



Informacja pokontrolna nr RPPM.06.02.02-22-0048/20-003

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

- art. 23 w związku z art. 9 ust. 2 pkt 7 ustawy z dnia 11.07.2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 818 ze zm.),
- § 18 Umowy nr RPPM.06.02.02-22-0048/20-00 o dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z dnia 17.11.2020 r. z późn. zm.,

2. Użyte skróty

- **Beneficjent/Partner wiodący** – Powiat Lęborski, ul. Czołgistów 5, 84-300 Lębork,
- **Partner 1** – Polskie Towarzystwo Psychotraumatologii, ul. Łąkowa 12/2, 80-743 Gdańsk,
- **Partner 2** – Stowarzyszenie EDUQ, ul. Bolesława Krzywoustego 1, 84-300 Lębork,
- **Partner 3** – Regionalne Centrum Młodzieży, ul. Bolesława Krzywoustego 1, 84-300 Lębork,
- **Partner 4** – Fundacja Lęborskie Hospicjum Stacjonarne, ul. Piotra Wysockiego 4/18, 84-300 Lębork,
- **Realizator 1** – Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lęborku;
- **Realizator 2** – Centrum Obsługi Domów dla Dzieci w Nowej Wsi Lęborskiej;
- **EFS** – Europejski Fundusz Społeczny,
- **IZ** – Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego,
- **Projekt** – Projekt pod nazwą: „Centrum usług społecznych w powiecie lęborskim” o numerze RPPM.06.02.02-22-0048/20,
- **RODO** – Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE,
- **RPK** – Roczny Plan Kontroli realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy od 1 lipca 2022 r. do 30 czerwca 2023 r.,
- **RPO WP** – Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020;
- **SL 2014** – aplikacja głównego centralnego systemu teleinformatycznego, o którym mowa w rozdziale 16 Ustawy wdrożeniowej,
- **Umowa o dofinansowanie** – Umowa nr RPPM.06.02.02-22-0048/20-00 o dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z dnia 17.11.2020 r. z późn. zm.,
- **Ustawa wdrożeniowa** – Ustawa z 11.07.2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 818 ze zm.),
- **Wniosek o dofinansowanie** – Wniosek o dofinansowanie realizacji Projektu w ramach Działania 06.02 Usługi społeczne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 nr RPPM.06.02.02-22-0048/20 (suma kontrolna: a1d95-69189-29139),
- **Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków** – Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 21.12.2020 r. oraz z dnia 22.08.2019 r.,

3. Nazwa instytucji kontrolującej

Zarząd Województwa Pomorskiego pełniący funkcję Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020.

4. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony instytucji kontrolującej

- Irena Wojtas - Kierownik zespołu kontrolującego,
- Hanna Buksińska - Członek zespołu kontrolującego,
- Jarosław Biruta - Członek zespołu kontrolującego.

5. Rodzaj i tryb kontroli

- Typ kontroli: kontrola własna instytucji (na miejscu);
- Tryb kontroli: planowy;
- Rodzaj kontroli: w trakcie realizacji projektu, wizyta monitoringowa.

6. Termin kontroli

Od dnia 23.02.2022 r. do 27.02.2022 r.

7. Nazwa i adres podmiotu kontrolowanego:

Beneficjent: Powiat Lęborski, ul. Czołgistów 5, 84-300 Lębork, NIP: 8411609072;

7.1 Partnerzy:

Partner 1: Polskie Towarzystwo Psychotraumatologii, ul. Łąkowa 12/2, 80-743 Gdańsk, NIP: 9571079123;

Partner 2: Stowarzyszenie EDUQ, ul. Bolesława Krzywoustego 1, 84-300 Lębork, NIP: 8411667603;

Partner 3: Regionalne Centrum Młodzieży, ul. Bolesława Krzywoustego 1, 84-300 Lębork, NIP: 8411713668;

Partner 4: Fundacja Lęborskie Hospicjum Stacjonarne, ul. Piotra Wysockiego 4/18, 84-300 Lębork, NIP: 8411719458;

7.2 Realizatorzy:

Realizator 1: Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lęborku;

Realizator 2: Centrum Obsługi Domów dla Dzieci w Nowej Wsi Lęborskiej;

8. Miejsce przeprowadzenia kontroli / wizyty monitoringowej

8.1 Miejsce kontroli:

Powiat Lęborski, ul. Czołgistów 5, 84-300 Lębork.

8.2 Miejsce wizyty monitoringowej:

Pracownia Rozwoju Osobistego Emocja Katarzyny Niedziela, ul. Artylerzystów 23, 84-300 Lębork

9. Informacje o kontrolowanym projekcie

Nr projektu: RPPM.06.02.02-22-0048/20;

Tytuł projektu: „Centrum usług społecznych w powiecie lęborskim”;

Działanie: 06.02. Usługi społeczne;

Wartość projektu: 9 805 396,51 zł;

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 3 989 909,46 zł;

Okres realizacji projektu: od 01.11.2020 r. do 30.09.2023 r.;

Okres objęty kontrolą: od 01.10.2021 r. do 30.09.2022 r.;

Wnioski o płatność objęte kontrolą:

1) RPPM.06.02.02-22-0048/20-006-03 za okres 2021-10-01 do 2021-12-31 na kwotę 913 016,92 zł

2) RPPM.06.02.02-22-0048/20-007-03 za okres 2022-01-01 do 2022-03-31 na kwotę 732 806,05 zł

- 3) RPPM.06.02.02-22-0048/20-008-04 za okres 2022-04-01 do 2022-06-30 na kwotę 980 036,01 zł
4) RPPM.06.02.02-22-0048/20-009-03 za okres 2022-07-01 do 2022-09-30 na kwotę 1 364 050,48 zł

Łączna wartość zatwierdzonych wydatków kwalifikowalnych: 3 989 909,46 zł.

10. Zakres kontroli

Weryfikacja zgodności realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie o dofinansowanie oraz we wniosku o dofinansowanie projektu, a w szczególności:

- prawidłowość rozliczeń finansowych,
- kwalifikowalność personelu projektu,
- kwalifikowalność uczestników projektu,
- sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu,
- postęp rzeczowy realizacji projektu,
- poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis,
- zapewnienie właściwej ścieżki audytu,

Kontrola projektu w miejscu realizacji działań merytorycznych (wizyta monitoringowa) obejmująca sprawdzenie czy:

- forma wsparcia jest zgodna z wnioskiem o dofinansowanie projektu;
- liczba uczestników odpowiada założeniom opisanym we wniosku dofinansowanie projektu;
- forma wsparcia jest zgodna z harmonogramem realizacji wsparcia, udostępnianym przez beneficjenta na podstawie umowy/decyzji dofinansowanie;
- forma wsparcia jest zgodna z umową na realizację usługi (jeśli została zlecona);
- pomieszczenia, w których realizowane są zadania merytoryczne oraz materiały udostępniane uczestnikom są dostosowane pod kątem potrzeb osób z niepełnosprawnościami;
- pomieszczenia, w których realizowane są zadania merytoryczne, są oznakowane plakatami lub tablicami zawierającymi logotypy Unii Europejskiej, Funduszy Europejskich i Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego zgodnie z Wytycznymi w zakresie informacji i promocji projektów dofinansowanych w ramach RPO WP na lata 2014-2020;
- uczestnicy otrzymują materiały, które są oznakowane zgodnie Wytycznymi w zakresie informacji i promocji projektów dofinansowanych w ramach RPO WP na lata 2014-2020;
- sprzęt, wyposażenie oraz elementy infrastruktury zakupione w celu udzielenia wsparcia są dostępne w miejscu realizacji projektu i są wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem.

11. Ustalenia kontroli

Wyjaśnień zespołowi kontrolującemu udzielali:

- Pani Hanna Kowalska – kierownik Referatu Programów Pomocowych w Starostwie Powiatowym w Lęborku,
- Pani Michalina Makurat – koordynator projektu,

[Dowód: akta kontroli nr 1]

11.1 Prawidłowość rozliczeń finansowych

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kontrolą objęto 40 pozycji dowodów księgowych spośród 1306 wykazanych w zatwierdzonych wnioskach o płatność. Wartość kontrolowanych dokumentów wynosiła 1 381 181,62 zł, co stanowiło 38,08 % wartości wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli.

Bazę do oszacowania wielkości próby stanowiły zatwierdzone wnioski beneficjenta o płatność złożone za pośrednictwem SL2014. Wielkość populacji wynosiła 1306 pozycji dowodów księgowych. Zgodnie z RPK RPO WP, w przypadku gdy populacja wynosi powyżej 500 pozycji, kontroli podlega nie mniej niż 40 pozycji, w tym 32 pozycje wylosowane metodą doboru losowego (pozostałe dokumenty wybierane są z zastosowaniem metody osądu eksperckiego).

W okresie objętym kontrolą wydatki w ramach projektu ponosili w imieniu Beneficjenta: Realizatorzy 1 i 2 oraz Partnerzy 1, 2, 3, 4.

Zweryfikowano dokumenty potwierdzające dostarczenie współfinansowanych towarów i usług:

- Wniosek o refundację kosztów badań lekarskich i egzaminu teoretycznego na prawo jazdy z dnia 13.10.2021 r.,
- Orzeczenie lekarskie nr 63/2021 Pana [imię] z dnia 05.07.2021 r.,
- Arkusz przebiegu części praktycznej egzaminu państwowego na prawo jazdy Pana [imię] z dnia 30.11.2021 r.,
- Protokół odbioru ewidencji godzin i zadań zaangażowania zawodowego Pani [imię]
Świadczenie usługi polegającej na prowadzeniu zajęć grupowych terapeutyczno - uspołeczniających z elementami treningu zastępowania agresji dla dzieci przebywających w pieczy zastępczej (3 godziny) za miesiąc październik 2021 r.,
- Protokół odbioru ewidencji godzin i zadań zaangażowania zawodowego Pani [imię]
Świadczenie usługi polegającej na wsparciu psychologicznym - grupy wsparcia i grupy samopomocowe mające na celu wymianę doświadczeń oraz zapobieganie izolacji rodzin (2 godziny) za miesiąc listopad 2021 r.,
- Protokół odbioru ewidencji godzin i zadań zaangażowania zawodowego w realizację wszystkich programów finansowanych z funduszy strukturalnych i funduszu spójności oraz działań finansowanych z innych źródeł Pani [imię] za miesiąc wrzesień 2021 r. (poradnictwo, konsultacje, animacja działań, 117 godzin),
- Protokół odbioru ewidencji godzin i zadań zaangażowania zawodowego w realizację wszystkich programów finansowanych z funduszy strukturalnych i funduszu spójności oraz działań finansowanych z innych źródeł Pan [imię] za miesiąc wrzesień 2021 r. (kierowca, 176 godzin),
- Protokół odbioru ewidencji godzin i zadań zaangażowania zawodowego w realizację wszystkich programów finansowanych z funduszy strukturalnych i funduszu spójności oraz działań finansowanych z innych źródeł Pani [imię] za miesiąc październik 2021 r. (psychoterapia indywidualna, 30 godzin),
- Protokół odbioru ewidencji godzin i zadań zaangażowania zawodowego Pani [imię]
Obsługa telefonu informacyjno interwencyjnego, opiekun merytoryczny uczestników projektu (40 godzin) za miesiąc luty 2022 r.,
- Protokół odbioru ewidencji godzin i zadań zaangażowania zawodowego w realizację wszystkich programów finansowanych z funduszy strukturalnych i funduszu spójności oraz działań finansowanych z innych źródeł Pani [imię] za miesiąc kwiecień 2022 r. (psychoterapeuta, 50 godzin),
- Protokół odbioru ewidencji godzin i zadań zaangażowania zawodowego w realizację wszystkich programów finansowanych z funduszy strukturalnych i funduszu spójności oraz działań finansowanych z innych źródeł - usługi fizjoterapeutyczne [imię] za miesiąc wrzesień 2022 r.,
- Listę obecności na zajęciach grupowych terapeutyczno-uspołeczniających za okres od dnia 06.11.2021 r. do dnia 27.11.2021 r. Pana [imię], Pana [imię], Pana [imię], Pani [imię], Pani [imię],
- Listy obecności na zajęciach z Psychoterapii indywidualnej Pan [imię], Pani [imię], Pana [imię], Pana [imię] za miesiąc październik 2021 r.,
- Listy obecności na zajęciach z mentorem z dnia 27.10.2021 r. (5 uczestników), z dnia 13.10.2021 r. (4 uczestników), z dnia 23.10.2021 r. (4 uczestników),
- Listy obecności na zajęciach z konsultantem z dnia 12.01.2022 r. (6 uczestników), z dnia 26.01.2022 r. (7 uczestników),
- Listę obecności oraz dokumentację zdjęciową z warsztatów z dnia 15.12.2021 r. (9 uczestników),
- Listę uczestników wsparcia „weekend w siodle” w okresie od dnia 15.10.2021 r. do 17.10.2021 r. (7 uczestników),

- Listy obecności potwierdzające odbycie spotkań superwizji indywidualnej i grupowej z dnia 25.02.2022 r. (3 uczestników, 2 godziny), z dnia 18.02.2022 r. (4 uczestników, 3 godziny),
- Listę obecności potwierdzającą odbycie konsultacji i poradnictwa pedagogicznego za okres od dnia 01.03.2022 r. do dnia 19.03.2022 r. (8 uczestników/ 8 godzin),
- Listę obecności potwierdzającą odbycie spotkań terapeutycznych z dnia 24.06.2022 r. (1 uczestnik), z dnia 14.06.2022 r. (1 uczestnik), z dnia 23.06.2022 (1 uczestnik), łącznie 3 godziny,
- Listę obecności potwierdzającą odbycie spotkań terapeutycznych (poznawczo-behawioralnych) za miesiąc czerwiec 2022 r. (15 godzin, 2 uczestników),
- Listę obecności z animacji i wyjazdu do Filharmonii Bałtyckiej w Gdańsku z dnia 29.03.2022 r. (11 uczestników),
- Listę uczestników wyjazdu do Aquaparku w Sopocie z dnia 23.02.2022 r. (11 uczestników),
- Listę uczestników wycieczki do Warszawy w dniach 20-23.05.2022 r. (20 uczestników),
- Listę obecności potwierdzającą odbycie zajęć sportowych K1/MMA za miesiąc kwiecień 2022 r. (1 uczestnik),
- Listę uczestników na zajęciach uspołeczniających w "Sea Parku" w Sarbsku z dnia 10.09.2022 r. (22 uczestników),
- Kartę udzielonego wsparcia. Świadczenie usługi polegającej na wsparciu psychologicznym - grupy wsparcia i grupy samopomocowe mające na celu wymianę doświadczeń oraz zapobieganie izolacji rodzin z dnia 18.11.2021 r. (3 uczestników), z dnia 04.11.2021 r. (3 uczestników),
- Miesięczną kartę czasu pracy za miesiąc październik 2021 r. Pani _____ na stanowisku mentora (30 godzin),
- Miesięczną kartę czasu pracy za miesiąc styczeń 2022 r. Pani I _____ na stanowisku konsultanta (24 godziny),
- Zestawienie przeprowadzonych godzin z dnia 24.05.2022 r. za miesiąc maj 2022 r. (7 godzin) Pani _____,
- Harmonogram zajęć indywidualnych z mentorem za miesiąc październik 2021 r.,
- Harmonogram zajęć indywidualnych (Dziennik wsparcia indywidualnego / konsultant: _____) za miesiąc styczeń 2022 r.,
- Dziennik wsparcia mentora wrzesień - listopad 2021 r. Pani _____
- Dziennik zajęć sportowych Pana _____ za okres od dnia 19.12.2021 do dnia 18.01.2022 r.,
- Dziennik zajęć (matematyka) Pani _____, Pani _____, Pani _____ za miesiąc maj 2022 r.,
- Wykaz kosztów najmu w związku z rozliczeniem opłat za użytkowanie lokalu mieszkalnego z przeznaczeniem na funkcjonowanie punktu wsparcia dziecka i rodziny za miesiąc marzec 2022 r.
- Wykaz kosztów wystawiony przez Wspólnotę Mieszkaniową M. Reja 17 z dnia 07.03.2022 r.,
- Protokół zdawczo-odbiorczy lokalu mieszkalnego z dnia 01.03.2021 r.,
- Sprawozdanie z wycieczki do Filharmonii Bałtyckiej w Gdańsku z dnia 29.03.2022 r.,
- Dziennik zajęć tanecznych uczestników : Pani _____, Pani _____ za miesiąc marzec 2022 r.,
- Wniosek o zwrot kosztów poniesionych za wizytę u specjalisty Uczestnika/Uczestniczki Pani _____ z dnia 03.06.2022 r.,
- Kartę wydania samochodu dnia 06.10.2022 r.,
- Dokumentację zdjęciową samochodu osobowego,
- Listę osób do ubezpieczenia z dnia 10.09.2022 r. (22 uczestników).

Zweryfikowano dokumenty księgowe Beneficjenta, Partnerów i Realizatorów:

- Beneficjenta:
 - o Zarządzenie Nr 20/2014 Starosty Lęborskiego z dnia 27.11.2014 r. w sprawie procedur kontroli wewnętrznej w Starostwie Powiatowym w Lęborku,
 - o Załącznik nr 6 do Zarządzenia Nr 20/2014 z dnia 27.11.2014 r. – Zasady (polityka) rachunkowości,

- Plan kont Beneficjenta i ewidencję księgową na kontach:
 - 138-32-853 Rachunek Środków Europejskich,
 - 224-32-853 Rozliczenie dotacji budżetowych,
- Partnera 1:
 - Zarządzenie Prezesa Polskiego Towarzystwa Psychotraumatologii z dnia 01.01.2019 r. w sprawie dokumentacji przyjętych zasad (polityki rachunkowości),
 - Plan kont Partnera 1:
 - 502-3 Projekt Centrum Usług Społecznych,
 - 762-3 Dotacje i dopłaty Centrum Usług Społecznych,
 - Ewidencję wydatków na kontach Polskiego Towarzystwa Psychotraumatologii,
- Partnera 2:
 - Uchwałę nr 35/2019 Stowarzyszenia EDUQ z siedzibą w Lęborku z dnia 19.09.2019 r. w sprawie aktualizacji polityki rachunkowości,
 - Załącznik nr 1 do uchwały nr 35/2019 z dnia 19.09.2019 r. Zasady (polityki rachunkowości) w Stowarzyszeniu EDUQ z siedzibą w Lęborku,
 - Plan kont księgowych i ewidencję księgową na kontach Partnera 2:
 - 141 Wyciąg bankowy CUS,
 - 400-104 CUS Um.RPPM.06.02.02-22-0048/20,
 - 400-104-3-125 Wkład własny,
- Partnera 3:
 - Zasady (politykę) rachunkowości Regionalnego Centrum Młodzieży (brak daty na dokumencie),
 - Plan kont księgowych i ewidencję księgową na kontach Partnera 3:
 - 410-1-20 Um.RPPM.06.02.02-22-0048/20,
 - 410-1-20-4-138 Wkład własny;
- Partnera 4:
 - Zarządzenie Prezesa Fundacji nr 1/2021 z dnia 04.01.2021 r. w sprawie polityki rachunkowości Lęborskiego Hospicjum Stacjonarnego,
 - Politykę rachunkowości Fundacji Lęborskie Hospicjum Stacjonarne przyjętej na mocy zarządzenia nr 1/2021 Prezesa Fundacji z dnia 04.01.2021 r. przyjętą do stosowania od dnia 01.01.2021 r.,
 - Plan kont księgowych Partnera 4:
 - 136 rachunek projekt UE,
 - 121 rozrachunki z dostawcami projekt UE,
 - 224-01 rozrachunki z ZUS – projekt,
 - 230 rozrachunki z tytułu wynagrodzeń o pracę – projekt,
 - 504-172 wkład własny – praca wolontariuszy,
 - Wyodrębnioną ewidencję wydatków na kontach księgowych Fundacji Lęborskie Hospicjum Stacjonarne za okres 2021/2022 r.,
- Realizatora 1:
 - Zarządzenie nr 19 z dnia 20.12.2013 r. Kierownika Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Lęborku w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości,
 - Załącznik nr 3a do Zarządzenia nr 19 z dnia 20.12.2013 r. Plan Kont dla Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie dla jednostki budżetowej,
 - Zarządzenie nr 38/2020 z dnia 17.11.2020 r. Kierownika Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Lęborku w sprawie wprowadzenia zmian w dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości,
 - Plan kont księgowych Realizatora 1:
 - 402-CU Usługi obce,
 - 130-CU Rachunek bieżący jednostki,
 - 410-CU-853-85395-3319 Inne świadczenia finansowane z budżetu – CUS (wkład własny finansowy),

- Wyodrębnioną ewidencję wydatków na kontach księgowych Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Łęborku za okres 2021/2022 r.,
- Realizatora 2:
 - Zarządzenie nr 17/2021 Dyrektora Centrum Obsługi Domów dla Dzieci w Nowej Wsi Lęborskiej z dnia 23.06.2021 r. w sprawie wprowadzenia Polityki rachunkowości w Centrum Obsługi Domów dla Dzieci w Nowej Wsi Lęborskiej,
 - Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 17 z dnia 23.06.2021 r. Zasady (polityki) rachunkowości w Centrum Obsługi Domów dla Dzieci w Nowej Wsi Lęborskiej,
 - Plan kont księgowych Realizatora 2:
 - 201-00-853 rozrachunki,
 - 401-00-853 zakup materiałów i wyposażenia,
 - 402-00-853 zakup usług pozostałych,
 - 404-00-853 wynagrodzenia pracowników,
 - Ewidencję wydatków na kontach -853-85395 Centrum Obsługi Domów dla Dzieci za 2021/2022 rok,

Zweryfikowano pozostałe dokumenty Beneficjenta, Partnerów i Realizatorów:

- Beneficjenta:
 - Wykaz podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT Beneficjenta wg. stanu na dzień 02.03.2023 r. – figuruje w rejestrze VAT jako podatnik VAT czynny,
- Partnera 1:
 - Oświadczenie Partnera 1 z dnia 21.02.2023 r. – nie figuruje w rejestrze płatników podatku od towarów i usług VAT,
 - Wykaz podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT, Partner 1 wg. stanu na dzień 23.03.2023 r. – nie figuruje w rejestrze VAT,
- Partnera 2:
 - Zaświadczenie Naczelnika Urzędu Skarbowego w Łęborku wystawione dla Partnera 2 (nr zaświadczenia 2213-SKI.4060.7.2023.1) – figuruje w ewidencji podatników jako podatnik VAT czynny,
 - Formularz JPK_V7M Partnera 2 za miesiące październik 2021 r., listopad 2021 r., grudzień 2021 r., styczeń 2022 r., luty 2022 r., marzec 2022 r., kwiecień 2022 r., maj 2022 r., czerwiec 2022 r., lipiec 2022 r., wrzesień 2022 r.,
 - Ewidencję podatku należnego i naliczonego Partnera 2 za miesiące październik 2021 r., listopad 2021 r., grudzień 2021 r., styczeń 2022 r., luty 2022 r., marzec 2022 r., kwiecień 2022 r., maj 2022 r., czerwiec 2022 r., lipiec 2022 r., wrzesień 2022 r.,
- Partnera 3:
 - Wykaz podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT Partnera 3 wg. stanu na dzień 02.03.2023 r. – nie figuruje w rejestrze VAT,
- Partnera 4:
 - Oświadczenie Partnera 4 z dnia 20.02.2023 r. – nie figuruje w rejestrze płatników podatku od towarów i usług VAT,
 - Wykaz podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT, Partner 4 wg. stanu na dzień 23.03.2023 r. – nie figuruje w rejestrze VAT,
- Realizatora 1:

- Wykaz podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT Realizatora 1 wg. stanu na dzień 02.03.2023 r. – figuruje w rejestrze VAT jako podatnik VAT czynny,
 - Oświadczenie Realizatora 1 z dnia 27.02.2023 r., zgodnie z którym PCPR w Łęborku sporządzał zerowe rejestry sprzedaży VAT i deklaracje VAT oraz nie prowadził rejestru zakupu VAT,
- Realizatora 2:
- Zaświadczenie Naczelnika Urzędu Skarbowego w Łęborku wystawione dla Realizatora 2 (nr zaświadczenia 2213-SKI.4060.49.2022) – nie figuruje w ewidencji podatników jako podatnik VAT czynny,
 - Wykaz podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT Realizatora 2 wg. stanu na dzień 02.03.2023 r. – nie figuruje w rejestrze VAT.

Ponadto zweryfikowano:

- Oświadczenie Partnera 3 z dnia 27.02.2023 r., wskazujące że wkład niepieniężny, nie był w ciągu 7 poprzednich lat (10 lat dla nieruchomości) współfinansowany ze środków unijnych lub/oraz dotacji z krajowych środków publicznych,
- Oświadczenia Partnera 1 z dnia 20.02.2023 r., wskazujące że wkład niepieniężny, nie był w ciągu 7 poprzednich lat (10 lat dla nieruchomości) współfinansowany ze środków unijnych lub/oraz dotacji z krajowych środków publicznych,
- Oświadczenie Beneficjenta z dnia 03.03.2023 r. w sprawie wyodrębnionych rachunków bankowych,
- Oświadczenie Partnera 2 z dnia 09.03.2023 r. w sprawie stawek wkładu własnego wnoszonego w formie wolontariatu,
- Umowę nr PCPR.RPO WP.CUS.1131.76.2021 z dnia 20.09.2021 r. zawartą z Panią / (NIP: 8392827967), której przedmiotem jest świadczenie usługi polegającej na prowadzeniu zajęć grupowych terapeutyczno-uspołeczniających z elementami treningu zastępowania agresji dla dzieci przebywających w pieczy zastępczej w ramach projektu,
- Umowę nr PCPR.RPO WP.CUS.1131.60.2021 z dnia 20.08.2021 r. zawartą z Panią (działającą jako MODUS - Centrum Rozwoju Osobistego Ewa Szufczyk Żurawska, NIP: 8411189150), której przedmiotem jest świadczenie usługi polegającej na wsparciu psychologicznym w ramach projektu,
- Umowę nr PCPR.RPO WP.CUS.1131.28.2021 z dnia 16.04.2021 r. zawartą z Panią (działającą jako Pomoc Psychologiczna Anna Nowalińska-Samson, NIP: 770983265), której przedmiotem jest świadczenie usługi specjalistycznego wsparcia - prowadzenie superwizji dla opiekunów zastępczych w ramach projektu,
- Umowę nr PCPR.PRO WP.CUS.1131.26.2021 z dnia 15.04.2021 r. zawartą z firmą TWIN MEDIA Sp. z o.o. (NIP: 8421759494), której przedmiotem jest świadczenie usługi specjalistycznego wsparcia - konsultacje i poradnictwo pedagogiczne dla małoletnich umieszczonych w pieczy zastępczej, ich rodziców naturalnych, opiekunów zastępczych w ramach projektu,
- Umowę nr PCPR.RPO WP.CUS.1130.17.2021 z dnia 25.02.2021 r. zawartą z Panią , której przedmiotem jest usługa najmu lokalu mieszkalnego z przeznaczeniem na funkcjonowanie Punktu Wsparcia Dziecka i Rodziny w ramach projektu,
- Aneks nr 1 z dnia 03.01.2022 r. do umowy nr WP.CUS.1130.17.2021,
- Aneks nr 1 z dnia 21.09.2022 r. do umowy nr WP.CUS.1130.17.2021,
- Umowę nr PCPR.RPO WP.CUS.1131.85.2021 z dnia 26.10.2021 r. zawartą z ACTIVE GYM Magdalena Kowalczyk (NIP: 8411688982), której przedmiotem jest udział w ogólnodostępnych grupowych zajęciach terapeutycznych - uspołeczniających dla dzieci i młodzieży w ramach projektu,
- Umowę nr PCPR.RPO CUS.ZPZ.1131.40.2022 z dnia 25.04.2022 r. zawartą z Panią (działającą jako Gabinet Terapeutyczny Małgorzata Wróblewska, NIP: 841-123-40-34), której przedmiotem jest świadczenie usługi polegającej na prowadzeniu indywidualnej terapii i psychoterapii w ramach projektu,

- Umowę nr PCPR.RPO CUS.ZPZ.1131.45.2022 z dnia 20.05.2022 r. zawartą z Panią (NIP: 841-172-13-43), której przedmiotem jest świadczenie usługi polegającej na prowadzeniu indywidualnej terapii i psychoterapii w ramach projektu,
- Umowę nr 1 CODD.CIUS.081.1.2021 z dnia 01.09.2021 r. zawartą z Panią , której przedmiotem jest świadczenie usługi polegającej na prowadzeniu zajęć edukacyjnych - korepetycji, kursu dla wskazanych przez zleceniodawcę uczestników projektu w terminie do dnia 31.05.2022 r.,
- Umowę nr PCPR.RPO WP.CUS.1131.58.2022 z dnia 21.09.2022 r. zawartą z Przedsiębiorstwem Usługowo-Handlowym "Zdunek" Sp. z o.o. (NIP: 583-25-82-015), której przedmiotem jest zakup samochodu osobowego 7 miejscowego na potrzeby PCPR w Łęborku zgodnie z ofertą z dnia 13.09.2022 r.,
- Umowę nr PCPR.RPO WP.CUS.1131.87.2021 z dnia 23.07.2021 r. zawartą z Panem (działającym jako Usługi Fizjoterapeutyczne Michał Skotnicki, NIP: 8411715578), której przedmiotem jest świadczenie usługi polegającej na prowadzeniu fizjoterapii dla małoletniej umieszczonej w rodzinnej pieczy zastępczej w ramach projektu,
- Umowę o pracę w systemie zadaniowego czasu prac z dnia 12.04.2021 r. Pani , na okres do dnia 30.06.2023 r. w wymiarze 1/3 etatu na stanowisku koordynatora projektu, 1/3 etatu na stanowisku Animatora działań środowiskowych, 1/3 etatu na stanowisku konsultanta,
- Umowę o pracę w systemie zadaniowego czasu pracy z dnia 12.04.2021 r. Pana , na okres do dnia 30.06.2023 r. w wymiarze 1 etatu na stanowisku kierowcy samochodu,
- Zakres czynności Pana na stanowisku pracy Kierowca Samochodu,
- Umowę zlecenia nr 3/07/PI z dnia 10.07.2021 r. zawartą z SeeYourself (NIP: 8431516876), której przedmiotem jest prowadzenie psychoterapii indywidualnej w punkcie konsultacyjnym wskazanym przez zamawiającego na terenie powiatu łęborskiego (160 godzin),
- Umowę zlecenia nr 2/01/2022/PI z dnia 24.01.2022 r. zawartą z firmą Emocja -Pracownika Rozwoju Osobistego Katarzyna Niedziela (NIP: 589291124), której przedmiotem jest prowadzenie psychoterapii indywidualnej w punkcie konsultacyjnym wskazanym przez zamawiającego na terenie powiatu łęborskiego (300 godzin),
- Umowę z dnia 04.01.2021 r. Pani na stanowisku pracownika socjalnego - opiekuna merytorycznego uczestników projektu w PCPR w Łęborku (1/4 etatu),
- Zakres czynności i odpowiedzialności Pani z dnia 04.01.2021 r.,
- Regulamin zwrotu kosztów poniesionych za wizytę u specjalisty dla uczestników projektu "Centrum usług społecznych w powiecie łęborskim".

Ocena obszaru:

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- Kontrolowane podmioty posiadają oryginały dowodów księgowych;
- Kontrolowane podmioty posiadają dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług;
- Dokumenty zostały opisane w sposób wskazujący na związek z kontrolowanym Projektem oraz zapewniający właściwą ścieżkę audytu;
- Współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone zgodnie z warunkami określonymi w umowach z wykonawcami;
- Dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi;
- Wydatki rozliczane we wnioskach o płatność są kwalifikowalne;
- Wydatki nie znajdują się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych określonych w Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków;
- Koszty pośrednie i bezpośrednie są prawidłowo kwalifikowane;
- Wysokość kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem jest zgodna z określonym 10% limitem procentowym;

- Wydatki objęte *cross-financingiem* i wydatki przeznaczone na zakup środków trwałych są rozliczane zgodnie z obowiązującymi limitami;
- Kontrolowane podmioty prowadzą wyodrębnione ewidencje wydatków;
- Płatności są realizowane z wyodrębnionych przez Kontrolowane podmioty rachunków Projektu;
- W ramach Projektu nie jest finansowana zwykła działalność jednostek realizujących Projekt;
- Środki przekazane na realizację Projektu nie przyczyniły się do wygenerowania przychodu;
- Podatek VAT w ramach Projektu jest kwalifikowany;
- Nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków związanego z realizacją więcej niż jednego projektu w szczególności wydatków związanych z zatrudnianiem personelu Projektu oraz zakupem środków trwałych;
- Nie stwierdzono podejrzenia podwójnego finansowania wydatków w ramach RPO dla WP na lata 2014-2020 i PROW/PO RYBY;
- Nie stwierdzono innych przypadków podwójnego finansowania określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków*;
- Wkład własny ujęto w wyodrębnionej ewidencji księgowej;

Ponadto stwierdzono, że:

- W okresie objętym kontrolą wkład własny finansowy i niepieniężny nie został wniesiony zgodnie z harmonogramem.

Kategorie wkładu własnego	Zaplanowany wkład własny 2021 r.	Wniesiony wkład własny 2021 r.
Wkład finansowy w kosztach bezpośrednich zgodnie z poz. 37 Szczegółowego budżetu projektu „Wkład własny – świadczenie pieczy zastępczej obligatoryjne i fakultatywne” wnoszony przez Realizatora 1	100 820,48 zł	58 855,00 zł
Wkład własny niepieniężny w kosztach bezpośrednich zgodnie z poz. 83 Szczegółowego budżetu projektu „WKŁAD WŁASNY praca wolontariuszy - śr. 40 zł/godz” wnoszony przez Partnera 1	160,00 zł	160,00 zł
wkład niepieniężny w kosztach bezpośrednich zgodnie z poz. 124 Szczegółowego budżetu projektu „WKŁAD WŁASNY - wolontariat, 40zł/godz.” wnoszony przez Partnera 2	30 720,00 zł	30 360,00 zł
Wkład niepieniężny w kosztach bezpośrednich zgodnie z poz. 137 Szczegółowego budżetu projektu „WKŁAD WŁASNY - udostępnienie sal na warsztaty/spotkania/szkolenia wnoszony przez Partnera 3	6 199,20 zł	6 193,02 zł
Wkład niepieniężny w kosztach bezpośrednich zgodnie z par. 156 Szczegółowego budżetu projektu „WKŁAD WŁASNY – praca wolontariuszy w ramach świadczenia wolontariatu opiekuńczego, śr. 40zł/godz.” wnoszony przez Partnera 4	11 520,00 zł	8 460,00 zł
SUMA:	149 419,68 zł	104 028,02 zł

Powyższe stanowi naruszenie § 2 ust. 6 oraz § 4 ust. 1 Umowy o dofinansowanie.

[Dowód: akta kontroli nr 2]

11.2 Kwalifikowalność personelu projektu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kwalifikowalność personelu merytorycznego została sprawdzona na podstawie 4 osób spośród 61 wykazanych w systemie SL2014/przedłożonego przez Beneficjenta wykazu personelu projektu. Kwalifikowalność personelu zarządzającego została sprawdzona na podstawie 1 osoby z personelu zarządzającego.

Zgodnie z RPK RPO WP, w przypadku gdy wielkość populacji wynosi 31-100 osób personelu, kontrolą objęte są co najmniej 4 osoby. Dodatkowo kontroli podlega dokumentacja 1 osoby z personelu zarządzającego.

Wybór dokumentów potwierdzających kwalifikowalność personelu projektu nastąpił na podstawie osądu eksperckiego.

- Kwalifikowalność personelu merytorycznego Projektu została sprawdzona na próbie 4 osób: zaangażowanych przez Partnera 1:
 - Pani:
 - porozumienie wolontariackie Nr 11/2021 zawarte w dniu 01.10.2021 r.,
 - protokół odbioru (miesięczna karta czasu pracy osoby zatrudnionej w ramach projektu) – wolontariusz, wraz z oświadczeniem o łącznym zaangażowaniu zawodowym nieprzekraczającym limitu 276 godzin,
 - Pana:
 - porozumienie wolontariackie Nr 1/2021 zawarte w dniu 01.10.2021 r.,
 - protokół odbioru (miesięczna karta czasu pracy osoby zatrudnionej w ramach projektu) – wolontariusz, wraz z oświadczeniem o łącznym zaangażowaniu zawodowym nieprzekraczającym limitu 276 godzin,
 - Pani:
 - porozumienie wolontariackie Nr 3/2021 zawarte w dniu 01.10.2021 r.
 - protokół odbioru (miesięczna karta czasu pracy osoby zatrudnionej w ramach projektu) – wolontariusz, wraz z oświadczeniem o łącznym zaangażowaniu zawodowym nieprzekraczającym limitu 276 godzin,
- zaangażowanej przez Partnera 4:
 - Pani:
 - porozumienie wolontariackie Nr 4/FLHS/CUS/2022 z dnia 04.11.2022 r.
 - Wolontariusz nie świadczył pracy w 2022 r, będzie ją wykonywał w 2023 r. Partner 4 przedłożył stosowne wyjaśnienie.

W zakresie personelu zarządzającego sprawdzono dokumentację dot. stanowiska specjalisty ds. rozliczeń i monitoringu.

- Pani:
 - Dyplom Europejskiej Szkoły Wyższej w Sopocie, kierunek Bezpieczeństwo wewnętrzne w specjalności zarządzanie kryzysowe
 - Dyplom ukończenia studiów Wyższej Szkoły Administracji i Biznesu, kierunek administracja w specjalności administracja rządowa i samorządowa
 - Umowa o pracę wraz z zakresem czynności dokumentujących doświadczenie w realizacji co najmniej 1 projektu UE.
- Pani:
 - Świadectwo Ukończenia Prywatnego Liceum Ogólnokształcącego w Lęborku.

Dodatkowo Beneficjent oraz Partnerzy przedłożyli:

- oświadczenia zgodnie z którymi prace wykonywane w ramach wolontariatu nie dotyczą zadań realizowanych przez pozostały personel merytoryczny;
- oświadczenia: Pana Daniela Mihuniewicza (Partner 1), Pani Hanny Osowskiej, Pani Aliny Fegler-Kotkiewicz (Partner 2), Pani Eweliny Krzyżanowskiej, Pani Agnieszki Białobłockiej, Pani Marzeny Engel (Partner 3), Pani Agaty Kozyr, Joanny Raczyńskiej (Partner 4).

Ocena obszaru

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji stwierdzono, że:

- Beneficjent i Partnerzy posiadają dokumentację uzasadniającą wybór personelu projektu oraz potwierdzającą kwalifikacje określone we wniosku o dofinansowanie;
- Liczba personelu jest adekwatna do realizowanych zadań w ramach Projektu;
- Osoby dysponujące środkami dofinansowania nie były prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe. Obciążenie osób wykonujących zadania w Projekcie nie wyklucza możliwości prawidłowej i efektywnej realizacji wszystkich powierzonych zadań;
- Beneficjent nie angażuje osób zatrudnionych w instytucji uczestniczącej w realizacji RPO dla WP na lata 2014-2020 na podstawie stosunku pracy;
- Beneficjent nie angażuje pracowników Partnera oraz odwrotnie;
- Nie występuje konflikt interesów i/lub podwójne finansowanie;
- Wydatki poniesione na wynagrodzenie personelu są zgodne z pozostałymi przepisami krajowymi oraz *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków*;
- Beneficjent wprowadza do systemu informatycznego SL2014 dane dotyczące angażowania personelu zgodne z zakresem wskazanym w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków* oraz stanem faktycznym.

Ponadto stwierdzono:

Pani _____ nie posiada wymaganych kwalifikacji i kompetencji określonych w części H1 wniosku o dofinansowanie, co stanowi naruszenie § 4 ust. 1 Umowy o dofinansowanie.

W trakcie kontroli Beneficjent złożył wyjaśnienie informując, że z powodu dłuższej usprawiedliwionej nieobecności (urlop macierzyński) Pan _____ pełniący funkcję specjalisty ds. rozliczeń i monitoringu w celu zabezpieczenia prawidłowej realizacji działań zaplanowanych w ramach Projektu niezbędne było zatrudnienie nowej osoby. Pismem z dnia 12.08.2022 r. wystąpił do IZ z prośbą o dokonanie zmian w części H1 wniosku o dofinansowanie w zakresie kwalifikacji i kompetencji personelu zarządzającego i zapis: wykształcenie co najmniej średnie. IZ w piśmie z dnia 30.08.2022 r. (EOD:44480/08/2022) wyraziła zgodę na dokonanie zmian i aktualizację wniosku o dofinansowanie Projektu.

Wobec powyższego odstąpiono od stwierdzenia uchybienia.

[Dowód: akta kontroli nr 3]

11.3 Kwalifikowalność uczestników Projektu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kwalifikowalność uczestników Projektu została sprawdzona na próbie 10 uczestników, stanowiących 5,08 % wszystkich 197 uczestników Projektu, którzy przystąpili do projektu w okresie objętym kontrolą.

Bazę do oszacowania wielkości próby stanowił zatwierdzony na dzień 19.01.2023 r. w okresie objętym kontrolą formularz z danymi o uczestnikach projektu sporządzony w systemie SL2014. Zgodnie z RPK RPO WP w przypadku, gdy wielkość populacji wynosi 6-300 uczestników, wielkość próby podlegającej kontroli wynosi co najmniej 5%, nie mniej niż 6 uczestników.

Dobór próby nastąpi metodą losową przy wykorzystaniu arkusza kalkulacyjnego.

Zweryfikowano dokumentację rekrutacyjną uczestników:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.

- 5.
- 6.
- 7.
- 8.
- 9.
- 10.

Dla wybranej próby zweryfikowano następujące dokumenty:

- Deklaracja uczestnictwa w projekcie,
- Formularz – zakres danych osobowych powierzonych do przetwarzania,
- Oświadczenie do deklaracji udziału w projekcie dot.: w zakresie wspierania rodziny w obszarach przeciwdziałania przemocy w rodzinie i interwencji kryzysowej,
- Oświadczenie uczestnika projektu w odniesieniu do zbioru „Zarządzanie Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020”,
- Oświadczenie uczestnika projektu w odniesieniu do zbioru „Centralny system teleinformatyczny wspierający realizację programów operacyjnych”.

Ponadto przedłożono:

- Zarządzenie 39/2020 Kierownika Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Lęborku z dnia 17.11.2020 r. w sprawie uczestnictwa w projekcie pn. Centrum Usług Społecznych w powiecie lęborskim,
- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Centrum usług społecznych w powiecie lęborskim” Zadanie nr 3 pn. Realizacja indywidualnej ścieżki reintegracji przez uczestnika projektu-rozwoj usług społecznych realizowanych przez Stowarzyszenie EDUQ/KLUB SENIORA,
- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Centrum usług społecznych w powiecie lęborskim” Zadanie pn. Realizacja indywidualnej ścieżki reintegracji przez uczestnika projektu-rozwoj usług społecznych realizowanych przez Fundację Lęborskie Hospicjum Stacjonarne nr 5.

Ocena obszaru

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji stwierdzono, że:

- Liczba osób uczestniczących w projekcie, a dotycząca poszczególnych rodzajów wsparć jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie;
- Beneficjent posiada deklaracje uczestnictwa w projekcie;
- Beneficjent potwierdził kwalifikowalność uczestników przed udzieleniem im pierwszej formy wsparcia;
- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu;
- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające dane o osobie fizycznej będącej uczestnikiem projektu, o których mowa w załączniku nr 1 i 2 do rozporządzenia EFS, tj. m.in. płeć, status na rynku pracy, wiek, wykształcenie, potrzebne do monitorowania wskaźników kluczowych oraz przeprowadzenia ewaluacji projektu oraz zobowiązanie osoby fizycznej do przekazania informacji na temat jej sytuacji po opuszczeniu projektu;
- Dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w SL 2014;
- Dane uczestników projektu są zbierane zgodnie z Zasadami pomiaru wskaźników w projekcie realizowanym w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 dla osi priorytetowych 3, 5 i 6 finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego;
- Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób opisany we wniosku o dofinansowanie.

11.4 Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

W związku z zastosowaniem odstępstwa, kontroli poddane zostały tylko wybrane dokumenty dot. przetwarzania danych osobowych uczestników projektu objętych kontrolą: Oświadczenia dot. przetwarzania danych osobowych uczestników projektu wybranych zgodnie z metodologią określoną dla kwalifikowalności uczestników projektu.

Ocena obszaru

- Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe uczestników projektu zgodnie z RODO oraz umową o dofinansowanie projektu;
- Beneficjent posiada oświadczenia uczestników projektu dot. przetwarzania danych osobowych.

11.5 Postęp rzeczowy realizacji Projektu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Postęp rzeczowy realizacji Projektu sprawdzono na podstawie dokumentacji dot. Zadania 4 Realizacja indywidualnej ścieżki reintegracji przez uczestnika projektu-rozwoj usług społecznych realizowanych przez Fundację Regionalne Centrum Młodzieży. Zgodnie z RPK RPO WP szczegółowo zweryfikowano co najmniej 30% dokumentacji w ramach jednego zadania. Dobór dokumentów nastąpił na podstawie osądu eksperckiego.

Na potwierdzenie zrealizowanych działań dotyczących Zadania 4 - Realizacja indywidualnej ścieżki reintegracji przez uczestnika projektu-rozwoj usług społecznych realizowanych przez Fundację Regionalne Centrum Młodzieży przedłożono:

- Umowę współpracy z dnia 11.01.2021 r. zawartą pomiędzy Fundacją Regionalne Centrum Młodzieży a Fundacją Samodzielni Robinsonowie,
- Umowę zlecenia nr 3/CUS/01/2021 zawartą dnia 11.01.2021 r. pomiędzy Regionalnym Centrum Młodzieży a Panią (przedmiot umowy - usługa pełnienia funkcji konsultanta w projekcie),
- Umowę zlecenia nr 2/CIS/01/2021 zawartą dnia 11.01.2021 r. pomiędzy Regionalnym Centrum Młodzieży a Panią (przedmiot umowy - usługa pełnienia funkcji konsultanta w projekcie),
- Umowę zlecenia nr 1/CUS/10/2021 zawartą dnia 01.10.2021 r. pomiędzy Fundatorem Fundacji Regionalne Centrum Młodzieży a Panią (przedmiot umowy - usługa pełnienia funkcji mentora w projekcie),
- Umowę zlecenia nr 4/CUS/01/2021 zawartą w dniu 04.0.2021 r. pomiędzy Regionalnym Centrum Młodzieży a Panią - Gabinet Psychoterapeutyczny Żaneta Mazur (przedmiot umowy - usługa pełnienia funkcji psychologa w projekcie),
- Umowę współpracy nr 1/CUS/04/2022 zawartą w dniu 01.04.2022 r. pomiędzy Regionalnym Centrum Młodzieży a Panią (przedmiot umowy - usługa pełnienia funkcji konsultanta w projekcie),
- Program letnich warsztatów usamodzielnienia Robinsona 2021 r. oraz harmonogram zajęć,
- Manual Letnich warsztatów Robinsona FRC-FSR Mała Szarlota 2021 r.,
- Scenariusz spotkania Wehikułu z 17.11.2021 - zajęcia grupowe - Patriotyzm - czy znasz znaczenie tego słowa?
- Scenariusz spotkania Wehikułu z 03.11.2021 - Empatia - czym jest sztuka komunikacji i słuchania z empatią?,
- Manual konsultanta marzec 2022 r. - Zimowe Warsztaty Usamodzielnienia - harmonogram, scenariusze, ważne informacje,
- Scenariusz spotkania Wehikułu z dnia 25.05.2022 r. - Ale jazda - czy wiesz czego chcesz?,

- Scenariusz spotkania Wehikułu z dnia 11.05.2022 r. - Asertywność i wyznaczanie granic. Sztuka mówienia – nie,
- Listę obecności - integracja - akwarium Gdynia z dnia 18.05.2022 r. (10 osób),
- Scenariusz spotkania Wehikułu "Skalowanie do sukcesu" - zajęcia terenowe mające na celu uświadomienie młodzieży ich systemów wsparcia społecznego - grupowe z dnia 08.08.2022 r.,
- Scenariusz spotkania Wehikułu "Uważność na siebie i innych" - zajęcia z elementami relaksacji - grupowe 24.08.2022 r.,
- Scenariusz spotkania Wehikułu "Inteligencja emocjonalna" data zajęć 24.09.2022 r.,
- Scenariusz spotkania Wehikułu Stereotyp - jak łatwo jest ocenić człowieka",
- karty kwalifikacyjne uczestników wypoczynku,
- deklaracje uczestników obozu,
- miesięczne karty czasu pracy - konsultant Pani
- miesięczne karty czasu pracy - konsultant Pani
- miesięczne karty czasu pracy - mentor Pani
- miesięczne karty czasu pracy - psycholog Pani
- miesięczne karty czasu pracy – konsultant Pani
- listy obecności - zajęcia grupowe,
- listy obecności zajęć indywidualnych,
- harmonogramy zajęć indywidualnych,
- dzienniki wsparcia indywidualnego,
- dokumentację fotograficzną;

Ocena obszaru

- Projekt był w trakcie realizacji, kontroli poddano osiągnięcie wskaźników produktu do dnia kontroli:
 - Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych – wartość docelowa 50, wartość osiągnięta – 25 (w tym 18 K, 7 M);
- Projekt jest zgodny z właściwymi celami szczegółowymi RPO WP 2014-2020;
- Projekt jest zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru;
- Realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu;
- Realizacja projektu odbywa się terminowo;
- Informacje przekazywane we wnioskach o płatność w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym;
- Projekt jest monitorowany zgodnie z Zasadami pomiaru wskaźników w projekcie realizowanym w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 dla osi priorytetowych 3, 5 i 6 finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego;
- W ramach Zadania nr 4 nie dokonano zakupu elementów infrastruktury, sprzętu oraz wyposażenia;
- Partner 3 realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie działania z zakresu równości szans zgodnie z Wytycznymi 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;
- Nie istnieje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz osiągnięcia jego wskaźników, w tym wskaźników rezultatu;
- Partner 3 zapewniał równość szans i dostęp do projektu dla osób z niepełnosprawnościami.

[Dowód: akta kontroli nr 4]

11.7 Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis

W projekcie nie przewidziano i nie udzielono pomocy publicznej/pomocy *de minimis*.

11.8 Zapewnienie właściwej ścieżki audytu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

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

Ocena obszaru

Dokumentacja dotycząca poszczególnych obszarów realizowanego projektu była sporządzona w sposób umożliwiający prześledzenie przebiegu procesów oraz dokonanie ich oceny.

11.9 Kontrola projektu w miejscu realizacji działań merytorycznych (wizyta monitoringowa)

Opis metodologii doboru próby

Wizyta monitoringowa została przeprowadzona w Emocja Pracownia Rozwoju Osobistego Katarzyny Niedziela, przy ul. Artylerzystów 23 w Lęborku, w trakcie realizacji wsparcia w formie psychoterapii indywidualnej.

Wyboru miejsca oraz formy wsparcia dokonano na podstawie harmonogramu planowanych działań Projektu wprowadzonego przez Beneficjenta do systemu GWA.

Przedstawiono następujące dokumenty:

- Umowę zlecenia nr 2/01/2022/PI zawartą w dniu 24.01.2022 r. pomiędzy Polskim Towarzystwem Psychotraumatologii a Emocja Pracownia Rozwoju Osobistego Katarzyna Niedziela, przedmiot umowy – prowadzenie psychoterapii indywidualnej,
- Listę obecności, psychoterapia indywidualna, .

Ocena obszaru

- świadczona usługa jest zgodna z umową zlecenia podpisaną pomiędzy Polskie Towarzystwo Psychotraumatologii w dniu 24.01.2022 r. a Emocja Pracownia Rozwoju Osobistego Katarzyny Niedziela, której przedmiotem jest prowadzenie psychoterapii indywidualnej;
- świadczona usługa jest zgodna z harmonogramem realizacji Projektu zawartym we wniosku o dofinansowanie o sumie kontrolnej a1d95-69189-29139, Zadanie 2 – „Realizacja indywidualnej ścieżki reintegracji przez uczestników projektu-rozwój usług społecznych” realizowane przez Polskie Towarzystwo Psychotraumatologii (styczeń 2021 r. - wrzesień 2023 r.);
- zakres tematyczny jest zgodny z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu;
- w trakcie wizyty monitoringowej we wsparciu uczestniczyła 1 osoba, co było zgodne z listą obecności z dnia 23.02.2023 r.;
- pomieszczenie, w którym realizowana jest dana forma wsparcia jest oznakowane prawidłowo - plakatem;
- uczestniczka projektu wiedziała, że bierze udział w projekcie dofinansowanym z EFS, przeprowadzono badanie ankietowe: Wywiad z uczestnikiem szkolenia;
- uczestniczka projektu nie otrzymała materiałów szkoleniowych;
- we wsparciu nie uczestniczyła os. z niepełnosprawnością;
- w celu udzielania wsparcia nie zakupiono sprzętu, wyposażenia oraz elementów infrastruktury.

[Dowód: akta kontroli nr 5]

12. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybieństwa oraz zalecenia i rekomendacje

12.1 Stwierdzone nieprawidłowości

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

12.2 Stwierdzone uchybieństwa

12.2.1 Ustalenie: Brak wymaganego wkładu własnego finansowego i niepieniężnego w kosztach bezpośrednich w wysokości oraz terminach zaplanowanych we wniosku o dofinansowanie, co stanowi naruszenie § 2 ust. 6 oraz § 4 ust. 1 Umowy o dofinansowanie.

Kategorie wkładu własnego	Zaplanowany wkład własny 2021 r.	Wniesiony wkład własny 2021 r.
Wkład finansowy w kosztach bezpośrednich zgodnie z poz. 37 Szczegółowego budżetu projektu „Wkład własny – świadczenie pieczy zastępczej obligatoryjne i fakultatywne” wnoszony przez Realizatora 1	100 820,48 zł	58 855,00 zł
Wkład własny niepieniężny w kosztach bezpośrednich zgodnie z poz. 83 Szczegółowego budżetu projektu „WKŁAD WŁASNY praca wolontariuszy - śr. 40 zł/godz” wnoszony przez Partnera 1	160,00 zł	160,00 zł
wkład niepieniężny w kosztach bezpośrednich zgodnie z poz. 124 Szczegółowego budżetu projektu „WKŁAD WŁASNY - wolontariat, 40zł/godz.” wnoszony przez Partnera 2	30 720,00 zł	30 360,00 zł
Wkład niepieniężny w kosztach bezpośrednich zgodnie z poz. 137 Szczegółowego budżetu projektu „WKŁAD WŁASNY - udostępnienie sal na warsztaty/spotkania/szkolenia wnoszony przez Partnera 3	6 199,20 zł	6 193,02 zł
Wkład niepieniężny w kosztach bezpośrednich zgodnie z par. 156 Szczegółowego budżetu projektu „WKŁAD WŁASNY – praca wolontariuszy w ramach świadczenia wolontariatu opiekuńczego, śr. 40zł/godz.” wnoszony przez Partnera 4	11 520,00 zł	8 460,00 zł
SUMA:	149 419,68 zł	104 028,02 zł

Zalecenie: IZ zaleca wnoszenie wkładu własnego zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie i w wysokości określonej w § 2 ust. 6 Umowy o dofinansowanie. Na potwierdzenie wdrożenia zalecenia należy przesłać do IZ stosowne zobowiązanie w powyższym zakresie.

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

Podmiot kontrolowany jest zobowiązany do przekazania dokumentów potwierdzających wykonanie zaleceń pokontrolnych, a także informacji o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia, w terminie 21 dni licząc od dnia otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej.

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

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

13.1 Informacja o skutkach niewykonania zaleceń oraz niewykorzystania rekomendacji

Niewykonanie zaleceń oraz niewykorzystanie rekomendacji może zostać uznane za naruszenie postanowień § 18 ust. 11 Umowy o dofinansowanie, co zgodnie z § 24 ust. 2 pkt 4 niniejszej umowy może skutkować jej rozwiązaniem, z zachowaniem jednomiesięcznego okresu wypowiedzenia.

14. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej

24.03.2023 r.

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

Pouczenie:

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

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

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

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

Sporządził Zespół kontrolujący w składzie:

INSPEKTOR
Irena Wojtas
Irena Wojtas

(Podpis)

INSPEKTOR
Hanna Buksińska
Hanna Buksińska

(Podpis)

INSPEKTOR
Jarosław Biruta
Jarosław Biruta

(Podpis)

Zweryfikował Koordynator zespołu:

24.03.2023
GŁÓWNY SPECJALISTA
KOORDYNATOR ZESPOŁU
Anna Szymańska
(Data; podpis)

Zaakceptował Kierownik referatu kontroli:

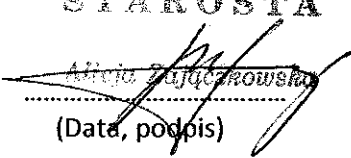

24.03.2023
.....
(Data, podpis)

Zatwierdził Dyrektor/Z-ca Dyrektora Departamentu:

Z-ca Dyrektora
Departamentu Europejskiego
Funduszy Społecznych

24.03.2023
.....
(Data, podpis)

Kierownik jednostki kontrolowanej:

STAROSTA

24.03.2023
.....
(Data, podpis)

Załącznik:

1. Zestawienie dokumentów księgowych poddanych kontroli



Fundusze Europejskie
Program Regionalny



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



Załącznik nr 1

Zestawienie dokumentów księgowych poddanych kontroli: RPPM.06.02.02-22-0048/20

Lp.	Nr WNP	Poz. WNP	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
1.	6	2	Faktura nr 21090390019754	FCU-141/09/21	2021-09-26	Zapłata za abonament telefonu informacyjno-intencyjnego – faktura za okres 26.08.2021r.-25.09.2021r.	73,80	30,75
2.	6	18	Lista nr 3/RPO WP.CUS.DPZ.P.2021	WBC-90/10/21	2021-10-13	Zapłata za kurs prawa jazdy kat. B dla 1UP (osoba usamodzielniana opuszczająca pieczę zastępczą-BW)	230,00	230,00
3.	6	84	Faktura nr 1/12/2021	FCU-189/12/21	2021-12-03	Zapłata za Trening Umiejętności Społecznych-trening zastępowania agresji za XI.2021-3godz.-5os.(JL,AA,MH,MM,WP)	180,00	180,00
4.	6	100	Faktura nr 554	FCU-205/12/21	2021-11-30	Zapłata za prowadzenie spotkań grupy wsparcia OIK (DPON) w dn.04.11.2021 i 18.11.2021-2godz.	400,00	400,00
5.	6	166	Lista plac nr 6 wrzesień 2021	DP-62	2021-09-30	Wynagrodzenie dla kierowcy busa (um. o pracę, cały etat - JB) i animatora (um. o pracę, 1/3 etatu - MP) oraz poradnictwo telefoniczne (um. o pracę, 1/3 etatu - MP) za miesiąc IX.2021 r.	8 000,00	4 000,00
5.	6	182	Faktura 5/10/2021	DP - 124	2021-10-28	Zapłata za przeprowadzenie psychoterapii indywidualnej dla 4 UP (MR,SZ,KR,MB) - 30 godz w miesiacu październiku 2021 r.	4 500,00	4 500,00
7.	6	248	Rachunek do umowy nr 1/CUS/10/2021	UZCU 22/10	2021-10-29	Zapłata za przeprowadzenie 30 godzin konsultacji (ME) w ramach nadzoru nad ścieżką reintegracji UP w październiku 2021 r.	2 400,00	2 400,00
8.	6	264	Faktura uproszczona VAT nr 000057/2/6986	FCUS 27/12	2021-12-14	Zapłata za zakupione koszulki damskie (9 szt) na warsztaty dla uczestników projektu	269,91	269,91
9.	6	330	Faktura VAT nr 08/11/2021	762	2021-11-07	Zapłata za usługę transportową (trasa:Nowa Wieś Lęborska-Runowo-Nowa Wieś Lęborska)	300,00	300,00
10.	6	346	Faktura Nr: RA 2/12/2021	865	2021-12-19	Zapłata za karnet do klubu sportowego dla 1 UP (PS)	150,00	150,00
11.	6	362	Faktura FS 47/2021	FRA 1/12/21/1	2021-12-15	Zapłata za prace budowlane w budynku przy ul. Okrzei 15 w Lęborku (CUS) na podstawie umowy nr 13/R1/2021 z dnia 03.11.2021 oraz protokołu odbioru nr 1 z dnia 15.12.2021 r.	557 190,00	233 700,00

Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-610 Gdańsk

11

12.	7	50	Lista pięć CUS Nr.: 36 2-8a dod Luty/2022	PKC-6/02/22	2022-02-25	Wynagrodzenie opiekuna merytorycznego uczestników/czek projektu-DPON-OIK- 1os.(NR)-(L/4etat)-za II,2022	1 092,58	1 092,58
13.	7	66	Faktura nr 12/02/2022	FCU-37/02/22	2022-02-25	Supervizja grupowa (AF,MN,AK) 2godz rodzinny zastępcze spokrewnione, grupowa (DW,M/M,EW,DE) 2godz rodzinny zastępcze zawodowe i RDD 3godz.	1 100,00	1 100,00
14.	7	132	Faktura nr FS 7/3/2022	FCU-84/03/22	2022-03-29	Konsultacje i poradnictwo pedagogiczne dla małych rodzin umieszczonych w pieczy zastępczej, ich opiekunów i rodziców naturalnych-7 UP (AP,J,K,GG,JD,MS,JS,KM). Kalkulacja: 8godz x 99,00zł=792,00zł	792,00	792,00
15.	7	148	Lista nr 31.RPO WP.DPZ.PWDZIR.2022	WBC-36/03/22	2022-03-30	PWDZIR-media-woda, wywóz nieczystości, fundusz remontowy, wyn. administratora, koszty eksploatacji, zimna woda, podgrzewanie wody, zaliczka-CO. rozl. CO stała za m- qC III,2022	459,66	459,66
16.	7	214	Faktura VAT nr B/2406987	FCU 20/03	2022-03-11	Zakup biletów wstępu na Polski Balet Królewski - Jezioro Łabędzie dla 13 UP	2 236,00	2 070,37
17.	7	230	Rachunek do umowy nr 2/CUS/01/2021	UZCU 2/01	2022-01-31	Zapłać za przeprowadzenie 24 godzin konsultacji (BM) w ramach zajęć w Wenhikule Usamodzielniania przeprowadzonych w styczniu 2022 r.	1 920,00	1 920,00
18.	7	296	Faktura nr EV/135/02/2022	116	2022-02-23	Zapłać za zakup biletów wejścia do Aquapark w Sopocie dla 11 UP (JG, JG, NZ,AS,KR, OJ, GG, NL, WJ, AA, BC)	605,00	605,00
19.	7	312	Faktura nr 01/03/2022	147	2022-03-01	Karnet na zajęcia taneczne w m-cu marcu 2022 r. dla 2 UP	200,00	200,00
20.	7	328	Faktura FS 3/2022	FA 1/01/2022/12	2022-01-31	Zapłać za prace budowlane w budynku przy ul. Okrzei 15 w Łęborku (CUS) na podstawie umowy nr 13/R1/2021 z dnia 03.11.2021 oraz protokołu odbioru nr 2 z dnia 31.01.2022 r.	297 222,11	49 200,00
21.	7	329	Faktura FS 7/2022	Fra 2/02/22/1-2	2022-02-28	Zapłać za prace budowlane w budynku przy ul. Okrzei 15 w Łęborku (CUS) na podstawie umowy nr 13/R1/2021 z dnia 03.11.2021, aneksu nr 1 z dnia 14.02.2022 r oraz protokołu odbioru z dnia 28.02.2022 r.	387 257,00	157 440,00
22.	8	49	Faktura FV/13/2022/04	FCU-126/04/22	2022-04-30	Udział w zajęciach sportowych – K1- MMA dla 1os.-(MF). Kalkulacja:1os. x 100,00zł	100,00	100,00
23.	8	65	Faktura VAT nr: FA/23/2022	FCU-143/05/22	2022-05-20	Zakup artykułów spożywczych dla uczestników zajęć grupowych i indywidualnych odbierających się w PWDZIR (kawa, herbata, cukier, ciastka)	116,91	116,91
24.	8	131	Faktura Nr 07/06/2022	FCU-191/06/2022	2022-06-27	Prowadzenie terapii indywidualnej z osobami uzależnionymi dla 2 UP (JW,ZK) w m-cu VI,2022. Kalkulacja 3godz x150,00zł	450,00	450,00
25.	8	147	Faktura numer 2/06/2022	FCU-207/06/22	2022-06-27	Indywidualna terapia i psychoterapia w nurcie poznawczo-behawioralnym dla 2 UP (JW,MB,SM) w m-cu VI,2022 r. Kalkulacja: 15godz x150,00zł	2 250,00	2 250,00

Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020

PARTEMENT EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU SPOŁECZNEGO

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 190, faks 58 32 68 193, e-mail: dets@pomorskie.eu, www.rpo.pomorskie.eu

26.	8	213	Faktura nr 14/2022	DP-60	2022-05-03	Psychoterapia indywidualna dla 11 UP w m-cu IV.2022 r. Kalkulacja 50 szt x 150 zł	7 500,00	7 500,00
27.	8	229	Faktura nr 2M/5/2022	DP-83	2022-06-02	Porada psychiatryczna dla 1UP	180,00	180,00
28.	8	295	Faktura Nr: F000021/2022	FCU 13/04	2022-04-06	Poczęstunek na warsztaty dla UP (catering)	52,00	52,00
29.	8	311	Oświadczenie z dnia 30.06.2022 r.	DP 1/06	2022-06-30	Wkład własny w ramach udostępnienia sali technicznej wraz ze sprzętem multimedialnym w VI.2022 r., łącznie 24 godzin (24 godz X 22,14 zł)	531,36	531,36
30.	8	377	Faktura nr 04/04/2022	279	2022-04-23	Organizacja i przeprowadzenie wycieczki do Warszawy 19-23.04.2022 dla 20 UP	18 070,00	18 070,00
31.	8	393	Rachunek z dnia 08.06.2022r	345	2022-06-08	Przeprowadzenie 4 godz korepetycji z matematyki dla 1UP (NL) oraz 3 godz dla 2 UP (DSZ,NK) - łącznie 7 godz w miesiącu maju 2022 r.	443,00	443,00
32.	8	401	Faktura FS 10/2022	FRA 3/03/22/1-2	2022-03-29	Zapłata za prace budowlane w budynku przy ul. Okrzei 15 w Łęborku (CUS) na podstawie protokołu odbioru z dnia 29.03.2022 r.	325 919,07	79 950,00
33.	8	402	Faktura FS 19/2022	FRA 4/05/2022	2022-05-04	Zapłata za prace budowlane w budynku przy ul. Okrzei 15 w Łęborku (CUS) na podstawie protokołu odbioru z dnia 04.05.2022 r.	522 817,44	59 309,76
34.	9	51	Faktura VAT numer 2-226265	FCU-249/09/22	2022-09-21	Zakup samochodu osobowego	115 300,00	115 300,00
35.	9	56	FAKTURA NR 1/9/22	FCU-254/09/22	2022-09-26	Fizjoterapia dla maloletniej umieszczonej w rodzinnej pieczy zastępczej. Kalkulacja: 9godz x 90,00zł	810,00	810,00
36.	9	72	Polisa nr 5059697	WBC-98/09/22	2022-09-08	Ubezpieczenie 50 UP podczas zajęć uspołeczniających w "SEA PARKU" w Sarbsku	127,00	127,00
37.	9	138	Faktura VAT 146/1E/09/2022	FCU 81/09	2022-09-23	Zakup prześcieradeł jednorazowych, rękawic i elektrod dla UP	314,94	291,61
38.	9	154	Oświadczenie z dnia 31.08.2022	DP 1/08	2022-08-31	Wkład własny w ramach udostępnienia sali technicznej wraz ze sprzętem multimedialnym w VIII.2022 r., łącznie 24 godzin (24 godz X 22,14 zł)	531,36	531,36
39.	9	211	Faktura FS 28/2022	FRA 6/07/2022	2022-06-30	Zapłata za prace budowlane w budynku przy ul. Okrzei 15 w Łęborku (CUS) na podstawie protokołu odbioru z dnia 30.06.2022 r.	1 077 628,62	366 908,35
40.	9	212	Faktura FS 35/2022	FRA 7/07/2022	2022-07-29	Zapłata za prace budowlane w budynku przy ul. Okrzei 15 w Łęborku (CUS) na podstawie protokołu odbioru z dnia 29.07.2022 r.	830 572,83	263 220,00

10/10

