

Informacja o kontrolach przeprowadzonych przez Urząd

Nazwa jednostki kontrolowanej:	Podlaska Federacja Organizacji Pozarządowych										
Numer sprawy zgodny z Jednolitym Rzeczowym Wykazem Akt Organów Samorządu Województwa i Urzędów Marszałkowskich:	EFS-IV.44.1.52.2021										
Numer umowy/decyzji o dofinansowanie ze środków UE lub budżetowych:	RPPD.07.01.00-20-0204/18										
Tytuł projektu/nazwa zadania podlegającego kontroli:	Kontrola planowa w trakcie realizacji projektu konkursowego nr RPPD.07.01.00-20-0204/18 pt. „Pobudzić do aktywności!”.										
Miejsce i termin przeprowadzenia kontroli:	Podlaska Federacja Organizacji Pozarządowych, ul. Warszawska 44/1 (III p.), 15-077 Białystok Terminy kontroli: 10.05.2021, 11.05.2021, 20.05.2021, 21.05.2021, 01.06.2021, 02.06.2021 (wizyta monitoringowa), 07.06.2021, 05.07.2021, 03.08.2021, 08.02.2022, 09.02.2022, 25.03.2022, 09.06.2022, 23.06.2022										
Zakres /przedmiot kontroli:	Zakres kontroli obejmuje sprawdzenie prawidłowości wykorzystania środków z Europejskiego Funduszu Społecznego i Budżetu Państwa oraz ocenę realizacji projektu pt. „Pobudzić do aktywności!” wdrażanego na podstawie Umowy o dofinansowanie nr UDA-RPPD.07.01.00-20-0204/18-00 z dnia 21.05.2019r.										
Ustalenia kontroli:	<p>Zespół Kontrolujący stwierdził w kontrolowanym projekcie nieprawidłowości, jak niżej:</p> <p>1. Prawidłowość rozliczeń finansowych Wydatkami, które zostały uznane za niekwalifikowalne znajdujące się w tabeli w punkcie 5.1 listy sprawdzającej będącej załącznikiem nr 1 do niniejszej informacji pokontrolnej pod wymienionymi pozycjami w kwotach jak niżej: WNP-RPPD.07.01.00-20-0204/18-007-04 (niezatwierdzone). Łącznie: 93 479,59 tj.;</p> <ul style="list-style-type: none"> - poz. 5: 4/PDA/2020 z 22.05.2020r. – 19 991,87 zł; - poz. 7: 2/PDA/2020 z 22.05.2020r. – 26 572,31 zł; - poz. 8: 3/PDA/2020 z 22.05.2020r. – 21 934,14 zł; - poz. 9: Korekta do 4/PDA/2020 z 22.10.2020r. – 15 000,00 zł; - poz. 10: 5/PDA/2020 z 15.06.2020r. – 9 981,27 zł. <p>Łączna suma wydatków niekwalifikowalnych w ramach kosztów bezpośrednich wykazanych we Wnioskach o płatność poddanych kontroli wynosi 93 479,59 zł. Z uwagi na to, iż Beneficjentowi przysługiwało 25% kosztów pośrednich liczonych od kosztów bezpośrednich w projekcie, powyższa kwota niekwalifikowalna zostaje powiększona o 23 369,90 zł. Stwierdzone wydatki niekwalifikowalne wynoszą łącznie 116 849,49 zł.</p> <p>Zespół Kontrolujący stwierdził w kontrolowanym projekcie uchybienie o średnim stopniu istotności, mogące prowadzić do powstania nieprawidłowości, jak niżej:</p> <p>1. Beneficjent nie osiągnął wskaźników zaplanowanych we Wniosku o dofinansowanie o sumie kontrolnej fa49-9fa1-4c8e-980d-532e, jak niżej:</p> <p>1. Wskaźniki REZULTATU – specyficzne dla projektu</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">Wskaźnik efektywności społecznej w odniesieniu do pozostałych osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym.</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">34</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">33,33 (16 z 48 osób)</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">98,03%</td> </tr> </table> <p>2. Produkty określone we Wniosku o dofinansowanie (pkt V.3)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 60%;">Liczba osób, które wzięły udział w reintegracji grupowej</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">50</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">40</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">80%</td> </tr> </table>			Wskaźnik efektywności społecznej w odniesieniu do pozostałych osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym.	34	33,33 (16 z 48 osób)	98,03%	Liczba osób, które wzięły udział w reintegracji grupowej	50	40	80%
Wskaźnik efektywności społecznej w odniesieniu do pozostałych osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym.	34	33,33 (16 z 48 osób)	98,03%								
Liczba osób, które wzięły udział w reintegracji grupowej	50	40	80%								

Uwagi:

Zgodnie z § 22 Ogólnych Warunków Umowy stanowiących Załącznik nr 1 do Umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPPD.07.01.00-20-0204/18-00:

1. IZ stosuje regułę proporcjonalności na zakończenie Projektu, tj. przed zatwierdzeniem końcowego wniosku o płatność :
 - 1) w przypadku niespełnienia kryterium zatwierzonego przez Komitet Monitorujący RPO dla danego Projektu może uznać wszystkie lub odpowiednią część wydatków dotychczas rozliczonych w ramach Projektu za niekwalifikowalne,
 - 2) w przypadku nieosiągnięcia celu Projektu (wyrażonego wskaźnikami produktu lub rezultatu w zależności od założeń wskazanych w zatwierdzonym wniosku), wysokość wydatków w dotychczas zatwierdzonych wnioskach o płatność może zostać proporcjonalnie zmniejszona.

Zgodnie z podrozdziałem 8.8 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 na etapie rozliczenia końcowego wniosku o płatność kwalifikowalność wydatków w projekcie oceniana jest w odniesieniu do stopnia osiągnięcia założeń merytorycznych określonych we wniosku o dofinansowanie projektu, które mierzone są poprzez wskaźniki produktu i rezultatu bezpośredniego. Zgodnie z regułą proporcjonalności, w przypadku nieosiągnięcia założeń merytorycznych projektu właściwa instytucja będąca stroną umowy może uznać za niekwalifikowalne wszystkie wydatki lub odpowiednią część wydatków dotychczas rozliczonych w ramach projektu.

2. Zespół Kontrolujący stwierdził w kontrolowanym projekcie uchybienia o średnim stopniu istotności.

1. Protokoły z rekrutacji z dnia 01.04.2019r., 05.04.2019r. podpisywane były przez Pana Bartosza Płońskiego - Specjalistę ds. rekrutacji przed rozstrzygnięciem zapytania ofertowego oraz podpisaniem umowy na niniejsze stanowisko.

Zgodnie z Rozdziałem 6.2 pkt. 3 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków z dnia 19.07.2017r. wydatek jest kwalifikowalny, jeżeli:

- g) został dokonany w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,
- h) został należycie udokumentowany (...).

2. W odniesieniu do IPD dla 10 UP (rekrutacja uzupełniająca) Kontrolujący zwrócili uwagę na niską jakość sporządzonych dokumentów. Z treści IŚR nie wynika żadna konkretna, indywidualna potrzeba uczestnika. IŚR sporządzone zostały zdawkowo, i nie wykazują żadnego zaangażowania osoby sporządzającej, ani żadnej analizy indywidualnych sytuacji uczestników.

3. W przypadku Kursu ogólnobudowlanego brakuje trzech Zaświadczeń lekarskich odnośnie braku przeciwwskazań zdrowotnych do wykonywania i pobierania praktycznej nauki / kursu.

W trakcie czynności Kontrolnych w miejscu Zespół Kontrolujący stwierdził, że w dokumentacji projektowej brakuje trzech zaświadczeń (Pana Bartosza Kubaszewskiego, Pana Zdzisława Siemiątyckiego oraz Pana Roberta Kulesza) odnośnie braku przeciwwskazań zdrowotnych do wykonywania i pobierania praktycznej nauki / kursu. Ponadto Pani Katarzyna Sokólska, pracownik Beneficjenta, w trakcie czynności kontrolnych w miejscu oświadczyła słownie, że Beneficjent owych brakujących oświadczeń nie posiada.

W odpowiedzi na Zalecenia Pokontrolne Beneficjent pismem z dnia 30.11.2022r. przekazał natomiast trzy brakujące zaświadczenia.

Beneficjent nie podpisał pierwszej wersji Informacji Pokontrolnej z dnia 07.11.2022r. oraz drugiej (ostatecznej) wersji Informacji Pokontrolnej z dnia 01.02.2023r. w związku z czym kontrola zostaje zakończona, a dalszy bieg sprawy przekazany do Referatu Rozliczeń Projektów II.

Zalecenia pokontrolne:

- 1) Obszar: Prawidłowość rozliczeń finansowych
Zaleca się skorygowanie w złożonym i niezatwierdzonym Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0204/18-007 o stwierdzone wydatki niekwalifikowalne wymienione w punkcie 5.5 Listy sprawdzającej stanowiącej Załącznik nr 1 do niniejszej Informacji

	<p>Pokontrolnej. łączna suma wydatków niekwalifikowalnych w ramach niniejszego Wniosku o płatność przedstawia się następująco:</p> <p>- WNP-RPPD.07.01.00-20-0204/18-007 - 93 479,59 zł kosztów bezpośrednich wykazanych w ramach wniosku oraz 25% kosztów pośrednich od tej kwoty (tj. 23 369,90 zł.), co stanowi łącznie 116 849,49 zł.</p> <p>2) Obszar: Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu Obszar: Zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta</p> <p>Zaleca się dołożenie większej staranności przy konstruowaniu Wniosku o dofinansowanie w szczególności w zakresie racjonalnego szacowania wartości planowanych wskaźników oraz późniejszym monitorowaniu poziomu osiągnięcia wskaźników, poprawności i kompletności dokumentacji rekrutacyjnej, prawidłowym angażowaniu osób zatrudnionych w projekcie 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>
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:	Krzysztof Gorczak – główny specjalista, Referat Kontroli, Departament Europejskiego Funduszu Społecznego, Urszula Wenclik – główny specjalista, Referat Kontroli, Departament Europejskiego Funduszu Społecznego,
Opracował informację:	Krzysztof Gorczak – główny specjalista, Referat Kontroli, Departament Europejskiego Funduszu Społecznego.
Data opracowania:	23.02.2023r.
Dokumenty związane z kontrolą dostępne są w godzinach pracy Urzędu w :	Departament Europejskiego Funduszu Społecznego ul. Poleska 89 15-874 Białystok