

## INFORMACJA POKONTROLNA NR 150/K/KN2/22

### I. Podstawa prawna kontroli:

- art. 9 ust. 2 pkt 7 oraz Rozdział 7 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tekst jednolity: Dz. U. 2020 poz. 818)
- Wytocznice w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020
- Umowa o dofinansowanie projektu nr UDA-RPSL.09.01.05-24-004D/20-00 zawarta w dniu 12.02.2021 r. z późn. zm. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020

### II. Nazwa jednostki kontrolującej:

Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego, Departament Europejskiego Funduszu Społecznego (IZ RPO WSL)

### III. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

Beata Wójcikiewicz – kierownik Zespołu kontrolującego  
Sylwia Rodak  
Magdalena Malinowska

### IV. Termin kontroli:

Od 21 do 22 listopada 2022 r.

### V. Rodzaj kontroli:

Planowa

### VI. Nazwa jednostki kontrolowanej:

Beneficjent: Gmina Kłomnice  
Realizator: Centrum Integracji Społecznej w Kłomnicach

### VII. Adres jednostki kontrolowanej:

Beneficjent: ul. Strażacka 20, 42-270 Kłomnice  
Realizator: ul. Strażacka 18A, 42-270 Kłomnice

### VIII. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

Miejsce realizacji projektu: ul. Strażacka 18A, 42-270 Kłomnice

### IX. Dane kontrolowanego projektu:

- Numer kontrolowanego projektu: RPSL.09.01.05-24-004D/20
- Nazwa kontrolowanego projektu: *Nowa szansa na zmianę - Centrum Integracji Społecznej w Kłomnicach*
- Wartość projektu: 3 599 383,06 zł
- Okres realizacji projektu: od 01.03.2021 r. – 31.08.2023 r.
- Okres objęty kontrolą: od 01.03.2021 r. – 31.08.2022 r.
- Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli – 1 302 269,44 zł, w tym:
  - 622 856,34 zł zgodnie ze złożonym wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.09.01.05-24-004D/20-003 za okres od 01.06.2021 r. do 31.08.2021 r.
  - 356 546,79 zł zgodnie ze złożonym wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.09.01.05-24-004D/20-004 za okres od 01.09.2021 r. do 30.11.2021 r.
  - 322 866,31 zł zgodnie ze złożonym wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.09.01.05-24-004D/20-005 za okres od 01.12.2021 r. do 28.02.2022 r.

- Wartość wydatków niezatwierdzonych do dnia kontroli – 744 944,28 zł, w tym:
  - 330 627,97 zł zgodnie ze złożonym wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.09.01.05-24-004D/20-006-01 za okres od 01.03.2022 r. do 31.05.2022 r.
  - 414 316,31 zł zgodnie ze złożonym wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.09.01.05-24-004D/20-007-01 za okres od 01.06.2022 r. do 31.08.2022 r.

#### **X. Zakres kontroli:**

1. Zgodność realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie oraz wniosku o dofinansowanie projektu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.
2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu, w tym weryfikację ewidencji godzin i zadań w ramach projektu oraz dokumentację potwierdzającą zaangażowanie w innych projektach.
3. Kwalifikowalność uczestników projektu (m.in. na podstawie dokumentów rekrutacyjnych), prawidłowość realizowanych form wsparcia w ramach projektu oraz poprawność przetwarzania ich danych osobowych.
4. Prawidłowość rozliczeń finansowych, w tym sposób wyodrębnienia ewidencji księgowej oraz zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.
5. Prawidłowość realizacji zadań rozliczanych w oparciu o stawki jednostkowe (nie dotyczy).
6. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego.
7. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.
8. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku.
9. Poprawność udzielania pomocy publicznej, w tym pomocy *de minimis*, pomocy w ramach wyłączeń blokowych.
10. Sposób realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

#### **XI. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów:**

Zespół kontrolujący dokonał wyboru dokumentów zgodnie z metodologią doboru próby dokumentów podczas kontroli na miejscu wskazaną w *Rocznym Planie Kontroli na rok obrachunkowy od 1 lipca 2022 r. do 30 czerwca 2023 r. dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020* (dalej RPK).

##### **1. Zgodność realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie oraz wniosku o dofinansowanie projektu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu:**

IZ RPO WSL w terminie 21 i 22 listopada 2022 r. przeprowadziła kontrolę prawidłowości realizacji projektu nr RPSL.09.01.05-24-004D/20 pn. *Nowa szansa na zmianę – Centrum Integracji Społecznej w Kłomnicach*. Beneficjentem jest Gmina Kłomnice, która faktyczną realizację projektu powierzyła własnej jednostce – Centrum Integracji Społecznej w Kłomnicach (dalej: CIS).

Celem projektu jest zwiększenie zdolności do zatrudnienia 76 osób (34M/42K), zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym, mieszkańców Gminy Kłomnice poprzez wsparcie reintegracji społeczno – zawodowej. W związku z powyższym, we wniosku o dofinansowanie projektu założono utworzenie nowych warsztatów/pracowni w ramach istniejącego CIS-u:

- utrzymania czystości,
- komunalnego,
- konserwacji zieleni i małej architektury,
- pocztowo/doręczycielskiego.

W ramach projektu zaplanowano również zakup niezbędnego sprzętu i wyposażenia w celu funkcjonowania ww. pracowni.

Projekt pierwotnie miał być realizowany w okresie od 01.07.2020 r. do 31.12.2022 r., niemniej nastąpiły opóźnienia związane z wystąpieniem pandemii COVID-19. Na wniosek Beneficjenta okres realizacji projektu został wydłużony do 31.08.2023 r. Projekt realizowany jest na obszarze Subregionu Północnego Województwa Śląskiego (RIT północny), objętego Lokalną Strategią Rozwoju „Razem na Wyżyny”<sup>1</sup>.

Dokumentacja projektu znajduje się siedzibie CIS – przy ul. Strażackiej 18A w Kłomnicach. Zespół kontrolujący może potwierdzić, że dokumentacja przechowywana jest w sposób bezpieczny, a dostęp do niej mają osoby upoważnione.

Wraz z wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.09.01.05-24-004D/20-007-01 Beneficjent w PEFS przekazał dane 33 uczestników projektu, w tym 2 osób z niepełnosprawnościami (dane do 31.08.2022 r.). Na dzień przeprowadzenia kontroli Beneficjent oświadczył, iż w ramach nowo utworzonych pracowni w projekcie wsparcie uzyskało 65 osób (29M/36K), w tym 5 osób z niepełnosprawnościami w stopniu lekkim i umiarkowanym. Jako potwierdzenie przekazał listę uczestników projektu na dzień 21.11.2022 r. (ID w LSI nr 1973303). W okresie objętym kontrolą zorganizowano kurs zawodowy „Opiekun osób starszych i niepełnosprawnych”, który ukończyło 6 uczestniczek CIS, 7 osób skierowano na kurs prawo jazdy kat. B oraz 11 osób skierowano na staże zawodowe. W wyniku odbytych staży zatrudnienie uzyskało 6 uczestników projektu. Powyższe, nie pozwala na jednoznaczne stwierdzenie dotyczące spełnienia kryterium dostępu w zakresie osiągnięcia efektywności społeczno – zatrudnieniowej dla uczestników projektu. Mając na uwadze, że jeszcze nie zrekrutowano wszystkich osób zaplanowanych do objęcia wsparciem w projekcie a okres realizacji projektu został wydłużony do 31.08.2023 r. Zespół kontrolujący nie ma możliwości potwierdzenia/wykluczenia ryzyka nie osiągnięcia celów projektu i założonych wskaźników. Wartość faktycznie osiągniętych wskaźników stanowić będzie przedmiot kontroli na etapie zatwierdzania końcowego wniosku o płatność.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta złożonym podczas kontroli (ID w LSI nr 1969785) od 01.03.2021 r. funkcjonują nowo otwarte pracownie w CIS<sup>2</sup>, które zostały doposażone ze środków dofinansowania. Zakupiono m.in. samochód dostawczy, kosiarkę z siedziskiem, rękawicę do gałęzi, rowery miejskie wraz z wyposażeniem, pralko – suszarkę, narzędzia i odzież ochronną. Dokumentacja fotograficzna w tym zakresie została dołączona do LSI.

Niemniej, w początkowej fazie realizacji projektu nastąpiły trudności z rozliczaniem wydatków we wnioskach o płatność, prawidłowym dokumentowaniem realizacji projektu oraz przekazywaniem danych do IZ RPO WSL. Powyższe skutkowało uznaniem wszystkich wydatków wykazanych we wniosku o płatność nr WNP-RPSL.09.01.05-24-004D/20-002 za niekwalifikowalne. Beneficjent ponownie wykazał je w kolejnym okresie rozliczeniowym.

<sup>1</sup> [https://razemnawyzyny.pl/wp-content/uploads/2019/05/LSR-propozycje-zmian\\_jednolita..pdf](https://razemnawyzyny.pl/wp-content/uploads/2019/05/LSR-propozycje-zmian_jednolita..pdf)

<sup>2</sup> Pracownia utrzymania czystości funkcjonuje od 01.05.2021 r.

Działania w zakresie zachowania zasady równości szans podejmowane w trakcie realizacji projektu są zgodne z deklaracjami określonymi we wniosku o dofinansowanie. Personel został przeszkolony na temat równości szans i niedyskryminacji w dniu 26.03.2021 r., co potwierdza załączona w LSI lista obecności (ID nr 1986655). Wsparcie udzielane uczestnikom i uczestniczkom projektu jest indywidualnie dobrane do ich kwalifikacji zawodowych i umiejętności bez względu na płeć. Beneficjent nie zaplanował w projekcie działań preferujących udział w projekcie którejkolwiek z płci czy też działań skierowanych specjalnie do osób z niepełnosprawnościami. W okresie objętym kontrolą wsparcie uzyskały 2 osoby z niepełnosprawnościami, a kolejne 3 zostały zrekrutowane do dnia przeprowadzenia czynności kontrolnych. Budynek CIS nie jest dostosowany do potrzeb osób z niepełnosprawnością ruchową, niemniej nie zostały one wykluczone z możliwości udziału w projekcie. W przypadku zgłoszenia osoby niepełnosprawnej ruchowo Beneficjent będzie wnioskować o uruchomienie mechanizmu racjonalnych usprawnień lub zorganizuje wsparcie dostosowane do potrzeb tych osób. W ramach projektu nie ponoszono wydatków w ramach cross-financingu. Utworzone pracownie funkcjonują poza siedzibą CIS, na terenie Gminy Kłomnice.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż projekt realizowany jest zgodnie z wymaganiami określonymi w Regulaminie konkursu nr RPSL.09.01.05-IZ.01-24-347/19 oraz zapisami wniosku o dofinansowanie projektu nr WND-RPSL.09.01.05-24-004D/20-008.

## **2. Dokumentacja w zakresie kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu:**

Na podstawie danych zawartych w module *Personel projektu* w LSI, do próby kontroli wybrano dokumentację **Pana Kamila Zyzika** – zatrudnionego na stanowisku instruktora zawodu w warsztacie konserwacji zieleni i małej architektury w wymiarze 1 etatu.

Zgodnie z danymi przekazanymi w LSI w Module *Personel projektu* Realizator zatrudnił 9 osób, z czego 7 w pełnym wymiarze czasu pracy (1 etat), a pozostałe – w niepełnym wymiarze czasu pracy. Część z personelu projektu zaangażowana była w realizację innych projektów, jednak analiza danych wykazanych w LSI wykluczyła ryzyko podwójnego finansowania (okres zaangażowania nie nakłada się).

Realizator przedstawił podczas kontroli umowę o pracę zawartą 01.02.2016 r. między Centrum Integracji Społecznej w Kłomnicach a Panem Kamilem Zyzikiem zamieszkałym w Chorzenicy na czas określony do 31.01.2017 r. wraz z późn. zm. W związku z realizacją projektu z Panem Kamilem Zyzikiem podpisano porozumienie 17.03.2021 r. zmieniające warunki umowy o pracę z dnia 31.12.2018 r. wraz z zakresem czynności. Przedmiotowe porozumienie zostało zawarte na czas określony od 01.03.2021 r. do 31.08.2023 r.

Zgodnie z informacją uzyskaną podczas kontroli Pan Kamil Zyzik został zatrudniony do realizacji projektu w wyniku rekrutacji wewnętrznej, z uwagi na doświadczenie na wcześniejszym stanowisku pracy. W celu potwierdzenia doświadczenia Pana Kamila Zyzika Beneficjent przedłożył umowę o pracę na poprzednim stanowisku instruktora reintegracji zawodowej wraz z zakresem czynności.

Ponadto, Realizator przedłożył listy obecności za okres objęty kontrolą, tj. od marca 2021 r. do sierpnia 2022 r. Do kontroli przedstawiono również oświadczenie Pana Kamila Zyzika dotyczące miesięcznego poziomu zaangażowania zawodowego nieprzekraczającego 276 godzin miesięcznie.

Wysokość wynagrodzenia Pana Kamila Zyzika jest zgodna z regulacjami wewnętrznymi w zakresie zatrudniania pracowników w CIS w Kłomnicach, tj. Zarządzenie nr 2/2016 Kierownika Centrum Integracji Społecznej w Kłomnicach z dnia 1.02.2016 r., w sprawie ustalenia *Regulaminu wynagradzania pracowników CIS w Kłomnicach*.

Na próbie wybranej do kontroli Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent wywiązuje się z obowiązku umieszczania danych personelu projektu w LSI.

Po analizie przedłożonych przez Beneficjenta dokumentów **Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w badanym obszarze.**

### **3. Kwalifikowalność uczestników projektu, poprawność przetwarzania ich danych osobowych oraz prawidłowość realizowanych form wsparcia w ramach projektu:**

Na podstawie danych w PEFS, załączonym do wniosku o płatność WNP-RPSL.09.01.05-24-004D/20-007-01, zgodnie z RPK do próby kontroli zostały wybrane losowo z zastosowaniem interwału dokumenty następujących osób: **Pani Sylwii Kmieciak, Pana Lecha Kujawskiego, Pana Leszka Sobali oraz Pani Danuty Reterskiej** (12,12% uczestników projektu objętych wsparciem w okresie objętym kontrolą).

W związku z powyższym, Realizator przedstawił następujące dokumenty potwierdzające kwalifikowalność ww. uczestników:

- kwalifikacje oraz skierowania do zajęć w Centrum Integracji Społecznej wydane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kłomnicach,
- kwestionariusze osobowe uczestników projektu,
- oświadczenia uczestników projektu dot. przetwarzania danych osobowych,
- Indywidualne Programy Zatrudnienia Socjalnego,
- orzeczenia o niepełnosprawności (jeśli dotyczy),
- zobowiązania do przekazywania informacji na temat sytuacji na rynku pracy po opuszczeniu projektu.

Realizator przedstawił również dokumenty związane z naborem uczestników do projektu:

- regulamin Centrum Integracji Społecznej w Kłomnicach dot. rekrutacji do projektu,
- ww. dokumenty kwalifikujące uczestników/czki do zajęć w Centrum Integracji Społecznej wydane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kłomnicach,
- wnioski zgłoszeniowe do projektu,
- wnioski o przeniesienie do projektu,
- decyzje o przeniesieniu do projektu wraz z oświadczeniami uczestników,
- opinie psychologiczne określające sprawności psychofizyczne niezbędne do podjęcia pracy.

Do próby kontroli w zakresie realizacji formy wsparcia wybrano dokumentację potwierdzającą prowadzenie **kursu zawodowego *Opiekun osób starszych i niepełnosprawnych***. Realizator przedstawił następujące dokumenty:

- zestawienie uczestników,
- opinie referencyjne doradcy zawodowego,
- dziennik zajęć,
- listy obecności,
- potwierdzenie odbioru materiałów szkoleniowych,
- listę absolwentów,

- protokół z przeprowadzenia testów badających poziom wiedzy merytorycznej oraz potwierdzenie odbioru zaświadczenia o ukończeniu kursu z 23.03.2022 r.,
- zaświadczenia o ukończeniu kursu,
- kopie certyfikatów wraz z programem ramowym kursu,
- umowę przygotowania i przeprowadzenia szkolenia nr CIS.OR.510.16.2022 z 17.02.2022 r. zawartą z firmą Oświata Ewelina Podsiedlik.

Kurs prowadzony był w terminie 14.03.2022 r. – 23.03.2022 r. w godzinach 9.30 – 14.45/15.30 (łącznie 8 dni szkoleniowych). Weryfikacja dokumentów pozwala przyjąć, że ww. forma wsparcia realizowana była zgodnie z założeniami projektu.

Podczas kontroli zweryfikowano również poprawność przetwarzania danych osobowych uczestników projektu. W związku z powyższym, przedłożono następujące dokumenty (Beneficjenta oraz Realizatora):

- Politykę Ochrony Danych Osobowych w Urzędzie Gminy Kłomnice,
- Politykę Ochrony Danych Osobowych w Centrum Integracji Społecznej w Kłomnicach,
- Analizę Ryzyka RODO Realizatora,
- Rejestr kategorii czynności przetwarzania danych osobowych Beneficjenta i Realizatora,
- Ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych (w tym ewidencję osób odwołanych) wraz z upoważnieniami do przetwarzania danych osobowych uczestników projektu Realizatora – łącznie 15 pozycji,
- Oświadczenie potwierdzające przeprowadzenie szkolenia dot. ochrony danych osobowych wraz z potwierdzeniem wysłania e-maila z materiałami do osób przeszkolonych,
- Sprawozdanie ze sprawdzenia zgodności przetwarzania danych osobowych z przepisami RODO i ochrony danych osobowych – Realizatora z 31.03.2022 r., Beneficjenta z 08.04.2022 r.

Ponadto, Realizator złożył oświadczenie<sup>3</sup> wykluczające:

- uczestnictwo w jakimkolwiek postępowaniu, w szczególności administracyjnym lub sądowym, dotyczącym przetwarzania danych osobowych;
- kontrolę/inspekcję przetwarzania danych osobowych przez organ nadzorczy w zakresie danych osobowych;
- stwierdzenie przez Realizatora naruszenia ochrony danych.

**Na podstawie weryfikacji przedłożonej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia szczegółowo opisane w części XII Informacji pokontrolnej.**

#### **4. Prawdliwość rozliczeń finansowych, w tym sposób wyodrębnienia ewidencji księgowej oraz zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta:**

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie wszystkie wydatki w projekcie dokonywane są przez Realizatora – Centrum Integracji Społecznej w Kłomnicach. W związku z powyższym kontroli podlegała ewidencja księgowa CIS. Dobór dokumentów do kontroli został dokonany – zgodnie z metodologią doboru próby dokumentów w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu wskazaną w RPK – na podstawie dokumentów przedstawionych we wnioskach o płatność. Jako technikę doboru próby zastosowano wybór na podstawie profesjonalnego osądu kontrolujących.

---

<sup>3</sup> ID w LSI: 1968344.

Dokumentacja finansowa została zweryfikowana na próbie 14 z 134 dokumentów wskazanych w części finansowej złożonych wniosków o płatność za okres objęty kontrolą, co stanowi 10,45%.

Wykaz dokumentów księgowo – finansowych, które zostały zweryfikowane podczas kontroli:

WNP-RPSL.09.01.05-24-004D/20-003:

1. Listę nr LP 2/05/2021/NS z 26.05.2021 r. na kwotę 36 122,65 zł dot. wypłaty wynagrodzenia personelu projektu.
2. Fakturę nr 125/5/2021 z 31.05.2021 r. na kwotę 150,00 zł dot. badań lekarskich instruktora zawodu warsztatu utrzymania czystości;
3. Listę nr 1/6/2021/PUP/PNS z 30.06.2021 r. na kwotę 48 945,03 zł dot. świadczenia integracyjnych dla uczestników CIS;
4. Fakturę nr 575/07/2021 z 29.07.2021 r. na kwotę 6 739,55 zł dot. zakupu odzieży ochronnej dla uczestników CIS.

WNP-RPSL.09.01.05-24-004D/20-004:

5. Listę płac nr LP1/09/2021/NS z 28.09.2021 r. na kwotę 39 501,66 zł dot. wypłaty wynagrodzenia personelu projektu;
6. Fakturę nr 4/09/2021 z 24.09.2021 r. na kwotę 9 943,71 zł dot. zakupu chemii przemysłowej.

WNP-RPSL.09.01.05-24-004D/20-005:

7. Fakturę nr 68/2021 z 29.12.2021 r. na kwotę 49 200,00 zł dot. zakupu używanego samochodu;
8. Listę nr LP 1/11/2021 z 14.12.2021 r. na kwotę 11 844,54 zł, w tym kwota kwalifikowalna 11 775,00 zł dot. stypendium stażowego dla 6 uczestników projektu.

WNP-RPSL.09.01.05-24-004D/20-006:

9. Listę nr 1/03/2022 z 26.04.2022 r. na kwotę 9 180,00 zł dot. wypłaty premii motywacyjnej dla uczestników CIS;
10. Fakturę nr 19/2022 z 14.04.2022 r. na kwotę 8 100,00 zł dot. kosztów leczenia stomatologicznego;
11. Fakturę nr 1/2022 z 28.02.2022 r. na kwotę 2 680,00 zł dot. usługi fryzjerskiej dla uczestników projektu;
12. Fakturę nr FS 1/3/2022 z 23.03.2022 r. na kwotę 8 400,00 zł dot. kursu opiekuna osób starszych i niepełnosprawnych.

WNP-RPSL.09.01.05-24-004D/20-007:

13. Fakturę nr 5550/SP/2022 z 30.06.2022 r. na kwotę 798,37 zł dot. zakupu paliwa do samochodu;
14. Fakturę nr 21/06/2022 z 20.06.2022 r. na kwotę 4 950,75 zł dot. zakupu kaskady kwietnikowej do warsztatu konserwacji zieleni.

W trakcie kontroli Realizator przedłożył oryginały ww. dowodów księgowych wraz z opisem potwierdzającym ich związek z realizowanym projektem, spełniającym wymogi IZ RPO WSL w tym zakresie.

We wniosku o dofinansowanie projektu założono zakup środków trwałych na kwotę 75 000,00 zł: [WYD068] kosiarka do trawy i [WYD036] samochód dostawczy. W trakcie kontroli przedłożono dokumenty OT nr 1/2021/PNS z dnia 30.12.2021 r. oraz nr 1/2022/PNS z dnia 08.06.2022 r. Łącznie wydatki poniesione na zakup środków trwałych wyniosły w okresie objętym kontrolą 62 529,51 zł i nie przekroczyły założonego limitu we wniosku o dofinansowanie. Szczegółowej

weryfikacji poddano zakup samochodu marki Opel Vivaro (2011 r.). W celu potwierdzenia kwalifikowalności wydatku Realizator przedstawił oświadczenie o braku współfinansowania ze środków unijnych używanego środka trwałego w okresie ostatnich 7 lat (ID w LSI nr 1986531). Procedura wyboru dostawcy została szczegółowo opisana w pkt 8 niniejszej Informacji pokontrolnej.

Pozostałe zakupione ze środków dofinansowania wyposażenie warsztatów zostało przyjęte w koszty projektu z jednorazową amortyzacją (niskocenne środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł netto).

Nie zaplanowano wydatków finansowanych w ramach cross – finansingu.

W celu realizacji projektu został wyodrębniony rachunek bankowy przez Realizatora projektu. W trakcie kontroli przedłożono wydruk z historii operacji za okres objęty kontrolą. Co do zasady wydatki ponoszone były z rachunku bankowego projektu. Realizator projektu uzyskuje środki dofinansowania przez rachunek transferowy Gminy Kłomnice oraz środki na wkład własny z Powiatowego Urzędu Pracy w Częstochowie. W dniu 19.05.2021 r. IZ RPO WSL przekazała pierwszą transzę środków EFS w wysokości 1 300 000,00 zł. Do tego czasu CIS zasiliał rachunek projektu własnymi środkami. W dniu 24.05.2021 r. dokonano refundacji w łącznej kwocie 86 852,46 zł. Od czerwca 2022 r. ponownie zaistniała potrzeba zasilania rachunku projektu środkami własnymi CIS i Urzędu Gminy z uwagi na wydatkowanie całej transzy. W ramach projektu nie dokonywano transakcji gotówkowych. Nie stwierdzono wydatków niezwiązanych z realizacją projektu.

W trakcie kontroli przedłożono Ogólne Zasady Prowadzenia Ksiąg Rachunkowych w Centrum Integracji Społecznej w Kłomnicach wraz z Zakładowym Planem Kont oraz Zasady polityki rachunkowości przy realizacji zadań finansowanych z wykorzystaniem środków pomocowych z Unii Europejskiej. Do ewidencji realizacji zadań w ramach projektów współfinansowanych ze środków unijnych wykorzystywane są konta bilansowe i pozabilansowe. W celu wyodrębnienia ewidencji księgowej projektu prowadzony jest dziennik o nazwie *Nowa szansa*. Wydatki księgowane są na kontach Zespołu 4 z zastosowaniem odpowiednich paragrafów klasyfikacji budżetowej (z ostatnią cyfrą „7” – dofinansowanie z EFS oraz ostatnią cyfrą „9” – wkład własny). Transakcje dokonywane na wyodrębnionym rachunku bankowym projektu księgowane są na koncie 131-02.

Zespół kontrolujący stwierdził, po analizie przedłożonych wydruków kont, że ewidencja księgowa umożliwia jednoznaczną identyfikację operacji związanych bezpośrednio z projektem, zgodnie z wymogami IZ RPO WSL.

Zgodnie z § 2 pkt 3 Umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPSL.09.01.05-24-004D/20-00 Beneficjent zobowiązany jest do wniesienia wkładu własnego finansowego w wysokości 539 907,46 zł, co stanowi 15% wydatków kwalifikowalnych projektu. Wkład własny stanowią w dużej mierze świadczenia integracyjne wypłacane uczestnikom CIS ze środków Funduszu Pracy. Ponadto, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu wydatki na paliwo rozliczane są z zachowaniem montażu finansowego (98,04% EFS i 1,96% WW). W okresie objętym kontrolą wniesiono wkład własny w wysokości 451 140,43 zł tytułem wypłat dla uczestników projektu i 93,81 zł tytułem wydatków za paliwo. Powyższe jest zgodne z zapisami w wyodrębnionej ewidencji księgowej na kontach analitycznych 405-09, 409-04 i 401-03.

Beneficjent wykazuje wydatki we wnioskach o płatność w kwocie brutto. Zgodnie z informacją zamieszczoną w Portalu Podatnika na stronie Ministerstwa Finansów<sup>4</sup> Beneficjent i Realizator projektu są podmiotami zarejestrowanymi jako podatnicy VAT czynni. W trakcie kontroli zostały

<sup>4</sup> [https://ppuslugi.mf.gov.pl/\\_/#2](https://ppuslugi.mf.gov.pl/_/#2)



zweryfikowane rozliczenia podatku VAT w odniesieniu do wydatków ponoszonych w ramach projektu przez CIS. Na podstawie przedłożonych dokumentów Deklaracji VAT7/JPK\_V7M oraz Rejestrów zakupów VAT – Zespół kontrolujący nie stwierdził podwójnego finansowania podatku VAT w przypadku faktur VAT rozliczanych w ramach projektu (CIS wykazuje podatek naliczony w kwocie 0,00 zł).

Na podstawie danych wygenerowanych ze strony <https://sudop.uokik.gov.pl/home> stwierdzono, że Realizator projektu uzyskał w 2020 r. pomoc publiczną, na mocy Ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych. Niemniej, realizacja projektu rozpoczęła się 01.03.2021 r., w związku z powyższym nie stwierdzono wystąpienia podwójnego finansowania wydatków, w szczególności w zakresie środków pomocy rekompensującej negatywne skutki ekonomiczne związane z COVID-19.

**W toku przeprowadzonych czynności kontrolnych, Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia opisane szczegółowo opisane w części XII Informacji pokontrolnej.**

#### **5. Prawdliwość realizacji zadań rozliczanych w oparciu o stawki jednostkowe:**

Nie dotyczy. We wniosku o dofinansowanie projektu nie założono rozliczania zadań w oparciu o stawki jednostkowe.

#### **6. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. poprawność stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego:**

Beneficjent/Realizator przeprowadził postępowanie na podstawie Ustawy prawo zamówień publicznych, niemniej zostało zweryfikowane na etapie zatwierdzania wniosku o płatność nr WNP-RPSL.09.01.05-24-004D/20-004-02, w związku z powyższym nie stanowi przedmiotu niniejszej kontroli.

#### **7. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności:**

Beneficjent/Realizator nie dokonywali zakupów na podstawie zasady konkurencyjności.

#### **8. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku:**

Na podstawie danych wskazanych w LSI w *Rejestrze postępowań/zamówień i dokumentów*, do próby kontroli wybrano dokumentację dot. zakupu używanego samochodu dostawczego typu „brygadówka” (ID w LSI: 75039) na podstawie rozeznania rynku.

W trakcie kontroli Realizator okazał następującą dokumentację:

- szacunkową wartość zamówienia z dnia 13.12.2021 r.,
- zaproszenie do składania ofert z dnia 13.12.2021 r. wraz ze specyfikacją techniczną przedmiotu zamówienia,
- oferty:
  1. Komplex Paweł Skoczyński na kwotę 49 200,00 zł,
  2. Dealer Auto Jarocin na kwotę 59 900,00 zł.
- oświadczenie o braku powiązań osobowo-kapitałowych Zamawiającego z dnia 21.12.2022 r.,

- protokół z postępowania o udzielenie zamówienia stanowiący Załącznik nr 2 do Zarządzenia Nr 6/2021 kierownika Centrum Integracji Społecznej w Kłomnicach z dnia 25.03.2021 r.,
- umowę nr CIS.OR.510.174.2021 z 22.12.2021 r. zawartą pomiędzy Gminą Kłomnice-Centrum Integracji Społecznej reprezentowanym przez Panią Barbarę Mizerę a firmą KOMPLEX Paweł Skoczyński, z siedzibą w Strzelcach Wielkich, przy ul. Wola Wiewiecka 98 na kwotę 49 200,00 zł,
- protokół odbioru dostawy z dnia 29.12.2021 r.,
- fakturę nr FV 68/2021 z 29.12.2021 r. na kwotę 49 200,00 zł.

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją Realizator w dniu 13.12.2021 r. zamieścił ogłoszenie na swojej stronie internetowej, na które wpłynęła w terminie (do dnia 21.12.2021 r.) jedna oferta zgodna ze specyfikacją techniczną, tj. oferta firmy KOMPLEX Paweł Skoczyński. Realizator dokonał samodzielnie porównania wśród ofert dostępnych na stronie [www.otomoto.pl](http://www.otomoto.pl). Przedmiotowe ogłoszenia zostały dołączone do dokumentacji projektowej.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w przedmiotowym obszarze.

#### **9. Poprawność udzielania pomocy publicznej, w tym pomocy *de minimis*:**

W ramach projektu nie udzielono pomocy publicznej i pomocy *de minimis*.

#### **10. Sposób realizacji działań informacyjno-promocyjnych:**

Zespół kontrolujący zweryfikował działania promocyjno-informacyjne podjęte przez Realizatora oraz Beneficjenta. W miejscu realizacji projektu – siedzibie Realizatora – na drzwiach wejściowych budynku oraz wejścia do CIS umieszczone są duże (większe niż A3) plakaty informujące o projekcie, zgodne z wymogami IZ RPO WSL. Oznaczone są także sale, w których prowadzone są zajęcia (plakat A3 oraz kartki A4 informujące o nazwie wsparcia). Na stronie internetowej Realizatora<sup>5</sup> oraz stronie internetowej Beneficjenta<sup>6</sup> umieszczono informacje dot. realizowanego projektu.

Dokumentacja sporządzana w trakcie realizacji projektu została prawidłowo oznaczona – Beneficjent oraz Realizator stosują prawidłowe logotypy.

**Na podstawie weryfikacji przedłożonej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia szczegółowo opisane w części XII Informacji pokontrolnej.**

#### **XII. Wyniki kontroli:**

Po weryfikacji przedłożonej przez Beneficjenta dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia w następujących obszarach (numeracja zgodna z zakresem kontroli wskazanym w cz. X niniejszej Informacji pokontrolnej).

#### **3. Kwalifikowalność uczestników projektu, poprawność przetwarzania ich danych osobowych oraz prawidłowość realizowanych form wsparcia w ramach projektu:**

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

#### **Pozostałe uchybienia:**

<sup>5</sup> <http://cis.klomnice.pl/>.

<sup>6</sup> <https://www.klomnice.pl/urzad/projekty/nowa-szansa-na-zmiane-cis/1817-zaproszenie-do-skladania-ofert-3>.

1. W module PEFS dot. danych Pana Leszka Sobali, imię uczestnika zostało błędnie wpisane jako **Leszel** zamiast **Leszek**.

**Zalecenie pokontrolne:**

IZ RPO WSL zobowiązuje Realizatora do skorygowania omyłki pisarskiej, zgodnie z treścią uchybienia.

2. Zamieszczone w systemie LSI harmonogramy form wsparcia nie wskazują na konkretny czas i miejsce przeprowadzanego wsparcia. Zgodnie z informacjami podanymi przez Realizatora w trakcie kontroli wsparcie udzielane jest na terenie Gminy Kłomnice.

**Zalecenie pokontrolne:**

IZ RPO WSL zobowiązuje Realizatora do rzetelnego wypełniania kolejnych harmonogramów form wsparcia, tj. zamieszczenie informacji zgodnych ze stanem faktycznym, wskazującym na planowany realny czas i miejsce realizowanego wsparcia i aktywizacji uczestników projektu.

3. Z treści przedłożonych przez Realizatora upoważnień do przetwarzania danych osobowych nie wynika, że dotyczą one danych uczestników przedmiotowego projektu. Brakuje również wskazania zbioru przetwarzanych danych.

Ponadto:

- pod oświadczeniem zawartym w upoważnieniu z 16.03.2021 r. (ważnym do 30.06.2021 r.) nadanym Pani Aleksandrze Stępień podpisała wystawczyni dokumentu, zamiast Pani Aleksandra Stępień;
- w upoważnieniu z 01.07.2021 r. nadanym Pani Aleksandrze Stępień brakuje oświadczenia dot. odpowiedniego zabezpieczenia i zachowania w tajemnicy przetwarzanych danych osobowych, ponadto podpis wystawcy upoważnienia jest nieczytelny/nie zawiera pieczętki imiennej;
- oświadczenia Pana Adama Worwagi, Pani Agnieszki Hauzer i Pani Katarzyny Pławeckiej zostały podpisane nieczytelnie. W przypadku Pani Katarzyny Pławeckiej dodatkowo dwuczłonowym nazwiskiem, mimo iż w dokumentach widnieje nazwisko jednoczłonowe.

**Rekomendacja:**

IZ RPO WSL rekomenduje Realizatorowi, w przypadku wydawania kolejnych upoważnień do przetwarzania danych osobowych, dołożenie należytej staranności w komponowaniu ich zapisów poprzez zawarcie w ich treści wszystkich wymaganych elementów, takich jak zbiór osób, których dane mają być przetwarzane (w tym przypadku będą to *uczestnicy projektu Nowa szansa na zmianę - Centrum Integracji Społecznej w Kłomnicach*) oraz zbiór powierzanych danych (kategorie – np. *imię i nazwisko, numer telefonu*). Ponadto, IZ RPO WSL zaleca zwrócenie szczególnej uwagi na weryfikację składanych podpisów na dokumentach związanych z realizowanym projektem. Podpisy powinny być czytelne (imię i nazwisko) lub zawierać imienną pieczętkę wraz z odręcznym podpisem, tak aby można było zidentyfikować osobę podpisującą dokument.

**4. Dokumentacja dotycząca rozliczeń finansowych.**

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

**Pozostałe uchybienia:**

1. Zespół kontrolujący stwierdził rozbieżności pomiędzy zapisami we wnioskach o płatność a danymi wynikającymi z przedłożonych dokumentów księgowych:

**Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.09.01.05-24-004D/20-003-04:**

- a) Poz. 1.1 - Faktura 125/5/2021 z dnia 31.05.2021 r. obejmuje usługę zwolnioną z podatku VAT (badania lekarskie), zatem kwota na dokumencie (150,00 zł) netto stanowi również kwotę brutto. Beneficjent w polu 1.3 wpisał kwotę podatku VAT - 25,50 zł, powinno być 0,00 zł. Powyższe nie ma wpływu na wartość wydatków kwalifikowalnych oraz kwotę dofinansowania, które zostały wykazane prawidłowo.
- b) Poz. 1.3, 2.2, 3.2 i 4.2 – Beneficjent w polu *Data wystawienia* wpisał 30.06.2021 r., niemniej na dokumencie brak daty wystawienia listy wypłat świadczeń integracyjnych dla uczestników projektu. Ponadto, w zadaniu 4 błędnie przypisano wydatek do pozycji budżetowej [WYD016] *Wynagrodzenie instruktora zawodu – etat*, powinno być [WYD021] *Świadczenie integracyjne*.
- c) Poz. 1.5, 2.3, 3.6 i 4.3 – Faktura VAT 575/07/2021 z dnia 29.07.2021 r. na kwotę 6 739,55 zł (w tym VAT 23% - 1 260,24 zł) została rozliczona:
- w ramach Zadania 1 na kwotę 1 595,87 zł, w tym VAT 367,05 zł,
  - w ramach Zadania 2 na kwotę 1 790,84 zł, w tym VAT 411,89 zł,
  - w ramach Zadania 3 na kwotę 1 665,38 zł, w tym VAT 383,04 zł,
  - w ramach Zadania 4 na kwotę 1 687,46 zł, w tym VAT 388,12 zł.

Wykazana łączna kwota podatku VAT przekracza wartość wskazaną na dokumencie.

Powinno być:

- w ramach Zadania 1 kwota kwalifikowalna 1 595,87 zł, w tym VAT 298,42 zł,
- w ramach Zadania 2 kwota kwalifikowalna 1 790,84 zł, w tym VAT 334,87 zł,
- w ramach Zadania 3 kwota kwalifikowalna 1 665,38 zł, w tym VAT 311,41 zł,
- w ramach Zadania 4 kwota kwalifikowalna 1 687,46 zł, w tym VAT 315,54 zł.

**Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.09.01.05-24-004D/20-004-05:**

- d) Poz. 1.1, 2.1, 3.1 i 4.1 – Beneficjent w przypadku Listy płac nr LP1/09/2021/NS w polu *Data wystawienia* wpisał 30.09.2021 r., niemniej przedmiotowa lista płac została wystawiona 28.09.2021 r. Jednocześnie, jako datę zapłaty wskazano 30.09.2021 r., powinna być również data 28.09.2021 r. (płatność netto na rachunki pracowników CIS).

**Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.09.01.05-24-004D/20-005-03:**

- e) Poz. 6.2 – Beneficjent wpisał wartość LP 1/11/2021 w polu *Kwota dokumentu brutto* 11 775,00 zł, niemniej przedmiotowa lista płac została wystawiona na kwotę 11 844,54 zł (kwota kwalifikowalna w ramach projektu 11 775,00 zł, 69,54 środki własne). Powyższe nie ma wpływu na wartość wydatków kwalifikowalnych oraz kwotę dofinansowania, które zostały wykazane prawidłowo.

**Rekomendacja ad a) – e):**

Z uwagi na fakt, że uchybienia stwierdzono po zatwierdzeniu wniosków o płatność, IZ RPO WSL zaleca wzmoczenie kontroli wewnętrznej przy sporządzaniu kolejnych wniosków, aby wpisywane dane były prawidłowe i wynikały z dokumentacji finansowej projektu.

**Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.09.01.05-24-004D/20-006-01:**

- f) Poz. 1.5, 2.1, 3.1 i 4.1 – Beneficjent wpisał błędny numer listy płac dotyczącej wypłaty premii motywacyjnej dla uczestników CIS za marzec 2022, tj. 1/04/2022, powinno być 1/03/2022.
- g) Poz. 6.5 – W polu *Data zapłaty* wpisano 28.03.2022 r., niemniej zapłaty za fakturę 1/3/2022 dot. kursu zawodowego dokonano z rachunku projektu 05.04.2022 r.

- h) Poz. 5.5, 5.6 i 5.7 – Beneficjent ponosi wydatki dotyczące zakupu paliwa zgodnie z montażem finansowym określonym we wniosku o dofinansowanie projektu, tj. 98,04% EFS i 1,96% WW. W dniach 13.04.2022 r. i 12.05.2022 r. rachunek projektu został zasilony kwotą 46,87 zł tytułem wkładu własnego. Niemniej, nie ma to odzwierciedlenia w rozliczeniu wydatku we wniosku o płatność, bowiem wpisana została kwota kwalifikowalna równa kwocie dofinansowania. W przypadku rozliczania wydatków ponoszonych w części w ramach wkładu własnego kwota dofinansowania powinna zostać pomniejszona o wartość wniesionego do projektu wkładu własnego. W wyniku zmian powinna pojawić się kwota wkładu własnego w Tabeli E. *Źródła finansowania wydatków dla projektu* w pkt 2b.

#### **Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.09.01.05-24-004D/20-007-01:**

- i) Poz. 5.7 – Wydatek dotyczący zakupu paliwa na podstawie faktury 5550/SP/2022 z dnia 30.06.2022 r. na kwotę 798,37 został poniesiony zgodnie z montażem finansowym określonym we wniosku o dofinansowanie projektu, tj. 98,04% EFS i 1,96% WW. W dniu zapłaty Realizator przekazał na rachunek projektu kwotę 15,65 zł stanowiącą wkład własny. Niemniej, we wniosku o płatność wpisana została kwota kwalifikowalna równa kwocie dofinansowania (782,72 zł), w tym VAT 0,00 zł.

Powinno być:

- kwota dokumentu brutto: 798,37 zł,
- wydatki kwalifikowalne: 798,37 zł,
- w tym VAT: 59,14 zł,
- dofinansowanie: 782,72 zł.

Powyższe uchybienie należy odnieść do wszystkich pozycji we wniosku o płatność, w których rozliczane są wydatki dotyczące zakupu paliwa (poz. 5.5 i poz. 5.6). W wyniku zmian powinna pojawić się kwota wkładu własnego w Tabeli E. *Źródła finansowania wydatków dla projektu* w pkt 2b.

#### **Zalecenie pokontrolne ad f) – i):**

Z uwagi na fakt, że uchybienia stwierdzono na etapie weryfikacji wniosków o płatność, IZ RPO WSL zobowiązuje Beneficjenta do skorygowania danych zgodnie ze stwierdzonymi uchybieniami.

**Wykonanie zalecenia pokontrolnego zostanie zweryfikowane przez opiekuna projektu na etapie zatwierdzania ww. wniosków o płatność.**

#### **10. Sposób realizacji działań informacyjno-promocyjnych:**

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

#### **Pozostałe uchybienia:**

1. Na stronie internetowej Realizatora informującej o projekcie<sup>7</sup>:
  - brakuje informacji o formach kontaktu dla osób zainteresowanych udziałem w projekcie (informacja nie jest zawarta ani w opisie projektu na stronie startowej, ani w zakładkach *Projekt* oraz *Rekrutacja*),
  - wymagane logotypy pojawiają się dopiero po przewinięciu strony, ponadto nie są dodatkowo zamieszczone w zakładce *Projekt*, która dotyczy przedmiotowego projektu.

---

<sup>7</sup> <http://cis.klomnice.pl/>.

Powyższe jest niezgodne z postanowieniami umowy nr UDA-RPSL.09.01.05-24-004D/20-00 z 12.02.2021 r. z późn. zm. oraz z *Zasadami promocji i oznakowania projektów* dostępnymi na stronie internetowej [https://rpo.slaskie.pl/czytaj/poznaj\\_zasady\\_promowania\\_projektow](https://rpo.slaskie.pl/czytaj/poznaj_zasady_promowania_projektow).

### Zalecenie pokontrolne:

IZ RPO WSL zobowiązuje Realizatora do uzupełnienia informacji o projekcie o formy kontaktu dla osób zainteresowanych wraz informacją dot. rekrutacji do projektu oraz o uzupełnienie opisu projektu o wymagane logotypy tak, aby były one widoczne bez przewijania strony. Ponadto zakładka *Projekt* powinna zostać uzupełniona o wymagane logotypy, zgodnie z *Zasadami promocji i oznakowania projektów*.

2. Strona internetowa Realizatora<sup>8</sup>, na której informuje o realizacji projektu, nie spełnia minimalnych wymogów dostępności cyfrowej, określonej w *Standardach dostępności dla polityki spójności 2014-2020*, będących załącznikiem nr 2 do *Wytycznych w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020* i/lub w przepisach odrębnych (standardy WCAG 2.1), m.in. w następującym zakresie<sup>9</sup>:

- stosowany na stronie kontrast koloru czcionki do tła nie spełnia minimalnych wymogów,
- dla zamieszczanych obrazów brak tekstów alternatywnych,
- linki do dokumentów do pobrania nie mają w swojej treści informacji o formacie i rozmiarze dokumentów,
- nawigacja po stronie internetowej z poziomu klawiatury wykazała, że fokus nie jest widoczny – elementy nie wyróżniają się po wybraniu klawiaturą (każdy aktywny element powinien wyróżnić się, np. dodatkową ramką).

### Rekomendacja:

IZ RPO WSL rekomenduje Realizatorowi, aby podczas dalszej realizacji projektu oraz podczas kolejnych projektów realizowanych w ramach EFS stosował wymogi dotyczące standardów dostępności cyfrowej w zakresie działań informacyjno-promocyjnych, tj. dostosował stronę internetową podczas najbliższej jej aktualizacji/modernizacji do wymogów określonych w ww. dokumentach.

3. Na stronie internetowej Beneficjenta<sup>10</sup> informacja o projekcie znajduje się w zakładce *Urząd*, po wybraniu pozycji *Projekty* z rozwijanej listy, a następnie wyborze przedmiotowego projektu. Na stronie projektu widnieje jego nazwa oraz chronologiczna lista zaproszeń do składania ofert. W celu przeczytania opisu projektu należy kliknąć w następną stronę, aby dotrzeć do pierwszego artykułu, zgodnie z chronologią, a następnie wybrać *czytaj więcej*. Wymagane logotypy widoczne są po otwarciu artykułu dot. przedmiotowego projektu. Bezpośrednio po otwarciu strony projektu nie są widoczne ani logotypy, ani informacja o projekcie. Ponadto, w opisie projektu brakuje informacji o wysokości dofinansowania projektu (widnieje jedynie informacja o całkowitej wartości projektu) oraz o możliwości rekrutacji do projektu i formach kontaktu.

Powyższe jest niezgodne z postanowieniami umowy nr UDA-RPSL.09.01.05-24-004D/20-00 z 12.02.2021 r. z późn. zm. oraz z *Zasadami promocji i oznakowania projektów* dostępnymi na stronie internetowej [https://rpo.slaskie.pl/czytaj/poznaj\\_zasady\\_promowania\\_projektow](https://rpo.slaskie.pl/czytaj/poznaj_zasady_promowania_projektow).

<sup>8</sup> <http://cis.klomnice.pl/>.

<sup>9</sup> Sprawdzono na podstawie narzędzia WAVE Web Accessibility Evaluation Tool: <https://wave.webaim.org/report/#http://cis.klomnice.pl/>.

<sup>10</sup> <https://www.klomnice.pl/urząd/projekty/nowa-szansa-na-zmiane-cis>.

### Zalecenie pokontrolne:

IZ RPO WSL zobowiązuje Beneficjenta do przeformułowania strony przedmiotowego projektu tak, aby opis projektu oraz logotypy pojawiały na początku, bez konieczności przechodzenia do ostatniej strony, zgodnie z chronologią wpisów. Wymagane logotypy powinny zostać umieszczone tak, aby były one widoczne bez przewijania strony. Ponadto zobowiązuje się Beneficjenta do uzupełnienia opisu projektu o kwotę wysokości dofinansowania projektu, a także informacje o możliwości rekrutacji do projektu wraz z formami kontaktu.

4. Strona internetowa Beneficjenta<sup>11</sup>, na której informuje o realizacji projektu, nie spełnia minimalnych wymogów dostępności cyfrowej, określonej w *Standardach dostępności dla polityki spójności 2014-2020*, będących załącznikiem nr 2 do *Wytycznych w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020* i/lub w przepisach odrębnych (standardy WCAG 2.1), m.in. w następującym zakresie<sup>12</sup>:
  - linki do dokumentów do pobrania nie mają w swojej treści informacji o formacie i rozmiarze dokumentów,

### Rekomendacja:

IZ RPO WSL rekomenduje Beneficjentowi, aby podczas dalszej realizacji projektu oraz podczas kolejnych projektów realizowanych w ramach EFS stosował wymogi dotyczące standardów dostępności cyfrowej w zakresie działań informacyjno-promocyjnych, tj. dostosował stronę internetową podczas najbliższej jej aktualizacji/modernizacji do wymogów określonych w ww. dokumentach.

### XIII. Ocena według kryteriów:

Zespół kontrolujący w wyniku kontroli poszczególnych obszarów dokonał oceny realizacji działań w ramach projektu na poziomie: **Kategoria nr 2**,

gdzie:

Kategoria nr 1 – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia;

**Kategoria nr 2** – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia;

Kategoria nr 3 – projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, występują istotne uchybienia (w tym skutkujące wydatkami niekwalifikowalnymi), potrzebne są usprawnienia lub wdrożenie planu naprawczego,

Kategoria nr 4 – projekt jest realizowany nieprawidłowo, występują liczne, kluczowe uchybienia/nieprawidłowości, potrzebne jest niezwłoczne wdrożenie planu naprawczego.

### Pouczenie:

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu należy przekazać do jednostki kontrolującej pismo o przyjęciu i akceptacji wyników kontroli wraz z informacją o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji.

<sup>11</sup> Ibidem.

<sup>12</sup> Sprawdzono na podstawie narzędzia WAVE Web Accessibility Evaluation Tool: <https://wave.webaim.org/report#/https://www.klomnice.pl/urząd/projekty/nowa-szansa-na-zmiane-cis/1817-zaproszenie-do-składania-ofert-3>.

Podmiot kontrolowany ma prawo zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń do otrzymanych wyników kontroli. W takim przypadku kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej przesyła do jednostki kontrolującej pisemne zastrzeżenia i ewentualną dokumentację w sprawie.

Powyższy termin może zostać przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca może odmówić ich rozpatrzenia.

Zastrzeżenia mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane pozostawia się bez rozpatrzenia.

Jednostka kontrolująca, po rozpatrzeniu zastrzeżeń, sporządza ostateczną Informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Ostateczna Informacja pokontrolna jest przekazywana podmiotowi kontrolowanemu w terminie 14 dni od dnia zgłoszenia zastrzeżeń.

W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń instytucja kontrolująca ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, co każdorazowo przerywa bieg powyższego terminu. Od ostatecznej informacji pokontrolnej nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Jednocześnie instytucja kontrolująca ma prawo poprawienia w Informacji pokontrolnej w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego, oczywistych omyłek. Informację o zakresie sprostowania przekazuje się bez zbędnej zwłoki podmiotowi kontrolowanemu.

Sporządził:	
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Beata Wójcikiewicz– kierownik Zespołu kontrolującego</li> <li>2. Sylwia Rodak</li> <li>3. Magdalena Malinowska</li> </ol>	
Zaakceptował:	Zatwierdził:
Dane osoby dokonującej czynności oraz data są uwzględnione w historii obiegu dokumentu w SOD	Dane osoby dokonującej czynności oraz data są uwzględnione w historii obiegu dokumentu w SOD