

Informacja pokontrolna nr RPPM.05.04.01-22-0003/18-003

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

- art.23 w związku z art. 9 ust. 2 pkt 7 ustawy z dnia 11.07.2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz. U. 2020 r., poz. 818 z późn. zm.);
- § 18 Umowy Nr RPPM.05.04.01-22-0003/18-00 o dofinansowanie Projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z dnia 09.08.2019 r.

2. Użyte skróty:

- **RPO WP** - Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020;
- **RPK** - Roczny Plan Kontroli realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy od 1 lipca 2019 r. do 30 czerwca 2020 r. w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego;
- **Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków** - Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19.07.2017 r.;
- **Wytyczne w zakresie informacji i promocji** - Wytyczne w zakresie informacji i promocji projektów dofinansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z dnia z dnia 22.08.2019 r. z późn.zm.;
- **SZOOP** - Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 przyjęty Uchwałą Nr 434/43/15 Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 21.05.2015 r. z późniejszymi zmianami;
- **Umowa o dofinansowanie** - Umowa Nr 05.04.01-22-0003/18-00 o dofinansowanie Projektu ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z dnia 09.08.2019 r.;
- **Umowa o partnerstwie** - Umowa NR SP.032.292.2019 o partnerstwie na rzecz realizacji Projektu „STOP CUKRZYCY” – program profilaktyki cukrzycy typu 2 na terenie powiatu tczewskiego” z dnia 16.07.2019 r. z późn. zm.;
- **IZ** - Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020;
- **Beneficjent/ Wnioskodawca/Lider projektu/Partner Wiodący** – Powiat Tczewski;
- **Partner projektu:** Przychodnia Rogowscy Sp. z o.o. Sp.k.;
- **Projekt** - Projekt pod nazwą pn.: „STOP CUKRZYCY – program profilaktyki cukrzycy typu 2 na terenie powiatu tczewskiego”;
- **Ustawa wdrożeniowa** - Ustawa z 11.07.2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 818 z późn. zm.);
- **SL2014** - aplikacja głównego centralnego systemu teleinformatycznego, o którym mowa w rozdziale 16 Ustawy wdrożeniowej;
- **Ustawa o ochronie danych osobowych** - Ustawa z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 922);
- **RODO** - Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych);
- **Ustawa Pzp** - Ustawa prawo zamówień publicznych (tj. Dz.U. z 2019 r. poz.1843);

- EFS - Europejski Fundusz Społeczny;
- ZUS - Zakład Ubezpieczeń Społecznych;
- US - Urząd Skarbowy;

3. Nazwa instytucji kontrolującej

Zarząd Województwa Pomorskiego pełniący funkcję Instytucji Zarządzającej Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020.

4. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony instytucji kontrolującej

- Kierownik zespołu kontrolującego: Anna Łącka;
- Członek zespołu kontrolującego: Ewelina Armatowska;
- Członek zespołu kontrolującego: Jarosław Gajos;

5. Rodzaj i tryb kontroli

- Typ kontroli: Kontrola własna instytucji na miejscu, przeprowadzona zdalnie;
- Tryb kontroli: Planowy;
- Rodzaj kontroli: W trakcie realizacji Projektu;
- Kontrole PZP: nie.

6. Termin kontroli

Od 24.06.2020r. do 26.06.2020 r.

7. Nazwa i adres podmiotu kontrolowanego

7.1. Beneficjent: Powiat Tczewski;

ul. Piaskowa 2 , 83-110 Tczew;
(NIP: 5932140707);

7.2 Partner Projektu: Przychodnia Rogowscy Sp. z o.o. Sp.k.;

ul. Jasia i Małgosi 8/4,83-110 Tczew;
(NIP: 5932181965);

8. Miejsce, w którym przeprowadzono czynności kontrolne

Departament Europejskiego Funduszu Społecznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego, ul. Augustyńskiego 2, 80-810 Gdańsk;

Aby zminimalizować ryzyko zachorowań w okresie panującej pandemii podjęto decyzję, że kontrole, które co do zasady odbywały się u beneficjentów, będą przeprowadzane „*on the desk*” w siedzibie IZ.

9. Informacje o kontrolowanym projekcie

Nr projektu: RPPM.05.04.01-22-0003/18;

Tytuł projektu: „STOP CUKRZYCY” – program profilaktyki cukrzycy typu 2 na terenie powiatu tczewskiego”;

Działanie: 05.04: Zdrowie na rynku pracy;

Poddziałanie: 05.04.01- Zdrowie na rynku pracy – mechanizm ZIT;

Wartość Projektu: 522 325 zł;

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 2 246,29 zł;

Okres realizacji: od 29.03.2019 r. do 31.12.2023 r.;

Okres objęty kontrolą: od 29.03.2019 r. do 31.03.2020 r.

Wnioski o płatność objęte kontrolą:

- RPPM.05.04.01-22-0003/18-001 za okres od 29.03.2019 r. do 31.03.2019 r. - kwota kwalifikowalna: 0 zł (kwota uznana za kwalifikowalna: 0 zł);
- RPPM.05.04.01-22-0003/18-002 za okres od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r. - kwota kwalifikowalna: 0 zł (kwota uznana za kwalifikowalna: 0 zł);
- RPPM.05.04.01-22-0003/18-003 za okres od 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r. - kwota kwalifikowalna: 0 zł (kwota uznana za kwalifikowalna: 0 zł);
- RPPM.05.04.01-22-0003/18-004 za okres od 01.10.2019 r. do 31.12.2019 r. - kwota kwalifikowalna: 0 zł (kwota uznana za kwalifikowalna: 0 zł);
- RPPM.05.04.01-22-0003/18-005 za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. - kwota kwalifikowalna: 2 246,29 zł (kwota uznana za kwalifikowalną: 2 246,29 zł).

10. Zakres kontroli

Zakres kontroli obejmował weryfikację zgodności realizacji Projektu z jego założeniami określonymi w umowie o dofinansowanie oraz we wniosku o dofinansowanie Projektu, a w szczególności:

- prawidłowość rozliczeń finansowych;
- kwalifikowalność personelu Projektu;
- kwalifikowalność uczestników Projektu;
- sposób przetwarzania danych osobowych uczestników Projektu;
- postęp rzeczowy realizacji Projektu;
- poprawność udzielania zamówień, w tym stosowania zasady konkurencyjności oraz stosowania przepisów prawa unijnego;
- poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis;
- poprawność realizacji działań promocyjno-informacyjnych;
- zapewnienie właściwej ścieżki audytu;
- sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu.

11. Ustalenia kontroli

W imieniu Beneficjenta (Partnera Wiodącego) wyjaśnień udzielały:

- [redacted] – Kierownik projektu - w zakresie merytorycznym oraz zagadnień związanych z udzielaniem zamówień;
- [redacted] – Specjalista ds. finansowych – w zakresie finansowym.

W imieniu Partnera wyjaśnień udzielały:

- [redacted] – Koordynator merytoryczny projektu - w zakresie merytorycznym;
- [redacted] - Koordynator finansowy - w zakresie finansowym oraz zagadnień związanych z udzielaniem zamówień.

[Dowód: akta kontroli nr 1]

11.1 Prawidłowość rozliczeń finansowych

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kontrola obejmowała wybrane:

- o w próbie wg zasad RPK:
 - Fakturę nr: 236/2019 z dnia 20.12.2019 r. dot. zakupu plakatów, ulotek, rollupa, toreb, smyczy, długopisów oraz dzienniczków pacjenta;

- Dowód zapłaty (Historię rachunku bankowego za okres od 17.07.2019 r. do 31.03.2020 r.).
- o wg osądu eksperckiego:
 - Zlecenie z dnia 26.11.2019 r., dot. zamówienia na opracowanie materiałów informacyjno-promocyjnych i edukacyjnych;
 - Protokół zdawczo – odbiorczy z dnia 10.01.2020 r. na podstawie zlecenia z dnia 26.11.2019 r.;
 - Zakładowy Plan Kont Dla Projektu: *STOP CUKRZYCY – program profilaktyki cukrzycy typu 2 na terenie powiatu tczewskiego*, wprowadzony Zarządzeniem Nr 27/2019 Starosty Tczewskiego z dnia 3 września 2019 r.;
 - Wydruki z systemu komputerowego, przy pomocy którego prowadzono ewidencję księgową wydatków Projektu;
 - Zaświadczenie Urzędu Skarbowego w Tczewie z dnia 23.06.2020 r. informujące, że Powiat Tczewski jest zarejestrowany jako podatnik czynny;
 - Oświadczenie Starosty Tczewskiego z dnia 05.08.2020 r., że rozliczona w zatwierdzonym wniosku o płatność o numerze RPPM.05.04.01-22-0003/18-0005-03 za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. faktura VAT o numerze 236/2019 nie została zawarta w rejestrze VAT;
 - Umowę NR SP.032.292.2019 o partnerstwie na rzecz realizacji Projektu „STOP CUKRZYCY” – programu profilaktyki cukrzycy typu 2 na terenie powiatu tczewskiego” z dnia 16.07.2019 r. z póź. zm.

Ocena obszaru:

- Zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie wydatki, związane z realizacją Projektu w okresie objętym kontrolą realizował Partner Wiodący Projektu.
- Weryfikowane dowody zapłaty potwierdzały poniesienie wydatków, wskazanych w zatwierdzonym wniosku o płatność.
- Weryfikowane dowody księgowe zostały prawidłowo opisane (wykazano ich związek z Projektem).
- Finansowane w ramach Projektu materiały promocyjne i edukacyjne zostały dostarczone.
- Na podstawie wybranych w próbie wg RPK dokumentów księgowych stwierdzono, że płatności dokonywano z rachunku o numerze: 49 1560 0013 2226 4983 1000 0102 (wskazanego w umowie o dofinansowanie).
- Zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie koszty pośrednie Projektu rozliczano ryczałtem.
- Planowana we Wniosku o dofinansowanie wartość kosztów pośrednich Projektu wynosiła: 104 465 zł, co stanowiło 25 % kosztów bezpośrednich w kwocie: 417 860 zł.
- Wartość kosztów pośrednich rozliczonych w okresie objętym kontrolą wynosiła: 449,26 zł, co stanowiło 25% kosztów bezpośrednich w kwocie: 1 797,03 zł i nie przekraczała limitu wskazanego we Wniosku o dofinansowanie.
- Zgodnie z umową o dofinansowanie Projektu Beneficjent zobowiązany został do wniesienia wkładu własnego w wysokości 5% wydatków kwalifikowalnych.
- W okresie objętym kontrolą Beneficjent nie rozliczał wkładu własnego.
- Podatek VAT w Projekcie był kwalifikowalny.
- Nie stwierdzono finansowania zwykłej działalności jednostki realizującej Projekt.
- Przekazane środki na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania przychodu.

- Na weryfikowanym dowodzie księgowym nie stwierdzono zapisów mogących sugerować możliwość podwójnego finansowania wydatków w ramach RPO WP na lata 2014-2020 i PROW/PO RYBY.

Ponadto stwierdzono:

- Rozliczenie w ramach kosztów bezpośrednich wydatków związanych z zakupem materiałów informacyjno-promocyjnych w formie plakatów i ulotek, wymienionych w katalogu kosztów pośrednich jest niezgodne z pkt. 2 ppkt. g, pkt. 4 i pkt.5 Podrozdziału 8.4 (*Koszty pośrednie w projektach finansowanych z EFS*) Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków z dnia 22.08.2019 r. z póź.zm. gdzie zapisano, że:
 - *działania informacyjno-promocyjne Projektu np. zakup materiałów promocyjnych i informacyjnych, zakup ogłoszeń prasowych, plakaty i ulotki itp. stanowią koszty pośrednie Projektu;*
 - *koszty pośrednie rozliczane są wyłącznie z wykorzystaniem stawek ryczałtowych;*
 - *niedopuszczalna jest sytuacja, w której koszty pośrednie zostaną wykazane w ramach kosztów bezpośrednich;*

i stanowi naruszenie §4 Umowy o dofinansowanie Projektu.

Kontrolującym przedłożono rozliczoną we wniosku o płatność o numerze nr RPPM.05.04.01-22-0003/18-005 za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. Fakturę nr: 236/2019 z dnia 20.12.2019 r. o wartości 3 579,29 zł, z czego IZ zatwierdziła wydatek kwalifikowalny na kwotę: 1 797,03 zł.

Kwota wydatku kwalifikowalnego dotyczyła zakupu:

- plakatów A3 o wartości 247,23 zł (300 szt. *0,67 zł + 23% VAT);
- plakatów A2 o wartości 418,20 zł 100 szt. *3,40 zł + 23% VAT);
- ulotek 1000 o wartości 553,50 zł (1 szt. * 450 zł + 23% VAT);
- ulotek A4 do DL o wartości 209,10 zł (200 szt. * 0,85 zł + 23% VAT);
- dzienniczków o wartości 369 zł (200 szt. * 1,50 zł + 23% VAT).

Ustalono, że:

- zakupione w ramach Projektu **plakaty A3 o wartości 247,23 zł, plakaty A2 o wartości 418,20 zł oraz ulotki o wartości 553,50 zł**, pełniły rolę wyłącznie informacyjno - promocyjną i nie stanowiły materiałów edukacyjnych dla pacjenta;
- wydatki związane z wyżej wymienionym zakupem zostały sfinansowane ze środków dofinansowania w ramach kosztów bezpośrednich (poz.1 Materiały edukacyjne dla pacjentów) budżetu Projektu zamiast w ramach kosztów pośrednich, rozliczanych ryczałtem.

Beneficjent pismem z dnia 05.08.2020 r. (wpływ do UMWP: 11.08.2020 r.) udzielił w tej sprawie następujących wyjaśnień: „*W związku z podejrzeniem nieprawidłowości w rozliczeniu wydatków związanych z przygotowaniem materiałów niezbędnych do prowadzenia skutecznej kampanii edukacyjnej w kierunku cukrzycy (zadanie 1 projektu), w tym dotyczących zakupu plakatów i ulotek, przedstawiam stanowisko Powiatu w przedmiotowej sprawie.*

Beneficjent podtrzymuje swoje stanowisko o kwalifikowaniu jako kosztu bezpośredniego wydatków poniesionych na plakaty oraz ulotki. Wydatki te, jako element materiałów informacyjno-edukacyjnych zaplanowane zostały już na etapie wniosku aplikacyjnego i zostały imiennie wskazane w opisie uzasadnienia pod budżetem. Zarówno plakaty, jak i ulotki posiadają znamiona edukacyjne, wskazują m.in. adres strony internetowej partnera medycznego, pod którym już wkrótce będzie można przeczytać o zagrożeniach stanem przedcukrzycowym strona pacjent.przychodniarogowscy.pl jest na bieżąco dostosowywana do potrzeb projektu, w najbliższym czasie zostanie wzbogacona o dodatkowe informacje w tym zakresie.

Oba nośniki informują o dobroczynnych skutkach projektu, ostrzegają przed cukrzycą i zachęcają do aktywności ruchowej poprzez wizualizację osób dbających o kondycję fizyczną.

Dodatkowo, dla wzmoczenia efektu edukacyjnego, Beneficjent zobowiązuje się do umieszczenia na plakatach oraz do wzbogacenia ulotki oddzielną informacją o zagrożeniach cukrzycą typu 2. Propozycja informacji w załączeniu do niniejszego pisma.

Jednocześnie informuję, że w obecnej sytuacji epidemicznej zakażeń SARS-CoV-2 niniejszy projekt wymaga wzmoczonej akcji informacyjnej wśród mieszkańców Tczewa i gminy Tczew. Przy założeniach wskaźnikowych wskazujących na konieczność przeprowadzenia OGTT u ponad 1 tysiąca osób, nieskuteczna akcja edukacyjno - informacyjna doprowadzi do nieosiągnięcia poziomu wskaźnika. Zarówno plakaty, jak i ulotki są przekazywanymi wiedzą o samej chorobie, wskazują na działania, które minimalizują skutki cukrzycy, a ich atrakcyjna forma przekazu zwiększa zainteresowanie problematyką cukrzycy wśród potencjalnych uczestników projektu.”.

IZ nie uznaje wyjaśnień Beneficjenta w przedmiotowym zakresie, ponieważ we Wniosku o dofinansowanie zaplanowano środki na przeprowadzenie kampanii edukacyjnej, w ramach której zaplanowano zakup materiałów edukacyjnych dla pacjentów (Zadanie1: Kampania edukacyjna, poz.1 Materiały edukacyjne dla pacjentów) o wartości 13 600 zł.

W uzasadnieniu poszczególnych wydatków wykazanych w szczegółowym budżecie (....) wprowadzono następujący zapis:

„Pozycja 1 - Materiały edukacyjne będą co najmniej: 1) wskazywały sposoby interwencji dla pacjentów, u których zdiagnozowano stan przedcukrzycowy, 2) zawierały opis projektowych procedur interwencyjnych, 3) ankietę FINDRISK z instrukcją jej wypełniania. Kampania edukacyjna skierowana będzie dla osób biorących udział w programie behawioralnym. Materiały zostaną przygotowane w formie papierowej i elektronicznej, będą zgodne z wymogami promocji projektów EFS. Materiały będą dystrybuowane w placówkach zdrowotnych Partnera oraz w punkcie informacji diabetologicznej, będą też dostępne w siedzibie Wnioskodawcy oraz jego jednostkach budżetowych, ponadto w większych zakładach pracy. Inicjacja interwencji projektowej będzie bowiem możliwa przy okazji badań profilaktycznych w ramach medycyny pracy. Do dystrybucji materiałów promocyjnych zaangażowani zostaną sołtysi i członkowie rad sołectkich we wskazanych poniżej sołectwach. W skład kompletu wchodzi, projekt druk oraz wydanie - plakatów (300 sztuk za kwotę 500 zł), ulotek z ankietą (3000 sztuk za kwotę 8000 zł), dzienniczek pacjenta (2 000 zł) oraz książek z przepisami na dania z niskim indeksem glikemicznym (3160 zł). Promocja projektu przewidziana dla co najmniej 1167 osób.”

Weryfikując, rozliczoną we wniosku o płatność o numerze RPPM.05.04.01-22-0003/18-005 za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. fakturę o numerze 236/2019 z dnia 20.12.2019 ustalono, że materiałami edukacyjnymi były zakupione **dzienniczki dla pacjentów** (poz. 9 faktury) oraz „**Ulotki A4 do DL**” (poz.4 faktury), które zawierały nie tylko informację o możliwości udziału w Programie, o etapach jego realizacji, ale również podstawowe informacje na temat cukrzycy typu 2.

Natomiast w przypadku **plakatów A3** (poz. 1 faktury), **plakatów A2** (poz.2 faktury) oraz **ulotek** (poz.4 faktury) stwierdzono, że były materiałami informacyjno – promocyjnymi i nie stanowiły materiałów edukacyjnych, ponieważ zawierały wyłącznie informację o możliwości udziału w Programie, o planowanej formie wsparcia oraz informację na temat strony internetowej, umożliwiającej rejestrację osób zainteresowanych Projektem.

Zgodnie z obowiązującymi Wytycznymi zakup materiałów informacyjno-promocyjnych stanowi element działań, wskazanych w katalogu kosztów pośrednich. Jedyną metodą rozliczania kosztów pośrednich jest ryczałt.

Handwritten signatures and initials.

Żadna z kategorii wydatków z przedmiotowego katalogu nie może być wykazana w ramach kosztów bezpośrednich. Zgodnie z Umową o dofinansowanie Beneficjentowi przysługiwały koszty pośrednie w wysokości 25% poniesionych i udokumentowanych wydatków bezpośrednich, zatwierdzonych w ramach Projektu.

Beneficjent był zobowiązany do rozliczenia wydatków, związanych z zakupem materiałów informacyjno – promocyjnych w ramach ww. kwoty ryczałtowej.

W wyniku stwierdzonych rozliczeń, wystąpił uszczerbek finansów publicznych oraz nastąpiła szkoda w budżecie UE oraz budżecie państwa, ponieważ sfinansowanie przez Beneficjenta wydatku, związanego z zakupem materiałów informacyjno - promocyjnych w ramach kosztów bezpośrednich oraz rozliczenie ryczałtu skutkowało podwójnym finansowaniem, o którym mowa w ppkt. i) podrozdziału 6.7 (*Zakaz podwójnego finansowania*) Wytycznych.

Rozliczona w kontrolowanym wniosku o płatność nr RPPM.05.04.01-22-0003/18-005 za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. kwota w wysokości: **1 218,93 zł** stanowi wydatek niekwalifikowalny Projektu, podlegający zwrotowi zgodnie z art. 207 ust.1 pkt 2 w związku z art.184 ustawy z 27.08.2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2009 r. poz. 869).

Jednocześnie IZ informuje, że zmniejszenie dofinansowania, wynikające ze stwierdzonej nieprawidłowości wiąże się z przekroczeniem limitu kosztów pośrednich. W opisanym przypadku występuje konieczność dokonania dodatkowego zwrotu środków w wysokości **304,73 zł** z tytułu procentowego obniżenia ich wartości. Łączna kwota w wysokości: **1 523,66 zł** stanowi wydatek niekwalifikowalny Projektu.

11.2 Kwalifikowalność personelu projektu

Opis metodologii doboru próby dokumentów:

Kontrola obejmowała wybrane:

- o w próbie wg zasad RPK:

W okresie objętym kontrolą Beneficjent nie rozliczał wydatków, związanych z wynagrodzeniem personelu merytorycznego Projektu.

- o wg osądu eksperckiego:

- sporządzone przez Beneficjenta zestawienie dot. personelu Projektu;
- dokumenty, stanowiące potwierdzenie kwalifikacji i kompetencji:
 - ✓ kierownika Projektu, zatrudnionego przez Beneficjenta (świadczenie pracy, przydział czynności, zakres obowiązków i odpowiedzialności, zakres obowiązków koordynatora projektu, dyplom ukończenia studiów wyższych, oświadczenie Zastępcy Naczelnika Wydziału Zdrowia, Spraw Społecznych i PFRON z dnia 06.08.2020 r.);
 - ✓ specjalisty ds. finansowych, zatrudnionego przez Beneficjenta (dyplom ukończenia studiów wyższych, oświadczenie Naczelnika Wydziału Finansów z dnia 06.08.2020 r.);
 - ✓ koordynatora merytorycznego, zatrudnionego przez Partnera Projektu (dyplom ukończenia studiów wyższych, zaświadczenie o prawie wykonywania zawodu pielęgniarki;
 - ✓ koordynatora finansowego, zatrudnionego przez Partnera Projektu (dyplom ukończenia studiów wyższych;
- wykaz osób dysponujących środkami dofinansowania z dnia 19.08.2020 r.;
- Prezesa Zarządu Przychodni Rogowscy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. z dnia 19.08.2020 r.

Ocena obszaru:

- Na podstawie przedłożonych przez Beneficjenta dokumentów ustalono, że w okresie objętym kontrolą Beneficjent nie rozliczał wydatków, związanych z wynagrodzeniem personelu merytorycznego Projektu.
- Kwalifikacje wybranych do kontroli osób, stanowiących personel zarządzający Projektu były zgodne z Wnioskiem o dofinansowanie i umożliwiały prawidłową realizację zadań Projektu.

[Dowód: akta kontroli nr 2]

11.3 Kwalifikowalność uczestników projektu.

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Bazę do oszacowania wielkości próby stanowił zatwierdzony w okresie objętym kontrolą formularz z danymi o uczestnikach Projektu, sporządzony w systemie SL2014. Planowana wielkość grupy docelowej / liczba uczestników w ramach Projektu wynosi: 1.167 osób. Kwalifikowalność uczestników Projektu została sprawdzona na próbie 3 osób, stanowiących 100 % populacji wprowadzonej do systemu SL2014 w okresie objętym kontrolą.

Kontrola obejmowała następujących uczestników Projektu:

- Pani _____ ;
- Pana _____ ;
- Pani _____

Przedłożone przez Beneficjenta dokumenty zawierały:

- *Formularz zgłoszeniowy do Projektu;*
- *Oświadczenie uczestnika Projektu w odniesieniu do zbioru: Zarządzanie regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020;*
- *Oświadczenie uczestnika Projektu w odniesieniu do zbioru: Centralny system teleinformatyczny, wspierający realizację programów operacyjnych;*
- *Ocenę ryzyka wystąpienia cukrzycy typu 2 FINDRISK;*
- *Ofertę partnerstwa Przychodni Rogowscy Sp. z o. o., Sp. k. z dnia 01.02.2019. r., zawierającą m.in. informację o przeprowadzeniu kwalifikacji do Projektu.*

Zgodnie z przedłożoną przez Beneficjenta w dniu 04.08.2020 r. informacją, *zasady rekrutacji pacjentów do Projektu zostały opisane w ofercie Przychodni Rogowscy, która została wybrana na partnera medycznego. W punkcie I Oferty partnerstwa Przychodni Rogowscy Sp. z o. o. Sp. k., zapisano, że przeprowadzenie kwalifikacji do Projektu będzie odbywało się poprzez:*

- a) przeprowadzenie 10.555 ankiet FINDRISK;
- b) analizę ankiet pod kątem konieczności wykonania badania OGTT;
- c) skierowanie osób na badania OGTT;
- d) pozyskanie podstawowych danych kontaktowych pacjentów, w tym numerów telefonów,
- e) analizę badań OGTT, po której nastąpi:
 - ✓ w przypadku stwierdzenia stanu przedcukrzycowego – skierowanie do udziału w projekcie,
 - ✓ w przypadku wykluczenia stanu przedcukrzycowego – przekazanie materiałów edukacyjnych wraz z zaleceniami,

- ✓ w przypadku wyniku potwierdzającego cukrzycę typu 2 – przekazanie materiałów edukacyjnych oraz skierowanie na wizytę lekarską w ramach procedur realizowanych poza projektem.

Beneficjent przedłożył *Ogólną Informację Partnera dotyczącą realizacji Projektu*, w której zapisał m.in., że:

(...) *Osoby zgłaszające się, poza szczegółowymi informacjami o Projekcie, mają możliwość wypełnienia elektronicznie ankiety FINDRISK. Odbywa się to w następujący sposób:*

1. *Po zalogowaniu się na stronie <https://pacjent.przychodniarogowscy.pl> pojawia się poniższy komunikat dla grupy docelowej w wieku 35-64 lat.
„Szanowny Pacjencie, zwracamy się z prośbą o wypełnienie krótkiej ankiety dotyczącej ryzyka zachorowania na cukrzycę typu 2. Ankieta zajmie nie więcej niż 2 minuty”.*
2. *Po wypełnieniu ankiety:*
 - *jeżeli wynik ankiety jest do 11 punktów włącznie, pacjent otrzymuje komunikat: „Dziękujemy za wypełnienie ankiety. Nie znajdujesz się w grupie ryzyka zachorowania na cukrzycę typu 2”;*
 - *jeżeli uzyskał 12 punktów i powyżej lub jest w wieku 45+ bez względu na wynik ankiety – pacjent otrzymuje zapytanie: „Czy w związku z realizowanym projektem (...) wyraża Pan/i chęć udziału w programie? – decyzja TAK/NIE”.*
 - *jeśli TAK – następuje automatyczne wygenerowanie skierowania na badanie OGTT do Laboratorium Bruss, ze wskazaniem miejsca w którym można wykonać badanie (...). Pacjent sam dokonuje wyboru lokalizacji, w której wykona badanie. (...).*
3. *Automatycznie uczestnik otrzymuje wiadomość e-mail z przypomnieniem o tym, że zapisał się na badanie. Takie przypomnienie otrzymuje po 7 i 14 dniach, jeśli skierowanie na badanie nie zostało zrealizowane wcześniej.*
4. *Po wykonaniu OGTT, kolejnym etapem jest automatyczna weryfikacja wyniku – jeśli wynik kwalifikuje do udziału w Projekcie – pacjent jest przekierowywany na stronę, na której może dokonać wyboru terminu wizyty u pielęgniarki oraz lekarza.*

Do chwili obecnej wypełnionych zostało 489 ankiet FINDRISK, z czego zakwalifikowanych do OGTT zostało 68 osób, na badanie OGTT zdecydowało się 41 osób, z których 3 wykonały badania (w dniach: 30.01.2020 r., 13.02.2020 r. i 28.02.2020 r.). Żadna z osób, które wykonały badania OGTT nie została zakwalifikowana do dalszych badań w ramach projektu, o czym pacjenci zostali poinformowani telefonicznie.

W związku z tym, pielęgniarka i lekarz współpracujący w ramach realizacji Projektu, do chwili obecnej nie realizowali konsultacji na rzecz uczestników Projektu”.

Beneficjent we wniosku o płatność nr RPPM.05.04.01-22-0003/18-005 za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. wskazał m.in. problemy napotkane w trakcie realizacji Projektu: „(...) *z uwagi na pandemię koronawirusa, część kadry pracowniczej Starostwa Powiatowego przeszła na pracę zdalną lub korzystała z opieki nad dzieckiem”.*

„Z uwagi na pandemię koronawirusa, Przychodnia Rogowscy częściowo zawiesiła swoją działalność. Punkt informacji diabetologicznej funkcjonował. Porady i informacje udzielane były telefonicznie przez Opiekuna Projektu. Punkt informacji diabetologicznej jednak funkcjonuje, a porady i informacje udzielane są telefonicznie przez opiekuna punktu, nadal przyjmowane i analizowane są ankiety FINDRISK.”

W Przychodni Rogowscy Sp. z o. o. Sp. k., z uwagi na dostrzeżone błędy podczas wyłaniania kadry merytorycznej, rozwiązano zawarte umowy i dokonano ponownego wyboru pracowników, którzy zostali zatrudnieni przez Przychodnię od marca 2020 r.

Ocena obszaru

- Rekrutacja do Projektu była prowadzona w sposób ciągły, zgodnie z zapisami we *Wniosku o dofinansowanie realizacji projektu*. Uczestnicy rekrutowani byli na podstawie wyniku badania OGTT.
- Kwalifikacje do Projektu przeprowadzane były zgodnie z zapisami zawartymi w *Ofercie partnerstwa Przychodni Rogowscy Sp. z o. o., Sp. k. z dnia 01.02.2019 r.*
- Beneficjent posiadał *Formularze zgłoszeniowe do Projektu*, które zawierały elementy wymienione w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków*.
- Beneficjent potwierdził kwalifikowalność uczestników przed udzieleniem im pierwszej formy wsparcia.
- Beneficjent posiadał dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników Projektu.
- Beneficjent posiadał dokumenty potwierdzające dane o osobie fizycznej będącej uczestnikiem Projektu tj. m.in. płeć, status na rynku pracy, wiek, wykształcenie.
- Dane uczestników Projektu były gromadzone zgodnie z *Zasadami pomiaru wskaźników w projekcie realizowanym w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 dla osi priorytetowych 3, 5 i 6 finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego*.

Ponadto stwierdzono:

- Brak zgodności danych dotyczących uczestników Projektu:
 - 1)
 - w *Formularzu zgłoszeniowym do Projektu* wpisano: *wykształcenie ponadgimnazjalne*, w SL2014 zapisano: *wyższe*;
 - w *Formularzu zgłoszeniowym do Projektu* jako miejsce zatrudnienia wpisano: *Polska*, w SL2014:
 - w *Formularzu zgłoszeniowym do Projektu* wpisano e-mail: _____, w SL2014:
 - w *Formularzu zgłoszeniowym do Projektu* w rubrykach *statusu w chwili zgłoszenia się do projektu*: „osoba należąca do mniejszości narodowej lub etnicznej, migrant, osoba obcego pochodzenia”, „osoba z niepełnosprawnościami”, „osoba w innej niekorzystnej sytuacji społecznej (inne niż wymienione powyżej)” – zaznaczono: „nie”, w SL2014 – „odmowa podania informacji”;
 - 2)
 - w *Formularzu zgłoszeniowym do Projektu* wpisano ulicę: _____ w SL2014 zapisano:
 - w *Formularzu zgłoszeniowym do Projektu* nie podano w danych kontaktowych adresu e-mail, w SL2014 zapisano adres e-mail: _____

- w Formularzu zgłoszeniowym do Projektu w rubryce statusu w chwili zgłoszenia się do projektu: „osoba bezdomna lub dotknięta wykluczeniem z dostępu do mieszkań” – zaznaczono: „nie”, w SL2014 – „tak”;

3) Pani

- w Formularzu zgłoszeniowym do Projektu wpisano imiona:
w SL2014:

Powyższe jest niezgodne z zapisami Podrozdziału 8.1.3. Dane uczestników otrzymujących wsparcie – indywidualni i pracownicy instytucji *Podręcznika Beneficjenta SL2014* wersja 2.7 z dnia 27.01.2020 r. oraz stanowi naruszenie § 16 ust. 1 pkt 3 umowy o dofinansowanie Projektu.

[Dowód: akta kontroli nr 3]

11.4 Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu.

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kontrola obejmowała wybrane:

- o w próbie wg zasad RPK:
 - Oświadczenia o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych uczestników Projektu, wybranych zgodnie z metodologią określoną w RPK;
 - Ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w ramach projektu „STOP CUKRZYCY – program profilaktyki cukrzycy typu 2 na terenie powiatu tczewskiego” z dnia 09.12.2019 r. (dot. Starostwa Powiatowego w Tczewie);
 - Upoważnienie nr 219/2019 do przetwarzania danych osobowych z dnia 09.12.2019 r. wydane
 - Upoważnienie nr 221/2019 do przetwarzania danych osobowych z dnia 09.12.2019 r. wydane
 - Ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w ramach projektu „STOP CUKRZYCY – program profilaktyki cukrzycy typu 2 na terenie powiatu tczewskiego” z dnia 13.08.2020 r. (dot. Przychodni Rogowscy);
 - Upoważnienie nr 1 do przetwarzania danych osobowych z dnia 01.08.2019 r. wydane
 - Zobowiązanie do zachowania w tajemnicy przetwarzania danych osobowych oraz sposobów ich zabezpieczania z dnia 24.05.2018 r. w Przychodni Rogowscy Sp. z o. o.. Sp. k.;
 - Upoważnienie nr 1 do przetwarzania danych osobowych z dnia 01.08.2019 r., wydane
 - do przetwarzania danych osobowych objętych zbiorem „Zarządzanie Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020”;
 - Zobowiązanie do zachowania w tajemnicy przetwarzania danych osobowych oraz sposobów ich zabezpieczania z dnia 24.05.2018 r. w Przychodni Rogowscy Sp. z o. o.. Sp. k.;
 - Upoważnienie nr 2 do przetwarzania danych osobowych z dnia 12.03.2020 r., wydane
 - do przetwarzania danych osobowych objętych zbiorem „Zarządzanie Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020”;
 - Zobowiązanie do zachowania w tajemnicy przetwarzania danych osobowych oraz sposobów ich zabezpieczania z 24.05.2018 r. lekarza specjalisty chorób wewnętrznych w Przychodni Rogowscy Sp. z o. o.. Sp. k.;

- *Upoważnienie nr 3 do przetwarzania danych osobowych* z dnia 12.03.2020 r., wydane Pani
 - do przetwarzania danych osobowych objętych zbiorem „Zarządzanie Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020”;
 - *Zobowiązanie do zachowania w tajemnicy przetwarzania danych osobowych oraz sposobów ich zabezpieczania* z dnia 24.05.2018 r.
 - pielęgniarki w Przychodni Rogowscy Sp. z o. o.. Sp. k.;
 - *Upoważnienie nr 4 do przetwarzania danych osobowych* z dnia 12.03.2020 r., wydane Pani
 - do przetwarzania danych osobowych objętych zbiorem „Zarządzanie Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020”.
- o w sposób losowy wg osądu eksperckiego:
- *Politykę ochrony danych osobowych* w Starostwie Powiatowym w Tczewie wprowadzoną Zarządzeniem nr 18/2018 Starosty Tczewskiego z dnia 21 maja 2018 r. w sprawie ochrony danych osobowych w Starostwie Powiatowym w Tczewie;
 - *Politykę ochrony danych (P-BI-11)* z dnia 01.06.2019 r. Przychodni Rogowscy;
 - *Zarządzanie bezpieczeństwem informacji (P-BI-1)* z dnia 01.06.2019 r. Przychodni Rogowscy;
 - Aneks z dnia 29.01.2020 r. do umowy Nr SP.032.292.2019 o partnerstwie na rzecz realizacji Projektu, zawarty pomiędzy Powiatem Tczewskim a Przychodnią Rogowscy Sp. z o. o., Sp. k.

Ocena obszaru:

- Dane osobowe przetwarzane przez Beneficjenta, których cel zbierania określiła IZ RPO WP, były wykorzystywane wyłącznie w celu udzielenia wsparcia i realizacji projektu, prowadzenia sprawozdawczości, monitoringu i ewaluacji RPO dla WP na lata 2014-2020.
- Dane uczestników projektu były zbierane zgodnie z *Zasadami pomiaru wskaźników w projekcie realizowanym w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020* dla osi priorytetowych 3, 5 i 6 finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego.
- Osoby zaangażowane w realizację Projektu posiadały imienne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych.
- Partner w okresie objętym kontrolą nie powierzał innym podmiotom przetwarzania danych osobowych uczestników Projektu.

[Dowód: akta kontroli nr 4]

11.5 Postęp rzeczowy realizacji projektu.

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Postęp rzeczowy realizacji Projektu sprawdzono na podstawie dokumentacji dotyczącej realizacji Zadania 1 *kampania edukacyjna*. Wyboru zadania dokonano na podstawie osądu eksperckiego.

Postęp rzeczowy dotyczący realizacji Projektu w ramach ww. zadania w okresie objętym kontrolą, dotyczył następujących działań:

- przygotowania jednolitej księgi identyfikacji wizualnej dla Projektu;
- omówienia funkcjonowania punktu informacji diabetologicznej;
- przygotowania zakresu materiałów edukacyjnych dla pacjentów;
- otwarcia punktu informacji diabetologicznej w siedzibie Przychodni Rogowscy na Osiedlu Bajkowym w Tczewie;
- umożliwienia wypełniania ankiet FINDRISK przez pacjentów;

- przeszkolenia przez Kierownika Projektu kadry merytorycznej w zakresie stosowania równości szans i niedyskryminacji;
- odbioru materiałów edukacyjnych.

Na potwierdzenie zrealizowanych działań przedłożono:

- uchwałę nr 78/2019 Walnego Zgromadzenia Członków Stowarzyszenia Obszar Metropolitalny Gdańsk – Gdynia - Sopot z dnia 14 czerwca 2019 roku w sprawie uchwalenia dodatkowej składki członkowskiej na opracowanie księgi identyfikacji wizualnej dla przedsięwzięcia „Cukrzyca na rynku pracy”;
- umowę opracowania logo wraz z księgą znaku oraz kompleksowym systemem identyfikacji wizualnej dla przedsięwzięcia zdrowie na rynku pracy – mechanizm ZIT zawartą pomiędzy Stowarzyszeniem Obszar Metropolitalny Gdańsk – Gdynia – Sopot z siedzibą w Gdańsku a Engram Spółką Jawną na opracowanie logo wraz z Księgą Znaku oraz kompleksowym Systemem Identyfikacji Wizualnej dla Przedsięwzięcia Zdrowie na Rynku Pracy – mechanizm ZIT;
- protokół zdawczo – odbiorczy z dnia 20.08.2019 r. – dotyczący odbioru zamówionej usługi zgodnie z umową na „Opracowanie logo wraz z księgą znaku oraz kompleksowym systemem identyfikacji wizualnej dla przedsięwzięcia Zdrowie na rynku pracy – Mechanizm ZIT”;
- notatkę ze spotkania z dnia 24.06.2019 r., które miało miejsce w siedzibie Starostwa Powiatowego w Tczewie dotyczące *propozycji funkcjonowania w przyszłości punktu informacji diabetologicznej*;
- oświadczenie z dnia 10.08.2020 r., zgodnie z którym: *„w okresie sprawozdawczym VII-IX.2019 r. Kierownik projektu nie przeprowadził szkolenia dla kadry merytorycznej projektu (...), bowiem kadra ta jest zatrudniona od 12 marca 2020 r. W ww. okresie Kierownik projektu przeszkolił kadrę zarządczą projektem, czyli Specjalistę ds. finansowych z ramienia Wnioskodawcy oraz Koordynatora merytorycznego projektu i Koordynatora finansowego projektu z ramienia Partnera. Szkolenie miało miejsce 30 września 2019 r.”*;
- ankiety *Oceny ryzyka wystąpienia cukrzycy typu 2 FINDRISC*;
- zdjęcia z siedziby Starostwa Powiatowego w Tczewie;
- zdjęcia z Przychodni Rogowscy Sp. z o.o., Sp. k.;
- zlecenie nr SP.042.2.5.2019 z dnia 26.11.2019 r. – zamówienie na opracowanie projektów graficznych, wydruk oraz dostawę materiałów edukacyjno – promocyjnych dotyczących Projektu
- fakturę nr 236/2019 z dnia 20.12.2019 r. dot. zakupu materiałów promocyjnych;
- protokół zdawczo – odbiorczy nr SP.042.2.5.2019 z dnia 10.01.2020 r. sporządzony na podstawie umowy zlecenia z dnia 26.11.2019 r.;
- pismo Starostwa Powiatowego z Tczewa z dnia 17.06.2020 r. informujące o przekazaniu plakatów informacyjnych do wywieszenia na tablicach informacyjnych w urzędzie, placówkach użyteczności publicznej, tablicach ogłoszeń;
- rozdzielnik materiałów promujących powiatowe programy polityki zdrowotnej z 18.06.2020 r., 22.06.2020 r.

Ocena obszaru:

- Beneficjent udokumentował postęp rzeczowy realizacji Projektu opisany we wnioskach o płatność za okres od 29.03.2019 r. do 31.03.2020 r.;
- Projekt był w trakcie realizacji, nie kontrolowano osiągnięcia wskaźników rezultatu – wartość wskaźników: „0”.

[Dowód: akta kontroli nr 5]

11.6 Poprawność udzielania zamówień, w tym stosowania zasady konkurencyjności oraz stosowania przepisów prawa unijnego.

W przedłożonym Wykazie zamówień publicznych, Beneficjent wskazał jedno zamówienie pn. „Zatrudnienie kadry medycznej: opiekun pacjenta, pielęgniarka, lekarz”.

Zamówienie to zostało skontrolowane przez IZ podczas kontroli ex- ante, w wyniku której wydana została Informacja pokontrolna nr RPPM.05.04.1-22-0003/18-001 z dnia 21.02.2020 r. oraz Ostateczna Informacja pokontrolna nr RPPM.05.04.01-22-0003/18-001 z dnia 23.03.2020 r.

Zgodnie z RPK w przypadku, gdy do kontroli wybrane zostanie zamówienie skontrolowane podczas kontroli ex-ante zamówień, weryfikacji podlega wdrożenie zaleceń pokontrolnych, a do kontroli należy wybrać następną ofertę z zastosowaniem metody osądu eksperckiego, co do zasady o najwyższej wartości udzielone w ramach projektu.

W związku z powyższym weryfikacji poddano wdrożenie zaleceń pokontrolnych dotyczących tego zamówienia oraz procedurę związaną z wyborem Partnera Projektu.

11.6.1 Zamówienia udzielone zgodnie z ustawą Pzp

Zgodnie z Wykazem zamówień z zastosowaniem ustawy prawo zamówień publicznych przedstawionym przez Beneficjenta oraz Partnera w trakcie kontroli na miejscu stwierdzono, że nie realizowano zamówień zgodnie z ustawą Pzp.

11.6.2 Zamówienia udzielone zgodnie z zasadą konkurencyjności

Na podstawie przedłożonych przez Beneficjenta zestawień ustalono, że w okresie objętym kontrolą dokonano zamówienia na: „Zatrudnienie kadry medycznej: opiekun pacjenta, pielęgniarka, lekarz” w ramach umowy cywilno-prawnej.

Postępowanie zostało zweryfikowane podczas kontroli ex- ante, przeprowadzonej w dniach od 10.02.2020 r. do 23.03.2020 r. i przeprowadzone w trybie zasady konkurencyjności.

Opis metodologii doboru próby dokumentów wybranych wg osądu eksperckiego:

Kontrola obejmowała:

- dokumentację dot. wdrożenia zaleceń wskazanych w Informacji pokontrolnej nr RPPM.05.04.1-22-0003/18-001 z dnia 21.02.2020 r.;
- Ostateczną Informację pokontrolną nr RPPM.05.04.01-22-0003/18-001 z dnia 23.03.2020 r.;
- Zapytanie ofertowe nr 2/2020 z dnia 03.03.2020 r. wraz z załącznikami.

Ocena obszaru

- o Stwierdzono, że Partner wykonał zalecenia pokontrolne poprzez:
 - uzupełnienie zapisu w jednym z Formularzy ofertowych wskazując, że dotyczy on: „Załącznika nr 1: Formularz do oferty do części 3”;
 - uzupełnienie zapisu w punkcie III. TRYB UDZIELANIA ZAMÓWIENIA ORAZ WARUNKI UDZIAŁU W ZAPYTANIU OFERTOWYM – ppkt 2 o następującą treść:
 - ✓ posiadaniu co najmniej 10% udziałów lub akcji, o ile niższy próg nie wynika z przepisów prawa lub nie został określony przez IZ PO (Instytucję zarządzającą programem operacyjnym);
 - dokonanie spójności zapisów pomiędzy zapisami znajdującymi się w Oświadczeniu o braku powiązań kapitałowych lub osobowych a zapisami zawartymi w punkcie III. TRYB UDZIELANIA ZAMÓWIENIA ORAZ WARUNKI UDZIAŁU W ZAPYTANIU OFERTOWYM;

- uzupełnienie na pierwszej stronie Zapytania ofertowego nr 2/2020 w miejscu: **Termin i miejsce składania ofert** zapisu dotyczącego możliwości składania ofert za pośrednictwem poczty elektronicznej: cukrzyca@przychodniarogowscy.pl, co jest zgodne z zapisami zawartymi w punkcie V. TERMIN I MIEJSCE SKŁADANIA OFERT gdzie przewidziano taką możliwość;
- dokonanie poprawy w punkcie III. TRYB UDZIELANIA ZAMÓWIENIA ORAZ WARUNKI UDZIAŁU W ZAPYTANIU OFERTOWYM- ppkt 1 – nazwy dokumentu oraz Ministerstwa na prawidłowy zapis tj.: *Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z 22 sierpnia 2019 r. (Minister Inwestycji i Rozwoju);*
- dokonanie zmiany zapisów punkcie VI. KRYTERIA OCENY OFERT ORAZ SPOSOBÓW PRZEPROWADZENIA OCENY ppkt b) – w zakresie *Punktacji w ramach kryteriów w części a – na:*
 - ✓ dotyczy pielęgniarki diabetologicznej i lekarza posiadającego specjalizację z zakresu medycyny rodzinnej lub chorób wewnętrznych:
 - a. doświadczenie zawodowe – do 2 lat – 0 punktów;
- usunięcie w podpunkcie 6 punktu V. TERMIN I MIEJSCE SKŁADANIA OFERTT tzw. „literówki” i dokonanie prawidłowego zapisu: *Oferta złożona po terminie zostanie odrzucona.*
- Ponadto ustalono, że Beneficjent dokonał następujących zmian zapisów z Zapytaniu ofertowym nr 2/2020 z dnia 03.03.2020 r.:
 - ✓ w punkcie 5 – w zapisie dotyczącym Nazwy Beneficjenta było:

„Powiat Tczewski – Partner Wiodący
Przychodnia Rogowscy Sp. z o.o. Sp. k. - Partner”

Jest:

„Przychodnia Rogowscy Sp. z o.o. Sp. k. – Partner”;
 - ✓ dodano zapis: *Zamawiający przewiduje możliwość wydłużenia realizacji umów zawartych w ramach niniejszego postępowania w przypadku wydłużenia realizacji projektu pn. „STOP CUKRZYCY – program profilaktyki cukrzycy typu 2 na terenie powiatu tczewskiego”;*
 - ✓ dokonano zmiany zapisów w poszczególnych częściach *Wymagań niezbędnych:*
 - w części 1 było:
 - *„pielęgniarka diabetologiczna z co najmniej 2 letnim stażem zawodowym albo pielęgniarka z co najmniej 5 letnim stażem zawodowym”;*

Jest:

 - *„pielęgniarka diabetologiczna lub pielęgniarka z co najmniej 5 letnim stażem zawodowym”;*
 - w części 2 było:
 - *„pielęgniarka diabetologiczna z co najmniej 2 letnim stażem zawodowym albo pielęgniarka z co najmniej 5 letnim stażem zawodowym”;*

Jest:

 - *„pielęgniarka diabetologiczna lub pielęgniarka z co najmniej 5 letnim stażem zawodowym”;*

➤ w części 3 było:

- „lekarz posiadający specjalizację z zakresu medycyny rodzinnej lub chorób wewnętrznych z co najmniej 2 letnim stażem zawodowym albo lekarz medycyny z co najmniej 5 letnim stażem zawodowym”;

Jest:

- „lekarz posiadający specjalizację z zakresu medycyny rodzinnej lub chorób wewnętrznych albo lekarz z co najmniej 5 letnim stażem zawodowym”;

- ✓ w punkcie IV. OPIS SPOSOBU PRZYGOTOWANIA OFERTY – ppkt 7 – zapisano: *Kryterium oceny ofert są: oferowana cena oraz doświadczenie Wykonawcy;*
- ✓ w punkcie VI. KRYTERIA OCENY OFERT ORAZ SPOSÓB PRZEPROWADZENIA OCENY ppkt b) – w zakresie Punktacji w ramach kryteriów dokonano zmiany zapisów w części a – na:
 - ✓ dotyczy pielęgniarki i lekarza medycyny:
 - a. doświadczenie zawodowe – do 7 lat – 0 punktów;
 - b. doświadczenie zawodowe powyżej 7 do 10 lat – 10 punktów;
 - c. doświadczenie zawodowe więcej niż 10 lat – 20 punktów.
- w zakresie Kryterium – zapisano: *Cena ofertowa brutto – 1 miesiąc (C);*
- W punkcie VII. ISTOTNE ZMIANY WARUNKÓW UMOWY – dopisano:
„Zamawiający przewiduje ponadto możliwość wydłużenia realizacji umów zawartych w ramach niniejszego postępowania, w przypadku wydłużenia realizacji projektu pn.: „STOP CUKRZYCY – program profilaktyki cukrzycy typu 2 na terenie powiatu tczewskiego”.
- Dodatkowo, w związku z ww. zmianami, dostosowano odpowiednio zapisy w Załącznikach nr 1 Formularzy oferty do poszczególnych części (1, 2, 3) oraz w Oświadczeniu o braku powiązań kapitałowych lub osobowych.

11.6.3 Zamówienia udzielone na zasadzie rozeznania rynku.

Zgodnie z *Wykazem zakupów, przy których zastosowano rozeznanie rynku* przedstawionym przez Beneficjenta oraz Partnera w trakcie kontroli na miejscu stwierdzono, że nie realizowano zamówień zgodnie z zastosowaniem rozeznania rynku.

11.6.4 Zamówienia udzielone zgodnie z zasadą o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

Na podstawie *Wykazu zamówień udzielonych w związku z realizacją Projektu zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i wolontariacie* przedstawionego przez Partnera w trakcie kontroli na miejscu stwierdzono, że Partner nie przeprowadzał w związku z projektem postępowań zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

11.6.5 Stosowania przepisów prawa unijnego, związanego z wyborem Partnera Projektu.

Na podstawie przedłożonych wykazów ustalono, iż Partner nie udzielał w ramach projektu zamówień:

- w trybie ustawy PZP powyżej progów podlegających publikacji w Dzienniku Urzędowym UE;
- na podstawie ustawy PZP;

- na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie;
- na podstawie rozeznania rynku.

W związku z powyższym kontroli poddano przeprowadzanie wyboru Partnera.

- o Kontrola obejmowała wybrane według osądu eksperckiego:
 - uchwałę Zarządu Powiatu Tczewskiego z dnia 09.01.2019r. Nr 10/35/2019 w sprawie ogłoszenia otwartego naboru partnera w celu wspólnego przygotowania i realizacji projektu pod nazwą „STOP CUKRZYCY – program profilaktyki cukrzycy typu 2 na terenie powiatu tczewskiego”;
 - ogłoszenie w sprawie otwartego naboru partnera w celu wspólnego przygotowania i realizacji projektu pod nazwą „STOP CUKRZYCY – program profilaktyki cukrzycy typu 2 na terenie powiatu tczewskiego”, umieszczone na stronie <https://bip.powiat.tczew.pl> oraz <https://powiat.tczew.pl>;
 - ofertę partnerstwa z dnia 31.01.2019 r. złożoną przez Zespół Opieki Zdrowotnej „MEDICAL” Sp. z o.o., ul. Parkowa 12, 83-113 Turze – wraz z załącznikami;
 - ofertę partnerstwa z dnia 01.02.2019r. złożoną przez Przychodnię Rogowscy Spółka z o.o., Spółka komandytowa, ul. 30-go Stycznia 55, 83-110 Tczew;
 - protokół z dnia 08.02.2019 r., dotyczący oceny ofert złożonych w ramach otwartego naboru partnera spoza sektora finansów publicznych w celu wspólnego przygotowania i realizacji projektu;
 - uchwałę Zarządu Powiatu Tczewskiego z dnia 14.02.2019r. Nr 15/60/2019 w sprawie wyboru partnera w celu wspólnego przygotowania i realizacji projektu pod nazwą „STOP CUKRZYCY – program profilaktyki cukrzycy typu 2 na terenie powiatu tczewskiego”;
 - oświadczenia Beneficjenta z dnia 05.08.2020 r., że Partner Projektu:
 - ✓ nie należy do grupy podmiotów wykluczonych z możliwości otrzymania dofinansowania;
 - ✓ nie jest podmiotem powiązany w rozumieniu Załącznika I do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznające niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu;
 - ✓ nie stanowi podległej jednostki organizacyjnej w stosunku do Beneficjenta, partnerzy są podmiotami od siebie niezależnymi i odrębnymi.

Ocena obszaru:

- Beneficjent zamieścił w Biuletynie Informacji Publicznej ogłoszenie otwartego naboru partnerów wraz ze wskazaniem 21 – dniowego terminu na zgłaszanie się podmiotów.
- Beneficjent uwzględnił przy wyborze Partnera: zgodność jego działania z celami partnerstwa, deklarowanego wkładu partnera w realizację celu partnerstwa, doświadczenia w realizacji projektów o podobnych charakterze.
- Beneficjent podał do publicznej wiadomości na swojej stronie internetowej informację o podmiocie wybranym do pełnienia funkcji Partnera.
- Beneficjent dokonał wyboru Partnera z zachowaniem zasady przejrzystości i równego traktowania podmiotów.

[Dowód: akta kontroli nr 6]

11.7 Poprawność realizacji działań promocyjno-informacyjnych

Opis metodologii doboru próby dokumentów:

Sprawdzono sposób oznaczenia pomieszczeń, stanowiących biuro Projektu, podejmowane działania informacyjno-promocyjne oraz stosowanie oznaczeń informacyjno-promocyjnych na dokumentacji Projektu.

Kontrola obejmowała wybrane wg osądu eksperckiego:

- plakat z informacją o Projekcie;
- stronę internetową Beneficjenta: <https://fundusze.powiat.tczew.pl/projekty-z-rpo-wp-3/projekt-stop-cukrzycy-program-profilaktyki-cukrzycy-typu-2-na-terenie-powiatu-tczewskiego.html>;
- stronę internetową Partnera Projektu: <https://przychodniarogowscy.pl>;
- dokumentację merytoryczną, związaną ze wsparciem udzielanym uczestnikom Projektu tj.:
 - ✓ formularze zgłoszeniowe;
- dokumentację fotograficzną.

Ocena obszaru

- Beneficjent prawidłowo oznaczył miejsca realizacji Projektu tj. biuro projektu oraz pomieszczenia Partnera;
- Beneficjent informował uczestników o współfinansowaniu Projektu przez UE w ramach EFS;
- Informacje o realizowanym Projekcie zostały umieszczone na stronach internetowych Beneficjenta i Partnera oraz rozpowszechnianych plakatach i ulotkach;
- Stosowano prawidłowe znaki graficzne UE, FE, barw RP oraz Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego na materiałach promocyjnych i informacyjnych oraz dokumentacji Projektu.

Ponadto stwierdzono:

- Niezachowanie wymaganej kolejności znaków graficznych na ulotkach formatu A4, pełniących funkcję materiałów edukacyjnych dla uczestników Projektu.

Na przedłożonych materiałach „*ulotkach formatu A4 do DL*” zastosowano prawidłowe znaki graficzne, jednak nie zachowano wymaganej ich kolejności: herb województwa nie został umieszczony pomiędzy barwami RP a znakiem UE, co jest niezgodne z zał. nr 5 (*Obowiązki informacyjne*) umowy o dofinansowanie oraz stanowi naruszenie § 22 przedmiotowego dokumentu.

[Dowód: akta kontroli nr 7]

10.8 Zapewnienie właściwej ścieżki audytu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Zapewnienie właściwej ścieżki audytu zbadano na podstawie dokumentacji weryfikowanej w ramach wszystkich procesów stanowiących zakres kontroli.

Ocena obszaru

- Dokumentacja finansowo-księgową (faktura, dowody zapłaty, zlecenie, protokół zdawczo – odbiorczy, zaświadczenie z urzędu skarbowego, oświadczenie Beneficjenta w sprawie podatku VAT, wydruki z systemu komputerowego przy pomocy którego prowadzono księgi rachunkowe,

oraz dokumentacja kadrowa) umożliwiały weryfikację poniesionego w ramach Projektu wydatku z kwotą wskazaną w *Zestawieniach dokumentów*, zatwierdzonego wniosków o płatność.

- Dokumentacja dotycząca postępu rzeczowego, wyboru partnera Projektu oraz związana z udzielonym zamówieniem była sporządzona w sposób umożliwiający prześledzenie przebiegu poszczególnych procesów oraz dokonanie ich oceny.
- Beneficjent i Partner na bieżąco udzielali kontrolującym stosownych wyjaśnień.

11.9 Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Sposób prowadzenia dokumentacji został sprawdzony na podstawie dokumentacji merytorycznej weryfikowanej w ramach wszystkich obszarów objętych kontrolą. Weryfikacji poddano również sposób przechowywania kontrolowanej dokumentacji.

Kontrola obejmowała wybrane wg osądu eksperckiego:

- Oświadczenie Beneficjenta z dnia 06.07.2020 r.;
- Oświadczenie Partnera z dnia 06.07.2020 r.

Ocena obszaru

- Dokumentacja związana z realizacją Projektu w okresie objętym kontrolą nie podlegała procedurze archiwizacyjnej.
- Beneficjent udzielił następujących wyjaśnień:

„Nawiązując do prowadzonej kontroli projektu nr RPPM.05.04.01-22-0003/18-00 pn. „STOP CUKRZYCY – program profilaktyki cukrzycy typu 2 na terenie powiatu tczewskiego”, współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego informuję, że sposób prowadzenia dokumentacji projektu jest zgodny z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. (Dz.U. Nr 14, poz. 67 z późn. zm.), w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i z zakresu działania archiwów zakładowych, które określa:

- 1) *instrukcję kancelaryjną,*
- 2) *sposób klasyfikowania i kwalifikowania dokumentacji w formie jednolitych rzeczowych wykazów akt,*
- 3) *instrukcję w sprawie organizacji i zakres działania archiwów zakładowych.*

Oświadczam ponadto, że dokumentacja projektowa Partnera Wiodącego (Powiat Tczewski) przechowywana jest w siedzibie Starostwa Powiatowego w Tczewie. Dokumenty znajdują się w zamkniętej na klucz szafie w

- Partner złożył następujące oświadczenie:

„Oświadczam, że dokumentacja projektowa dotycząca Partnera przechowywana jest w Przychodni Rogowsky Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. przy ul. Jasia i Małgosi 8/4 w Tczewie.

Dokumenty związane z realizacją projektu znajdują się w

- Beneficjent przechowywał dokumentację zgodnie z § 22 Umowy o dofinansowanie.
- Sposób przechowywania dokumentacji zapewniał dostępność, poufność i bezpieczeństwo.
- Beneficjent zapewnił kontrolującemu wgląd w dokumenty związane z realizacją Projektu.

[Dowód: akta kontroli nr 8]

12. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybenia oraz zalecenia i rekomendacje

12.1 Stwierdzone nieprawidłowości

12.1.1 Ustalenie: Rozliczenie w ramach kosztów bezpośrednich wydatków związanych z zakupem materiałów informacyjno-promocyjnych w formie plakatów i ulotek, które należą do katalogu kosztów pośrednich, jest niezgodne z pkt. 2 ppkt. g, pkt. 4 i pkt.5 Podrozdziału 8.4 (*Koszty pośrednie w projektach finansowanych z EFS*) Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków z dnia 22.08.2019 r. i stanowi naruszenie §4 Umowy o dofinansowanie Projektu.

Kwota w wysokości 1 523,66 zł (koszty bezpośrednie 1 218,93 zł i koszty pośrednie 304,73 zł) stanowi wydatek niekwalifikowalny podlegający zwrotowi zgodnie z art. 207 ust. 1 pkt. 2 w związku z art. 184 Ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych oraz § 13 ust. 1 Umowy o dofinansowanie Projektu.

Procentowemu obniżeniu ulegają również koszty pośrednie.

Szczegółowe rozliczenie wydatku w poszczególnych wnioskach o płatność przedstawia się następująco:

- RPPM.05.04.01-22-0003/18-005, za okres od 01.01.2020r. do 31.03.2020 r.:
- poz. 1 – 1 218,93

Koszty pośrednie: 304,73 zł.

I. Kwoty rozliczone w zatwierdzonych wnioskach o płatność

Rodzaj kosztu	Kwota zł	Wniosek o płatność nr RPPM.05.04.01-22-0003/18 - 001	Wniosek o płatność nr RPPM.05.04.01-22-0003/18 - 002	Wniosek o płatność nr RPPM.05.04.01-22-0003/18 - 003	Wniosek o płatność nr RPPM.05.04.01-22-0003/18 - 004	Wniosek o płatność nr RPPM.05.04.01-22-0003/18 - 005
1. koszty bezpośrednie (zł)	1797,03	0	0	0	0	1797,03
1.1 koszty bezpośrednie (zł)- dofinansowanie	1797,03	0	0	0	0	1797,03
2. koszty pośrednie (zł)	449,26	0	0	0	0	449,26
2.1. koszty pośrednie (zł)- dofinansowanie	449,26	0	0	0	0	449,26
RAZEM:	2246,29	0,00	0,00	0,00	0,00	2246,29

II. Stwierdzone kwoty niekwalifikowalne:

Rodzaj kosztu	Kwota zł	Wniosek o płatność nr RPPM.05.04.01-22-0003/18 - 001	Wniosek o płatność nr RPPM.05.04.01-22-0003/18 - 002	Wniosek o płatność nr RPPM.05.04.01-22-0003/18 - 003	Wniosek o płatność nr RPPM.05.04.01-22-0003/18 - 004	Wniosek o płatność nr RPPM.05.04.01-22-0003/18 - 005
1. koszty bezpośrednie (zł)	1218,93	0	0	0	0	1218,93
1.1 koszty bezpośrednie (zł)-dofinansowanie	1218,93	0	0	0	0	1218,93
2.koszty pośrednie (zł)	304,73	0	0	0	0	304,73
2.1.koszty pośrednie (zł)-dofinansowanie	304,73	0	0	0	0	449,26

Zalecenie: IZ zobowiązuje Beneficjenta do zwrotu kwoty 1 523,66 zł wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowych oraz do wydatkowania środków dofinansowania zgodnie z obowiązującymi Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków oraz umową o dofinansowanie.

IZ poinformuje odrębnym pismem o terminie, od którego należy naliczyć odsetki w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych oraz o sposobie dokonania zwrotu stwierdzonych wydatków niekwalifikowalnych.

Wydatki wymienione w katalogu kosztów pośrednich, rozliczone w ramach kosztów bezpośrednich IZ uznaje również za niekwalifikowalne w przypadku ich rozliczenia w kolejnych zatwierdzonych wnioskach o płatność.

Jednocześnie IZ informuje, że w związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami należy dostosować Wniosek o dofinansowanie, poprzez pomniejszenie wydatków kwalifikowalnych o wartość stwierdzonych w ramach przedmiotowej kontroli wydatków niekwalifikowalnych.

Zmniejszenie dofinansowania wynikające ze stwierdzonej nieprawidłowości może wiązać się z ewentualnym przekroczeniem limitów oraz może skutkować niezachowaniem właściwego montażu finansowego projektu, określonego w umowie o dofinansowanie projektu.

W opisanych przypadkach może pojawić się konieczność dokonania dodatkowego zwrotu środków.

12.2 Stwierdzone uchybienia

12.2.1 Ustalenie: Brak zgodności danych uczestnika, który otrzymał wsparcie, zawartych w systemie SL2014 z danymi w dokumentacji przedstawionej w trakcie kontroli w następującym zakresie:

Lp.	Imię i nazwisko	Zakres niezgodności	Dane zawarte w dokumencie	SL2014
1.		wykształcenie		
2.		zatrudnienie		1

3.		e-mail		
4.		status w chwili zgłoszenia się do projektu (...)	nie	odmowa odpowiedzi
5.		adres		
6.		e-mail	(brak danych)	
7.		status w chwili zgłoszenia się do projektu (...)	nie	<u>tak</u>
8.		Imię / imiona		

Powyższe jest niezgodne z zapisami Podrozdziału 8.1.3. Dane uczestników otrzymujących wsparcie – indywidualni i pracownicy instytucji Podręcznika Beneficjenta SL2014 wersja 2.7 z dnia 27.01.2020 r. oraz stanowi naruszenie § 16 ust. 1 pkt 3 umowy o dofinansowanie Projektu.

Zalecenie: IZ zaleca korektę danych wprowadzonych do SL2014 zgodnie z dokumentacją dotyczącą uczestnika Projektu oraz zobowiązuje Beneficjenta do dochowania staranności przy wprowadzaniu danych do systemu SL2014.

Na potwierdzenie wdrożenia zalecenia należy poinformować IZ o podjętych działaniach oraz przekazać stosowne zobowiązanie na przyszłość w tym zakresie.

12.2.2 Ustalenie: Niezachowanie wymaganej kolejności znaków graficznych na ulotkach formatu A4, pełniących funkcję materiałów edukacyjnych dla uczestników Projektu, jest niezgodne z zał. nr 5 (*Obowiązki informacyjne*) umowy o dofinansowanie oraz stanowi naruszenie § 22 przedmiotowego dokumentu.

Zalecenie: IZ zobowiązuje Beneficjenta do prawidłowego stosowania znaków Unii Europejskiej, Funduszy Europejskich i Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego na materiałach edukacyjnych, szkoleniowych i informacyjnych związanych z realizowanym Projektem, zgodnie z obowiązującymi wytycznymi oraz umową o dofinansowanie.

Na potwierdzenie wdrożenia zalecenia należy przekazać stosowne zobowiązanie w tym zakresie.

13. Termin na przekazanie informacji o wykonaniu zaleceń pokontrolnych i wykorzystaniu rekomendacji

Podmiot kontrolowany jest zobowiązany do przekazania dokumentów potwierdzających wykonanie zaleceń pokontrolnych, a także informacji o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia, w terminie 7 dni licząc od dnia otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej treść zaleceń i rekomendacji oraz termin ich wdrożenia zostaną wskazane w ostatecznej Informacji pokontrolnej.

Instytucja kontrolująca może na uzasadniony wniosek podmiotu kontrolowanego złożony przed upływem terminu wskazanego w zdaniu pierwszym zmienić termin na przekazanie dokumentów potwierdzających wykonanie zaleceń pokontrolnych i wykorzystanie rekomendacji, a także informacji o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

2. Do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Instytucja kontrolująca ma prawo w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego poprawienia w informacji pokontrolnej oczywistych omyłek.

Niestwierdzenie na skutek przeprowadzonej kontroli wystąpienia nieprawidłowości nie stanowi przesłanki odstąpienia od odpowiednich działań, o których mowa w art. 24 ust. 9 lub 11 ustawy wdrożeniowej, w przypadku późniejszego stwierdzenia jej wystąpienia. Powyższe nie dotyczy sytuacji, w której stwierdzona nieprawidłowość wynika bezpośrednio z działania lub zaniechania właściwej instytucji lub organów państwa.

Sporządził Zespół kontrolujący w składzie:

GŁÓWNY SPECJALISTA
Anna Łacko Ewelina Armatowska
Anna Łacko Ewelina Armatowska
(Podpis) (Podpis)

STARSZY INSPEKTOR
Jarosław Gajos
Jarosław Gajos
(Podpis)

Sprawdził Kierownik referatu kontroli:

KIEROWNIK REFERATU
Małgorzata Wulszyńska 30.09.2020
Małgorzata Wulszyńska
(Data, podpis)

Zatwierdził:

Z-ca Dyrektora
Departamentu Europejskiego
Funduszu Społecznego
Katarzyna Sadańska 02.10.2020r.
Katarzyna Sadańska
(Data, podpis)

Kierownik instytucji kontrolowanej:

STAROSTA
Mirosław Augustyn
Mirosław Augustyn
(Data, podpis)

Załączniki:

1. Zestawienie dokumentów księgowych poddanych kontroli

13.1 Informacja o skutkach niewykonania zaleceń oraz niewykorzystania rekomendacji

Niewykonanie zaleceń oraz niewykorzystanie rekomendacji może zostać uznane za naruszenie postanowień § 18 Umowy o dofinansowanie projektu, co zgodnie z § 24 niniejszej umowy może skutkować jej uchyleniem.

14. Data sporządzenia informacji pokontrolnej: 29.09.2020 r.

Beneficjent pismem z dnia 03.07.2020 r. zwrócił się o wydłużenie terminu na przekazanie dokumentów dot. kontroli Projektu do 09.07.2020 r.

Pismem znak: DES-K.44.16.2020 (EOD: 53020/07/2020) z dnia 07.07.2020 r. IZ ustosunkowała się pozytywnie do prośby Beneficjenta.

Pismem znak: DEFS-K.44.16.2020 (EOD:56294/07/2020) z dnia 21.07.2020 r. oraz elektronicznie w dniach 04.08.2020 r., 06.08.2020 r., 17.08.2020 r. i z dnia 08.09.2020 r. IZ zwróciła się do Beneficjenta o przekazanie dokumentacji uzupełniającej.

Pismem znak: DEFS-K.44.16.2020 (EOD:64178/08/2020) zwrócono się do Beneficjenta w sprawie podejrzenia nieprawidłowego rozliczenia we wniosku o płatność wydatku Projektu.

Stanowisko w sprawie ww. podejrzenia zostało przesłane pismem z dnia 28.08.2020 r. (wpływ do UMWP: 31.08.2020).

W celu przeprowadzanej kontroli „on the desk” w siedzibie Instytucji Zarządzającej IZ dostosowała procedury oraz utworzyła zabezpieczony indywidualnym hasłem dysk zewnętrzny, na którym Beneficjent zamieszczał dokumenty dotyczące kontroli.

Beneficjent został poinformowany, że z czynności kontrolnych sporządzona zostanie informacja pokontrolna, która zostanie przekazana w terminie 30 dni od daty otrzymania kompletnej dokumentacji.

Przekazanie kompletu wymaganej dokumentacji nastąpiło w dniu 09.09.2020 r.

15. Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Pouczenie:

W przypadku braku zastrzeżeń do treści informacji pokontrolnej podmiot kontrolowany przekazuje w terminie 14 dni podmiotowi kontrolującemu jeden egzemplarz podpisanej informacji pokontrolnej, co skutkuje uzyskaniem przez ww. informację statusu ostatecznej informacji pokontrolnej.

1. W przypadku wniesienia zastrzeżeń do treści informacji pokontrolnej podmiot kontrolowany w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania przekazuje jeden niepodpisany egzemplarz niniejszej informacji pokontrolnej wraz z uмотywowanymi pisemnymi zastrzeżeniami, które podmiot kontrolujący rozpatruje w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia ich otrzymania. Termin na zgłoszenie pisemnych zastrzeżeń może być przedłużony przez podmiot kontrolujący na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłaszania zastrzeżeń. Podmiot kontrolowany może w każdym czasie wycofać zastrzeżenia, które podmiot kontrolujący następnie pozostawia bez rozpatrzenia. W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń podmiot kontrolujący ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, co skutkuje przerwaniem biegu ww. terminów. Po rozpatrzeniu zastrzeżeń podmiot kontrolujący sporządza ostateczną informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń.



Fundusze Europejskie
Program Regionalny



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



Załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej nr RPPM.05.04.01-22-0003/18.

L.p.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto (zł)	Kwota dokumentu netto (zł)	Wydatki kwalifikowalne (zł)	w tym VAT (zł)	Dofinansowanie (zł)
1	236/2019	PK 2/2019 p.831178	2019-12-20	2020-01-13	Materiały edukacyjne dla pacjentów - 1 komplet, w skład którego wchodzi 2 rodzaje plakatów (400 sztuk - 665,43 zł), 2 rodzaje ulotek (1200 sztuk - 762,60 zł), dzienniczek dla pacjentów (200 sztuk - 369 zł).	3 579,29	0,00	1 797,03	336,03	1 797,03

29.09. 2020 r.

FELOWY SPECJALISTA

Agda

INSPEKTOR

1.
Ewa Anna Armakowska,
STARSZY INSPEKTOR

2.
Jarosław Gajos

3.

[Handwritten mark]

