

Informacja o kontrolach przeprowadzonych przez Urząd

Nazwa jednostki kontrolowanej:	Gmina Miejska Hajnówka / Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Hajnówce
Numer sprawy zgodny z Jednolitym Rzeczym Wykazem Akt Organów Samorządu Województwa i Urzędów Marszałkowskich:	EFS-IV.44.1.97.2021
Numer umowy/decyzji o dofinansowanie ze środków UE lub budżetowych:	UDA-RPPD.07.01.00-20-0233/18-00
Tytuł projektu/nazwa zadania podlegającego kontroli:	Kontrola doraźna projektu konkursowego RPPD.07.01.00-20-0233/18 pt. „HEJ DO PRZODU”, przeprowadzona w trakcie jego realizacji.
Miejsce i termin przeprowadzenia kontroli:	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Hajnówce ul. 11 Listopada 24, 17-200 Hajnówka Termin kontroli: 21.09.2021r., 22.09.2021r., 06.10.2021r., 07.10.2021r., 08.10.2021r., 03.11.2021r., 04.11.2021r.
Zakres /przedmiot kontroli:	Kontrola doraźna projektu konkursowego nr RPPD.07.01.00-20-0233/18 pt. „HEJ DO PRZODU”, przeprowadzona w trakcie jego realizacji. Zakres kontroli obejmuje sprawdzenie prawidłowości wykorzystania środków z Europejskiego Funduszu Społecznego i Budżetu Państwa oraz ocenę realizacji projektu pt. „HEJ DO PRZODU” wdrażanego na podstawie Umowy o dofinansowanie nr UDA-RPPD.07.01.00-20-0233/18-00 z dnia 17.06.2019r.
Ustalenia kontroli:	Zespół Kontrolujący stwierdził nieprawidłowości w obszarach: <u>Prawidłowość rozliczeń finansowych.</u> Z przedstawionych podczas czynności kontrolnych Zespołowi Kontrolującemu kart drogowych zakupionego pojazdu nie wynika, że był on wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem. W związku z tym, że zakupiony samochód zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie miał służyć wyłącznie do przewozu osób z niepełnosprawnością biorących udział w projekcie, Zespół Kontrolujący pomimo przedstawionej dokumentacji oraz wyjaśnień Beneficjenta, nie może potwierdzić że ww. pojazd był wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem i uznaje za niekwalifikowalne wydatki poniesione na jego zakup w okresie, w którym był użytkowany (tj. w okresie realizacji projektu objętym kontrolą) proporcjonalnie do okresu realizacji projektu. Zespół Kontrolujący uznaje również za niekwalifikowalne wydatki poniesione na zakup paliwa w okresie objętym kontrolą (od 01.09.2019r. do 30.06.2021r.). <u>Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.</u> Zespół Kontrolujący na podstawie wglądu do dokumentacji projektowej, w odniesieniu do merytoryczno-finansowej treści wniosku o dofinansowanie projektu nr RPPD.07.01.00-20-0233/18 o sumie kontrolnej 3850-8ec3-6a41-cc39-1c01 oraz na podstawie Zestawienia zakupu towarów i usług dokonanych w ramach projektu nr RPPD.07.01.00-20-0233/18 pt. „HEJ DO PRZODU” z dnia 21.09.2021r. (Załącznik nr 3 do Informacji Pokontrolnej) stwierdził, że jedyny z zakupów, wykazany w ww. Zestawieniu zakupów w trybie zasady konkurencyjności (ujęty pod poz. nr 1) został zweryfikowany przez pracowników Referatu Kontroli w ramach weryfikacji wniosku o płatność z dnia 04.10.2021r. (nr sprawy EFS-IV.433.4.39.2021). Wyżej wymieniona weryfikacja wykazała, że: 1. Przedstawione przez Beneficjenta zapytanie ofertowe narusza zapisy Wytycznych (brak informacji co do zakazu powiązań osobowych lub kapitałowych oraz na temat warunków istotnych zmian umowy. W celu spełnienia zasady konkurencyjności należy podać informację co do zakazu powiązań osobowych lub kapitałowych oraz na temat warunków istotnych zmian umowy. Ponadto zgodnie z zapisami działu 6.5.2 pkt 5 „Przedmiot zamówienia opisuje się w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dokładnych i zrozumiałych określeń, uwzględniając wszystkie wymagania i okoliczności

mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty”.

W związku z tym, że zapytanie ofertowe nie zawiera wymaganych Wytycznymi informacji, nie spełnia tym samym zasady konkurencyjności. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dn. 22.06.2020r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień, którym wprowadzono „*Stawki procentowe stosowane przy obniżaniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych*” należy określić rodzaj nieprawidłowości jako: pkt. 12 - niewystarczająca lub nieprecyzyjna definicja przedmiotu zamówienia, co powinno skutkować pomniejszeniem wartości wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność WNP-RPPD.07.01.00-20-0233/18-002 za okres 03.09.2019r. – 30.11.2019r., poniesionych na zakup samochodu w wysokości 10%.

2. Zgodnie z zapisami Działu 6.5.2 pkt 10 Wytycznych (...): „Termin na złożenie oferty (decyduje data wpływu oferty do zamawiającego) wynosi co najmniej 7 dni”, przy czym „bieg terminu rozpoczyna się w dniu następującym po dniu upublicznienia zapytania ofertowego, a kończy się z upływem ostatniego dnia”. Beneficjent upublicznił ogłoszenie w dn. 31.10.2019r., termin składania ofert wyznaczając na dzień 07.11.2019r. do godz. 16:00. Tym samym termin składania ofert nie obejmuje pełnych 7 dni.

Bieg terminu kończy się z upływem ostatniego dnia (o godzinie 24:00), a nie wraz z zakończeniem pracy przez beneficjenta (np. o godzinie 16:00). Termin składania ofert w kontrolowanym postępowaniu wyznaczony został niezgodnie z Wytycznymi (...).

Stosując Rozporządzenie Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dn. 22.06.2020r. zmieniające rozporządzenie w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień, którym wprowadzono „*Stawki procentowe stosowane przy obniżaniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych*” należy określić rodzaj nieprawidłowości jako: pkt. 4 nieprzestrzeganie terminów składania ofert (...), terminy określone we właściwych przepisach skrócono o mniej niż 30%, co powinno skutkować pomniejszeniem wartości wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność WNP-RPPD.07.01.00-20-0233/18-002 za okres 03.09.2019r. – 30.11.2019r., poniesionych na zakup samochodu w wysokości 5%.

Zgodnie z § 9 Rozporządzenia z dnia 29 stycznia 2016r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz.U. z 2018r., poz. 971) w przypadku stwierdzenia w ramach jednego zamówienia kilku nieprawidłowości indywidualnych, wartość korekt finansowych lub pomniejszeń nie podlega sumowaniu, a do wszystkich stwierdzonych nieprawidłowości stosuje się jedną korektę finansową lub jedno pomniejszenie o najwyższej wartości.

Zespół Kontrolujący stwierdził uchybienia w obszarach:
Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu.

W trakcie czynności kontrolnych dokonano odczytu danych wszystkich uczestników projektu wprowadzonych do systemu SL2014, stwierdzając następujące uchybienia dot. osób ujętych w Zestawieniu uczestników projektu z dnia 15.12.2021r. (Załącznik nr 2 do Informacji Pokontrolnej) pod poz.:

- 1 – błąd w adresie zamieszkania
- 26 – błąd dot. wykształcenia
- 41 - błąd w adresie zamieszkania
- 59 – błąd w statusie na rynku pracy

Zgodność danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej:

a) postępu rzeczowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta, w tym weryfikacja wskaźników projektu

Zespół Kontrolujący stwierdził, że realizacja projektu odbywa się niezgodnie z harmonogramem realizacji projektu przedstawionym we wniosku o dofinansowanie o sumie kontrolnej 3850-8ec3-6a41-cc39-1c01, na którym opierały się czynności kontrolne. W okresie objętym kontrolą tj. do dnia 21.09.2021r. większość z działań projektowych nie została rozpoczęta. Zgodnie z dokumentacją dostępną podczas czynności kontrolnych na miejscu oraz wyjaśnieniami Beneficjenta z dnia 15.12.2021r. (wpłynęło do IZ dnia

	<p>20.12.2021r.) działania projektowe nie zostały całkowicie wstrzymane. Pomimo braku środków z dotacji w dalszym ciągu utrzymywane są etaty w ramach projektu, które finansowane są ze środków własnych Beneficjenta. Ponadto uczestnicy otrzymują wsparcie ze strony Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Hajnówce w ramach pracy socjalnej i pomocy finansowej w postaci zasiłków. W dniu 04.11.2021r. podczas trwających czynności kontrolnych IZ warunkowo zaakceptowała złożony przez Beneficjenta w dniu 25.10.2021r. zaktualizowany wniosek o dofinansowanie (pismo o sygn. EFS-III.433.3.33.2021 z dnia 04.11.2021r.), w którym m.in. przedłużono okres realizacji projektu (pierwotnie: 30.09.2022r., po zmianie: 30.11.2023r.).</p> <p>Analiza dokumentacji wykazała, że wskaźniki na dzień rozpoczęcia czynności kontrolnych na miejscu tj. 21.09.2021r. zostały osiągnięte na poziomie wskazanym poniżej:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wskaźniki produktu - kluczowe/specyficzne dla programu zostały osiągnięte na poziomie od 32,78% do 70,83%, - wskaźniki produktu – specyficzne dla projektu zostały osiągnięte na poziomie od 8,89% do 100%, - wskaźniki rezultatu - kluczowe/specyficzne dla programu zostały osiągnięte na poziomie od 0% do 40,91%, - wskaźniki rezultatu - specyficzne dla projektu zostały osiągnięte na poziomie od 0% do 21,43%, - produkty określone we Wniosku o dofinansowanie zostały osiągnięte na poziomie od 0% do 200%, <p>Stopień osiągnięcia założonych wskaźników i produktów, potwierdzający realizację zadań, Zespół Kontrolujący przedstawił w tabelach, w pkt. 2.5 <i>Listy sprawdzające</i>.</p> <p>Zespół Kontrolujący stwierdził, że istnieje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu, a tym samym nieosiągnięcia jego wskaźników.</p> <p><i>b) postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta</i></p> <p>Zespół Kontrolujący stwierdził uchybienia w tabeli „Postęp finansowy” w ramach Wniosku o płatność nr RPPD.07.01.00-20-0233/18-02:</p> <p>poz. 2 – błędna data wystawienia dokumentu (jest: 25.11.2019r., powinno być: 25.10.2019r.),</p> <p>poz. 13 – błędna data wystawienia dokumentu (jest: 19.11.2019r., powinno być: 18.11.2019r.).</p>
<p>Zalecenia pokontrolne:</p>	<p><u>Prawidłowość rozliczeń finansowych</u> oraz <u>Poprawność stosowania zasady konkurencyjności</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Zaleca się w terminie 14 dni od otrzymania niniejszej Informacji Pokontrolnej zwrot kwoty w wysokości 56 488,14 zł na konto Instytucji Zarządzającej RPOWP. Zaleca się również szczegółowe dokumentowanie użytkownika pojazdu zakupionego do przewozu osób z niepełnosprawnością, aby w sposób jednoznaczny wskazywało na wykorzystanie samochodu do celu, w jakim został nabyty. <p><u>Zgodność danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej:</u></p> <p><u>a) postępu rzeczowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta, w tym weryfikacja wskaźników projektu</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Zaleca się dołożenie większej staranności przy monitorowaniu poziomu osiągnięcia wskaźników oraz bieżącym informowaniu Instytucji Zarządzającej o zaistniałych trudnościach, aby w przyszłości nie dopuszczać do powielania podobnych uchybień podczas realizacji projektów w ramach RPOWP 2014-2020 w powyższym zakresie. <p><u>b) postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Złożenie poprzez SL2014 poprawionego <i>Wniosku o płatność</i> nr RPPD.07.01.00-20-0233/18-02 w zakresie wskazanym w pkt. 12 Informacji Pokontrolnej oraz poinformowanie o tym Referatu Kontroli. <p>Instytucja Zarządzająca zaleca również wzmocnić nadzór nad osobą/osobami odpowiedzialnymi za sporządzanie <i>Wniosków o płatność</i>, tak aby wyeliminować możliwość powielania podobnych uchybień podczas realizacji projektu oraz w przyszłych projektach dofinansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego.</p> <p><u>Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu.</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Zaleca się wzmocnienie nadzoru nad osobą/osobami odpowiedzialnymi za

	<p>przygotowanie zakładki Monitorowanie uczestników w SL2014, tak aby wyeliminować możliwość powielania podobnych uchybień podczas realizacji projektu oraz w przyszłych projektach dofinansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego. Informację Pokontrolną wraz z zaleceniami sporządzono w dniu 21.01.2022r. Beneficjent w dniu 08.02.2022r. podpisał w/w dokumenty oraz poinformował w przekazanym piśmie z dnia 08.02.2022r. o sposobie wdrożenia zaleceń.</p>
Akta sprawy:	<ul style="list-style-type: none"> <input checked="" type="checkbox"/> Deklaracje poufności i bezstronności kontrolującego, <input checked="" type="checkbox"/> Upoważnienie do przeprowadzania kontroli, <input checked="" type="checkbox"/> Pismo zawiadamiające o podjęciu czynności kontrolnych, <input checked="" type="checkbox"/> Korespondencja z jednostką kontrolowaną, <input checked="" type="checkbox"/> Informacja pokontrolna wraz z załącznikami.
Osoby przeprowadzające kontrolę:	<p>Marcin Robieniek – główny specjalista, Referat Kontroli, Departament Europejskiego Funduszu Społecznego, Przemysław Chyliński – starszy inspektor, Referat Kontroli, Departament Europejskiego Funduszu Społecznego.</p>
Opracował informację:	<p>Marcin Robieniek – główny specjalista, Referat Kontroli, Departament Europejskiego Funduszu Społecznego</p>
Data opracowania:	<p>16.03.2022r.</p>
Dokumenty związane z kontrolą dostępne są w godzinach pracy Urzędu w :	<p>Departament Europejskiego Funduszu Społecznego ul. Poleska 89 15-874 Białystok</p>