

INFORMACJA POKONTROLNA
nr I/RPMA.08.03.01-14-E224/20-00/00

- 1. Numer kontroli:** I.
- 2. Nazwa kontrolowanego projektu:** „Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Goworowo”, **numer projektu:** RPMA.08.03.01-14-E224/20, **Oś priorytetowa:** VIII Rozwój rynku pracy, **Działanie:** 8.3 Ułatwianie powrotu do aktywności zawodowej osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3, **Poddziałanie:** 8.3.1 Ułatwianie powrotu do aktywności zawodowej, **nr umowy:** RPMA.08.03.01-14-E224/20-00, **wartość projektu:** 1 340 220,60 zł.
- 3. Numery kontrolowanych wniosków o płatność oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:** kontroli poddano zatwierdzony 05.10.2022 r. wniosek o płatność nr RPMA.08.03.01-14-E224/20-007 za okres od 01.04 do 30.06.2022 r. Do dnia rozpoczęcia kontroli, tj. do 17.04.2023 r., w ramach projektu zatwierdzono wydatki w kwocie 663 596,25 zł.
- 4. Opis projektu:** Projekt realizowany jest od 01.03.2021 r. do 31.08.2023 r. na podstawie umowy nr RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 o dofinansowanie projektu z 08.06.2021 r. (z późn. zm.) (dalej: umowa o dofinansowanie). Według wniosku o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014–2020 zatwierdzonego przez IP 27.02.2023 r. (dalej: wniosek o dofinansowanie) celem projektu jest ułatwienie powrotu do aktywności zawodowej 30 osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3 poprzez utworzenie i funkcjonowanie 30 miejsc opieki w żłobku na terenie Gminy Goworowo w okresie od 01.03.2021 r. do 31.08.2023 r.
- 5. Nazwa jednostki kontrolowanej:** Gmina Goworowo.
- 6. Adres jednostki kontrolowanej:** ul. Ostrołęcka 21, 07-440 Goworowo.
- 7. Osoby upoważnione do reprezentowania jednostki kontrolowanej / Beneficjenta:** p. Piotr Kosiorek – Wójt Gminy Goworowo i p. Anna Pietras – Skarbnik Gminy Goworowo.
- 8. Termin kontroli:** 17-21.04.2023 r.
- 9. Miejsce kontroli:** Urząd Gminy Goworowo, ul. Ostrołęcka 21, 07-440 Goworowo.
- 10. Nazwa jednostki kontrolującej:** Wojewódzki Urząd Pracy w Warszawie.

11. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony Instytucji Pośredniczącej:

- Marta Pyzel – Inspektor wojewódzki – Kierownik Zespołu kontrolującego,
- Dorota Jagiełło – Inspektor wojewódzki.

12. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- Umowa nr RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 o dofinansowanie projektu „Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Goworowo” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Osi Priorytetowej VIII „Rozwój rynku pracy” Działania 8.3 „Ułatwianie powrotu do aktywności zawodowej osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3” Poddziałania 8.3.1 „Ułatwianie powrotu do aktywności zawodowej” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 z 08.06.2021 r.;
- Aneks nr RPMA.08.03.01-14-E224/20-01 z 20.04.2022 r.;
- Aneks nr RPMA.08.03.01-14-E224/20-02 z 27.03.2023 r.;
- § 15 ust. 1 w związku z § 5 pkt 12 Porozumienia nr 1-RF/RF-II.WO/P/15/PZ zawartego 27 maja 2015 r. (z późn. zm.) w sprawie realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 pomiędzy Zarządem Województwa Mazowieckiego, a Wojewódzkim Urzędem Pracy w Warszawie;
- art. 10 ust. 1, art. 23 ust. 1 i 2 oraz art. 25 ust. 9 ustawy z 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818, z późn. zm.);
- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 - 2020 z 27 grudnia 2021 r.

13. Rodzaj kontroli: kontrola w miejscu realizacji projektu/siedzibie Beneficjenta oraz wizyta monitoringowa.

14. Tryb kontroli: planowa.

15. Okres objęty kontrolą: od 01.03.2021 r. do dnia rozpoczęcia kontroli, tj. do 17.04.2023 r.

16. Zakres kontroli: sprawdzenie zgodności realizacji projektu w odniesieniu do założeń wniosku o dofinansowanie projektu, w oparciu o umowę o dofinansowanie projektu oraz weryfikacja obszarów:

➤ W ramach kontroli planowej:

- a) zgodność projektu z RPO WM 2014-2020 (czy projekt wpisuje się w cele Działania);

- b) dostarczenie współfinansowanych towarów i usług zgodnie z warunkami umów z wykonawcą;
- c) prawidłowość rozliczeń finansowych (w tym: sprawdzenie czy nie występuje uzasadnione podejrzenie podwójnego finansowania w ramach RPO WM 2014-2020 oraz PROW 2014-2020 lub PO RYBY 2014-2020) oraz sprawdzenie zgodności wydatków z przepisami krajowymi i unijnymi;
- d) zgodność realizacji projektu z aktualnym harmonogramem i aktualnym wnioskiem o dofinansowanie projektu;
- e) weryfikacja dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie wskaźników rezultatu/produktu;
- f) weryfikacja zgodności danych przekazanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu przekazaną przez Beneficjenta oraz z ustalonym rzeczywistym zaawansowaniem rzeczowym w realizacji projektu, w tym ustalonym na podstawie dokumentacji fotograficznej/wideo;
- g) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych;
- h) kwalifikowalność personelu projektu;
- i) poprawność stosowania zasady uczciwej konkurencji;
- j) poprawność realizacji działań w zakresie informacji i promocji;
- k) zapewnienie właściwej ścieżki audytu oraz prawidłowość prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

Kontroli nie podlegały nw. obszary:

- a) poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis – obszar nie dotyczy kontrolowanego projektu. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie w projekcie nie zaplanowano działań związanych z udzielaniem pomocy publicznej lub pomocy de minimis;
- b) poprawność udzielania zamówień publicznych – na podstawie wniosku o dofinansowanie oraz zgodnie z przekazanym przez Beneficjenta Zestawieniem postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, przeprowadzonych w projekcie nr RPMA.08.03.01-14-E224/20 pn. „Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Goworowo” w okresie od 01.03.2021 do 17.04.2023 r. ustalono, że Beneficjent nie przeprowadził postępowań z zastosowaniem ustawy prawa zamówień publicznych.

- W ramach wizyty monitoringowej sprawdzenie, czy:
- a) forma i zakres wsparcia są zgodne z umową oraz wnioskiem o dofinansowanie projektu;
 - b) liczba utworzonych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 odpowiada założeniom opisanym we wniosku o dofinansowanie projektu;
 - c) liczba opiekunów sprawujących nadzór nad dziećmi jest zgodna z normą określoną w ustawie z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz. U. z 2020 r. poz. 326, z późn. zm.)¹ (dalej: ustawa o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3);
 - d) pomieszczenia, w których sprawowana jest opieka nad dziećmi, są dostosowane pod kątem potrzeb osób z niepełnosprawnościami 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;
 - e) klub jest oznakowany plakatem i/lub tablicą zawierającymi logotypy Unii Europejskiej i Funduszy Europejskich oraz nazwę Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego, informującymi o współfinansowaniu projektu z EFS zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie projektu;
 - f) sprzęt i meble zakupione w celu wyposażenia klubu są wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem.

17. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów:

Kontrola w miejscu realizacji projektu obejmowała dokumentację powstałą od początku realizacji projektu do dnia rozpoczęcia kontroli. Poprawność realizacji projektu sprawdzono w oparciu o umowę o dofinansowanie oraz aktualny na dzień rozpoczęcia kontroli wniosek o dofinansowanie.

a) opis metodyki doboru próby dokumentacji badającej kwalifikowalność uczestników projektu oraz wielkość próby (procentowa i liczbowa) w stosunku do ogółu uczestników projektu

Na podstawie sporządzonej przez Beneficjenta Listy uczestników projektu nr RPMA.08.03.01-14-E224/20 pn. „Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Goworowo” wg stanu na dzień 17.04.2023 r. (dalej: lista uczestników projektu) ustalono, że od początku realizacji projektu do dnia rozpoczęcia kontroli, do projektu zrekrutowano 53 osoby. Przy założeniu, że weryfikacji będzie podlegało 10% uczestników projektu, określono próbę (n) zgodnie ze wzorem $n = N \times 10\%$,

¹ Wersja ustawy obowiązująca w dniu rozpoczęcia realizacji projektu.

gdzie n oznacza żadaną próbę, a N oznacza liczbę pozycji okazanego wykazu, tj. $n = 53 \times 10\% = 5,3$, po zaokrągleniu otrzymanego wyniku w górę do pełnych liczb wyznaczono próbę: 6. Następnie określono interwał (I) jako iloraz liczby wszystkich osób w badanym okresie i liczby osób podlegających kontroli, tj. $I = N / n = 53 / 6 = 8,83$, po zaokrągleniu otrzymanego wyniku w górę do pełnych liczb wyznaczono interwał: 9. Pozycję startową „27” określono za pomocą funkcji MS Excel „LOS.ZAKR”. Zgodnie z powyższym kontroli poddano dokumenty dotyczące osób wykazanych na liście uczestników projektu w pozycjach nr: 27 – p. , 36 – p. , 45 – p. , 1 – p. , 10 – p. oraz 19 – p.

Kwalifikowalność uczestników projektu oraz poprawność przetwarzania danych osobowych sprawdzono na próbie 6 osób, co stanowi 11,32% ogólnej liczby uczestników zakwalifikowanych do projektu do dnia rozpoczęcia kontroli (53 osoby) oraz 20,00% założonej we wniosku o dofinansowanie grupy docelowej projektu (30 osób). Wykaz osób poddanych kontroli stanowi Załącznik nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

b) opis metodyki doboru próby dokumentacji finansowej oraz wielkość próby (procentowa i liczbowa) w stosunku do wielkości wydatków zadeklarowanych/zatwierdzonych do dnia kontroli.

Do dnia rozpoczęcia kontroli, IP zatwierdziła wnioski o płatność za okres od 01.03.2021 r. do 31.12.2022 r. na łączną kwotę wydatków w wysokości 663 596,25 zł.

Wniosek o dofinansowanie zakładał następujące kategorie wydatków w projekcie:

- Zadanie 1 Utworzenie 30 miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w formie żłobka,
- Zadanie 2 Bieżące funkcjonowanie utworzonych miejsc opieki.

Kontroli poddano wniosek o płatność nr RPMA.08.03.01-14-E224/20-007 za okres od 01.04 do 30.06.2022 r., w którym wykazano postęp rzeczowy oraz rozliczono wydatki w ramach Zadania 2.

Weryfikacją objęto dokumenty finansowo-księgowe w poz. 1-13 oraz 16-27 wykazane w Zestawieniu dokumentów w części dotyczącej postępu finansowego. Zweryfikowano dokumenty źródłowe na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 77 000,27 zł, co stanowi 11,60% wydatków przedstawionych do rozliczenia do dnia rozpoczęcia kontroli w kwocie 663 596,25 zł oraz 5,75% wartości projektu w kwocie 1 340 220,60 zł.

18. Ustalenia kontroli – opis zastanego stanu faktycznego podczas kontroli:

Kontrolę projektu przeprowadzono na podstawie Upoważnienia Nr 22/2023/RPO WM do przeprowadzenia kontroli z 14.04.2023 r. Ponadto 18.04.2023 r., na podstawie Upoważnienia nr 23/2023/RPO WM do przeprowadzenia kontroli (wizyty monitoringowej) z 14.04.2023r., przeprowadzono wizytę monitoringową w Żłobku Samorządowym w Goworowie, Goworówek 43B, 07-440 Goworowo.

Podczas kontroli wyjaśnień udzielał p. Piotr Kosiorek – Wójt Gminy Goworowo, p. Anna Pietras – Skarbnik Gminy i p. Magdalena Szczepankowska – Dyrektor żłobka.

Zgodnie z Rocznym Planu Kontroli Instytucji Pośredniczącej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020 – Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Warszawie na rok obrachunkowy 2022/2023 kontrolą objęto następujące obszary:

Zgodność projektu z RPO WM 2014-2020 (czy projekt wpisuje się w cele Działania)

Celem Działania 8.3 RPO WM Ułatwianie powrotu do aktywności zawodowej osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3, Poddziałanie 8.3.1 Ułatwianie powrotu do aktywności zawodowej jest poprawa dostępności do usług świadczących opiekę nad dziećmi, co w konsekwencji przełoży się na umożliwienie powrotu do zatrudnienia osobom sprawującym opiekę nad dziećmi do lat 3.

Celem kontrolowanego projektu jest ułatwienie powrotu do aktywności zawodowej 30 osób (28 kobiet i 2 mężczyzn) sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3 poprzez utworzenie i funkcjonowanie 30 miejsc opieki w żłobku na terenie Gminy Goworowo w okresie od 01.03.2021 r. do 31.08.2023 r.

W wyniku czynności kontrolnych ustalono, że grupa docelowa oraz typy operacji założone w projekcie przyczyniają się do osiągnięcia celu szczegółowego Działania, a także że są zgodne ze Szczegółowym Opisem Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014 – 2020.

Dostarczenie współfinansowanych towarów i usług zgodnie z warunkami umów z wykonawcą

Wniosek o dofinansowanie zakłada zakup towarów w postaci mebli i wyposażenia żłobka.

W ramach przedmiotowego obszaru kontroli poddano dostarczenie współfinansowanych towarów wymienionych we wniosku o dofinansowanie w części E3. Uzasadnienie wydatków dla poz. 2 i 3 w Zadaniu 1 Utworzenie 30 miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w formie żłobka, tj. zakup: szafy na

akcesoria porządkowe, odkurzacz piorącego, wózka do mycia podłóg, apteczek, wózków 6-osobowych, gaśnic proszkowych, węży spacerowych i kamizelek odblaskowych dla dzieci. Podczas wizyty monitoringowej przeprowadzonej 18 kwietnia 2023 r. w Żłobku Samorządowym w Goworowie ustalono, że ww. wyposażenie znajduje się w żłobku i jest użytkowane zgodnie z przeznaczeniem.

Podczas niniejszej kontroli weryfikacji poddano poprawność dostarczenia usługi pielęgniarstwa do Żłobka Samorządowego w Goworowie. Przedmiotowa usługa została zrealizowana na podstawie umowy zlecenie nr 2/2022 z 10.10.2022 r. zawartej pomiędzy p. Magdaleną Szczepankowską – Dyrektorem żłobka a p. _____ – pielęgniarką. Na podstawie przekazanych podczas kontroli dokumentów, w tym m.in. List płać za okres od października 2022 r. do marca 2023 r. wraz z potwierdzeniami przelewów, Protokołów wykonania zadań w projekcie za okres październik 2022 r. – marzec 2023 r. ustalono, że usługa została dostarczona zgodnie z warunkami umowy.

Prawidłowość rozliczeń finansowych (w tym: sprawdzenie czy nie występuje uzasadnione podejrzenie podwójnego finansowania w ramach RPO WM 2014-2020 oraz PROW 2014-2020 lub PO RYBY 2014-2020) oraz sprawdzenie zgodności wydatków z przepisami krajowymi i unijnymi
W przekazanej przez SL2014 dokumentacji finansowo-księgowej znajdowały się oryginały dokumentów księgowych, poświadczających poniesienie w ramach projektu wydatków ujętych w poddanym kontroli wniosku o płatność. Dokumenty księgowe były opisane z uwzględnieniem zasad opisywania dokumentów finansowych z EFS zamieszczonych na stronie internetowej www.funduszedlamazowska.eu.

Dane umieszczone w Zestawieniu dokumentów potwierdzających wydatki objęte wnioskiem o płatność nr RPMA.08.03.01-14-E224/20-007 wynikają z oryginałów posiadanych przez Beneficjenta dokumentów.

Za pomocą raportu podstawowego ARiMR przeprowadzono kontrolę krzyżową, w wyniku której ustalono, że Beneficjent realizował projekty w ramach Działania 7 Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich w ramach PROW 2014-2020. Na weryfikowanych dokumentach nie stwierdzono wystąpienia adnotacji wskazującej, że dany wydatek został przedstawiony do refundacji w ramach PROW 2014-2020 lub PO RYBY 2014-2020.

Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków dla projektu.

Zgodnie z § 8 ust. 4 umowy o dofinansowanie wszystkie płatności związane z realizacją umowy będą dokonywane z rachunku bankowego o numerze: 72 8915 0003 0000 1531 2000 0020.

Kontrola wykazała, że płatności były ponoszone z ww. rachunku bankowego.

Na podstawie Portalu Podatkowego: <https://www.podatki.gov.pl/wykaz-podatnikow-vat-wyszukiwarka/>² ustalono, że Beneficjent jest czynnym podatnikiem VAT. Zgodnie z Regulaminem konkursu zamkniętego nr RPMA.08.03.01-IP.02-14-001/20 wydatki w ramach projektu nie mogą obejmować kosztów podatku od towarów i usług – VAT w projekcie jest niekwalifikowalny. W kontrolowanym wniosku o płatność nie wykazano VAT.

Na podstawie poddanej kontroli dokumentacji oraz oświadczenia Beneficjenta złożonego w Protokole wyjaśnień/oświadczeń nr 1/I/RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 z 20 kwietnia 2023 r. ustalono, że Beneficjent nie finansuje zwykłej działalności jednostki, oraz że środki przekazane na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu w projekcie.

We wniosku o dofinansowanie zatwierdzonym 27.02.2023 r. Beneficjentnie zaplanował zakupu środków trwałych oraz wydatków objętych cross-financingiem.

W projekcie nie występowały koszty bezpośrednie rozliczane ryczałtem oraz koszty pośrednie rozliczane na podstawie stawek jednostkowych.

Zgodnie z treścią wniosku o dofinansowanie oraz § 4 ust. 1 umowy o dofinansowanie Beneficjent zobowiązał się do wniesienia wkładu własnego w kwocie 268 443,00 zł, w tym ze środków prywatnych, tj. pochodzących z opłat pobieranych od rodziców w kwocie 206 445,25 zł oraz ze środków jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 61 997,75 zł. W zatwierdzonych do dnia rozpoczęcia kontroli wnioskach o płatność Beneficjent wykazał wkład własny w kwocie 135 804,29 zł.

We wniosku o dofinansowanie Beneficjent założył koszty pośrednie rozliczane ryczałtem. Zgodnie z § 4 ust. 2 umowy o dofinansowanie wysokość kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem została ustalona na poziomie 20% poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach projektu wydatków bezpośrednich. W weryfikowanym wniosku o płatność rozliczono ryczałtem koszty pośrednie w kwocie 28 096,15 zł, co stanowi 20% wydatków bezpośrednich poniesionych w okresie rozliczeniowym objętym wnioskiem w łącznej wysokości 140 480,74 zł.

² Sprawdzono 08.05.2023 r.

Zgodność realizacji projektu z aktualnym harmonogramem i aktualnym wnioskiem o dofinansowanie projektu

Prawidłowość realizacji założeń merytorycznych projektu zweryfikowano na podstawie podjętych przez Beneficjenta działań od początku realizacji projektu do dnia rozpoczęcia kontroli. We wniosku o dofinansowanie założono utworzenie 30 miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w Żłobku Samorządowym w Goworowie. W trakcie kontroli okazano nw. dokumenty związane z funkcjonowaniem żłobka:

- Decyzję nr HDiM.9027.2.2.2022 Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Ostrołęce z 11.01.2022 r., wg treści której stwierdzono spełnienie wymagań higienicznych i zdrowotnych pomieszczeń przeznaczonych dla Żłobka Samorządowego w Goworowie;
- Decyzję nr MZ.5267.16.2.2022 Komendanta Miejskiego Państwowej Straży Pożarnej w Ostrołęce z 29.11.2022 r., wg treści której stwierdzono spełnienie przez Żłobek Samorządowy w Goworowie przepisów przeciwpożarowych oraz wymagań określonych w § 1 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 10.07.2014 r. w sprawie wymagań lokalowych i sanitarnych jakie musi spełniać lokal, w którym ma być prowadzony żłobek lub klub dziecięcy (Dz. U. z 2019 r. poz. 72);
- Zaświadczenie o dokonaniu wpisu w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych prowadzonym przez Wójta Gminy Goworowo z 29.12.2021 r.;
- Regulamin organizacyjny Żłobka Samorządowego w Goworowie;
- Statut Żłobka w Goworowie.

Mając na uwadze, że ww. dokumenty są przedmiotem korespondencji prowadzonej przez Beneficjenta z Opiekunem projektu, przedmiotowa kwestia nie była oceniana w toku niniejszej kontroli.

Beneficjent we wniosku o dofinansowanie zaplanował realizację następujących zadań w projekcie:

Zadanie 1 Utworzenie 30 miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w formie żłobka

W ramach zadania założono zakup wyposażenia żłobka.

W ramach niniejszej kontroli sprawdzono zakupione wyposażenie żłobka, wymienione we wniosku o dofinansowanie w części E3. Uzasadnienie wydatków dla poz. 2 i 3 w Zadaniu 1 Utworzenie 30 miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w formie żłobka, tj. zakup: szafy na akcesoria porządkowe,

odkurzacza piorącego, wózka do mycia podłóg, apteczek, wózków 6-osobowych, gaśnic proszkowych, węży spacerowych i kamizelek odblaskowych dla dzieci.

W wyniku kontroli przekazanej dokumentacji oraz wizyty monitoringowej ustalono, że w Żłobku Samorządowym w Goworowie znajdowało się ww. wyposażenie.

Zadanie 2 Bieżące funkcjonowanie utworzonych miejsc opieki

W ramach zadania zaplanowano rozliczenie kosztów opieki nad 30 dziećmi w wieku do lat 3, poniesionych na wyżywienie dzieci, wynagrodzenia zatrudnionych na podstawie umowy o pracę: dyrektora żłobka, 6 opiekunek, 2 woźnych oddziałowych, pomocy kuchennej, pracownika gospodarczego i zatrudnionej na podstawie umowy zlecenia pielęgniarki oraz na wydatki towarzyszące, tj.: eksploatację budynku, środki czystości i higieniczne.

Na podstawie Zestawienia personelu projektu nr RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 pn. „Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Goworowo” celem przeprowadzenia kontroli krzyżowej, obejmującej dane z okresu od 01.03.2021 r. do 17.04.2023 r. (dalej: Zestawienie personelu projektu) ustalono, że wg stanu na dzień rozpoczęcia kontroli, tj. 17.04.2023 r. w ramach projektu na podstawie umów o pracę zatrudnionych było 11 osób, w tym: 1 osoba na stanowisku dyrektora, 6 osób na stanowiskach opiekunki, 2 osoba na stanowisku woźnej oddziałowej, 1 osoba na stanowisku pomocy kuchennej oraz 1 osoba na stanowisku pracownika gospodarczego.

Ponadto w kontrolowanym wniosku o płatność nr RPMA.08.03.01-14-E224/20-007 Beneficjent rozliczył koszty związane z zatrudnieniem personelu projektu, pielęgniarki, wyżywieniem dzieci, koszty eksploatacji pomieszczeń oraz zakupu środków czystości i higienicznych.

Na podstawie poddanej kontroli dokumentacji stwierdzono, że realizacja projektu odbywa się zgodnie z Harmonogramem realizacji projektu i aktualnym wnioskiem o dofinansowanie.

Weryfikacja dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie wskaźników produktu/rezultatu

Beneficjent monitoruje stopień osiągnięcia założonych we wniosku o dofinansowanie wskaźników produktu i rezultatu oraz zbiera dane uczestników projektu zgodnie z Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z 2020 r.³ Informacje nt. stopnia osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu oraz dane dotyczące

³ Wersja obowiązująca od 18.08.2020 r.

postępu rzeczowego realizacji projektu przekazywane są we wnioskach o płatność składanych do IP poprzez SL2014. Beneficjent gromadzi dokumenty potwierdzające osiągnięcie wskaźników produktu/rezultatu, w tym m. in.: Zestawienie obrazujące stopień osiągniętych wskaźników produktu w projekcie, listę uczestników projektu oraz dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu wymienione w obszarze pn. Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych.

Kontroli poddano stopień osiągnięcia ww. wskaźników produktu założonych we wniosku o dofinansowanie. Na podstawie analizy ww. dokumentów stwierdzono, że na dzień rozpoczęcia kontroli poziom osiągnięcia wskaźników realizacji celu / wskaźników produktu kształtuje się następująco:

- Liczba utworzonych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – wartość docelową wskaźnika określono na poziomie 30 miejsc, osiągnięto: 30 miejsc (100,00%),
- Liczba osób opiekujących się dziećmi w wieku do lat 3 objętych wsparciem w programie – wartość docelową wskaźnika określono na poziomie 30 osób, osiągnięto: 53 osoby (176,67%);
- Liczba osób bezrobotnych lub biernych zawodowo opiekujących się dziećmi do lat 3 objętych wsparciem w programie – wartość docelową wskaźnika określono na poziomie 9 osób, osiągnięto: 14 osób (155,56%);
- Liczba osób pracujących opiekujących się dziećmi w wieku do lat 3 objętych wsparciem w programie – wartość docelową wskaźnika określono na poziomie 21 osób, osiągnięto: 39 osób (185,71%).

W wyniku kontroli stwierdzono, że Beneficjent zrealizował zaplanowane wskaźniki produktu.

Weryfikacja zgodności danych przekazanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu przekazaną przez Beneficjenta oraz z ustalonym rzeczywistym zaawansowaniem rzeczowym w realizacji projektu, w tym ustalonym na podstawie oględzin

Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta, sprawdzono na podstawie opisu Zadania 2 Bieżące funkcjonowanie utworzonych miejsc opieki, zawartego w

Postępie rzeczowym realizacji projektu poddanego kontroli wniosku o płatność nr RPMA.08.03.01-14-E224/20-007 za okres od 01.04. do 30.06.2022 r.

W wyniku weryfikacji poddanej kontroli dokumentacji, tj. m. in.: zestawienia personelu projektu, dokumentów finansowo-księgowych potwierdzających poniesienie wydatków na wynagrodzenie personelu oraz pielęgniarki ustalono, że postęp rzeczowy opisany w poddanym kontroli wniosku o płatność, sprawdzony na próbie wskazanej powyżej, potwierdził zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu przekazaną przez Beneficjenta.

Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji rekrutacyjnej oraz oświadczenia Beneficjenta złożonego w Protokole wyjaśnień/oświadczeń nr 3/I/RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 z 20.04.2023 r. stwierdzono, że Beneficjent prowadzi rekrutację i przyznaje wsparcie uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia. Rekrutacja do projektu prowadzona jest zgodnie z Regulaminem rekrutacji i uczestnictwa w projekcie.

Weryfikacji kwalifikowalności 6 wybranych do kontroli uczestników projektu dokonano na podstawie:

- Deklaracji udziału w projekcie;
- Formularzy zgłoszeniowych do projektu;
- Oświadczeń uczestników projektu dot. przetwarzania danych osobowych, zgodnych z Załącznikiem nr 6 do umowy o dofinansowanie;
- Umów o świadczenie usług opiekuńczych w Żłobku Samorządowym w Goworowie;
- Dokumentów potwierdzających status osoby na rynku pracy w czasie przystąpienia do projektu.

W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono, że poddani kontroli uczestnicy spełniali kryteria kwalifikowalności opisane we wniosku o dofinansowanie oraz określone w Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych RPO WM 2014-2020.

Ponadto, w wyniku kontroli niniejszego obszaru ustalono, że oświadczenia wszystkich weryfikowanych w toku czynności kontrolnych uczestników pod kątem ich kwalifikowalności w projekcie, zawierające dane wrażliwe, były podpisywane przez uczestników projektu przed lub w dniu rozpoczęcia korzystania z formy wsparcia w postaci opieki nad dzieckiem.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji oraz oświadczenia Beneficjenta zawartego w Protokole wyjaśnień/oświadczeń nr 2/I/RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 z 20.04.2023 r. ustalono, że dane osobowe uczestników projektu są przetwarzane w celu realizacji projektu, a w szczególności: potwierdzenia kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektu, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych.

Pracownicy Beneficjenta mający dostęp do danych osobowych uczestników projektu posiadają ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania. Pracownikom wydawane są upoważnienia do przetwarzania danych osobowych według wzoru stanowiącego Załącznik nr 7 do umowy o dofinansowanie. Do kontroli okazano sporządzony przez Beneficjenta „Rejestr upoważnień do przetwarzania danych projektu „Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Goworowo” nr RPMA.08.03.01-14-E224/20 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego”, który zawiera m. in. numery upoważnień, imiona i nazwiska osób upoważnionych oraz daty przyznania i odwołania uprawnień.

Beneficjent posiada i okazał podczas kontroli Politykę Ochrony Danych Urzędu Gminy Goworowo oraz Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym Urzędu Gminy Goworowo, które stanowią załączniki do Zarządzenia nr 42/2018 Wójta Gminy Goworowo z 29.06.2018 r. w sprawie wprowadzenia Polityki Ochrony Danych oraz Instrukcji Zarządzania Systemem Informatycznym. Beneficjent poprzez SL2014 przekazuje do IP wraz z wnioskami o płatność dane uczestników projektu. Weryfikacji zgodności danych uczestników zbieranych w formie papierowej z danymi zawartymi w SL2014 poddano dane 6 osób, które zostały sprawdzone pod względem kwalifikowalności w projekcie oraz wymienione w Załączniku nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej. Dane przekazywane przez Beneficjenta w SL2014 są zgodne z danymi widniejącymi w dokumentacji okazanej przez Beneficjenta w toku kontroli.

Na podstawie poddanej kontroli dokumentacji oraz oświadczenia Beneficjenta złożonego w Protokole wyjaśnień/oświadczeń nr 2/I/RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 z 20.04.2023 r. ustalono, że Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych Wielkopolskiej Akademii Nauki i Rozwoju Kucz, Michałowski Spółka Jawna na podstawie umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych z 01.03.2022 r. W wyniku kontroli stwierdzono, że Beneficjent nie poinformował IP o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych ww. firmie.

Powyższe stanowi naruszenie § 24 Ochrona danych osobowych, pkt 12 umowy o dofinansowanie, zgodnie z treścią którego: „Instytucja Pośrednicząca, w imieniu Powierzającego, umocowuje Beneficjenta do powierzania przetwarzania danych osobowych podmiotom wykonującym zadania związane z udzieleniem wsparcia i realizacją Projektu, w tym w szczególności realizującym badania ewaluacyjne, jak również podmiotom realizującym zadania związane z audytem, kontrolą, monitoringiem i sprawozdawczością oraz działaniami informacyjno-promocyjnymi prowadzonymi w ramach RPO WM 2014-2020, pod warunkiem niewyrażenia sprzeciwu przez Instytucję Pośredniczącą w terminie 7 dni roboczych od dnia wpłynięcia informacji o zamiarze powierzania przetwarzania danych osobowych do Instytucji Pośredniczącej (...).”

Beneficjent okazał podczas kontroli upoważnienia do przetwarzania danych osobowych p. Agnieszki Myszk i p. Żanety Stępnik działających z ramienia Wielkopolskiej Akademii Nauki i Rozwoju Kucz, Michałowski Spółka Jawna oraz sporządzony przez ww. firmę „Rejestr upoważnień do przetwarzania danych projektu „Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Goworowo” nr RPMA.08.03.01-14-E224/20 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego”, na którym wykazano upoważnienia wydane ww. osobom.

Kwalifikowalność personelu projektu

We wniosku o dofinansowanie zaplanowano zatrudnienie na podstawie umowy o pracę: dyrektora żłobka, 6 opiekunek dziecięcych, 2 woźnych oddziałowych, pomocy kuchennej i pracownika gospodarczego. Ponadto założono, że w żłobku zostanie zatrudniona pielęgniarka na podstawie umowy cywilnoprawnej.

Na podstawie Zestawienia personelu projektu ustalono, że wg stanu na dzień rozpoczęcia kontroli, tj. 17.04.2023 r. w ramach projektu na podstawie umów o pracę zatrudnionych było 11 osób, tj.: 1 osoba na stanowisku dyrektora żłobka, 6 osób na stanowiskach opiekunek dziecięcych, 2 osoby na stanowiskach woźnych, 1 osoba na stanowisku pomocy kuchennej oraz 1 osoba na stanowisku pracownika gospodarczego. Ponadto na stanowisku pielęgniarki została zatrudniona p.

na podstawie umowy zlecenie nr 2/2022 z 10.10.2022 r. na okres od 10.10.2022 r. do 31.08.2023 r.

Kwalifikowalność personelu projektu sprawdzono na podstawie dokumentacji p. Magdaleny Szczepankowskiej – dyrektora żłobka i p. – opiekunki.

Na podstawie okazanej podczas kontroli dokumentacji ustalono, że p. Magdalena Szczepankowska została zatrudniona na stanowisku dyrektora żłobka na podstawie umowy o pracę zawartej 01.10.2021 r. na czas określony od 01.10.2021 r. do 30.09.2023 r., w pełnym wymiarze czasu pracy. W zbiorze dokumentów znajdowały się m.in.:

- dyplom ukończenia studiów na kierunku ratownictwo medyczne i uzyskania 05.07.2013 r. tytułu zawodowego licencjata;
- świadectwo pracy potwierdzające, że p. Szczepankowska była zatrudniona od 02.04.2013 r. do 13.09.2013 r. w Zakładzie Obsługi Jednostek Edukacyjnych Sp. z o.o. na stanowisku opiekunki;
- świadectwo pracy potwierdzające, że p. Szczepankowska była zatrudniona od 14.03.2016 r. do 19.10.2018 r. w PERFECT Obsługa Szkół i Przedszkoli Grażyna Gołaś na stanowisku nauczyciela przedszkola;
- świadectwo pracy potwierdzające, że p. Szczepankowska była zatrudniona od 02.01.2020 r. do 30.09.2021 r. w Przedszkolu Bajeczka na stanowisku asystenta nauczyciela przedszkola;
- oświadczenia z 17.08.2021 r. o spełnieniu wymagań określonych w art. 18 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3;
- orzeczenie lekarskie o braku przeciwwskazań p. Szczepankowskiej do pracy na stanowisku dyrektora żłobka wydane 29.09.2021 r.;
- Zapytanie o udzielenie informacji o osobie z 29.09.2021 r. wg treści, którego p. Szczepankowska nie figuruje w Kartotece Karnej Krajowego Rejestru Karnego;
- **wydruk z Rejestru Sprawców Przepięstw na Tle Seksualnym z 21.03.2023 r. potwierdzający, że w przedmiotowym rejestrze nie ma informacji o p. Szczepankowskiej. Przedmiotowy dokument został pozyskany po dniu zatrudnienia p. Szczepankowskiej w żłobku. Wymóg sprawdzenia, czy pracownicy żłobka nie figurują w bazie danych Rejestru Sprawców Przepięstw na Tle Seksualnym z dostępem ograniczonym oraz nie zostali skazani prawomocnym wyrokiem za inne przepięstwa umyślne określają przepisy art. 15 ust. 4 i 5 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3. Sprawdzenia ww. informacji Beneficjent powinien dokonać przed zatrudnieniem p. Szczepankowskiej w żłobku.**

W wyniku weryfikacji ww. dokumentów stwierdzono, że p. Magdalena Szczepankowska spełnia wymagania dot. dyrektora żłobka określone w ustawie o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, za **wyjątkiem ww. uchybienia.**

Na podstawie okazanej podczas kontroli dokumentacji ustalono, że p. _____ została zatrudniona na stanowisku opiekuna na podstawie umowy o pracę zawartej 01.12.2021 r. na czas określony od 01.12.2021 r. do 31.08.2022 r., w pełnym wymiarze czasu pracy. Następnie przedłużono zatrudnienie p. _____ na podstawie umowy o pracę zawartej 29.08.2022 r. na czas określony od 01.09.2022 r. do 31.08.2023 r., w pełnym wymiarze czasu pracy. W zbiorze dokumentów znajdowały się m.in.:

- dyplom ukończenia studiów na kierunku pedagogika w zakresie opiekuńczo-wychowawczym i uzyskania 12.06.2008 r. tytułu zawodowego licencjata;
- dyplom ukończenia studiów na kierunku pedagogika w specjalności pedagogika przedszkolna z logopedią i uzyskania 07.07.2010 r. tytułu zawodowego magistra;
- oświadczenia z 01.12.2021 r. o spełnieniu wymagań określonych w art. 18 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3;
- certyfikat ukończenia szkolenia z zakresu pierwszej pomocy z modułem pierwsza pomoc u dzieci i niemowląt wydany 30.11.2021 r.;
- orzeczenie lekarskie o braku przeciwwskazań p. _____ do pracy na stanowisku opiekunki dziecięcej wydane 18.11.2021 r.;
- książeczka zdrowia dla celów sanitarno-epidemiologicznych;
- Zapytanie o udzielenie informacji o osobie z 16.11.2021 r. wg treści, którego p. _____ nie figuruje w Kartotece Karnej Krajowego Rejestru Karnego;
- **wydruk z Rejestru Sprawców Przystępstw na Tle Seksualnym z 21.03.2023 r. potwierdzający, że w przedmiotowym rejestrze nie ma informacji o p. _____.**
Przedmiotowy dokument został pozyskany po dniu zatrudnienia p. _____ w żłobku.
Wymóg sprawdzenia, czy pracownicy żłobka nie figurują w bazie danych Rejestru Sprawców Przystępstw na Tle Seksualnym z dostępem ograniczonym oraz nie zostali skazani prawomocnym wyrokiem za inne przestępstwa umyślne określają przepisy art. 15 ust. 4 i 5 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3. Sprawdzenia ww. informacji Beneficjent powinien dokonać przed zatrudnieniem p. _____ w żłobku.

Na podstawie ww. dokumentów stwierdzono, że p. _____ spełnia wymagania dot. opiekuna określone w ustawie o opiece nad dziećmi do lat 3, **za wyjątkiem ww. uchybienia**. Beneficjent rejestruje dane dotyczące formy zaangażowania oraz ewidencję czasu pracy personelu projektu w SL2014. Zgodność danych w SL2014 sprawdzono na podstawie danych dot. p. Magdaleny Szczepankowskiej i p. _____ za okres sprawozdawczy od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. kontrolowanego wniosku o płatność nr RPMA.08.03.01-14-E224/20-007. W wyniku porównania danych zawartych w Bazie personelu w SL2014 z informacjami wynikającymi z umów i Protokołów wykonania zadania w projekcie EFS ustalono, że dane dot. zaangażowania ww. osób zawarte w SL2014 są zgodne z dokumentacją posiadaną przez Beneficjenta.

01.12.2021 r. p. Magdalena Szczepankowska i p. _____ złożyły oświadczenia dot. warunków, określonych w Rozdziale 6 Wspólne warunki i procedury w zakresie kwalifikowalności wydatków, Podrozdziale 6.15 Koszty związane z angażowaniem personelu, pkt 6 i pkt 8 a) i b) Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z 21.12.2020 r.

Ponadto podczas kontroli sprawdzono, czy p. _____ zatrudniona na stanowisku pielęgniarki spełniała wymagania określone w art. 15 i 18 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3. Beneficjent okazał nw. dokumenty p. _____ :

- dyplom ukończenia studiów pierwszego stopnia na kierunku pielęgniarstwo i uzyskania 01.07.2022 r. tytułu zawodowego licencjata pielęgniarstwa;
- uchwałę nr 764/VII/22 Prezydium Okręgowej Rady Pielęgniarek i Położnych w Ostrołęce z 04.08.2022 r. w sprawie stwierdzenia prawa wykonywania zawodu pielęgniarki przez p. Gałęcką i wpisu do Okręgowego Rejestru Pielęgniarek i Położnych prowadzonego przez ORPiP w Ostrołęce;
- orzeczenie lekarskie o braku przeciwwskazań p. _____ do pracy na stanowisku pielęgniarki wydane 01.08.2022 r.;
- oświadczenia z 10.10.2022 r. o spełnieniu wymagań określonych w art. 18 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3;
- książeczkę zdrowia dla celów sanitarno-epidemiologicznych;
- orzeczenie lekarskie do celów sanitarno-epidemiologicznych z 08.07.2021 r.;

- Zapytanie o udzielenie informacji o osobie z 21.09.2022 r. wg treści, którego p. [imię] nie figuruje w Kartotece Karnej Krajowego Rejestru Karnego;
- **wydruk z Rejestru Sprawców Przepięstw na Tle Seksualnym z 17.04.2023 r. Przedmiotowy dokument został pozyskany po dniu zatrudnienia p. [imię] w żłobku. Wymóg sprawdzenia, czy pracownicy żłobka nie figurują w bazie danych Rejestru Sprawców Przepięstw na Tle Seksualnym z dostępem ograniczonym oraz nie zostali skazani prawomocnym wyrokiem za inne przepięstwa umyślne określają przepisy art. 15 ust. 4 i 5 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3. Sprawdzenia ww. informacji Beneficjent powinien dokonać przed zaangażowaniem p. [imię] w żłobku.**

Na podstawie okazanych podczas kontroli dokumentów stwierdzono, że p. [imię] spełnia wymagania dot. pielęgniarzki określone w ustawie o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, za **wyjątkiem ww. uchybienia.**

Zgodnie z poddaną kontroli dokumentacją oraz oświadczeniem Beneficjenta złożonym w Protokole wyjaśnień/oświadczeń nr 5/I/RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 z 20.04.2023 r. wysokość wynagrodzeń poddanego kontroli personelu odpowiada stawkom stosowanym u Beneficjenta poza projektami współfinansowanymi z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności na analogicznych stanowiskach, na stanowiskach wymagających analogicznych kwalifikacji i stawkom rynkowym.

Poprawność stosowania zasady uczciwej konkurencji

Na podstawie analizy zapisów wniosku o dofinansowanie, okazanej podczas kontroli dokumentacji oraz na podstawie Zestawienia postępowań przeprowadzonych w oparciu o zasadę konkurencyjności w projekcie nr RPMA.08.03.01-14-E224/20, pn. „Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Goworowo” w okresie od 01.03.2021 (dzień rozpoczęcia realizacji projektu) do 17.04.2023 (dzień rozpoczęcia czynności kontrolnych*) ustalono, że Beneficjent do dnia rozpoczęcia kontroli nie przeprowadził postępowań w oparciu o zasadę konkurencyjności, określoną w Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z 21.12.2020 r.

Rozeznanie rynku

Z przekazanego przez Beneficjenta Zestawienia zakupów towarów/usług dokonanych w oparciu o rozeznanie rynku w ramach projektu nr RPMA.08.03.01-14-E224/20 pn. „Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Goworowo” w okresie od 01.03.2021 r. (dzień rozpoczęcia realizacji projektu) do 17.04.2023 r. (dzień rozpoczęcia czynności kontrolnych*) ustalono, że w ramach projektu Beneficjent przeprowadził 2 postępowania z zachowaniem zasad rozeznania rynku na zatrudnienie pielęgniarki.

Do kontroli poprawności stosowania rozeznania rynku wybrano zamówienie dotyczące zatrudnienia pielęgniarki, tj. p. _____, która na dzień przeprowadzenia kontroli świadczyła usługi pielęgniarskie w Żłobku Samorządowym w Goworowie⁴.

W celu oszacowania wartości zamówienia Beneficjent zamieścił zaproszenie do przedstawienia szacunkowej wyceny kosztów usługi pielęgniarskiej na stronie internetowej Gminy Goworowo oraz Żłobka Samorządowego w Goworowie. Ponadto zaproszenia zamieszczono w witrynie Urzędu Gminy Goworowo oraz na tablicy ogłoszeń Żłobka Samorządowego w Goworowie.

W odpowiedzi Beneficjent otrzymał 2 oferty od:

- p. _____ – na kwotę 50 zł/h brutto;
- p. _____ – na kwotę 40 zł/h brutto.

Na podstawie przekazanych dokumentów ustalono, że do świadczenia usług pielęgniarskich w Żłobku Samorządowym w Goworowie wybrano p. _____

Beneficjent do kontroli przedstawił:

- Umowę zlecenie nr 2/2022 z 10.10.2022 r. zawartą pomiędzy p. Magdaleną Szczepankowską – Dyrektorem żłobka a p. _____ -pielęgniarką;
- Listy płac za okres od października 2022 r. do marca 2023 r. wraz z potwierdzeniami przelewów.

W wyniku kontroli ustalono, że Beneficjent dokonał zakupu kontrolowanej usługi po cenie rynkowej.

Poprawność realizacji działań w zakresie informacji i promocji

Poprawność realizacji działań informacyjno-promocyjnych sprawdzono na podstawie działań przeprowadzonych w okresie objętym kontrolą, wskazanym w pkt 15 niniejszej Informacji pokontrolnej.

⁴ W okresie od 10.01.2022 r. do 31.08.2022 r. na stanowisku pielęgniarki była zatrudniona p. Edyta Gajda.

Beneficjent informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego, m.in. poprzez wywieszenie w miejscu realizacji projektu, tj. na drzwiach wejściowych w Żłobku Samorządowym w Goworowie oraz Urzędu Gminy Goworowo plakatu w formacie A3, zawierającego elementy, określone w Załączniku nr 10 do umowy o dofinansowanie pn. Obowiązki informacyjne beneficjenta realizującego projekty w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 (dalej: Załącznik nr 10) oraz Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020.

Beneficjent zamieścił informację o realizacji projektu na swojej stronie internetowej pod adresem: <https://goworowo.pl/> oraz na stronie internetowej żłobka pod adresem:

<https://zlobek.goworowo.pl/> oraz na portalu społecznościowym Facebook.

Podjęte przez Beneficjenta działania informacyjno-promocyjne są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu.

Poddana weryfikacji dokumentacja merytoryczna projektu, strona internetowa i plakaty zostały oznakowane zgodnie z Załącznikiem nr 10.

Zapewnienie właściwej ścieżki audytu oraz prawidłowość prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu

W wyniku czynności kontrolnych ustalono, że dokumenty dotyczące realizacji projektu gromadzone są w oznakowanych i opisanych segregatorach, a następnie przechowywane w zamkniętych szafach znajdujących się w biurze projektu przy ul. Ostrołęckiej 21 w Goworowie. Mając na uwadze powyższe stwierdzono, że dokumentacja projektowa jest przechowywana i archiwizowana zgodnie z wymogami określonymi w § 20 ust. 3 umowy o dofinansowanie, tj. w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu. Beneficjent zapewnił dostępność dokumentacji w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

Ustalenia z wizyty monitoringowej

Wizytę monitoringową w Żłobku Samorządowym w Goworowie, Goworówek 43B przeprowadzono 18.04.2023 r.

W dniu wizyty monitoringowej w Żłobku Samorządowym w Goworowie przebywało łącznie 25 dzieci w dwóch grupach:

- Gr. I Mali odkrywcy – 13 dzieci, nad którymi sprawowały opiekę 3 opiekunki,
- Gr. II Misie – 12 dzieci, nad którymi sprawowały opiekę 3 opiekunki.

Liczba opiekunek sprawujących opiekę nad dziećmi była zgodna z normą określoną w ustawie o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3.

Do kontroli okazano: Protokoły wykonania zadania w projekcie EFS, dla każdej opiekunki osobno, które uzupełniane były na bieżąco oraz dzienniki zajęć z listami obecności dla dzieci.

Na drzwiach wejściowych do żłobka znajdował się plakat formatu A3, zawierający wszystkie elementy określone w Załączniku nr 10 do umowy o dofinansowanie.

Żłobek usytuowany jest na parterze. Pomieszczenia żłobka pozbawione są barier architektonicznych, dzięki czemu są dostępne dla osób z niepełnosprawnościami.

W toku wizyty monitoringowej przeprowadzono oględziny na okoliczność zakupionego w ramach projektu wyposażenia żłobka. Oględzinom poddano elementy wymienione we wniosku o dofinansowanie w części E3. Uzasadnienie wydatków dla poz. 2 i 3 w Zadaniu 1 Utworzenie 30 miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w formie żłobka, tj. zakup: szafy na akcesoria porządkowe, odkurzacz piorący, wózek do mycie podłóg, apteczek, wózków 6-osobowych, gaśnic proszkowych, węży spacerowych i kamizelek odblaskowych dla dzieci.

Oględziny przeprowadzono w obecności p. Magdaleny Szczepankowskiej – Dyrektora żłobka, w dwóch salach opieki, kuchni, szatni, pomieszczeniu gospodarczym i toalecie dla dorosłych. W wyniku oględzin ustalono, że zakupione elementy wyposażenia żłobka są użytkowane zgodnie z przeznaczeniem.

Z przeprowadzonych czynności sporządzono Protokół oględzin nr 1/I/RPMA.08.03.01-14-E224/20-00, którego skan stanowi Załącznik nr 3 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

W wyniku wizyty monitoringowej stwierdzono, że Żłobek Samorządowy w Goworowie utworzono zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie. Opieka nad dziećmi sprawowana jest zgodnie z ustawą o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3.

Z wizyty monitoringowej sporządzono Notatkę służbową, której skan stanowi Załącznik nr 2 do Informacji pokontrolnej.

**19. Stwierdzone nieprawidłowości/ uchybienia wraz z zaleceniami pokontrolnymi/
rekomendacjami i terminem ich wdrożenia:**

W obszarze: Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

Ustalenie:

Stwierdzono, że Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych Wielkopolskiej Akademii Nauki i Rozwoju Kucz, Michałowski Spółka Jawna bez uprzedniego poinformowania o tym zamiarze IP.

Zalecenie:

Zobowiązuje się Beneficjenta, aby podczas realizacji obecnego, jak i przyszłych projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, informował IP o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych innym podmiotom zgodnie z treścią umowy o dofinansowanie w tym zakresie.

W obszarze: Kwalifikowalność personelu projektu

Ustalenie:

Ustalono, że Beneficjent sprawdził, czy p. Szczepankowska, p. Dumala i p. Gałeczka figurują w Rejestrze Sprawców na Tle Seksualnym po ich zatrudnieniu w żłobku.

Zalecenie:

Zobowiązuje się Beneficjenta, aby podczas realizacji obecnego, jak i przyszłych projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, przed zatrudnieniem osób do wykonywania pracy lub świadczenia usług w żłobku, sprawdzał ich dane w Rejestrze Sprawców Przestępstw na Tle Seksualnym z dostępem ograniczonym, o którym mowa w art. 15 ust. 4 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3.

Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych:

W celu wdrożenia zaleceń pokontrolnych informację o sposobie ich wykorzystania i przyjęciu do stosowania należy przekazać do IP w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej.

Informacje o skutkach niewdrożenia zaleceń pokontrolnych:

W wypadku niezastosowania się do Zaleceń pokontrolnych, IP podejmie przewidziane prawem działania celem usunięcia zaistniałych uchybień.

20. Stwierdzone nadużycia finansowe: nie stwierdzono.

21. Dowody kontroli:

- 1) Lista uczestników projektu nr RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 pn. „Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Goworowo” wg stanu na dzień 17.04.2023 r.;
- 2) Zestawienie personelu projektu nr RPMA.08.03.01-14-E224/20 pn. „Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Goworowo” celem przeprowadzenia kontroli krzyżowej, obejmującej dane z okresu od 01.03.2021 r.(...) do 17.04.2023 r. (...);
- 3) Zestawienie postępowań przeprowadzonych w oparciu o zasadę konkurencyjności w projekcie nr RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 pn. „Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Goworowo” w okresie od 01.03.2021 r. (dzień rozpoczęcia realizacji projektu) do 17.04.2023 r. (dzień rozpoczęcia czynności kontrolnych);
- 4) Zestawienie postępowań przeprowadzonych w oparciu o rozeznanie rynku w ramach projektu nr RPMA.08.03.01-14-E224/20 pn. „Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Goworowo” w okresie od 01.03.2021 r. (dzień rozpoczęcia realizacji projektu) do 17.04.2023 r. (dzień rozpoczęcia czynności kontrolnych);
- 5) Zestawienie postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, przeprowadzonych w projekcie nr RPMA.08.03.01-14-E224/20 pn. „Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Goworowo” w okresie od 01.03.2021 r. (dzień rozpoczęcia realizacji projektu) do 17.04.2023 r. (dzień rozpoczęcia czynności kontrolnych);
- 6) Zestawienie obrazujące stopień osiągnięcia założonych wskaźników produktu;
- 7) Protokół wyjaśnień/oświadczeń nr 1/I/RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 z 20 kwietnia 2023 r. w sprawie rozliczeń finansowych,
- 8) Protokół wyjaśnień/oświadczeń nr 2/I/RPMA.08.03.01-14-E246/20-00 z 120 kwietnia 2023 r. w sprawie przetwarzania danych osobowych;
- 9) Protokół wyjaśnień/oświadczeń nr 3/I/RPMA.08.03.01-14-E246/20-00 z 20 kwietnia 2023 r. w sprawie rekrutacji uczestników projektu;
- 10) Protokół wyjaśnień/oświadczeń nr 4/I/RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 z 20 kwietnia 2023 r. w sprawie VAT;

- 11) Protokół wyjaśnień/oświadczeń nr 5/I/RPMA.08.03.01-14-E246/20-00 z 20 kwietnia 2023 r. w sprawie personelu projektu;
- 12) Raport z Wykazu podmiotów zarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT;
- 13) Wydruki z Rejestru Sprawców Przestępstw na Tle Seksualnym dot. p. Szczepankowskiej, p. i p.

Ww. dowody kontroli przechowywane są w archiwum Wydziału Kontroli EFS WUP w Warszawie.

23. Załączniki:

- 1) Zestawienie uczestników projektu RPMA.08.03.01-14-E224/20 pn. „Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Goworowo”, realizowanego przez Gminę Goworowo, których dane poddano weryfikacji w trakcie kontroli w miejscu realizacji projektu/siedzibie Beneficjenta, przeprowadzonej 17-21.04.2023 r.;
- 2) Notatka służbowa z wizytacji z 18.04.2023 r.;
- 3) Protokół oględzin nr 1/I/RPMA.08.03.01-14-E224/20-00 z 18.04.2023 r.
- 4) Oświadczenie o podpisaniu Informacji pokontrolnej.

POUCZENIE

Zgodnie z Ustawą z 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818, z późn. zm.), Wytycznymi w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z 27 grudnia 2021 r.:

- 1) Podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej Informacji. Termin może zostać przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.
- 2) Zastrzeżenia do Informacji pokontrolnej powinny być podpisane przez kierownika jednostki kontrolowanej lub przez osobę przez niego upoważnioną i przekazane do jednostki kontrolującej.

3) Nie podjęcie w oznaczonym terminie czynności opisanych w pkt 1) poczytuje się jako rezygnację z możliwości zgłoszenia zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej, a niniejsza Informacja pokontrolna staje się ostateczną Informacją pokontrolną, do której nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Data sporządzenia Informacji pokontrolnej: 19.05.2023 r.

Kierownik jednostki kontrolującej:

19.05.2023 r.

Z upoważnienia Dyrektora

Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Warszawie

Kierownik Wydziału Kontroli EFS

Marcin Tylicki

/podpisano elektronicznie/

.....

(data, podpis osoby upoważnionej ze strony jednostki kontrolującej)

Kontrolujący:

Kierownik Zespołu kontrolującego

Marta Pyzel - nieobecna w dniu

podpisywania Informacji pokontrolnej

Członek Zespołu kontrolującego

Dorota Jagiełło

