nieco ponad 55 tys., fizjoterapeutów z grupy ponad 76 tys. fizjoterapeutów. Beneficjent dostrzega zatem duże ryzyko w określeniu poziomu wskaźnika na poziomie ponad 36% grupy docelowej, szczególnie w projekcie tak bardzo ograniczonym czasowo. Beneficjent wychodząc naprzeciw zdiagnozowanym problemom zgłosił do IP potrzebę włączenia do projektu fizjoterapeutów, posiadających prawo wykonywania zawodu, którzy nie pracują w zawodzie, bądź są nieaktywni zawodowo. Z wewnętrznych analiz wynika, że te działania wpłyną pozytywnie na liczbę zrekrutowanych osób. Dodatkowo, Izba, kładzie duży nacisk na akcję promocyjno - informacyjną w celu dotarcia do jak największej liczby potencjalnych uczestników. Zespół kontrolujący uznaje te wyjaśnienia za wystarczające i odstępuje od wydania zalecenia.

Niemniej jednak, ze względu na fakt, iż istnieje wysokie ryzyko niezrealizowania wskaźników decyzja o ewentualnym zastosowaniu reguły proporcjonalności zostanie podjęta przez opiekuna finansowego na etapie rozliczania i zatwierdzania końcowego wniosku o płatność.

2) Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równość szans płci:

Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i wniosku o płatność działania z zakresu równości szans zgodnie z *Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020.*

W ramach projektu podejmowane są działania w zakresie zapewnienia równości szans i dostępu do projektu dla osób z niepełnosprawnościami zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie:

- produkt cyfrowy – platforma e-learningowa została opracowana zgodnie z wytycznymi Ministra Inwestycji i Rozwoju w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020; nowy zasób cyfrowy jest zgodny z koncepcją uniwersalnego projektowania, co oznacza zastosowanie standardów dostępności dla polityki spójności 2014-2020).
- rekrutacja uczestników – dostępność do projektu i oferowanego w nim wsparcia została zapewniona dla osób z niepełnosprawnościami; rekrutacja prowadzona jest z zachowaniem zasad równego dostępu i równego traktowania wszystkich zainteresowanych udziałem w projekcie przy uwzględnieniu zakazu dyskryminacji np. ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię i światopogląd, niepełnosprawność;
- zarządzanie projektem – projekt jest zarządzany równościowo, obowiązuje równość płci i zakaz dyskryminacji również ze względu na niepełnosprawność; dobór kadry zapewnił różnorodność zespołu projektowego; wszyscy pracownicy zaangażowani we wdrażanie projektu zostali zobowiązani do przestrzegania zasady równości szans płci i niedyskryminacji; wszelkie działania informacyjne prowadzone są przy zachowaniu zasad niedyskryminacji;
- w ramach realizacji programów szkoleniowych online zostało zlecone dostosowanie materiałów do potrzeb osób z niepełnosprawnością. Wykonawca zobowiązany jest do dostosowania i przygotowania materiałów szkoleniowych dostosowanych do standardów dostępności dla osób niepełnosprawnych, z uwzględnieniem następujących wytycznych:
POSTRZEGALNOŚĆ w tym między innymi:
 - Dostosowanie interfejsu tak, aby każdy użytkownik mógł zapoznać się z całym materiałem na stronie.
 - Dostosowanie interfejsu, aby mogły z niego korzystać osoby wykorzystujące czytniki ekranowe.
 - Odpowiednia struktura tekstu oraz umożliwienie uczestnikom dostosowania powiększenia przy zachowaniu czytelności tekstów i grafik.FUNKCJONALNOŚĆ w tym między innymi:
 - Umożliwienie poruszania się po stronie jedynie za pomocą klawiatury i skrótów klawiszowych.
 - Dostosowanie zawartych treści tak, aby istniała możliwość zatrzymania każdego z materiałów audio i wideo oraz możliwość wyłączenia dźwięków w tle, dodatkowo zwrócenie szczególnej uwagi na sposób przekazywanych treści – migoczące elementy w tle, dodatkowo zwrócenie szczególnej uwagi na sposób przekazywanej treści – migoczące elementy w tle, małe kontrasty.ZROZUMIAŁOŚĆ

- Spójny sposób korzystania ze strony.
- Prosty sposób poruszania się po stronie.
- Powtarzalność sekwencji i schematów.

SOLIDNOŚĆ

- Poprawny i czysty kod html
- Informacje zwrotne dla uczestnika, które są dla niego proste i zrozumiałe, np. pasek postępu załadowania się filmu, potwierdzenie udzielenia odpowiedzi, itp.

Beneficjent potwierdził, że w ramach projektu „FIZJO-LEARNING – większe kompetencje fizjoterapeutów w pracy z pacjentem chorującym na choroby zakaźne, w tym COVID-19” materiały szkoleniowe są dostosowane do aktualnych wymogów określonych w Wytycznych w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020 oraz określonych w Załączniku nr 2 – Standardy dostępności dla polityki spójności 2014-2020.

Materiały przeznaczone do szkoleń online oraz zamieszczone na platformie e-learningowej są w trakcie dostosowywania do standardów dostępności dla potrzeb osób z niepełnosprawnościami, m.in. poprzez dostosowanie interfejsu, dostosowanie powiększenia, dostosowanie zawartych treści, umożliwienie poruszania za pomocą klawiatury i skrótów klawiszowych, dostosowanie do potrzeb osób niedosłyszących i niedowidzących: deskrypcja i audiodeskrypcja w języku polskim.

Strona internetowa KIF jest w trakcie dostosowania do wytycznych WCAG 2.1, jest zgodna w części dotyczącej zrozumiałości oraz solidności, częściowo spełnia wytyczne co do postrzegalności i funkcjonalności.”.

Rekrutacja w projekcie prowadzona jest zgodnie ze standardem szkoleniowym. Zapisu do projektu można wyłącznie dokonać poprzez platformę edukacyjną, proces rejestracji jest bardzo prosty i przebiega w sposób intuicyjny. Dzięki wykorzystaniu nowoczesnych metod, dokumenty rekrutacyjne (umowa, oświadczenie, deklaracja uczestnictwa) podpisywane są drogą elektroniczną, co z jednej strony oszczędza czas uczestnika projektu, nie wymaga wyjścia od niego z domu, z drugiej chroni środowisko oszczędzając papier i wykorzystywanie drukarek, ponieważ dokumentacja rekrutacyjna uczestnika przechowywana jest w całości na platformie. W projekcie promowane są również osoby niepełnosprawne lub które są opiekunami osób niepełnosprawnych, mają one pierwszeństwo przy zapisywaniu się na szkolenia, a infrastruktura, w której są realizowane szkolenia dostosowana jest do ich potrzeb.

Do procesu rekrutacji wykorzystuje się różne kanały informacyjne:

- drogą elektroniczną. Projekt promowany jest poprzez podstawową stronę internetową KIF www.kif.info.pl oraz poprzez dedykowaną stronę internetową do projektu www.fizja.pl oraz poprzez samą platformę. Ponadto prowadzi się szeroką kampanię informacyjną poprzez media społecznościowe.

- spotkania bezpośrednie.

- wewnętrzne kanały informacyjne - maile, sms do Fizjoterapeutów oraz poprzez promocję projektu w gazecie branżowej prowadzonej przez KIF, "Głos Fizjoterapeuty".

Wszystkie dokumenty rekrutacyjne dostępne są dla Fizjoterapeutów na platformie edukacyjnej. Zarejestrowanie się do projektu, wymaga od uczestnika zapoznania się z Regulaminem rekrutacji i uczestnictwa w Projekcie, w którym określone są wszystkie zasady i warunki uczestnictwa w Projekcie.

Każdy uczestnik rejestrując się do projektu oraz na każde szkolenie stacjonarne jest pytany, czy znajduje się w sytuacji szczególnie niekorzystnej lub czy ma szczególne potrzeby.

Dotychczas zgłoszono szczególne potrzeby związane z:

- przekazaniem materiałów szkoleniowych w większym formacie w związku z wadą wzroku;
- siedzeniem na szkoleniu blisko trenera ze względu na wadę słuchu;
- noclegiem w pokoju jednoosobowym z uwagi na problemy zdrowotne;

Wszystkie zgłoszone przez uczestników potrzeby szczególne były zaspokojone przez Beneficjenta.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.

3) Kwalifikowalność uczestników Projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych:

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie grupą docelową projektu stanowi 20 tys. fizjoterapeutów/tek z obszaru całego kraju, tj. osób posiadających prawo wykonywania zawodu fizjoterapeuty, przyznane przez Krajową Radę Fizjoterapeutów. Zgodnie z ustawą z dn. 25 września 2015 r. o zawodzie fizjoterapeuty (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 553 ze zm.) fizjoterapeuta może wykonywać zawód na podstawie umowy o pracę lub cywilnoprawnej oraz w ramach stosunku służbowego, wolontariatu lub praktyk zawodowych. Są to osoby pracujące lub współpracujące zarówno z publicznym, jak i prywatnym sektorem ochrony zdrowia oraz placówkami

świadczącymi usługi bytowe, opiekuńcze, wspomagające i edukacyjne osobom wymagającym opieki z powodu wieku, choroby lub niepełnosprawności, np. Domami Pomocy Społecznej, fundacjami oraz fizjoterapeuci mający zarejestrowaną praktykę zawodową (podmioty wykonujące działalność leczniczą). Zespół kontrolujący zweryfikował na podstawie wybranej próby dokumentacji potwierdzającą kwalifikowalność następujących uczestników projektu:

Imię	Nazwisko	Data rozpoczęcia udziału w projekcie
		06.06.2023
		10.06.2023
		31.05.2023
		26.05.2023
		24.05.2023
		23.05.2023
		18.05.2023
		02.05.2023
		07.05.2023
		09.05.2023
		11.05.2023
		14.05.2023
		15.05.2023
		17.05.2023
		27.03.2023
		24.03.2023
		22.03.2023
		23.03.2023
		27.02.2023
		24.02.2023
		23.02.2023
		21.02.2023
		20.02.2023
		09.01.2023

Beneficjent przedstawił następujące dokumenty, dotyczące ww. uczestnika, objętego wsparciem w ramach projektu:

- oświadczenia uczestników projektu;
- deklaracje uczestnictwa w projekcie;
- Umowy uczestnictwa w projekcie;

Ponadto, zweryfikowano na podstawie wybranej próby niżej wymienione podmioty:

- Strefa Malucha – Fizjoterapia Pediatria mgr [REDACTED];
- [REDACTED] Finity;
- [REDACTED] Fizjoterapia i Kosmetologia Fizjoestetyka
- [REDACTED]
- Fizjoeterapia [REDACTED]
- [REDACTED] Rehabilitacja Ruchowa „Bądź Zdrow”;

W zakresie wybranych podmiotów zweryfikowano następującą dokumentację:

- Umowy uczestnictwa w projekcie;
- Pełnomocnictwa Szczególne do zawierania umów uczestnictwa;

- Deklaracje uczestnictwa osoby fizycznej w projekcie;
- Oświadczenia uczestników projektu.

Następujące podmioty z próby zweryfikowanych podmiotów otrzymały, do dnia kontroli, pomoc de minimis, zgodnie z informacją przekazaną przez Beneficjenta w formie zestawienia tabelarycznego, sporządzonego w Excelu:

- [REDAKTOWANE] (wzięła udział w jednym szkoleniu stacjonarnym);
- [REDAKTOWANE] (wzięła udział w 4 szkoleniach stacjonarnych);
- [REDAKTOWANE] wzięła udział w jednym szkoleniu stacjonarnym).

W zakresie pomocy de minimis Zespół kontrolujący zweryfikował:

- Zaświadczenie nr 662/2023/7.1/UP o Pomocy de Minimis wystawione dla podmiotu Strefa Malucha - Fizjoterapia pediatryczna [REDAKTOWANE] z dnia 25.07.2023 r.;
- Zaświadczenie nr 502/2023/7.1/UP o Pomocy de Minimis wystawione dla podmiotu [REDAKTOWANE] Fizjoterapia i Kosmetologia FizjoEstetyka z dnia 05.06.2023 r.;
- Zaświadczenie nr 699/2023/7.1/UP o Pomocy de Minimis wystawione dla podmiotu [REDAKTOWANE] Fizjoterapia i Kosmetologia Fizjoestetyka z dnia 01.08.2023 r.;
- Zaświadczenie nr 718/2023/7.1/UP o Pomocy de Minimis wystawione dla podmiotu [REDAKTOWANE] Fizjoterapia i Kosmetologia FizjoEstetyka z dnia 09.08.2023 r.
- Zaświadczenie nr 751/2023/7.1/UP o Pomocy de Minimis wystawione dla podmiotu [REDAKTOWANE] Fizjoterapia i Kosmetologia FizjoEstetyka z dnia 10.08.2023 r.
- Zaświadczenie nr 654/2023/7.1/UP o Pomocy de Minimis wystawione dla podmiotu [REDAKTOWANE] Rehabilitacja Ruchowa „Bądź Zdrow” z dnia 20.07.2023 r.

Dokumenty potwierdzają, iż Pomoc de Minimis została udzielona na podstawie na Rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 2 lipca 2015 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis oraz pomocy publicznej w ramach programów operacyjnych finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020 Dz.U. z 2022 r. poz.1.2.1.9 Rozdział 2.

Ponadto weryfikacji poddano:

- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie, pn. „FIZJO – LEARNING – większe kompetencje fizjoterapeutów w pracy z pacjentem chorującym na choroby zakaźne, w tym COVID – 19”,
- Regulamin Platformy Szkoleniowej „Fizja”;
- Regulamin świadczenia pomocy publicznej/pomocy de minimis w Projekcie;
- Protokoły z rekrutacji.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ww. dokumentacji ustalono, że:

1. Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników Projektu;
2. Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników Projektu zostały złożone przed lub – najpóźniej – w dniu udzielenia pierwszej formy wsparcia danej osobie;
3. Uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie oraz w Regulaminie rekrutacji i uczestnictwa w projekcie, tj.: posiadają prawo do wykonywania zawodu fizjoterapeuty, są zatrudnione lub współpracują z podmiotem leczniczym/placówką świadczącą usługi bytowe, opiekuńcze, wspomagające i edukacyjne osobom wymagającym całodobowej opieki z powodu wieku, choroby lub niepełnosprawności lub zarejestrowana i aktywna praktyka zawodowa, mają opłaconą składkę członkowska z tytułu przynależności do Samorządu Zawodowego.
4. Beneficjent dokonuje prawidłowej oceny formularzy zgłoszeniowych zgodnie z określonymi kryteriami, co stwierdzono na podstawie weryfikacji formularzy zgłoszeniowych;
5. Beneficjent posiada wymagane dane o uczestnikach, niezbędne do monitorowania na bieżąco wskaźników Projektu;
6. Dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w centralnym systemie informatycznym SL 2014.
7. Informacja o naborze uczestników do udziału w projekcie została upubliczniona na stronie <https://kif.info.pl/ue-fizjo-learning/>

8. Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom w sposób zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia, co stwierdzono na podstawie weryfikacji:
- Regulaminu świadczenia pomocy publicznej/pomocy de minimis w Projekcie nr POWR.07.01.00-00-0005/22, zatwierdzonego w dniu 31.10.2022 r.. Regulamin określa warunki świadczenia usług szkoleniowych, w ramach projektu oraz wskazuje zakres i zasady dofinansowania i realizacji szkoleń dla pracowników mikro, małych i średnich przedsiębiorstw. Regulamin określa zasady udzielania pomocy publicznej przez Krajową Izbę Fizjoterapeutów. Integralną część Regulaminu stanowią następujące załączniki:
 - Załącznik nr 1 – Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis;
 - Załącznik nr 2 – Informacja o wysokości otrzymanej pomocy de minimis;
 - Załącznik nr 3 – Wzór oświadczenia o pomocy de minimis rozporządzenie Komisji nr 1407/2013.
 - Regulaminu Rekrutacji i Uczestnictwa w Projekcie – wersja z dnia 24.05.2023 r.;
 - Regulaminu Rekrutacji i Uczestnictwa w Projekcie - wersja z dnia 10.01.2023 r.;
 - Regulaminu Rekrutacji i Uczestnictwa w Projekcie – wersja z dnia 28.11.2022 r.;
 - Regulamin Rekrutacji i Uczestnictwa w Projekcie – wersja z dnia 31.10.2022 r.;
 - Protokołu Rekrutacji za okres: od 01.09.2023 r. – 30.09.2023 r.;
 - Protokołu rekrutacji za okres od 01.08.2023 r. – 31.08.2023 r.,
 - Protokołu rekrutacji za okres od 01.07.2023 r.-31.07.2023 r.;
 - Protokołu rekrutacji za okres od 01.06.2023 r. – 30.06.2023 r.;
 - Protokołu rekrutacji za okres od 01.05.2023 r. – 31.05.2023 r.;
 - Protokołu rekrutacji za okres od 01.04.2023 r. – 30.04.2023 r.;
 - Protokołu rekrutacji za okres od 01.03.2023 r. -31.03.2023 r.;
 - Protokołu z rekrutacji za okres 01.02.2023 r. - 28.02.2023 r.;
 - Protokołu z rekrutacji za okres od 01.01.2023 r. – 31.01.2023 r.;
 - Protokołu z rekrutacji za okres od 01.12.2022 r. – 31.12.2022 r.;
 - Protokołu z rekrutacji za okres od 01.11.2022 r. – 30.11.2022 r.
9. W ramach Projektu, Beneficjent przetwarza dane osobowe uczestników korzystających ze wsparcia. Dane osobowe są przetwarzane wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji Projektów – w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie. Każdy z uczestników podpisał oświadczenie o wyrażeniu zgody na przetwarzanie jego danych do celów Projektowych, zgodnie z treścią umowy o dofinansowanie;
10. Beneficjent prowadzi Ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych, w której wykazano 45 osób. Dla wszystkich osób wydano stosowne upoważnienia.
11. Beneficjent posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzania danych osobowych na podstawie weryfikacji następującej dokumentacji źródłowej:
- Uchwały nr 186/II KRF Krajowej Rady Fizjoterapeutów z dnia 7 marca 2023 r. w sprawie procedur z zakresu ochrony danych osobowych;
 - Polityki Ochrony Danych Osobowych Krajowej Izby Fizjoterapeutów, stanowiącej załącznik nr 1 do uchwały;
 - Zasad przetwarzania danych osobowych dla personelu Krajowej Izby Fizjoterapeutów, stanowiących załącznik nr 2 do uchwały.
12. Ponadto, na podstawie przedłożonej Zespołowi Kontrolującemu „Procedury w zakresie prowadzenia analizy ryzyka” Zk stwierdza, iż Beneficjent szacuje ryzyko, aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych odpowiadający temu ryzyku oraz prowadzi rejestr czynności przetwarzania danych osobowych.
13. Beneficjent, za zgodą Instytucji Pośredniczącej (korespondencja w SL 2014) [REDAKTOWANE] powierzył przetwarzanie danych osobowych podmiotom zewnętrznym:
- Vercom S.A. z siedzibą w Poznaniu;
 - 3S Data Center S.A z siedzibą w Katowicach;
 - Medical Sport [REDAKTOWANE] z siedzibą w Lublinie;
 - Odnova Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy;
 - Angitia Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie;
 - MEDFIT [REDAKTOWANE] z siedzibą w Krakowie.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.

4) Prawdliwość rozliczeń finansowych:

Podczas przeprowadzonej kontroli ustalono, że Beneficjent przedłożył ZK oryginały dokumentów księgowych wraz z opisami i dowodami zapłaty, potwierdzającymi poniesienie wydatków. Wniosek o płatność nr POWR.07.01.00-00-0005/22-008-01 za okres od 2023-06-01 do 2023-08-15 obejmuje wydatki kwalifikowane na kwotę 14 347 846,74 zł, z czego wydatki bezpośrednie (rzeczywiście poniesione) stanowią kwotę w wysokości 13 043 497,04 zł.

ZK zweryfikował 11 z 88 pozycji wykazanych w zestawieniu dokumentów księgowych we wniosku o płatność w badanym okresie, co stanowi 12,50% wszystkich pozycji wykazanych w przedmiotowym wniosku o płatność. Do próby wybrano metodą losową pozycje niepodlegające wcześniej przeprowadzonej przez IP analizie pogłębionej. Wartość skontrolowanych pozycji wyniosła 2 131 696,41 zł, co stanowi 16,34% kosztów bezpośrednich rozliczonych w badanym okresie.

W ramach kontroli zweryfikowano następujące pozycje zestawienia dokumentów oraz dokumenty źródłowe w przedmiotowym wniosku:

Wniosek o płatność nr POWR.07.01.00-00-0005/22-002-02 za okres od 2022-05-20 do 2022-06-30				
Pozycja	Nr dokumentu	Nazwa towaru lub usługi	Wydatki kwalifikowalne	Zweryfikowane dokumenty
5	LP/2023/07/0004	Wynagrodzenia netto 28 wytwórców platformy elearningowej za lipiec 2023 r. (umowa o pracę, wymiar czasu pracy: 20 osób - 1,00 etatu/ mies., 3 osoby - 0,80 et./ mies., 4 osoby - 0,60 et./ mies., 1 osoba - 0,25 et./ mies., łącznie w miesiącu - 25,05 et.)	341 433,11	1. Lista płac nr LP/2023/07/0004 za lipiec 2023, wraz z opisem, korekta listy płac (opis). 2. Potwierdzenie przelewu, ZUS, US, PPK. 2. Karty czasu pracy. 3. Historia dekretacji dokumentu.
9	Faktura nr 15590751	Inne - 15.Zakup licencji na oprogramowanie i certyfikatów do budowy, współpracy i zarządzania dla osób wytwarzających platformę e-learningową - śr. 111 licencji x śr. 3212 zł (poz. 42-45)	1 499,80	1. Faktura nr 15590751 z dnia 10.06.2023 r. wraz z opisem 2. Potwierdzenie płatności kartą z dnia 11.06.2023 r. oraz refundacja. 3. Historia dekretacji dokumentu.
11	Faktura nr P3033517	Inne - 15.Zakup licencji na oprogramowanie i certyfikatów do budowy, współpracy i zarządzania dla osób wytwarzających platformę e-learningową - śr. 111 licencji x śr. 3212 zł (poz. 42-45)	7 867,29	1. Faktura nr P3033517 z dnia 11.07.2023 r. wraz z opisem 2. Potwierdzenie płatności kartą z dnia 12.07.2023 r. oraz refundacja. 3. Historia dekretacji dokumentu.
13	Faktura VAT nr RV/2023/07/3635	Wysyłka wiadomości SMS PRO - opłata za miesiąc czerwiec 2023 r.	32 533,50	1. Faktura nr RV/2023/07/3635 z dnia 06.07.2023 r. wraz z opisem 2. Potwierdzenie przelewu z dnia 10.08.2023 r. 3. Historia dekretacji dokumentu.
27	Faktura nr 387/06/2023	Przeprowadzenie 7 szkoleń z zakresu fizj. neurologicznej: 20 osób - 30-31.05.2023 woj. małopolskie, 20 osób - 03-04.06.2023 woj. podkarpackie, 17 osób - 10-11.06.2023 i 10 osób w dn. 12.06.2023 woj. lubelskie, 21 osób - 16-17.06.2023 woj. łódzkie, 20 osób - 23-25.06.2023 woj. warmińsko-mazur. i 20 osób - 24-25.06.2023 woj. mazowieckie (wynagrodzenie trenerów, wynajem sali szkol., catering, nocleg)	259 560,00	1. Faktura nr 387/06/2023 z dnia 29.06.2023 r. wraz z opisem zawierającym również informację o wydatkach de minimis . 2. Potwierdzenie przelewu z dnia 28.07.2023 r. 3. Protokół zdawczo-odbiorczy. 4. Historia dekretacji dokumentu.
37	Faktura nr	Przeprowadzenie 5 szkoleń z zakresu	67 766,00	1. Faktura nr 4/07/2023 z dnia

		4/07/2023	fizjoterapii pediatrycznej: dla 15 osób w dn. 10.06.2023 w woj. podlaskim, dla 19 osób w dn. 16.06.2023 w woj. łódzkim, dla 20 osób w terminie 17-18.06.2023 w woj. lubelskim, dla 10 osób w dn. 29.06.2023 w woj. mazowieckim oraz dla 16 osób w dn. 30.06.2023 w woj. podkarpackim (koszt obejmuje: wynagrodzenie trenerów, wynajem sali szkoleniowej, catering, nocleg)		07.07.2023 r. wraz z opisem zawierającym również informację o wydatkach de minimis . 2. Potwierdzenie przelewu z dnia 28.07.2023 r. 3. Protokół zdawczo-odbiorczy. 4. Historia dekretacji dokumentu.	
	50	Faktura nr 1/08/2023	Przeprowadzenie 3 szkoleń z zakresu fizjoterapii ortopedycznej: dla 20 osób w terminie 14-16.07.2023 w woj. pomorskim, dla 20 osób w terminie 20-21.07.2023 w woj. wielkopolskim oraz dla 24 osób w terminie 21-23.07.2023 w woj. kujawsko-pomorskim (koszt obejmuje: wynagrodzenie trenerów, wynajem sali szkoleniowej, catering w trakcie szkolenia, nocleg uczestników szkolenia)	179 884,00	1. Faktura nr 1/08/2023 z dnia 01.08.2023 r. wraz z opisem zawierającym również informację o wydatkach de minimis . 2. Potwierdzenie przelewu z dnia 10.08.2023 r. 3. Protokół zdawczo-odbiorczy. 4. Historia dekretacji dokumentu.	
	63	Faktura VAT nr FV 36/8/2023	Druk materiałów dydaktycznych dla uczestników szkoleń stacjonarnych z dostawą	196 372,64	1. Faktura nr FV 36/8/2023 z dnia 09.08.2023 r. wraz z opisem zawierającym również informację o wydatkach de minimis . 2. Potwierdzenie przelewu z dnia 10.08.2023 r. 3. Protokół zdawczo-odbiorczy. 4. Historia dekretacji dokumentu.	
	76	LP/2023/06/0002	Dodatki do wynagrodzeń brutto-brutto 5 e-Mentorów za czerwiec 2023 r. (umowa o pracę, oddelegowanie do projektu w wymiarze 0,75 et./ mies., łącznie w miesiącu - 3,75 et.)	29 309,07	1. Lista płac nr LP/2023/06/0002 za lipiec 2023, wraz z opisem, 2. Potwierdzenie przelewu z dnia 20.07.2023 r. - ZUS 3. Potwierdzenie przelewu z dnia 20.07.2023 r. - US 4. Potwierdzenie przelewu z dnia 20.07.2023 r. - PPK 5. Potwierdzenie przelewu z dnia 20.07.2023 r. – Wynagrodzenia. 6. Karty czasu pracy. 7. Historia dekretacji dokumentu.	
	81	LP/2023/06/0004	Wynagrodzenia brutto-brutto 29 wytwórców platformy e-learningowej za czerwiec 2023 r. (umowa o pracę, wymiar czasu pracy: 21 osób - 1,00 etatu/ mies., 3 osoby - 0,80 et./ mies., 4 osoby - 0,60 et./ mies., 1 osoba - 0,25 et./ mies., łącznie w miesiącu - 26,05 et.)	142 971,00	1. Lista płac nr LP/2023/06/0004 za czerwiec 2023, wraz z opisem, 2. Potwierdzenie przelewu wynagrodzenia, ZUS, US i PPK. 6. Karty czasu pracy. 7. Historia dekretacji dokumentu.	
	86	Faktura nr 0420/23/FVS	Produkcja 5 programów szkoleniowych online dotyczących kończyny górnej i dolnej	872 500,00	1. Faktura nr 0420/23/FVS z dnia 27.07.2023 r. wraz z opisem 2. Potwierdzenie przelewu z dnia 10.08.2023 r. 3. Protokół zdawczo-odbiorczy. 4. Historia dekretacji dokumentu.	

Dodatkowo, w zakresie pomocy de minimis Zespół kontrolujący zweryfikował:

Poz. w WOP	Nr dokumentu	Dokumentacja
27	Faktura nr 387/06/2023	1. Lista szkoleń studenta [REDAKTED] (Numer PWZFz 72185, data podpisania umowy 13.02.2023 r. 2. Lista przypadków pomocy de minimis otrzymanej przez Beneficjenta [REDAKTED] w okresie od 01.01.2021 r. do 12.10.2023 r. (data wygenerowania w systemie SUDOP System Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej: 12.10.2023 r.) 3. Oświadczenie o wysokości uzyskanej pomocy de minimis. 4. Zaświadczenia o pomocy de minimis: • Zaświadczenie nr 265/2023/7.1/UP o Pomocy de minimis wystawione dla podmiotu [REDAKTED] z dnia 19.04.2023 r. • Zaświadczenie nr 519/2023/7.1/UP o Pomocy de minimis wystawione dla podmiotu [REDAKTED] z dnia 12.06.2023 r. • Zaświadczenie nr 519/2023/7.1/UP-1 o Pomocy de minimis wystawione dla podmiotu [REDAKTED] z dnia 13.06.2023 r. • Zaświadczenie nr 524/2023/7.1/UP o Pomocy de minimis wystawione dla podmiotu [REDAKTED] z dnia 13.06.2023 r.
50	Faktura nr 1/08/2023	I. FizjoActive Masaże i Rehabilitacja [REDAKTED] 1. Lista przypadków pomocy de minimis otrzymanej przez Beneficjenta FizjoActive Masaże i Rehabilitacja [REDAKTED] w okresie od 01.01.2021 r. do 12.10.2023 r. (data wygenerowania w systemie SUDOP System Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej: 12.10.2023 r.). 2. Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis. 3. Oświadczenie o wysokości uzyskanej pomocy de minimis. 4. Zaświadczenia o pomocy de minimis: • Zaświadczenie nr 533/2023/7.1/UP o Pomocy de minimis wystawione dla podmiotu FizjoActive Masaże i Rehabilitacja [REDAKTED] z dnia 19.06.2023 r. • Zaświadczenie nr 638/2023/7.1/UP o Pomocy de minimis wystawione dla podmiotu FizjoActive Masaże i Rehabilitacja [REDAKTED] z dnia 17.07.2023 r. • Zaświadczenie nr 668/2023/7.1/UP o Pomocy de minimis wystawione dla podmiotu FizjoActive Masaże i Rehabilitacja [REDAKTED] z dnia 25.07.2023 r. II. Fizjoterapia [REDAKTED] 1. Pomoc de minimis otrzymana przez Beneficjenta: Fizjoterapia [REDAKTED] 2. Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis 3. Zaświadczenia o uzyskaniu pomocy de minimis: • Zaświadczenie nr 337/2023/7.1/UP o Pomocy de minimis wystawione dla podmiotu Fizjoterapia [REDAKTED] z dnia 05.05.2023 r. • Zaświadczenie nr 490/2023/7.1/UP o Pomocy de minimis wystawione dla podmiotu Fizjoterapia [REDAKTED] z dnia 05.06.2023 r. • Zaświadczenie nr 554/2023/7.1/UP o Pomocy de minimis wystawione dla podmiotu Fizjoterapia [REDAKTED] z dnia 27.06.2023 r. • Zaświadczenie nr 639/2023/7.1/UP o Pomocy de minimis wystawione dla podmiotu Fizjoterapia [REDAKTED] z dnia 17.07.2023 r.
37	Faktura nr 4/07/2023	1. Lista przypadków pomocy de minimis otrzymanej przez Beneficjenta FizjoAnn Rehabilitacja dzieci i dorosłych [REDAKTED] w okresie od 01.01.2021 r. do 12.10.2023 r. (data wygenerowania w systemie SUDOP System Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej: 12.10.2023 r.). 2. Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis. 3. Oświadczenie o wysokości uzyskanej pomocy de minimis. Zaświadczenia o pomocy de minimis: • Zaświadczenie nr 139/2023/7.1/UP o Pomocy de minimis wystawione dla podmiotu FizjoAnn Rehabilitacja dzieci i dorosłych [REDAKTED] z dnia 08.03.2023 r.

		• Zaświadczenie nr 139/2023/7.1/UP-1 o Pomocy de minimis wystawione dla podmiotu FizjoAnn Rehabilitacja dzieci i dorosłych [REDACTED] dnia 31.03.2023 r. • Zaświadczenie nr 488/2023/7.1/UP o Pomocy de minimis wystawione dla podmiotu FizjoAnn Rehabilitacja dzieci i dorosłych [REDACTED] z dnia 05.04.2023 r. • Zaświadczenie nr 488/2023/7.1/UP o Pomocy de minimis wystawione dla podmiotu FizjoAnn Rehabilitacja dzieci i dorosłych [REDACTED] z dnia 05.06.2023 r. • Zaświadczenie nr 520/2023/7.1/UP o Pomocy de minimis wystawione dla podmiotu FizjoAnn Rehabilitacja dzieci i dorosłych [REDACTED] z dnia 13.06.2023 r.	
Na podstawie zweryfikowanych dokumentów, Zespół kontrolujący stwierdził, co następuje: 1. Beneficjent posiada dokumenty finansowo-księgowe wraz z dowodami zapłaty, potwierdzające poniesienie wydatków; 2. Pomoc de minimis została udzielona na podstawie na Rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 2 lipca 2015 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis oraz pomocy publicznej w ramach programów operacyjnych finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020 Dz.U. z 2022 r. poz.1.2.1.9 Rozdział 2; 3. Pomoc de minimis spełnia warunki określone w Rozporządzeniu Komisji: (UE) Nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis (Dz. Urz. UE L 352 z 24.12.2013 r., str. 1). 4. Wszystkie przedstawione ZK dokumenty finansowo-księgowe posiadały opis dla projektu: • numer umowy o dofinansowanie, • tytuł projektu, • numer ewidencyjny dokumentu, • numer zadania, którego wydatek dotyczy, • opis merytoryczny, formalny i rachunkowy, • kwoty brutto, kwalifikowalne. 5. Dane wykazane we wniosku o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi; 6. Wszystkie wydatki wykazane przez Beneficjenta w skontrolowanym wniosku o płatność nr POWR.07.01.00-00-0005/22-008-01 za okres od 2023-06-01 do 2023-08-15 zostały uznane za kwalifikowalne. 7. W ramach Projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej Projekt, a przekazane środki na realizację Projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu; 8. Zgodnie z umową o dofinansowanie koszty pośrednie wynoszą 10% kosztów bezpośrednich. W skontrolowanym wniosku o płatność, Beneficjent wykazał koszty pośrednie w wysokości 1 304 349,70 zł co stanowi 10% wydatków bezpośrednich (13 043 497,04 zł). 9. Beneficjent, w ramach projektu, nie przewidział wydatków objętych limitem cross-financingu. 10. Do dnia kontroli Beneficjent wydatkował na zakup środków trwałych kwotę 3 874 318,01 co stanowi 100% przewidzianych w ramach szczegółowego budżetu wydatków na zakup środków trwałych. W ramach realizacji niniejszego projektu limit środków trwałych nie został przekroczony. 11. Projekt nie zakłada wniesienia wkładu własnego. 12. Rozliczenia finansowe prowadzone są zgodnie z Zarządzeniem nr 3/2019 Prezesa Krajowej Rady Fizjoterapeutów w sprawie Zasad (polityki rachunkowości dotyczących organizacji rachunkowości i dokumentacji księgowej związanej z realizacją projektów współfinansowanych ze środków pomocowych. 13. Zespół kontrolujący potwierdza, że Beneficjent posiada wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu, która umożliwia identyfikację poszczególnych operacji księgowych oraz wydatków poniesionych w ramach projektu. Księgi rachunkowe prowadzone są w programie finansowo-księgowym Symfonia ERP Finanse i Księgowość. 14. Płatności są realizowane z rachunku nr 64 1050 1012 1000 0090 8154 1808 prowadzonym w ING Bank Śląski S.A.; 15. Podatek VAT w ramach Projektu jest kwalifikowalny, zgodnie z oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT; 16. Nie stwierdzono przypadków podwójnego finansowania, określonych w krajowych Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności w okresie programowania 2014-2020. W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.			

5) Stosowanie Zasady konkurencyjności/Rozeznanie rynku

A. Zasada konkurencyjności

W roku obrachunkowym 2023/2024 Beneficjent przeprowadził 8 postępowań w trybie zasady konkurencyjności. Do weryfikacji podczas kontroli planowej wybrano 1 postępowanie.

1. Druk i dystrybucja „Wytycznych KRF do udzielania świadczeń zdrowotnych z zakresu fizjoterapii i ich opisywania w dokumentacji medycznej” w ramach realizacji projektu pn. „FIZJO-LEARNING – większe kompetencje fizjoterapeutów w pracy z pacjentem chorującym na choroby zakaźne, w tym COVID-19” - 03/07/2023/KIF/7.1.

W wyniku kontroli ustalono, że:

- 1 Beneficjent prawidłowo oszacował wartość weryfikowanych zamówień.

Szacunkowa wartość zamówienia w wysokości – 550 500, 00 zł została ustalona w dniu 14.07.2023 r. na podstawie szacowania wartości przedmiotu zamówienia, w ramach której wzięto pod uwagę dwie dostępne oferty na rynku.

- 2 Zapytania ofertowe zostały opublikowane w Bazie konkurencyjności:

Beneficjent upublicznił zapytanie ofertowe w Bazie konkurencyjności w dniu 14.07.2023 r. pod nr 2023-22231-166692.

- 3 Terminy składania ofert określono:

Termin składania ofert 14.07 - 16.08.2023 r., tj. 33 dni (W przypadku zamówień o wartości szacunkowej równej lub przekraczającej progi unijne w rozumieniu art. 3 Pzp 24 termin wynosi co najmniej 30 dni).

- 4 Beneficjent w weryfikowanych postępowaniach, prawidłowo określił warunki udziału oraz kryteria oceny ofert.
5. Beneficjent, w weryfikowanych postępowaniach prawidłowo określił warunki istotnych zmian umowy o udzielenie zamówienia;
6. Beneficjent we wszystkich weryfikowanych postępowaniach nie dopuścił możliwości składania ofert częściowych;
7. Opisy przedmiotu zamówienia we wszystkich weryfikowanych zamówieniach zostały prawidłowo skonstruowane i nie odnoszą się do określonego wyrobu lub źródła;
8. Beneficjent posiada kompletne protokoły, potwierdzające prawidłowość wyboru wykonawcy w ocenianych postępowaniach, zgodnie z zasadą konkurencyjności, do wszystkich weryfikowanych zamówień;
9. Osoby wykonujące, w imieniu Beneficjenta, czynności związane z wyborem wykonawcy w ocenianych postępowaniach, złożyły oświadczenia o braku powiązań z wykonawcami, którzy złożyli swoje oferty;
10. Beneficjent dokonał wyboru najkorzystniejszych ofert w oparciu o ustanowione kryteria:
Do dnia upływu składania ofert tj., do dnia 16.08.2023 r. do godz. 10:00 wpłynęły 4 oferty. Następnie Beneficjent wezwał oferentów do uzupełnienia braków w ofertach cenowych poprzez udokumentowanie realizacji w ciągu ostatnich 3 lat co najmniej dwóch usług odpowiadających swoim rodzajem i wartością usłudze stanowiącej przedmiot zamówienia. W dniu 18.08.2023 r., w wyniku oceny ofert wybrano ofertę najkorzystniejszą złożoną przez ██████████ Sp.k. z siedzibą w Szczecinie.

11. Z wybranymi wykonawcami zawarte zostały Umowy, które na dzień kontroli są w trakcie realizacji.
Umowę zawarto z ██████████ Sp.k. z siedzibą w Szczecinie w dniu 24.08.2023 r.

12. Informacja o wynikach weryfikowanych postępowań, została zamieszczona na Bazie Konkurencyjności

B. Rozeznanie rynku:

Do dnia kontroli Beneficjent przeprowadził 7 postępowań w zakresie rozeznania rynku, z czego jedno w aktualnym roku obrachunkowym.

Pozostepowanie wybrane do weryfikacji:

PRZEDMIOT ZAMÓWIENIA	DATA ROZEZNANIA RYNKU	SZACUNKOWA WARTOŚĆ ZAMÓWIENIA	LICZBA OFERT	NAZWA WYBRANEGO WYKONAWCY	WARTOŚĆ ZAMÓWIENIA Z WYKONAWCĄ	NR ZADANIA/ NR I KWOTA POZYCJI W BUDŻECIE SZCZEGÓŁOWYM WNIOSKU O DOFINANSOWANIE PROJEKTU
zakup licencji na oprogramowanie dla osób wytwarzających platformę e-learningową	03.07.2023	16 489,05 zł	4	DevExpress Developer Express Inc.	wartość umowy 3937,47 usd brutto	Zadanie nr 1/poz. nr 15 na kwotę 314 196,21 zł

Badanie rynku przeprowadzono w celu ustalenia wartości i wyboru wykonawcy zamówienia, Proces pozyskiwania ofert od wykonawców prowadzony był za pośrednictwem stron sklepów internetowych.

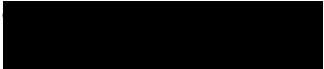
W celu potwierdzenia prawidłowości udokumentowania ustalenia ceny rynkowej Beneficjent przedstawił następującą dokumentację w ramach obu rozeznań rynku:

- wniosek zakupowy,
- protokół badania rynku,
- potwierdzenia ze stron internetowych;
- zamówienie,
- faktura.

Beneficjent prawidłowo udokumentował ustalenie ceny rynkowej towaru bądź usługi zgodnie z Wymogami aktualnie obowiązujących Wytycznych.

6) Kwalifikowalność personelu Projektu

Do kontroli wybrano dokumentację kadrową 10 osób (zgodnie z próbą przekazaną beneficjentowi)

Lp.	Nazwisko i imię pracownika	Stanowisko w ramach projektu	Okres zatrudnienia na stanowisku	Podstawa zatrudnienia / liczba godzin realizowanych w ramach stanowiska w miesiącu
1			od 16.11.2022 do 31.012.2023	umowa o pracę 0,5 etatu
2			od 04.02.2022 do 30.06.2022	umowa o pracę 0,5 etatu
3			od 04.11.2022 do 31.12.2023	umowa o pracę 0,5 etatu

4			od 01.02.2022 do 30.06.2022	umowa o pracę 0,5 etatu
5			od 01.02.2022 do 30.06.2022	umowa o pracę 0,5 etatu
6			od 01.02.2022 do 30.06.2022 r.	umowa o pracę 0,5 etatu
7			od 08.11.2022 do 31.12.2023	umowa o pracę 0,5 etatu
8			od 18.05.2022 do 31.12.2023	umowa o pracę 0,5 etatu
9			od 01.01.2022 do 31.12.2023 r. (od 24.01.2023 r. przebywa na urlopie macierzyńskim)	umowa o pracę 1 etat
10			od 03.08.2022 do 31.12.2023	umowa o pracę 1 etat

Zweryfikowano następującą dokumentację kadrową:

- umowy o pracę (w tym również umowy z telepracownikiem wraz z warunkami telepracy);
- oświadczenia personelu projektu;
- zakresy obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności;
- karty czasu pracy.

Na podstawie dokumentacji udostępnionej podczas kontroli, ZK ustalił, iż:

1. Liczba personelu jest adekwatna do realizowanych zadań w ramach projektu.
2. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent angażuje do projektu personel posiadający kwalifikacje określone we wniosku o dofinansowanie:
 - kadrę zarządzającą i koordynującą
 - kadrę wypracowującą produkty w projekcie (programy szkoleń i platformę e-learningową), tj. członków Krajowej Rady Fizjoterapeutów i pracowników Zespołów Tematycznych oraz pracowników Działu Cyfryzacji;
 - kadrę realizującą bezpośrednie wsparcie dla uczestników projektu, tj. pracowników Działu Szkoleń.
3. Beneficjent posiada kompletną dokumentację potwierdzającą zatrudnienie personelu projektu zaangażowanego do projektu.
4. Pracownicy zaangażowani do projektu są zatrudnieni w celu realizacji zadań związanych bezpośrednio z jego realizacją.
5. Z uwagi na dotychczasowy brak zatrudnienia u Beneficjenta na analogicznych stanowiskach lub na stanowiskach wymagających analogicznych kwalifikacji wysokość wynagrodzeń personelu projektu została ustalona na podstawie przeprowadzonego rozeznania rynku.
6. W projekcie nie są rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzeń, określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.
7. ZK nie stwierdził, aby łączne zaangażowanie zawodowe osób stanowiących personel (w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków beneficjenta i innych źródeł) przekraczało dopuszczalny miesięczny limit godzin na osobę, który określono w *Wytycznych kwalifikowalności*.
8. Nie stwierdzono, aby obciążenie wynikające z realizacji przez daną osobę zadań w projekcie lub projektach, wykluczało możliwość efektywnej ich realizacji.
9. Na podstawie oświadczenia beneficjenta stwierdzono, że osoby dysponujące środkami dofinansowania nie były prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe.
10. Na podstawie Oświadczeń podpisanych przez personel projektu, ZK nie stwierdza, aby beneficjent angażował do projektu osoby zatrudnione w IZ lub IP PO WER.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach zweryfikowanego obszaru.

7) - Poprawności udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis:

1. Pomoc de minimis została udzielona na podstawie Rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 2 lipca 2015 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis oraz pomocy publicznej w ramach programów operacyjnych finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020 Dz.U. z 2022 r. poz.1.2.1.9 Rozdział 2.
2. Pomoc de minimis spełnia warunki określone w Rozporządzeniu Komisji: (UE) Nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis (Dz. Urz. UE L 352 z 24.12.2013 r., str. 1).
3. Zgodnie z informacją uzyskaną od Beneficjenta, żaden z podmiotów/osób, którym udzielono pomocy de minimis nie jest objęty sankcjami w związku z agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę. Nie został wykluczony żaden podmiot.

8) Prawdliwość realizacji działań informacyjno-promocyjnych:

Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie (§ 21 umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020) oraz w zgodnie z Podręcznikiem beneficjentów programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji i Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze

Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020.

Beneficjent należycie informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz z PO WER poprzez m.in. następujące działania:

1. Strona Krajowej Izby Fizjoterapeutów: strona projektu: <https://kif.info.pl/ue-fizjo-learning/>
 - a. lista dostępnych szkoleń online: <https://kif.info.pl/szkolenia-online/>
 - b. komunikat o starcie platformy: <https://kif.info.pl/wystartowala-najwieksza-w-polsce-bezplatna-platforma-edukacyjna-dla-fizjoterapeutow/>
 - c. komunikat o starcie zapisów na szkolenia stacjonarne: <https://kif.info.pl/ruszyly-zapisy-na-szkolenia-stacjonarne-w-ramach-projektu-edukacyjnego-fizjo-learning/>
 - d. komunikat z podsumowaniem pierwszych miesięcy projektu: <https://kif.info.pl/projekt-fizjo-learning-pierwsze-podsumowanie/>
 - e. lista dostępnych szkoleń online: <https://kif.info.pl/szkolenia-online/>
 - f. komunikat o nowych szkoleniach online z ortopedii: <https://kif.info.pl/fizja-juz-80-bezplatnych-profesjonalnych-szkolen-online/>
2. Strona platformy Fizja: platforma Fizja.pl: <https://fizja.pl/>
 - a. odświeżenie strony Fizja.pl w lipcu 2023 r. – nowy wygląd i poprawa pozycjonowania w wyszukiwarce Google;
 - b. każdy uczestnik otrzymuje dostęp do pakietu wartościowych publikacji medycznych PZWL/PWN: <https://kif.info.pl/bezplatny-dostep-do-95-publikacji-naukowych-dla-fizjoterapeutow/>;
 - c. wprowadzenia automatycznych powiadomień dla fizjoterapeutów odwiedzających stronę;
3. Komunikacja bezpośrednia z fizjoterapeutami;
 - a. mailingi,
 - b. akcje SMS,
 - c. kontakty telefoniczne
- d. Media społecznościowe, w tym akcje z partnerami;
4. Regularne publikowanie postów promujących projekt, konkretne dziedziny, szkolenia itp. na profilu platformy Fizja: <https://www.facebook.com/fizjaPlatforma/>;
5. Regularne publikowanie postów promujących projekt, konkretne dziedziny, szkolenia itp. na profilu KIF: <https://www.facebook.com/Krajowalzbafizjoterapeutow/>;
6. Kampanie informacyjne na popularnych profilach i grupach fizjoterapeutycznych m.in. Fizjoracionalni, Fizjoterapia.info, Fizjopozytywni. Przykład: [https://www.facebook.com/fizjoinfo/videos/560458916045239?idorvanity=273890802778456](https://www.facebook.com/fizjoinfo/videos/560458916045239?idorvanity=273890802778456;);
7. Wspólna akcja z MZ - Zdrowie jest najważniejsze oraz główny profil MZ – przykład: [https://www.facebook.com/photo?fbid=698586722306555&set=a.288394936659071](https://www.facebook.com/photo?fbid=698586722306555&set=a.288394936659071;);
8. Wywiady z ekspertami prowadzącymi szkolenia w projekcie FIZJO-LEARNING;
9. Webinary/transmisje live: <https://www.facebook.com/Fizjopozytywni/videos/572932881686503>, <https://www.facebook.com/photo?fbid=335692922157786&set=a.200004502393296>;
10. Wywiady w Głosie Fizjoterapeuty zachęcające do udziału w szkoleniach - wielu ekspertów, z wielu dziedzin. Przykłady: <https://glosfizjoterapeuty.pl/2023/04/kiedy-fizykoterapia-dziala/>, <https://glosfizjoterapeuty.pl/2023/06/pacjentow-neurologicznych-jest-coraz-wiecej/>, <https://glosfizjoterapeuty.pl/2023/08/uwrażliwanie-na-moc-slow/>;
11. Nagrania ekspertów zachęcające do udziału w szkoleniach – wielu ekspertów, z wielu dziedzin. Przykłady: <https://www.facebook.com/100083301784454/videos/1028164281542816>, <https://www.facebook.com/fizjaPlatforma/videos/3524620631130526>, <https://www.facebook.com/fizjaPlatforma/videos/198408123013870>;
12. Promowanie aktywności organizatorów i uczestników szkoleń:
 - a. udostępnianie postów/relacji ze szkoleń na profilu FB Fizja,
 - b. wywiady z osobami szczególnie aktywnymi w Projekcie w Głosie Fizjoterapeuty: <https://glosfizjoterapeuty.pl/2023/06/fizja-wkreca-czyli-jak-odbyc-53-kursy-w-5-miesiecy/>, <https://glosfizjoterapeuty.pl/2023/07/wirtualne-szkolenia-sa-realnym-wsparciem-dla-fizjoterapeutow/>;
13. Konferencje prasowe i inne wydarzenia;
14. Konferencja prasowa 24 stycznia 2023 r.: <https://kif.info.pl/konferencja-prasowa-krajowej-izby-fizjoterapeutow/>;
15. Konferencja prasowa 25 lipca 2023 r.: <https://kif.info.pl/relacja-z-konferencji-prasowej-kif-dot-znaczenia-szkolen-dla-fizjoterapeuty-i-pacjenta/>;
16. Piknik Zawodów Zaufania Publicznego – stoisko Infodemia: <https://www.facebook.com/photo?fbid=341571618236583&set=pcb.341465284913883>;
17. Bezpośrednie spotkania z fizjoterapeutami:
 - a. spotkania z fizjoterapeutami we wszystkich województwach, promujące projekt i platformę Fizja, z udziałem Prezesa KRF, Prezydium, członków KRF i koordynatorów oraz ekspertów z działów DSZ i DKM (październik 2022-styczeń 2023): <https://kif.info.pl/podsumowanie-spotkan-z-fizjoterapeutami-w-regionach/>;
 - b. spotkania w placówkach zatrudniających fizjoterapeutów, z udziałem Prezesa KRF, Prezydium oraz

ekspertów z działów DOP, DSZ i DKM;

c. prezentacja projektu i platformy podczas spotkań na uczelniach, z absolwentami oraz studentami kierunku fizjoterapia,

d. wizytacje szkoleń stacjonarnych z udziałem Prezesa KRF, członków KRF i koordynatorów,

e. promocja Projektu podczas Światowego Dnia Fizjoterapii 8 września 2023 r.;

18. Materiały promocyjne:

a. pakiet na szkolenia stacjonarne: długopis, notatnik, podkładka,

b. ulotki promujące projekt wśród fizjoterapeutów.

Jednocześnie Zk stwierdza, że dokumentacja merytoryczna, strona internetowa projektu oraz inne materiały informacyjne zostały oznakowane znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znakiem Fundusze Europejskie wraz z nazwą Programu Wiedza Edukacja Rozwój.

Ponadto, na podstawie przekazanej dokumentacji oraz wizytacji w siedzibie Beneficjenta w Al. Jerozolimskich 93 w wielu miejscach znajdują się prawidłowo oznakowane, posiadające logotypy oraz informacje o projekcie, plakaty A3.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.

9) Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu:

Zespół kontrolujący ustalił, że Beneficjent przechowuje dokumentację projektową w swojej siedzibie w Al. Jerozolimskich 93, 02-001 Warszawa, w biurze na parterze, w pokoju Działu Obsługi Projektów:

- Zamówienia publiczne - szafa nr 3 i nr 2
- Finanse- szafa nr 1
- Personel projektu oraz rekrutacja - szafa nr 2
- Rekrutacja – szafa nr 2
- Dokumenty projektowe (ogólne) – szafa nr 1 i 2.

Pomieszczenia, w których przechowywana jest dokumentacja, związana z realizacją projektu, zamykane są na klucz i nie mają do nich dostępu osoby nieupoważnione.

Wszystkie dokumenty zostały udostępnione kontrolującym w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru kontrolnego.

13	Stwierdzone uchybienia/ nieprawidłowości	W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono wystąpienia uchybień i nieprawidłowości.
14	Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym	Nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym.
15	Ocena wg kryteriów	1. Zgodność rzeczowa realizacji Projektu (stopień wykonania rezultatów/ produktów/zadań) oraz sposób jego monitorowania: W wyniku przeprowadzonej kontroli, ZK ustalił, że ze względu na fakt, iż istnieje wysokie ryzyko niezrealizowania wskaźników projektu decyzja o ewentualnym zastosowaniu reguły proporcjonalności zostanie podjęta przez opiekuna finansowego na etapie rozliczania i zatwierdzania końcowego wniosku o płatność. 2. Zarządzanie Projektem i personel projektu: Projekt jest zarządzany w sposób poprawny. 3. Kwalifikowalność uczestników (w tym jakość i kompletność danych uczestników): Stwierdzono, że Beneficjent posiada poprawną oraz kompletną dokumentację potwierdzającą kwalifikowalność uczestników projektu.

		4. Rozliczenia finansowe: Ustalono, że rozliczenia finansowe są prowadzone w sposób prawidłowy, zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz umową o dofinansowanie. Zweryfikowane wydatki, ujęte we wniosku o płatność POWR.07.01.00-00-0005/22-008-01 za okres od 2023-06-01 do 2023-08-15, zostały uznane za kwalifikowalne. 5. Zgodność realizacji Projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne): W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że Beneficjent prawidłowo realizuje zamówienia w ramach realizacji Projektu. Pomoc de minimis jest udzielana zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie Rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 2 lipca 2015 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis oraz pomocy publicznej w ramach programów operacyjnych finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020 Dz.U. z 2022 r. poz.1.2.1.9 Rozdział 2. 6. Działania informacyjno – promocyjne: Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne, zgodnie z Umową o dofinansowanie, Wnioskiem o dofinansowanie oraz <i>Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020</i>. 7. Archiwizacja dokumentacji: Beneficjent prawidłowo archiwizuje dokumenty w ramach realizacji Projektu. 8. Ścieżka audytu: W oparciu o przedstawione przez Beneficjenta dokumenty źródłowe, ZK potwierdził prawidłową ścieżkę audytu. Kategoria nr 1 – jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.
15	Zalecenia pokontrolne ²	Brak
16.	Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej	13.11.2023 r.

Pouczenie:

Na podstawie art. 25 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz.U. z 2020 roku, poz. 818 z późn. zm.) podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji.

Termin 14 dni może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. Zastrzeżenia podmiotu kontrolowanego mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia.

Michał Matyszczyk

(Podpis kierownika zespołu kontrolującego)

Podpisano elektronicznie

Joanna Tąkiel-Leśniewska

(Podpis członka zespołu kontrolującego)

Podpisano elektronicznie

Małgorzata Puterman

(Podpis członka zespołu kontrolującego)

Podpisano elektronicznie

Akceptowane i zatwierdzone przez:

Z upoważnienia Ministra Zdrowia

² Jeśli dotyczy

Emilian Rostkowski
(Podpis osoby akceptującej i zatwierdzającej)
Podpisano elektronicznie