

Raport z wizyty monitorującej przeprowadzonej przez KPK

Data przeprowadzenia wizyty monitorującej	20 września 2023 r.
Tryb (planowa/doraźna)	Planowa
Przedmiot wizyty monitorującej (tytuł programu/projektu)	Bezpieczny Dom
Nazwa Jednostki Monitorowanej (JM)	Helsińska Fundacja Praw Człowieka
Miejsce przeprowadzenia kontroli wizyty monitorującej (adres JM)	Helsińska Fundacja Praw Człowieka ul. Wiejska 16 00-490 Warszawa
Osoby przeprowadzające wizytę monitorującą – Zespół Monitorujący (ZM)	Wojciech Nawrocki, główny specjalista – Departament Programów Pomocowych Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej, Urszula Demidziuk, radca – Departament Programów Pomocowych Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej.
Zakres wizyty	1. Wypełnienie warunków przyznania dofinansowania oraz zobowiązania Jednostki Monitorowanej po zakończeniu realizacji projektu; 2. Postęp rzeczowy w realizacji projektu; 3. Postęp finansowy projektu; 4. Rzetelność i terminowość dot. finansowej realizacji projektu; 5. Terminowość i rzetelność przygotowywania raportów sprawozdawczych; 6. Zmiany w założeniach realizacji projektu – zgłaszanie zmian w realizacji projektu; 7. Informacja i promocja; 8. Ryzyka zidentyfikowane w projekcie; 9. Partnerstwa; 10. Przechowywanie i archiwizacja dokumentów.
Projekty realizowane w ramach Programu, dokumenty, procedury objęte kontrolą	W ramach monitoringu projektu: <i>Bezpieczny Dom</i> weryfikacją objęto: - umowę nr 4/PA18/NMF/2022 z dnia 6 maja 2022 r. wraz aneksem nr 1, - okresowe raporty finansowe nr 1, nr 2, nr 3, - wnioski o wypłatę zaliczki nr 1 i nr 2 - próbę dokumentacji finansowo – księgowej Beneficjenta w zakresie pierwszego okresowego raportu finansowego.
Uwagi	

Wyniki wizyty monitorującej:

Wnioski	<p><u>Wypełnienie warunków przyznania dofinansowania oraz zobowiązania Jednostki Monitorowanej po zakończeniu realizacji projektu:</u> Zgodnie z zapisami § 6 ust. 1 pkt. 7 i 8 Umowy Nr 4/PA18/NMF/03 Beneficjent zobowiązany jest do ubezpieczenia i pozostania właścicielem zakupionego sprzętu przez okres 5 lat od zakończenia projektu. Beneficjent poinformował, że ubezpieczył zakupiony sprzęt, a po zakończeniu realizacji projektu pozostanie jego właścicielem zgodnie z zapisami Umowy.</p> <p><u>Postęp rzeczowy w realizacji projektu:</u> Beneficjent zrealizował większość działań. Do zrealizowania zostało jedno wydarzenie zacieśniające współpracę oraz raport.</p>
---------	--

Postęp finansowy projektu:

Zgodnie ze złożonymi na dzień wizyty monitorującej okresowymi raportami finansowymi oraz przekazaną informacją przez Beneficjenta w zakresie deklarowanych, poniesionych w projekcie wydatków kwalifikowalnych na koniec sierpnia 2023 r. wydatki kwalifikowalne w projekcie wyniosły 1 820 295,70 PLN tj. 78% planowanych do poniesienia wydatków kwalifikowalnych w projekcie.

Beneficjent wyjaśnił, że realizuje planowo wszystkie działania, jednak w projekcie wystąpiły oszczędności w związku z realizacją projektu w okresie pandemii COVID-19 kiedy to szkolenia odbywały się on-line i ograniczone zostały wyjazdy służbowe. Na dzień wizyty monitorującej Beneficjent poinformował, że jest w trakcie szacowania oszczędności w projekcie i w najbliższym czasie zwróci się do Operatora Programu z wnioskiem o zmianę fiszy projektowej w celu zagospodarowania wolnych środków.

Rzetelność i terminowość dot. finansowej realizacji projektu:

Zweryfikowano poprawność dokumentacji finansowo - księgowej w ramach pierwszego okresowego raportu finansowego. Na podstawie analizy próby dokumentów potwierdzających poniesione przez Beneficjenta wydatki stwierdzono, że kwoty wynikające z dokumentów księgowych naniesiono prawidłowo do dokumentów sprawozdawczych. Dokumenty księgowe zostały opisane, dowody zapłaty potwierdzają fakt zapłacenia kwot wynikających z dokumentów księgowych. Beneficjent prowadzi ewidencję księgową/odpowiedni kod księgowy oraz wyodrębniony rachunek bankowy.

W zakresie weryfikacji dokumentacji rozliczeniowej dla poz. 266, 267, 268 zestawienia dokumentów potwierdzających wydatki w projekcie w ramach okresowego raportu finansowego nr 1 Beneficjent przedstawił rachunek z dnia 10.01.2022 r. wraz z informacją o liczbie godzin przeznaczonych na wykonanie zlecenia oraz umowę zlecenie z 03.01.2022 r.

W informacji o liczbie godzin przeznaczonych na wykonanie zlecenia wskazano odwołanie do umowy zlecenia z dnia 3.11.2021 r. i wskazano okres realizacji zlecenia 3.01.2021 – 10.01.2022 r. Zgodnie z wyjaśnieniem Beneficjenta są to pomyłki pisarskie, umowa zlecenie została zawarta w dniu 3 stycznia 2022 r., a właściwy okres jej realizacji to 03 – 10.01.2022 r. Dodatkowo w umowie zlecenia z dnia 03.01.2022 r. wskazano okres realizacji zlecenia 03.-10.01.2021 co jest, jak potwierdził Beneficjent, pomyłką i powinno być odwołanie do roku 2022 r.

Ponadto data płatności dla poz. 267 została błędnie przeniesiona z potwierdzenia transakcji do zestawienia dokumentów potwierdzających wydatki w projekcie, wskazano 15.02.2022 r. powinno być 31.01.2022 r.

W zakresie poz. 251 zestawienia dokumentów potwierdzających wydatki w projekcie w ramach okresowego raportu finansowego nr 1 Beneficjent przedstawił fakturę CW/2021/12/042308 z dnia 07.12.2021 r. W opisie faktury na rewersie oraz w dekrete na pierwszej stronie faktury wskazano błędną kwotę wydatków kwalifikowalnych 9 647,00 PLN. Kwota kwalifikowalna za zakup dwóch laptopów to 9 098,00 PLN i taka też kwota została rozliczona w okresowym raporcie finansowym nr 1.

	<p><u>Terminowość i rzetelność przygotowywania raportów sprawozdawczych:</u></p> <p>Do dnia wizyty monitorującej Beneficjent przekazał do Operatora Programu trzy okresowe raporty finansowe (ORF) oraz dwa wnioski o wypłatę zaliczki. ORF nr 1 i 2 oraz wniosek o pierwszą zaliczkę zostały zaakceptowane, natomiast ORF nr 3 i wniosek o drugą zaliczkę na dzień wizyty monitorującej znajdowały się w trakcie weryfikacji przez OP.</p> <p>Dokumentacja sprawozdawcza jak również wnioski o zaliczkę wymagały korekt ze strony Beneficjenta. W szczególności weryfikacja ORF nr 1 była wydłużona co wynikało z ponad rocznego okresu sprawozdawczego, a co za tym idzie dużą liczbę dokumentacji sprawozdawczej. Beneficjent wielokrotnie dostarczał wyjaśnienia i poprawki dokumentów co wpłynęło na długi okres akceptacji ORF nr 1. Proces weryfikacji ORF nr 2 był znacząco sprawniejszy co pozwala wyciągnąć wniosek, że weryfikacja kolejnych ORF będzie przebiegać sprawnie.</p> <p><u>Zmiany w założeniach realizacji projektu – zgłaszanie zmian w realizacji projektu:</u></p> <p>Wprowadzone w okresie realizacji zmiany projektu, nie miały wpływu na rezultaty, wskaźniki oraz całościowy budżet projektu.</p> <p><u>Informacja i promocja:</u></p> <p>Beneficjent uruchomił stronę internetową oraz profil FB projektu. Strony te oraz materiały projektowe zostały oznaczone logotypami mechanizmów finansowych.</p> <p><u>Ryzyka zidentyfikowane w projekcie:</u></p> <p>Beneficjent monitoruje potencjalne zagrożenia mogące mieć wpływ na realizację projektu. Beneficjent zidentyfikował oszczędności w projekcie, jednak do czasu wizyty monitorującej nie rozpoczął działań mających na celu ich zagospodarowanie.</p> <p><u>Partnerstwa:</u></p> <p>Beneficjent nie zgłasza zastrzeżeń do współpracy z partnerem.</p> <p><u>Przechowywanie i archiwizacja dokumentów:</u></p> <p>Dokumentacja w projekcie przechowywana jest zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie. Beneficjent nie posiada specjalnej procedury dotyczącej przechowywania dokumentów. Beneficjent przedstawił Instrukcję obiegu dokumentów księgowych, która ustala jednolite zasady obiegu i kontroli dokumentów księgowych w Helsińskiej Fundacji Praw Człowieka.</p>
<p>Rekomendacje dla Jednostki Monitorowanej</p>	<p><u>Postęp rzeczowy w realizacji projektu:</u></p> <p>W związku z bliskim terminem zakończenia realizacji projektu, należy niezwłocznie zrealizować pozostałe działania oraz niezwłocznie uruchomić procedurę zmiany projektu w celu zagospodarowania powstałych oszczędności.</p>

	<p><u>Postęp finansowy projektu:</u></p> <p>Realizacja zalecenia sformułowanego w zakresie obszaru ryzyka zidentyfikowane w projekcie, które znajduje się w ścisłym związku z postępowaniem finansowym.</p> <p><u>Rzetelność i terminowość dot. finansowej realizacji projektu:</u></p> <p>W związku z nieścisłościami w dokumencie <i>Informacja o liczbie godzin przeznaczonych na wykonanie zlecenia</i> oraz w umowie <i>zlecenie</i> o których mowa w sekcji <i>wnioski</i> uprzejmie proszę o przesłanie skanów ww. dokumentów na które zostaną naniesione stosowne poprawki i parafowane zarówno przez Beneficjenta jak i zleceniobiorcę.</p> <p>Dodatkowo mając na uwadze błędne opisy na fakturze CW/2021/12/042308 z dnia 07.12.2021 r. o których mowa w sekcji <i>wnioski</i> proszę o przesłanie skanu dokumentu na który zostaną naniesione stosowne poprawki i parafowane przez Beneficjenta.</p> <p>Zaleca się w przyszłości zwrócenie szczególnej uwagi na prawidłowość wszystkich danych i dokumentów finansowych w ramach projektu.</p> <p><u>Terminowość i rzetelność przygotowywania raportów sprawozdawczych:</u></p> <p>Rekomendujemy zwrócenie uwagi na poprawne sporządzanie dokumentacji sprawozdawczej w celu uniknięcia uwag zgłaszanych przez OP.</p> <p><u>Ryzyka zidentyfikowane w projekcie:</u></p> <p>W związku z bliskim terminem zakończenia realizacji projektu oraz powstałymi oszczędnościami zaleca się niezwłoczne złożenie wniosku o zmianę do OP oraz zrealizowanie dodatkowych działań i pełne wydatkowanie środków w okresie realizacji projektu.</p> <p>W pozostałych obszarach nie sformułowano rekomendacji dla Jednostki Monitorowanej.</p>
Termin na przekazanie informacji o wdrażaniu rekomendacji	10 dni roboczych od dnia otrzymania niniejszego raportu - w piśmie odsyłającym raport z wizyty monitorującej do Krajowego Punktu Kontaktowego.

26.09.2023 r. Wojciech Nawrocki, Urszula Demidziuk

Data oraz imiona i nazwiska osób z Zespołu Monitorującego (ZM)

Data: 27 września 2023 r.
Magdalena Lepianka
Zastępca Dyrektora Departamentu

/podpisano elektronicznie/

.....
Data i podpis osoby upoważnionej w Jednostce Monitorowanej

Potwierdzam zgodność wydruku z dokumentem wydanym w postaci elektronicznej:

Identyfikator dokumentu	2478291.9138836.6574035
Nazwa dokumentu	Raport z wizyty monitorującej HFPC podpisany przez beneficjenta.pdf
Tytuł dokumentu	Raport z wizyty monitorującej HFPC podpisany przez beneficjenta
Skrót dokumentu	C5B27EBF713026751F0CBC58BFFA36B7F91B8D75
Wersja dokumentu	1.0
Data podpisu	2023-09-27
Sygnatariusz	Magdalena Lepianka; Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej
Stanowisko	Zastępca Dyrektora Departamentu
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2023-10-11
Sygnatariusz	MACIEJ NOWICKI
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
	EZD 3.126.43.43.
Data wydruku:	2025-02-26 12:36:43
Autor wydruku:	Nawrocki Wojciech w zastępstwie za Zawistowska-Wąsik Monika