

INFORMACJA POKONTROLNA NR 9/POWER/20

1	Podstawa prawna kontroli	Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (tekst jedn. Dz.U. z 2017r., poz. 1460 z późn. zm.)
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Kancelaria Prezesa Rady Ministrów – Departament Społeczeństwa Obywatelskiego
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	- kierownik Zespołu kontrolującego – członek Zespołu kontrolującego
4	Termin kontroli	Od 28 lutego 2020 r. do 4 marca 2020 r.
5	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Kontrola planowa
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Polska Izba Informatyki i Telekomunikacji.
7	Adres jednostki kontrolowanej	Al. Jerozolimskie 136 (IX piętro), Eurocentrum Alfa, 02-305 Warszawa
8	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie /Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	Projekt pn. „Wzmocnienie potencjału organizacji pozarządowych oraz partnerów społecznych w procesie stanowienia prawa”. Numer projektu: POWR.02.16.00-00-0052/16. Projekt realizowany w okresie od 1 września 2018 r. do 29 lutego 2020 r. Priorytet: II Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji. Działania 2.16 "Usprawnienie procesu stanowienia prawa" Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020. Umowa nr: POWR.02.16.00-00-0052/16. Całkowita wartość projektu: 796 750,00 zł. Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 391 787,15 zł. Koszty pośrednie rozliczane ryczałtem (stawka 25%).

		Sposób rozliczania projektu: Beneficjent jest zobowiązany do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wydatków Projektu w sposób przejrzysty, tak aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji związanych z Projektem, z wyłączeniem kosztów pośrednich.
9	Zakres kontroli	W ramach niniejszej kontroli dokonano weryfikacji w zakresie: 1. Zgodności rzeczowej realizacji projektu, w tym zgodności podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowości realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu; 2. Prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci; 3. Kwalifikowalności uczestników projektu oraz prawidłowości przetwarzania danych osobowych; 4. Prawidłowości rozliczeń finansowych; 5. Poprawności udzielania zamówień publicznych; 6. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności; 7. Kwalifikowalności personelu projektu; 8. Prawidłowości realizacji działań informacyjno-promocyjnych; 9. Archiwizacji dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu; 10. Prawidłowości sprawowania nadzoru nad realizacją zadań partnerów projektu.
10	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	Zespół kontrolujący zweryfikował następujące dokumenty: a) wniosek o dofinansowanie realizacji projektu nr POWR.02.16.00-00-0052/16 pn. „<i>Wzmocnienie potencjału organizacji pozarządowych oraz partnerów społecznych w procesie stanowienia prawa</i>” nr POWR.02.16.00-00-0052/16 (z późn. zm.) o sumie kontrolnej: 0006DDF/11/2/2/2/2/3/2/7/7/3/7/2/3/0/3/13/2, b) Prawidłowość rozliczeń finansowych: kontrola projektu odbyła się w siedzibie Beneficjenta i obejmowała weryfikację próby dokumentacji finansowo – księgowej (dokumentów źródłowych i dowodów zapłaty). Dobór próby został przeprowadzony w oparciu o metodę statystyczną (losową) i niestatystyczną (dobór celowy). W okresie objętym kontrolą Beneficjent wykazał 147 pozycji w złożonych wnioskach o płatność. W zakresie kosztów bezpośrednich w ramach próby do kontroli wybrano 34

		dokumenty pochodzące z wniosków o płatność (SL 2014). tj. 23,12 % pozycji wydatków przedstawionych do dnia kontroli, c) Dokumenty dotyczące kwalifikowalności uczestników projektu tj. protokoły z rekrutacji, listy obecności, protokoły z przeprowadzonych testów, listę organizacji biorących udział w projekcie, test końcowy wiedzy uczestników, formularze zgłoszeniowe uczestników, certyfikaty ukończenia kursu, delegacje dla przedstawicieli organizacji. Kontroli poddano ww. dokumentację dotyczącą 21 z 441 uczestników objętych wsparciem w projekcie, tj. 4,76 % uczestników projektu. Dobór próby został przeprowadzony w oparciu o metodę statystyczną (losową). d) dokumentację dotyczącą personelu projektu (m. in.: wniosek o dofinansowanie projektu, umowy o pracę, protokoły odbioru, rachunki); e) umowę na rzecz realizacji projektu zawartą pomiędzy Liderem i Partnerem; f) dokumentację dotyczącą danych osobowych i ich przetwarzania na podstawie wybranej próby uczestników projektu, w tym: • Politykę Bezpieczeństwa Ochrony Danych Osobowych; • Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych; • Ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w projekcie.
--	--	--

11. USTALENIA KONTROLI – OPIS STANU FAKTYCZNEGO:

Działając na podstawie § 2 ust. 1 pkt 9 *Porozumienia nr WER/KPRM/2015/1 z dnia 6 lutego 2015 r. w sprawie realizacji Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020*, zawartego pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju a Szefem Kancelarii Prezesa Rady Ministrów, ze zm. oraz zgodnie z art. 22 ust. 2 pkt 2 i 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020, Kancelaria Prezesa Rady Ministrów pełniąc rolę Instytucji Pośredniczącej PO WER przeprowadziła w dniach 28 lutego 2020 r. do 4 marca, kontrolę projektu w siedzibie Beneficjenta, tj. kontrolę realizacji zapisów umowy o dofinansowanie projektu nr POWR.02.16.00-00-0052/16-00 (z późn. zm.) zawartej dnia 9 września 2018 r. (z późn. zm.).

W niniejszej informacji zawarto najistotniejsze ustalenia dotyczące wykrytych w trakcie kontroli nieprawidłowości i uchybień z zaznaczeniem poziomu ich istotności dla prawidłowego wdrażania programu.

DOKUMENTACJA:

W ramach niniejszej kontroli Zespół kontrolujący zweryfikował następujące dokumenty:

1. Umowę o dofinansowanie projektu nr POWR.02.16.00-00-0052/16-00 pn. *Wzmocnienie potencjału organizacji pozarządowych oraz partnerów społecznych w procesie stanowienia prawa* w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020, zawartą w Warszawie w dniu 4 września 2018r. (z późn. zm.) pomiędzy Kancelarią Prezesa Rady Ministrów reprezentowaną przez [REDAKTOWANO] – Zastępcę Dyrektora Departamentu Społeczeństwa Obywatelskiego na podstawie upoważnienia z dnia 15 lutego 2018 a Polską Izbą Informatyki i Telekomunikacji reprezentowaną przez [REDAKTOWANO];
2. Wniosek o dofinansowanie projektu nr POWR.02.16.00-00-0052/16 suma kontrolna: 0006DDF/11/2/2/2 /2/3/2/7/7/3/7/2/3/0/3/13/2 (z późn. zm.).
3. Wnioski o płatność nr:
 - POWR.02.16.00-00-0052/16-001-01 za okres od 1 września 2018 r. do 5 września 2018 r. (wniosek zaliczkowy);
 - POWR.02.16.00-00-0052/16-002-01 za okres od 6 września 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.;
 - POWR.02.16.00-00-0052/16-003-01 za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 marca 2019 r.;
 - POWR.02.16.00-00-0052/16-004-01 za okres od 1 kwietnia 2019 r. do 30 czerwca 2019 r.;
 - POWR.02.16.00-00-0052/16-005-01 za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 września 2019 r.;
 - POWR.02.16.00-00-0052/16-006-01 za okres od 1 października 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
 - POWR.02.16.00-00-0052/16-007-01 za okres od 1 stycznia 2020 r. do 29 lutego 2020 r.
4. Dokumentację dotyczącą rozliczeń finansowych;
5. Dokumentację dotyczącą personelu projektu;
6. Dokumentację dotyczącą danych osobowych i ich przetwarzania.

REALIZACJA PROJEKTU:

Celem projektu pn. *Wzmocnienie potencjału organizacji pozarządowych oraz partnerów społecznych w procesie stanowienia prawa* było nabycie oraz pogłębienie kompetencji merytorycznych i organizacyjnych, w tym stworzenie eksperckiego zaplecza organizacji pozarządowych oraz partnerów społecznych, w dziedzinach prawa (w tym prawa gospodarczego i prawa pracy) oraz ekonomii, kluczowych dla skutecznego uczestnictwa w procesie stanowienia prawa na szczeblu krajowym. Dzięki realizacji projektu organizacje biorące w nim udział wykształciły zaplecze eksperckie w obszarze legislacji. Ponadto, uczestnicy nabyli umiejętności, które pozwalają im na obsługę narzędzi wypracowanych w trakcie realizacji projektu tj. platforma informacyjna z zakresu legislacji.

Okres realizacji projektu został podzielony na cztery następujące etapy:

1. prowadzenia analiz projektów aktów prawnych;
2. umiejętności w zakresie oceny skutków regulacji;
3. praktycznych aspektów prowadzenia bieżącego monitoringu zmian prawa;
4. monitoringu zmian prawa oraz uczestnictwa w procesie stanowienia prawa, w tym w konsultacjach publicznych.

Zespół kontrolujący ustalił, że w ramach zadań głównych projektu zrealizowano następujące działania:

Zadanie 1: Szkolenia w zakresie legislacji i procesu stanowienia prawa.

W ramach zadania 1 zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu zorganizowano oraz przeprowadzono 2 dniowe szkolenia w 2 sesjach trwających 16 godzin dla wszystkich 8 zebranych grup. Zgodnie z zweryfikowaną agendą, szkolenia te objęły analizę następujących zagadnień z zakresu:

1. Procesu legislacyjnego, w tym:
 - uprawnienia NGO w procesie legislacyjnym;
 - system prawa;
 - proces legislacyjny poza krajowym;
 - skuteczne uczestnictwo w konsultacjach publicznych;
 - narzędzia monitoringu.
2. Kluczowych zagadnień prawa oraz ekonomii:
 - prawo gospodarcze
 - ekonomia z elementami polityki przemysłowej
 - prawo pracy
 - ekonomia przedsiębiorstwa
 - analiza finansowa

Szkolenia były prowadzone z wykorzystaniem form interaktywnych wykładów i prezentacji. Część warsztatowa obejmująca zakres 20-25% czasu szkolenia z podziałem na podgrupy zapewniająca bezpośrednie zaangażowanie dotyczyła wykorzystania narzędzi monitoringu procesu legislacyjnego, analizy tekstów prawnych i pozostałych zadań wynikających z prowadzonych szkoleń.

Zadanie 2: Stworzenie i utrzymanie bazy wiedzy.

Celem zadania nr 2 było stworzenie i utrzymanie platformy informatycznej do publikacji materiałów w zakresie procesu stanowienia prawa. Do dnia przeprowadzenia kontroli stworzona została ogólnodostępna platforma informacyjna udostępniona uczestnikom szkoleń. W ramach przewidzianych funkcjonalności udostępniono materiały eksperckie w zakresie: procedury legislacyjnej, prawa gospodarczego, prawa pracy, ekonomii przedsiębiorstwa oraz analizy finansowej.

Na podstawie zebranych w trakcie czynności kontrolnych informacji oraz zweryfikowanych dokumentów Zespół kontrolujący stwierdził, iż projekt w zakresie założeń merytorycznych jest realizowany poprawnie.

Zespół kontrolujący poddał weryfikacji siedem następujących wniosków o płatność w zakresie realizacji projektu oraz wykazywanych wskaźników:

- POWR.02.16.00-00-0052/16-001-01 za okres od 1 września 2018 r. do 5 września 2018 r. (wniosek zaliczkowy);
- POWR.02.16.00-00-0052/16-002-01 za okres od 6 września 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.;
- POWR.02.16.00-00-0052/16-003-01 za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 marca 2019 r.;
- POWR.02.16.00-00-0052/16-004-01 za okres od 1 kwietnia 2019 r. do 30 czerwca 2019 r.;
- POWR.02.16.00-00-0052/16-005-01 za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 września 2019 r.;
- POWR.02.16.00-00-0052/16-006-01 za okres od 1 października 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.;
- POWR.02.16.00-00-0052/16-007-01 za okres od 1 stycznia 2020 r. do 29 lutego 2020 r.

Zespół kontrolujący potwierdza zgodność informacji zawartych we wnioskach o płatność w zakresie postępu rzeczowego ze stanem faktycznym.

Na dzień przeprowadzenia kontroli projektu zespół kontrolujący nie zidentyfikował opóźnień w realizacji projektu oraz czynników mogących zagrozić jego prawidłowej realizacji.

Na dzień zakończenia kontroli osiągnięto następujące wskaźniki:

Wskaźniki produktu					
Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu	Stopień realizacji %
1.	Liczba przedstawicieli organizacji pozarządowych, objętych wsparciem w zakresie legislacji i udziału w procesie stanowienia prawa	osoby	280	441	157,50%
2.	Liczba przedstawicieli partnerów społecznych, objętych wsparciem w zakresie legislacji i udziału w procesie stanowienia prawa	osoby	80	140	175%

Wskaźniki rezultatu					
Lp.	Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu	Stopień realizacji %
1.	Liczba przedstawicieli organizacji pozarządowych, którzy nabyli kompetencje w zakresie legislacji i procesu stanowienia prawa	osoby	238	414	173,95%
2	Liczba przedstawicieli partnerów społecznych, którzy nabyli kompetencje w zakresie legislacji i procesu stanowienia prawa	osoby	68	136	200%

Na dzień przeprowadzenia kontroli projektu zespół kontrolujący potwierdza stopień realizacji wskaźników produktu i rezultatu, co oznacza, że nie zidentyfikowano opóźnień w realizacji projektu oraz czynników mogących zagrozić jego prawidłowej realizacji.

PRAWIDŁOWOŚĆ ROZLICZEŃ FINANSOWYCH:

Do dnia przeprowadzenia kontroli Beneficjent wykazał 147 pozycji w złożonych WNP. W ramach próby do kontroli wybrano 34 dokumenty pochodzące z siedmiu wniosków o płatność (SL 2014) tj. 23,12 % pozycji wydatków przedstawionych do dnia kontroli.

- POWR.02.16.00-00-0052/16-001-01 za okres od 1 września 2018 r. do 5 września 2018 r. (wniosek zaliczkowy);
- POWR.02.16.00-00-0052/16-002-01 za okres od 6 września 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

Poz. WNP	Nr zadania	Nazwa wydatku	Nr księgowy lub ewidencyjny	Dofinansowanie
1	1	Zakup materiałów szkoleniowych – długopisy - długopisy z grawerem	FVIU/5/11/2018	3 586,68
2	1	Zakup materiałów szkoleniowych – teczki - teczka z nadrukiem	FVUP/8/11/2018	5 313,60.
3	1	Zakup materiałów szkoleniowych – notatniki - notesy z nadrukiem	FVUP/9/11/2018	3 586,68

9	1	Wynagrodzenie - Ekspert ds. programowych - pełnienie funkcji eksperta ds. programowych w m-cu grudniu 2018, [REDACTED]	Rachunek nr: 2/12/18	1 600,00
---	---	--	----------------------	----------

- **POWR.02.16.00-00-0052/16-003-01 za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 marca 2019 r.**

Poz. WNP	Nr zadania	Nazwa wydatku	Nr księgowy lub ewidencyjny	Dofinansowanie
5	1	Catering - serwis kawowy i obiad (obejmuje dwa dania - zupa i drugie danie oraz napój), dotyczy uczestników - usługa gastronomiczna (obiad, przerwa kawowa) w terminie 17/18.02,18/19.02.2019 w Warszawie	Rachunek; 1/B/2019	16 200,00
7	1	Wynagrodzenia trenerów realizujących szkolenia (dwóch trenerów w trakcie każdego dnia szkoleniowego uzupełniających się wiedzą) - szkolenie w zakresie legislacji, Kancelaria Legislacyjna Lex Perfecta [REDACTED]	Rachunek: 6/2019	2 880,00
9	1	Wynagrodzenia trenerów realizujących szkolenia (dwóch trenerów w trakcie każdego dnia szkoleniowego uzupełniających się wiedzą) - szkolenie w zakresie legislacji, Kancelaria Legislacyjna Lex Perfecta [REDACTED]	Rachunek: 8/2019	2 880,00
12	1	Najem sali szkoleniowej - usługa wynajmu sali szkoleniowej w terminie 27/28.03.2019, Radocza Park	FV/0203/19	2 000,00
14	1	Wynagrodzenie - Ekspert ds. programowych - pełnienie funkcji eksperta ds. programowych w m-cu marcu 2019, [REDACTED]	Rachunek: 01/03/NGO/WB/2019	2 000,00

- POWR.02.16.00-00-0052/16-004-01 za okres od 1 kwietnia 2019 r. do 30 czerwca 2019 r.

Poz. WNP	Nr zadania	Nazwa wydatku	Nr księgowy lub ewidencyjny	Dofinansowanie
2	1	Wynagrodzenia trenerów realizujących szkolenia (dwóch trenerów w trakcie każdego dnia szkoleniowego uzupełniających się wiedzą)- szkolenie w zakresie legislacji, Kancelaria Legislacyjna Lex Perfecta [REDACTED]	Rachunek; 10/2019	2 880,00
4	1	Catering - serwis kawowy i obiad (obejmuje dwa dania - zupa i drugie danie oraz napój), -usługa gastronomiczna (obiad, przerwa kawowa) w terminie 11-12.04.2019 w Warszawie	Rachunek: 3/B/2019	3 000,00
6	1	Wynagrodzenia trenerów realizujących szkolenia (dwóch trenerów w trakcie każdego dnia szkoleniowego uzupełniających się wiedzą) - szkolenie w zakresie legislacji, Kancelaria Legislacyjna Lex Perfecta [REDACTED]	Rachunek: 12/2019	2 880,00
9	1	Catering - serwis kawowy i obiad (obejmuje dwa dania - zupa i drugie danie oraz napój), dotyczy uczestników usługa gastronomiczna (obiad, przerwa kawowa) w terminie 13,14.04.2019 Zalew Zegrzyński	Z/2303/2019	10 200,00
11	1	Wynagrodzenia trenerów realizujących szkolenia (dwóch trenerów w trakcie każdego dnia szkoleniowego uzupełniających się wiedzą) -szkolenie w zakresie legislacji, Alpha Consulting [REDACTED]	Rachunek: 3/04/2019	2 880,00

16	1	Hotel / noc (ze śniadaniem) (dotyczy połowy uczestników i trenerów)usługa hotelowa - noclegi w terminie 10,11.06.2019 Bydgoszcz	Rachunek: 86606	5 980,00
17	1	Catering - serwis kawowy i obiad (obejmuje dwa dania - zupa i drugie danie oraz napój), dotyczy uczestników -usługa gastronomiczna (obiad, przerwa kawowa) w terminie 10-11.06.2019 Bydgoszcz	Rachunek: 86606	3 600,00

- POWR.02.16.00-00-0052/16-005-01 za okres od 1 lipca 2019 r. do 30 września 2019 r.

Poz. WNP	Nr zadania	Nazwa wydatku	Nr księgowy lub ewidencyjny	Dofinansowanie
2	1	Hotel / noc (ze śniadaniem) (dotyczy połowy uczestników i trenerów) - usługa hotelowa - noclegi w terminie 11-12.09.2019, Białystok	Rachunek; 2324/2019	3 420,00
4	1	Najem sali szkoleniowej - sala szkoleniowa w terminie 11-12.09.2019, Białystok gastronomiczna (obiad, przerwa kawowa) w terminie 11-12.04.2019 w Warszawie	Rachunek: 2324/2019	1 000,00
6	1	Wynagrodzenia trenerów realizujących szkolenia (dwóch trenerów w trakcie każdego dnia szkoleniowego uzupełniających się wiedzą) -szkolenie w zakresie legislacji, Kancelaria Legislacyjna Lex Perfecta [REDACTED]	Rachunek: 13/2019	2 880,00

7	1	Wynagrodzenia trenerów realizujących szkolenia (dwóch trenerów w trakcie każdego dnia szkoleniowego uzupełniających się wiedzą) - szkolenie w zakresie legislacji, Kancelaria Legislacyjna Lex Perfecta [REDACTED]	Rachunek: 14/2019	2 880,00
12	1	Najem sali szkoleniowej - sala konferencyjna w terminie 21-22.09.2019 Zalew Zegrzyński	Rachunek: 71/2019/HO201 9	6 200,00
14	1	Catering - serwis kawowy i obiad (obejmuje dwa dania - zupa i drugie danie oraz napój), dotyczy uczestników usługa gastronomiczna (obiad, przerwa kawowa) w terminie 26-29.09.2019 Cesarka k. Strykowa	Rachunek: 71/2019/HO201 9	6 200,00

- **POWR.02.16.00-00-0052/16-006-01 za okres od 1 października 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.**

Poz. WNP	Nr zadania	Nazwa wydatku	Nr księgowy lub ewidencyjny	Dofinansowanie
1	1	Najem sali szkoleniowej sala konferencyjna w terminie 26-29.09.2019 Cesarka k. Strykowa, Grupa X sesja 1 i 2	Rachunek; 71/2019/HO	6 400,00
3	1	Hotel / noc (ze śniadaniem, kolacją) (dotyczy połowy uczestników i trenerów) usługa hotelowa - noclegi w terminie 03-06.10.2019 Krynica Zdrój	Rachunek: 1/10/2019	9 810,00
4	1	Catering - serwis kawowy i obiad (obejmuje dwa dania - zupa i drugie danie oraz napój), dotyczy uczestników -usługa gastronomiczna (obiad, przerwa kawowa) w terminie 03-06.10.2019 Krynica Zdrój	Rachunek: 1/10/2019	3 312,00

5	1	Najem sali szkoleniowej -sala szkoleniowa w terminie 03-06.10.2019 Krynica Zdrój	Rachunek: 1/10/2019	1 760,00
12	1	Wynagrodzenia trenerów realizujących szkolenia (dwóch trenerów w trakcie każdego dnia szkoleniowego uzupełniających się wiedzą) - szkolenie w zakresie legislacji, Alpha Consulting [REDACTED]	Rachunek: 2/10/2019	2 400,00
22	1	Hotel/noc (ze śniadaniem, kolacją) (dotyczy połowy uczestników i trenerów) -usługa hotelowa - noclegi w terminie 07-10.11.2019 Busko-Zdrój	Rachunek: FV 618/11/2019	10 890,00

- POWR.02.16.00-00-0052/16-007-01 za okres od 1 stycznia 2020 r. do 29 lutego 2020 r.

Poz. WNP	Nr zadania	Nazwa wydatku	Nr księgowy lub ewidencyjny	Dofinansowanie
1	1	Najem sali szkoleniowej - sala szkoleniowa w terminie 23-26.01.2020 Władysławowo	Rachunek; FS 2/2020	4 800,00
2	1	Hotel / noc (ze śniadaniem, kolacją) (dotyczy połowy uczestników i trenerów) - usługa hotelowa w terminie 23-26.01.2020 Władysławowo	Rachunek: FS 2/2020	12 240,00
11	1	Najem sali szkoleniowej - sala szkoleniowa w terminie 30.01-02.02.2020 Żyrardów, Grupa XX sesja 1 i 2	Rachunek: 25/2/2020	3 000,00



12	1	Hotel / noc (ze śniadaniem, kolacją) (dotyczy połowy uczestników i trenerów) usługa hotelowa w terminie 30.01-02.02.2020 Żyrardów	Rachunek: 25/2/2020	16 380,00
20	1	Najem sali szkoleniowej - sala szkoleniowa w terminie 13.02-16.02.2020 Jurata	Rachunek: FS 11/2020	2 554,00
22	1	Catering - serwis kawowy i obiad (obejmuje dwa dania - zupa i drugie danie oraz napój), dotyczy uczestników – usługa gastronomiczna w terminie 13.02-16.02.2020 Jurata	Rachunek: FS 11/2020	10 890,00

Na podstawie próby 34 dokumentów do kontroli Zespół kontrolujący stwierdził, że wydatki rozliczane we wniosku o płatność:

- są kwalifikowalne;
- zostały faktycznie poniesione w okresie wskazanym w umowie o dofinansowanie;
- są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa unijnego, prawa krajowego oraz z PO i SZOOP;
- zostały uwzględnione w budżecie projektu.

Zespół kontrolujący ustalił, iż wydatki zostały poniesione w sposób przejrzysty, racjonalny oraz efektywny.

Księgi rachunkowe Beneficjenta prowadzone są w siedzibie Beneficjenta, w języku polskim oraz w walucie polskiej. Jednostka posiada, wymaganą art. 10 ustawy, dokumentację opisującą przyjętą politykę rachunkowości. Rozliczenia finansowe prowadzone przez Beneficjenta są zgodne z ustawą o rachunkowości.

Zespół kontrolujący potwierdza, że Beneficjent posiada wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu, która umożliwia identyfikację poszczególnych operacji księgowych oraz wydatków poniesionych w ramach poszczególnych kategorii wydatków i interwencji.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchyleń.

PRZETWARZANIE DANYCH OSOBOWYCH:

Zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent prawidłowo realizuje politykę ochrony danych osobowych, w szczególności:

- posiada imienne upoważnienia pracowników projektu upoważnionych do przetwarzania danych osobowych;

- posiada aktualną Politykę Bezpieczeństwa Ochrony Danych Osobowych;
- zakres przetwarzania danych osobowych jest zgodny z postanowieniami §21 Umowy o dofinansowaniu projektu w ramach PO WER 2014-2020.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent prawidłowo realizuje działania w zakresie pozyskiwania, przechowywania oraz przetwarzania danych osobowych.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU:

Celem projektu pn. *Wzmocnienie potencjału organizacji pozarządowych oraz partnerów społecznych w procesie stanowienia prawa* było nabycie oraz pogłębienie kompetencji merytorycznych i organizacyjnych, w tym stworzenie eksperckiego zaplecza organizacji pozarządowych oraz partnerów społecznych, w dziedzinach prawa (w tym prawa gospodarczego i prawa pracy) oraz ekonomii, kluczowych dla skutecznego uczestnictwa w procesie stanowienia prawa na szczeblu krajowym. Grupa docelowa to przedstawiciele organizacji pozarządowych lub partnerów społecznych uczestniczących w procesie stanowienia prawa, identyfikujące potrzebę podniesienia kompetencji eksperckich w ww. zakresie.

W wyniku przeprowadzonej kontroli Zespół kontrolujący ustalił, że Beneficjent posiada kompletną dokumentację potwierdzającą kwalifikowalność wybranych do próby uczestników projektu tj.:

1. Listy obecności uczestników dla 8 grup szkoleniowych;
2. Wstępny test wiedzy dla uczestników:
 - a) Sesji szkoleniowej „Proces legislacyjny”
 - b) Sesji szkoleniowej „Kluczowe zagadnienie prawa i ekonomii”
3. Test końcowy wiedzy dla:
 - a) Sesji szkoleniowej „Proces legislacyjny”
 - b) Sesji szkoleniowej „Kluczowe zagadnienie prawa i ekonomii”
4. Ankiety oceniające jakość i standard szkolenia dla dwóch sesji szkoleniowych (2 szt.)
5. Formularz rekrutacyjny
6. Zaświadczenie organizacji
7. Test sprawdzający wiedzę oraz indywidualne dodatkowe potrzeby
8. Oświadczenie uczestnika projektu (obowiązek informacyjny)
9. Test końcowy
10. Zaświadczenie o ukończeniu szkolenia

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień:



ZGODNOŚĆ DANYCH PRZEKAZYWANYCH WE WNIOSKACH O PŁATNOŚĆ Z DOKUMENTACJĄ DOTYCZĄCĄ REALIZACJI PROJEKTU:

Z ustaleń Zespołu kontrolującego wynika, że potwierdzeniem rzeczowego i finansowego postępu realizacji projektów wykazanego we wnioskach o płatność jest:

- dokumentacja księgowa i wyciągi bankowe;
- dokumentacja merytoryczna projektu tj. protokoły z rekrutacji, listy obecności, protokoły z przeprowadzonych testów, listę organizacji biorących udział w projekcie, test końcowy wiedzy uczestników, formularze zgłoszeniowe uczestników, certyfikaty ukończenia kursu, delegacje dla przedstawicieli organizacji.
- umowy o pracę;
- dokumentacja potwierdzająca zmianę harmonogramu płatności.

Zespół kontrolujący potwierdza zgodność informacji zawartych w złożonych wnioskach o płatność za okres od 1 września 2018 r. do 29 lutego 2020 r. z dokumentacją zgromadzoną i zweryfikowaną podczas kontroli w siedzibie Beneficjenta.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

WYKONAWCY PROJEKTU:

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- Zatrudniony do projektu personel posiada kwalifikacje niezbędne do prawidłowej realizacji zadań powierzonych w ramach projektu;
- łączne zaangażowanie zawodowe osób stanowiących personel merytoryczny w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków beneficjenta i innych źródeł nie przekracza dopuszczalnego miesięcznego limitu godzin na osobę;
- Beneficjent weryfikuje liczbę godzin wypracowanych przez członków zespołu;
- Beneficjent posiada kompletną dokumentację dotyczącą zatrudnienia personelu projektu na podstawie umów o pracę;
- Każdy z pracowników posiada zakres obowiązków, który precyzyjnie określa zadania, za których realizację jest odpowiedzialny;
- Umowa o pracę zawarta z osobą stanowiącą personel projektu obejmuje wszystkie zadania wykonywane przez tę osobę w ramach projektu;
- Beneficjent angażuje personel projektu na podstawie umów cywilnoprawnych, zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.*



Biorąc pod uwagę stopień realizacji projektu, a także fakt zlecenia przez Beneficjenta wykonania poszczególnych usług merytorycznych w ramach każdego zadania, Zespół kontrolujący nie stwierdza nieprawidłowości w badanym obszarze. Jednocześnie należy zaznaczyć, że ilość osób zaangażowanych do realizacji projektu jest adekwatna do zakładanych rezultatów.

STOSOWANIE USTAWY PRAWO ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH:

Nie dotyczy.

STOSOWANIE ZASADY KONKURENCYJNOŚCI:

W zakresie wylosowanej do kontroli próby, mającej na celu potwierdzenie prawidłowości stosowania z zasady konkurencyjności, do kontroli wybrano 2 postępowania współfinansowane w ramach projektu pn. „*Wzmocnienie potencjału organizacji pozarządowych oraz partnerów społecznych w procesie stanowienia prawa*”:

- 1) Postępowanie nr 02/2020/ZK/PQWR.02.16.00-00-0052/16, na zlecenie polegające na świadczeniu usług hotelarskich, cateringowych oraz zapewnieniu sal na potrzeby szkoleń organizowanych przez Zamawiającego w ramach;
- 2) Postępowanie nr 04/2020/ZK/POWR.02.16.00-00-0052/16 na zlecenie polegające na świadczeniu usług cateringowych na potrzeby szkoleń organizowanych przez Zamawiającego na terenie województwa małopolskiego w ramach projektu.

Celem zamówienia Beneficjenta było dostarczenie wsparcia uczestnikom i uczestniczkom szkolenia w postaci wyżywienia oraz wynajmu sal szkoleniowych.

Biorąc pod uwagę dokumentację zweryfikowaną podczas kontroli w ramach ww. przeprowadzonych postępowań należy stwierdzić, że:

- Beneficjent prawidłowo określił wartość zamówienia, tj. dokonał zsumowania usług i towarów przy uwzględnieniu kryteriów: tożsamości przedmiotowej (rodzajowej lub funkcjonalnej) i czasowej zamówienia oraz tożsamości podmiotowej;
- termin składania ofert wynosił nie mniej niż 7 dni kalendarzowych od daty ogłoszenia zapytania ofertowego na realizację usługi;
- zapytania ofertowe zawierały wszystkie wymagane elementy, tj.: opis przedmiotu zamówienia, warunki udziału w postępowaniu i kryteria oceny ofert, informacje o wagach punktowych lub procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oraz opis sposobu przyznawania punktacji, termin i sposób składania ofert, informacje na temat zakazu powiązań osobowych lub kapitałowych, prawidłowo skonstruowany opis przedmiotu zamówienia, który nie odnosi się do konkretnych produktów/wykonawców;
- Beneficjent posiada kompletne protokoły potwierdzające prawidłowość zgodnie z zasadą konkurencyjności;

- Beneficjent nie udzielił zamówień podmiotom powiązanym z nim osobowo lub kapitałowo;
- postępowania zostały przeprowadzone w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców;
- w przypadku kontrolowanych dwóch postępowań oferenci przedłożyli oświadczenia o braku powiązań z Beneficjentem,
- umowy na realizację zadań zawarto z Wykonawcami, którzy złożyli ofertę najkorzystniejszą spośród złożonych ofert w oparciu o ustanowione kryteria.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

REALIZACJA POLITYK HORYZONTALNYCH:

W opinii Zespołu kontrolującego projekt jest realizowany zgodnie z zasadami polityk horyzontalnych.

Zespół kontrolujący ustalił, że Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie 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 tym zapewnia równy dostęp kobiet i mężczyzn do procesów decyzyjnych oraz prowadzi szkolenia z zakresu równości szans i płci.

Działania promocyjno-informacyjne i rekrutacyjne są dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami (np. poprzez różne formy komunikacji, dostosowanie ogłoszeń internetowych do potrzeb osób niewidomych), tak aby miały one możliwość wzięcia udziału w procesie rekrutacji. Rekrutacja prowadzona jest zgodnie z zasadą równości szans kobiet i mężczyzn. Proces rekrutacji został oparty na polityce równych szans, w tym równości płci: nie będzie dyskryminacji kobiet i mężczyzn, osób niepełnosprawnych czy osób pochodzących z obszarów wiejskich. Beneficjent opublikował informację o wynikach rekrutacji.

Beneficjent przestrzegał zasad równych szans i niedyskryminacji (w tym zasada dostępności dla osób niepełnosprawnych) poprzez dostosowanie procedury rekrutacyjnej do osób niepełnosprawnych. Beneficjent podejmował wszystkie działania na zasadach równych szans uczestnictwa w nich a także używa niestereotypowego i zróżnicowanego przekazu, tak aby dotrzeć do jak największego grona odbiorców i odbiorczyń. Beneficjent unikał w swoim przekazie jakichkolwiek elementów utrwalających stereotypy ze względu na płeć jak również zobowiązał się do udostępniania przykładów dobrych praktyk dot. zasady równości w zakresie realizowanego wsparcia – pod warunkiem ich dostępności.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

STOSOWANIE ZASAD POMOCY PUBLICZNEJ/POMOCY DE MINIMIS:

Pomoc publiczna/pomoc de minimis nie jest udzielana.

DZIAŁANIA INFORMACYJNO – PROMOCYJNE:

Zespół kontrolujący ustalił, że Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie oraz zgodnie z *Podręcznikiem beneficjentów programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji i Księżką identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020*, tj.:

- wszystkie działania informacyjne i promocyjne, opisy dokumentów księgowych, umowy, zapytania ofertowe, listy obecności oraz każdy dokument, który jest podawany do wiadomości publicznej, w tym dokumenty udostępnione na stronie internetowej Beneficjenta, zawierają informację o współfinansowaniu z Unii Europejskiej w tym Europejskiego Funduszu Społecznego oraz wymagane logotypy;
- wszyscy uczestnicy Projektu zostali poinformowani o źródłach finansowania Projektu;
- Beneficjent informuje opinię publiczną o pomocy otrzymanej z Unii Europejskiej w tym Europejskiego Funduszu Społecznego i Programu m.in. przez:
- Beneficjent prawidłowo oznacza biura, w których realizowany jest projekt;
- Beneficjent utworzył na potrzeby projektu stronę <https://www.piit.org.pl/projekty>.

Zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent należycie informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym z EFS oraz z PO WER. W ocenie Zespołu kontrolującego realizowane przez Beneficjenta działania są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu.

Zespół kontrolujący stwierdził, że prawidłowo oznakowano miejsce realizacji projektu. Przy wejściu do siedziby Beneficjenta został umieszczony odpowiedniej wielkości plakat informacyjny zawierający:

- nazwę beneficjenta;
- tytuł projektu;
- cel projektu;
- wysokość wkładu Unii Europejskiej w projekt;
- zestaw logo – znaki FE i UE;
- adres portalu <https://www.piit.org.pl/projekty>

Zespół kontrolujący stwierdził, że strona internetowa projektu, dokumentacja merytoryczna 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.

Na stronie internetowej Beneficjentapracowniapozarzadowa.pl znajduje się informacja o Projekcie, w tym:

- cele projektu;
- planowane efekty;
- wartość projektu;
- wkład Europejskiego Funduszu Społecznego.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

PRAWIDŁOWOŚĆ SPRAWOWANIA NADZORU NAD REALIZACJĄ ZADAŃ PARTNERÓW:

Projekt jest realizowany wyłącznie przez Polską Izbę Informatyki i Telekomunikacji.

PROWADZENIE I ARCHIWIZACJA DOKUMENTACJI PROJEKTU:

Z ustaleń Zespołu kontrolującego wynika, że:

Beneficjent przechowuje dokumentację związaną z realizacją projektu [REDAKTOWANO]. Zespół kontrolujący w trakcie kontroli stwierdził, że:

- segregatory z dokumentacją projektową oznaczone są poprawnymi logotypami Unii Europejskiej oraz Funduszu Europejskiego z dopiskiem Wiedza Edukacja Rozwój. Na segregatorach znajduje się nazwa programu operacyjnego, numer projektu, a także oznaczenie zawartości segregatora;
- dokumentacja projektowa nie podlegała jeszcze archiwizacji. Archiwizacja dokumentacji będzie zapewniona poprzez stosowanie się Beneficjenta do zapisów § 15 decyzji o dofinansowaniu;
- dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu;
- Beneficjent posiada procedury dotyczące przechowywania i archiwizacji dokumentacji.

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

12. PODSUMOWANIE WYNIKÓW KONTROLI:

Zespół kontrolujący dokonał oceny projektu na podstawie następujących kryteriów:

A. Ścieżka audytu

Beneficjent zapewnił wgląd do całości dokumentów związanych z realizacją projektu. Dokumentacja jest kompletna i przechowywana w sposób umożliwiający pełne prześledzenie

ścieżki audytu. Ponadto w okresie pracy nad Informacją pokontrolną Beneficjent na bieżąco udzielał stosownych wyjaśnień i przekazywał niezbędne dokumenty.

B. Zarządzanie projektem i personel projektu

Zespół kontrolujący nie stwierdza nieprawidłowości w badanym obszarze, a stopień oraz ilość osób zaangażowanych do realizacji projektu jest adekwatna do zakładanych rezultatów.

C. Kwalifikowalność uczestników (w tym jakość i kompletność danych uczestników)

Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent prawidłowo realizuje działania w zakresie uczestników projektu zgodnie z założeniami jakie zostały opisane we wniosku o dofinansowanie. Na podstawie przedstawionej dokumentacji, zespół kontrolujący potwierdza kwalifikowalność wszystkich uczestników projektu

D. Rozliczenia finansowe

Stwierdzono, że wnioski o płatność w ramach projektu są składane do IP w KPRM terminowo. Wydatki rozliczane we wnioskach o płatność stanowią wydatki kwalifikowalne, zostały poniesione w sposób: przejrzysty, racjonalny oraz efektywny, w okresie wskazanym w umowie o dofinansowanie. Ewidencja księgowa prowadzona jest w sposób przejrzysty i umożliwia identyfikację poszczególnych operacji księgowych oraz wydatków poniesionych w ramach poszczególnych kategorii wydatków i interwencji.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w zakresie opisu dokumentów finansowo-księgowych.

E. Zgodność rzeczowa realizacji projektu (stopień wykonania rezultatów/ produktów/ zadań) oraz sposób jego monitorowania

Stwierdzono, iż projekt realizowany jest zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie. Na dzień prowadzenia działań kontrolnych nie zidentyfikował opóźnień w realizacji projektu oraz czynników mogących zagrozić jego prawidłowej realizacji. Projekt jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych*. Ponadto, Beneficjent posiada komplet dokumentacji potwierdzający osiągnięcie wykazanych w treści wniosków o płatność wskaźników rezultatu oraz produktu.

F. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne)

Zespół kontrolujący ustalił, że Beneficjent realizuje zaplanowane w ramach projektu działania zgodne z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi, w szczególności, ustawą o rachunkowości, ustawą o finansach publicznych oraz obowiązującymi wytycznymi.

G. Działania informacyjno – promocyjne

Stwierdzono, iż działania informacyjno - promocyjne są prowadzone w sposób poprawny.

W wyniku kontroli ww. obszarów, system należy sklasyfikować, jako:

Kategoria nr 1 - projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.

ZALECENIA POKONTROLNE nr 9/POWER/20

1. Podstawa prawna: ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz. U. z 2016 r., poz. 217).

2. Ocena kontrolowanej działalności i zalecenia pokontrolne.

W wyniku przeprowadzonej w siedzibie Beneficjenta kontroli projektu pn. *Wzmocnienie potencjału organizacji pozarządowych oraz partnerów społecznych w procesie stanowienia prawa* nr POWR.02.16.00-00-0052/16-00, Zespół kontrolujący pozytywnie ocenił proces realizacji projektu.

3. Zalecenia pokontrolne:

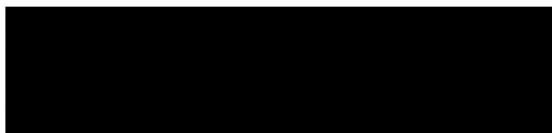
W związku z brakiem wykrycia nieprawidłowości/uchybień Instytucja Pośrednicząca odstępuje od wydania zaleceń pokontrolnych.

Pouczenie:

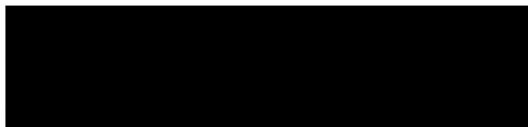
Na podstawie art. 25 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (tekst jedn.: Dz.U. z 2017 r., poz. 1460 z późn. zm.) podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji 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.

Informacja pokontrolna sporządzona w dniu:



(Podpis kierownika Zespołu kontrolującego)



(Podpis członka Zespołu kontrolującego)

Akceptowane i zatwierdzone przez:

Dyrektor
Departamentu Społeczeństwa Obywatelskiego

Radosław Podogrocki
.....
(Podpis osoby akceptującej i zatwierdzającej)



