



Informacja pokontrolna nr RPPM.06.02.02-22-0048/20-002

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 Łęborski, ul. Czołgistów 5, 84-300 Łębork,
- **Partner 1/Zamawiający** - Polskie Towarzystwo Psychotraumatologii, ul. Łąkowa 12/2, 80-743 Gdańsk,
- **Partner 2** - Stowarzyszenie EDUQ, ul. Bolesława Krzywoustego 1, 84-300 Łębork,
- **Partner 3** - Regionalne Centrum Młodzieży, ul. Bolesława Krzywoustego 1, 84-300 Łębork,
- **Partner 4** - Fundacja Łęborskie Hospicjum Stacjonarne, ul. Piotra Wysockiego 4/18, 84-300 Łębork,
- **EFS** - Europejski Fundusz Społeczny,
- **IZ** - Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego,
- **Projekt** - Projekt pod nazwą: „Centrum usług społecznych w powiecie łęborskim” 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 2021 r. do 30 czerwca 2022 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: 14424-5a229-27383),
- **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.,

*[Podpis]*

- Wytyczne w zakresie informacji i promocji - Wytyczne w zakresie informacji i promocji projektów dofinansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020.

### 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

- Magdalena Zimmermann - Kierownik zespołu kontrolującego,
- Jarosław Gajos – Członek zespołu kontrolującego,
- Zbigniew Duzinkiewicz – Członek zespołu kontrolującego.

### 5. Rodzaj i tryb kontroli

- Typ kontroli: kontrola własna instytucji (na dokumentach);
- Tryb kontroli: planowy;
- Rodzaj kontroli: w trakcie realizacji projektu, wizyta monitoringowa, zamówień poza PZP, kontrola zdalna (Covid-19);
- Kontrole PZP: nie.

### 6. Termin kontroli

Od dnia 23.03.2022 r. do 25.03.2022 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;

### 8. Miejsce przeprowadzenia kontroli / wizyty monitoringowej

#### 8.1 Miejsce kontroli:

Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, ul. Augustyńskiego 1, 80-819 Gdańsk.

Z uwagi na sytuację epidemiczną związaną z rozprzestrzenianiem się wirusa COVID - 19 kontrola, która co do zasady powinna odbywać się w siedzibie Beneficjenta, została przeprowadzona „on the desk” w siedzibie IZ na podstawie skanów dokumentów, zamieszczonych przez Beneficjenta na utworzonym przez IZ dysku zewnętrznym zabezpieczonym indywidualnym hasłem.

#### 8.2 Miejsce wizyty monitoringowej:

Klub Seniora, ul. Krzywoustego 1, 84-300 Lębork / Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, ul. Augustyńskiego 1, 80-819 Gdańsk (wizyta monitoringowa przeprowadzona zdalnie za pomocą platformy Zoom).

### 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: 1 342 936,42 zł;  
Okres realizacji projektu: 2020-11-01 - 2023-06-30;  
Okres objęty kontrolą: 2020-11-01 - 2021-09-30;

Wnioski o płatność objęte kontrolą:

- 1) RPPM.06.02.02-22-0048/20-001-02 za okres 2020-11-01 - 2020-11-02 na kwotę 0,00 zł;
- 2) RPPM.06.02.02-22-0048/20-002-01 za okres 2020-11-03 - 2020-12-31 na kwotę 260 497,39 zł;
- 3) RPPM.06.02.02-22-0048/20-003-03 za okres 2021-01-01 - 2021-03-31 na kwotę 115 783,09 zł;
- 4) RPPM.06.02.02-22-0048/20-004-02 za okres 2021-04-01 - 2021-06-30 na kwotę 739 601,67 zł;
- 5) RPPM.06.02.02-22-0048/20-005-03 za okres 2021-07-01 - 2021-09-30 na kwotę 487 551,66 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 zamówień, w tym stosowania zasady konkurencyjności oraz stosowania przepisów prawa unijnego,
- poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis,
- prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych,
- zapewnienie właściwej ścieżki audytu,
- sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

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:

- ..... koordynator projektu,
- ..... – pracownik Punktu Wsparcia Seniora.

[Dowód: akta kontroli nr 1]



### 11.1 Prawdliwość rozliczeń finansowych

#### Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kontrolą objęto 45 pozycji dowodów księgowych spośród 557 wykazanych w zatwierdzonych wnioskach o płatność. Wartość kontrolowanych wydatków wynosiła 341 748,24 zł, co stanowiło 25,45 % wartości wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli.

Zgodnie z RPK RPO WP w przypadku, gdy populacja wynosi 501-700 pozycji, kontroli podlega nie mniej niż 45 pozycji, w tym 36 pozycji wylosowanych metodą doboru losowego oraz pozostałe dokumenty wybrane metodą osądu eksperckiego.

Wydatki ponosiły następujące podmioty: Partner 1, Partner 2, Partner 3, Partner 4 oraz ze strony Beneficjenta: Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lęborku i Centrum Obsługi Domów dla Dzieci z Nowej Wsi Lęborskiej.

Kontrola rozliczeń finansowych obejmowała wybrane:

- listy płac dotyczące wypłaty wynagrodzeń: animatora w Klubie Seniora, pracownika biura usług dla seniora, neuroterapeuty, koordynatora wolontariatu, pracownika ds. kształtowania umiejętności społecznych, animatora działań UP, pracowników obsługujących informacyjno-interwencyjną, opiekunów merytorycznych, psychologa, neuroterapeuty mobilnego, fizjoterapeuty, masażysty;
- faktury dotyczące zapłaty za zakup tabletów, laptopów, urządzeń wielofunkcyjnych, pakietów EEG Biofeedback, sprzętu rehabilitacyjnego do ćwiczeń, zapłaty za zakup samochodów osobowych, czynszu za wynajem mieszkania, zapłaty za artykuły spożywcze, psychoterapię, prowadzenia warsztatów umiejętności rodzicielskich, wyjazd edukacyjno-integracyjny dla rodzin zastępczych, konsultacje prawne, paliwo, refundację wizyty u stomatologa, zapłata za korepetycje przedmiotowe dla uczestników, bilety wstępu do parku rozrywki, bilety wstępu dla uczestników wyjazdu edukacyjno-integracyjnego dla rodzin zastępczych, (opiekunowie wraz z dziećmi oraz pracownicy PCPR), zakup ekwipunku niezbędnego podczas interwencji kryzysowej (maseczki ochronne, rękawiczki, płyny antybakteryjne, chusteczki, notesy), zapłata za terapię logopedyczną, bilety wstępu do Teatru Muzycznego w Gdyni, zapłata za wyposażenie do świetlic, przeprowadzenie warsztatów z zakresu zdrowego odżywiania, zakup biletów wstępu do parku trampolin;
- oświadczenia dotyczące wniesienia wkładu własnego (udostępnienie Sali technicznej oraz sprzętu multimedialnego).

W ramach kontroli zweryfikowano również:

- Umowę o partnerstwie nr 42/PO/2020 na rzecz realizacji Projektu „Centrum usług społecznych w powiecie lęborskim” zawartą 16.10.2020 r. wraz z aneksem z 16.12.2020 r.:
  - ✓ Powiat Lęborski jest odpowiedzialny za realizację Zadania 1 (Realizacja indywidualnej ścieżki reintegracji przez uczestników projektu rozwój usług społecznych realizowanych przez PCPR w Lęborku), Zadania 6 (Realizację indywidualnej ścieżki reintegracji przez uczestników projektu – rozwój usług społecznych realizowanych przez Placówkę Opiekuńczo – Wychowawczą), Zadania 7 (Działania organu prowadzącego na rzecz jakości świadczonych usług społecznych – realizowane przez Starostwo Powiatowe w Lęborku);
  - ✓ Partner 1 – odpowiedzialny za realizację Zadania 2 (Realizacja indywidualnej ścieżki reintegracji przez uczestników projektu – rozwój usług społecznych realizowanych przez Polskie Towarzystwo Psychotraumatologii);
  - ✓ Partner 2 – odpowiedzialny za realizację Zadania 3 (Realizacja indywidualnej ścieżki integracji przez uczestników Projektu – rozwój usług społecznych realizowanych przez Stowarzyszenie EDUQ / Klub Seniora);



- ✓ Partner 3 – odpowiedzialny za realizację Zadania 4 (Realizacja indywidualnej ścieżki reintegracji przez uczestników Projektu – rozwój usług społecznych realizowanych przez Fundację Regionalne Centrum Młodzieży);
- ✓ Partner 4 – odpowiedzialny za realizację Zadania 5 (Realizacja indywidualnej ścieżki reintegracji przez uczestników Projektu – rozwój usług społecznych realizowanych przez Fundację Lęborskie Hospicjum Stacjonarne);

a) Powiat Lęborski:

- Zarządzenie nr 19 z 20 grudnia 2013 r. Kierownika Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Lęborku w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości;
- Zarządzenie nr 38/2020 z 17 listopada 2020 roku Kierownika Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Lęborku w sprawie wprowadzenia zmian w dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości wraz z Planem kont dla Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie jako jednostki budżetowej stanowiącym Załącznik nr 3a do Zarządzenia;
- Protokół odbioru ewidencji godzin i zadań zaangażowania zawodowego w realizację wszystkich programów finansowanych z funduszy strukturalnych i funduszy spójności oraz działań finansowanych z innych źródeł Pani \_\_\_\_\_ j – Osoby prowadzącej Punkt Wsparcia Dziecka i Rodziny za okres od 01.03.2021 r. do 31.03.2021 r.;
- Protokół odbioru ewidencji godzin i zadań zaangażowania zawodowego w realizację wszystkich programów finansowanych z funduszy strukturalnych i funduszy spójności oraz działań finansowanych z innych źródeł Pani \_\_\_\_\_ – Animatora działań uczestnika / uczestniczki w Projekcie za okres od 01.03.2021 r. do 31.03.2021 r.;
- Protokół odbioru ewidencji godzin i zadań zaangażowania zawodowego w realizację wszystkich programów finansowanych z funduszy strukturalnych i funduszy spójności oraz działań finansowanych z innych źródeł Pani \_\_\_\_\_ – Obsługa infolinii telefonu informacyjno – interwencyjnego / Opiekun merytoryczny uczestnika / uczestniczki Projektu za okres od 01.03.2021 r. do 31.03.2021 r.;
- Protokół odbioru ewidencji godzin i zadań zaangażowania zawodowego w realizację wszystkich programów finansowanych z funduszy strukturalnych i funduszy spójności oraz działań finansowanych z innych źródeł Pani \_\_\_\_\_ – Obsługa infolinii telefonu informacyjno - interwencyjnego za okres od 01.03.2021 r. do 31.03.2021 r.;
- Protokół odbioru ewidencji godzin i zadań zaangażowania zawodowego w realizację wszystkich programów finansowanych z funduszy strukturalnych i funduszy spójności oraz działań finansowanych z innych źródeł Pani \_\_\_\_\_ – Obsługa infolinii telefonu informacyjno - interwencyjnego / Opiekun merytoryczny uczestników / uczestniczek Projektu za okres od 01.03.2021 r. do 31.03.2021 r.;
- Protokół odbioru ewidencji godzin i zadań zaangażowania zawodowego w realizację wszystkich programów finansowanych z funduszy strukturalnych i funduszy spójności oraz działań finansowanych z innych źródeł Pani \_\_\_\_\_ – Pracownika ds. kształtowania umiejętności społecznych za okres od 01.03.2021 r. do 31.03.2021 r.;
- Protokół odbioru ewidencji godzin i zadań zaangażowania zawodowego w realizację wszystkich programów finansowanych z funduszy strukturalnych i funduszy spójności oraz działań finansowanych z innych źródeł Pani \_\_\_\_\_ – Opiekuna merytorycznego uczestnika / uczestniczki Projektu za okres od 01.03.2021 r. do 31.03.2021 r.;
- Protokół odbioru ewidencji godzin i zadań zaangażowania zawodowego w realizację wszystkich programów finansowanych z funduszy strukturalnych i funduszy spójności oraz działań finansowanych z innych źródeł Pani \_\_\_\_\_ – Opiekuna merytorycznego uczestnika / uczestniczki Projektu za okres od 01.03.2021 r. do 31.03.2021 r.;
- Protokół odbioru ewidencji godzin i zadań zaangażowania zawodowego w realizację wszystkich programów finansowanych z funduszy strukturalnych i funduszy spójności oraz działań finansowanych z innych źródeł Pani \_\_\_\_\_ – Opiekuna merytorycznego uczestnika / uczestniczki Projektu za okres od 01.03.2021 r. do 31.03.2021 r.;



- Protokół odbioru ewidencji godzin i zadań zaangażowania zawodowego w realizację wszystkich programów finansowanych z funduszy strukturalnych i funduszy spójności oraz działań finansowanych z innych źródeł Pan. – Opiekuna merytorycznego uczestników Projektu, obsługa telefonu informacyjno-interwencyjnego za okres od 01.03.2021 r. do 31.03.2021 r.;
  - Wyciąg Banku Spółdzielczego w Łebie / Zjednoczonego Banku Spółdzielczego w Łebie z konta o numerze rachunku: 52 9324 0008 0002 8570 2000 0190 należącego do Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie z Łęborka za okres od 01.10.2020 r. do 30.09.2021 r.;
  - Zestawienie obrotów i sald PCPR w Łęborku za 2/2021;
  - Wkład własny – zestawienia za 09.2021 roku zad. 37 – Świadczenia Pieczy zastępczej obligatoryjne i fakultatywne załącznik do noty nr 3/RPO WP/CUS/2020;
  - Wykaz kosztów najmu w związku z rozliczeniem opłat za użytkowanie lokalu mieszkalnego z przeznaczeniem na funkcjonowanie Punktu Wsparcia Dziecka i Rodziny – załącznik nr 6 do umowy nr PCPR.RPO.WP.CUS.1130.17.2021 (Lista nr 15.RPO.WP.DPZ.PWDziR.2021;
  - Oświadczenie w zakresie VAT z 16 marca 2022 r. Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Łęborku, zgodnie z którym PCPR w Łęborku sporządzał zerowe rejestry sprzedaży VAT i deklaracje VAT oraz nie prowadził rejestru zakupu VAT;
  - Uchwałę nr 301/2021 Zarządu Powiatu Łęborskiego z 27 stycznia 2021 r. w sprawie stosowania prewspółczynnika VAT oraz proporcji rocznej struktury sprzedaży w 2021 roku w jednostkach organizacyjnych Powiatu Łęborskiego objętych centralizacją rozliczeń podatku od towarów i usług wraz z wykazem jednostek organizacyjnych Powiatu Łęborskiego objętych scentralizowanym rozliczeniem podatku od towarów i usług;
  - Uchwałę nr 162/2020 Zarządu Powiatu Łęborskiego z 22.01.2020 r. w sprawie stosowania prewspółczynnika VAT oraz proporcji rocznej struktury sprzedaży w 2020 roku w jednostkach organizacyjnych Powiatu Łęborskiego objętych centralizacją rozliczeń podatku od towarów i usług;
  - Zarządzenie nr 32/2019 Kierownika Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Łęborku z 17.12.2019 r. w sprawie Regulaminu wynagradzania pracowników Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Łęborku;
  - Analityka kont (wg dokumentów) Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie za grudzień 2020 r. oraz styczeń-wrzesień 2021 r. dla kont 130-CU analitycznych (rachunek bieżący jednostki – CUS);
  - Zarządzenie nr 8/2017 Starosty Łęborskiego z 21 lutego 2017 roku w sprawie wprowadzenia zmian procedur kontroli wewnętrznej w Starostwie Powiatowym w Łęborku;
  - Politykę rachunkowości w Centrum Obsługi Domów dla Dzieci w Nowej Wsi Łęborskiej wraz z Wykazem kont, stanowiącym załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 17 Dyrektora Centrum Obsługi Domów dla Dzieci z 23.06.2021 r.;
  - Potwierdzenie w zakresie rejestracji VAT Naczelnika Urzędu Skarbowego w Łęborku z 18.03.2022 r., zgodnie z którym Centrum Obsługi Domów dla Dzieci z Nowej Wsi Łęborskiej nie jest zarejestrowany w Urzędzie Skarbowym w Łęborku jako podatnik VAT;
  - Wykaz podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT – Centrum Obsługi Domów dla Dzieci z Nowej Wsi Łęborskiej (NIP: 8411728055) „nie figuruje w rejestrze VAT” – stan na 18.03.2022 r.;
  - Regulamin Zasad wynagradzania pracowników Centrum Obsługi Domów dla Dzieci w Łęborku, stanowiący załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 25 Dyrektora Centrum Obsługi Domów dla Dzieci w Łęborku z 01.09.2020 r.;
  - Karty wydatków Centrum Obsługi Domów dla Dzieci za okres: listopad 2020 r. – wrzesień 2021 r.;
  - Imienny raport miesięczny o należnych składkach na ubezpieczenie zdrowotne ZUS P RZA za 06.2021;
- b) Partner 1:
- Zarządzenie Prezesa Towarzystwa Psychotraumatologii z 01.01.2019 r. w sprawie dokumentacji, przyjętych zasad (polityki rachunkowości);



- Rejestr Środek trwałe lub wartość niematerialna i prawna – data nabycia: 15.06.2021 r., data przyjęcia do używania: 10.07.2021 r. (wartość początkowa: 150 000 zł);
- Plan kont Polskiego Towarzystwa Psychotraumatologii w Gdańsku na 2021 rok;
- Wyciągi bankowe z PKO BP SA w Gdańsku z rachunku: 54 1020 1811 0000 0902 0371 1058 należącego do Polskiego Towarzystwa Psychotraumatologii w Gdańsku za okres styczeń – wrzesień 2021 r.;
- Deklaracje rozliczeniowe ZUS P DRA za: kwiecień 2021 r., maj 2021 r., czerwiec 2021 r., lipiec 2021 r., sierpień 2021 r., wrzesień 2021 r.;
- Imienne raporty miesięczne o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach ZUS P RCA za: kwiecień 2021 r., maj 2021 r., czerwiec 2021 r., lipiec 2021 r., sierpień 2021 r., wrzesień 2021 r.;
- Imienny raport miesięczny o należnych składkach na ubezpieczenie zdrowotne ZUS P RZA za 09.2021 r.
- Obroty aktywnych kont analitycznych (bez pozabilansowych) za grudzień 2021 r. Polskiego Towarzystwa Psychotraumatologii w Gdańsku;
- Obroty kont syntetycznych (bez pozabilansowych) za grudzień 2021 r. Polskiego Towarzystwa Psychotraumatologii w Gdańsku;
- Wykaz podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT – „nie figuruje w rejestrze VAT” – stan na 18.03.2022 r. (NIP: 9571079123);
- Oświadczenie z 15.03.2022 r. – „Polskie Towarzystwo Psychotraumatologii nie figuruje w rejestrze płatników podatku od towarów i usług (VAT);
- Oświadczenie z 15.03.2022 r. – „Polskie Towarzystwo Psychotraumatologiczne nie jest zobligowane do posiadania regulaminu wynagrodzeń, pracy, nagród, premii ponieważ zatrudnia mniej niż 20 pracowników”;

c) Partner 2:

- Ewidencję (rejestr) zakupów za miesiące: grudzień 2020 r. – wrzesień 2021 r. Stowarzyszenia EDUQ;
- Obroty kont aktywnych za okres: XII 2020 r. - z uwzględnieniem bufora;
- Obroty kont aktywnych za okres: IX 2021 r. - z uwzględnieniem bufora;
- Zestawienie dokumentów w buforze (typ dokumentu: LCU) – 2020 rok;
- Zestawienie dokumentów w buforze (typ dokumentu: FCU) – 2020 rok;
- Zestawienie dokumentów w buforze (typ dokumentu: LCU) – 2021 rok;
- Zestawienie dokumentów w buforze (typ dokumentu: FCU) – 2020 rok;
- Zestawienie dokumentów w buforze (typ dokumentu: NCU) – 2021 rok;
- Instrukcję obiegu, kontroli i przechowywania dokumentów finansowo-księgowych w Stowarzyszeniu EDUQ, stanowiącą załącznik nr 1 do Uchwały Zarządu z 1 lipca 2019 r.;
- Zasady (polityki) rachunkowości w Stowarzyszeniu EDUQ z siedzibą w Lęborku, stanowiące załącznik nr 1 do uchwały nr 35/2019 z 19 września 2019 r. w sprawie aktualizacji polityki rachunkowości;
- Historię transakcji na rachunku bankowym nr 84 1600 1462 1083 7817 6000 0001, prowadzonym przez BNP Paribas Bank Polska S.A. dla Stowarzyszenia EDUQ za okres: 01.11.2020 r. – 30.09.2021 r.;
- Potwierdzenie w zakresie rejestracji VAT wydane przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Lęborku z 14.01.2022 r. – Stowarzyszenie EDUQ jest zarejestrowane jako podatnik VAT czynny;
- Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z 13.01.2022 r.;
- Uchwałę Zarządu Stowarzyszenia EDUQ nr 36/2019 z 19 września 2019 r. w sprawie aktualizacji regulaminu pracy;
- Uchwałę Zarządu Stowarzyszenia EDUQ nr 37/2019 z 19 września 2019 r. w sprawie przyjęcia regulaminu wynagradzania;
- Księgę pozostałych środków trwałych (brak daty, okres wpisów: 21.12.2020 r. - 10.06.2021 r.);



- Imienny raporty miesięczny o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach ZUS P RCA za: listopad 2020 r., grudzień 2020 r., styczeń 2021 r., luty 2021 r., marzec 2021 r., kwiecień 2021 r., maj 2021 r., czerwiec 2021 r., lipiec 2021 r., sierpień 2021 r., wrzesień 2021 r.;
- Imienne raporty miesięczny o należnych składkach na ubezpieczenie zdrowotne ZUS P RZA za: listopad 2020 r., grudzień 2020 r., styczeń 2021 r., luty 2021 r., marzec 2021 r., kwiecień 2021 r., maj 2021 r., czerwiec 2021 r., lipiec 2021 r., sierpień 2021 r., wrzesień 2021 r.;
- Imienne raporty miesięczne o wypłaconych świadczeniach i przerwach w opłacaniu składek ZUS P RSA za: listopad 2020 r., grudzień 2020 r., styczeń 2021 r., luty 2021 r., marzec 2021 r., kwiecień 2021 r., maj 2021 r., czerwiec 2021 r., lipiec 2021 r., sierpień 2021 r., wrzesień 2021 r.;
- Deklaracje rozliczeniowe ZUS P DRA za: listopad 2020 r., grudzień 2020 r., styczeń 2021 r., luty 2021 r., marzec 2021 r., kwiecień 2021 r., maj 2021 r., czerwiec 2021 r., lipiec 2021 r., sierpień 2021 r., wrzesień 2021 r.;

d) Partner 3:

- Deklaracje rozliczeniowe ZUS P DRA za: styczeń 2021 r., luty 2021 r., marzec 2021 r., kwiecień 2021 r., maj 2021 r., czerwiec 2021 r., lipiec 2021 r., sierpień 2021 r., wrzesień 2021 r.;
- Imienne raporty miesięczne o wypłaconych świadczeniach i przerwach w opłacaniu składek ZUS P RSA za: styczeń 2021 r., luty 2021 r., marzec 2021 r., kwiecień 2021 r., maj 2021 r., czerwiec 2021 r., lipiec 2021 r., sierpień 2021 r., wrzesień 2021 r.;
- Imienne raporty miesięczne o należnych składkach na ubezpieczenie zdrowotne ZUS P RZA za: styczeń 2021 r., luty 2021 r., marzec 2021 r., kwiecień 2021 r., maj 2021 r., czerwiec 2021 r., lipiec 2021 r., sierpień 2021 r., wrzesień 2021 r.;
- Imienne raporty miesięczne o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach ZUS P RCA za: styczeń 2021 r., luty 2021 r., marzec 2021 r., kwiecień 2021 r., maj 2021 r., czerwiec 2021 r., lipiec 2021 r., sierpień 2021 r., wrzesień 2021 r.;
- Historię transakcji na rachunku bankowym nr 88 1600 1462 1085 5237 3000 0002, prowadzonym przez BNP Paribas Bank Polska S.A. dla Regionalnego Centrum Młodzieży za okres: 01.01.2021 r. – 30.09.2021 r.;
- potwierdzenie wykonania przelewu składek do ZUS z 06.07.2021 r. za czerwiec 2021 r.;
- potwierdzenie wykonania przelewu zaliczki na podatek do US z 06.07.2021 r. za czerwiec 2021 r.;
- Zasady (politykę) rachunkowości Regionalnego Centrum Młodzieży z siedzibą w Lęborku wraz z Planem kont (brak daty wprowadzenia do stosowania);
- Regulamin wynagradzania Pracowników Regionalnego Centrum Młodzieży z 01.02.2018 r.;
- Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z 14.01.2022 r.;

e) Partner 4:

- Deklaracje rozliczeniowe ZUS P DRA za: kwiecień 2021 r., maj 2021 r., czerwiec 2021 r., lipiec 2021 r., sierpień 2021 r., wrzesień 2021 r.;
- Imienne raporty miesięczne o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach ZUS P RCA za: maj 2021 r., czerwiec 2021 r., lipiec 2021 r., sierpień 2021 r., wrzesień 2021 r.;
- Ewidencję wyposażenia Lęborskiego Hospicjum Stacjonarnego za okres: grudzień 2017 r. – wrzesień 2021 r.;
- Zapisy na kontach księgowych: 136 (rachunek projekt UE), 211, 224, 230, 231, za okres 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.;
- Wyciągi bankowe z rachunku o numerze: 19 1240 1268 1111 0011 0251 9447 prowadzonym dla Fundacji Lęborskie Hospicjum Stacjonarne w Lęborku za okres 22.10.2020 r. – 31.03.2021 r. oraz kwiecień 2021 r., maj 2021 r., czerwiec 2021 r., lipiec 2021 r., sierpień 2021 r., wrzesień 2021 r.;
- Oświadczenie z 15.03.2022 r., zgodnie z którym *Fundacja Lęborskie Hospicjum Stacjonarne 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 – wg stanu na 18.03.2022 r. – *nie figuruje w rejestrze VAT*;



- Oświadczenie z 15.03.2022 r., zgodnie z którym *Fundacja Lęborskie Hospicjum Stacjonarne nie jest zobligowane do posiadania regulaminu wynagrodzeń, pracy, nagród, premii (zatrudnia mniej niż 20 pracowników)*;
- Zarządzenie Prezesa Fundacji nr 1/2021 z 04.01.2021 r. w sprawie polityki rachunkowości Lęborskiego Hospicjum Stacjonarnego wraz z Polityką rachunkowości Fundacji Lęborskie Hospicjum Stacjonarne, przyjęta do stosowania od 01.01.2021 r. oraz Wykazem stosowanych kont;
- Raport o środkach trwałych na 16.03.2022 r. (amortyzacja bilansowa).

#### Ocena obszaru

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- Beneficjent i Partnerzy posiadają dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług;
- dokumenty księgowe zawierają opis potwierdzający związek z realizacją Projektu;
- współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone;
- zakupione w ramach Projektu środki trwałe, wyposażenie, wartości niematerialne i prawne zostały wprowadzone do ewidencji;
- wydatki rozliczone we wnioskach o płatność są kwalifikowalne;
- wydatki nie znajdują się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych określonych w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków;
- wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów Projektu, są racjonalne i efektywne;
- koszty pośrednie i bezpośrednie są prawidłowo kwalifikowane;
- wysokość kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem jest zgodna z określonym limitem procentowym;
- nie rozliczono wydatków objętych cross-financingiem;
- wydatki przeznaczone na zakup środków trwałych rozliczono zgodnie z obowiązującymi limitami;
- Beneficjent i Partnerzy prowadzą wyodrębnioną ewidencję wydatków;
- co do zasady, płatności dokonywano z wyodrębnionych na potrzeby realizacji Projektu rachunków bankowych;
- zgodnie z umową o dofinansowanie Beneficjent zobowiązany został do wniesienia wkładu własnego w łącznej wysokości 490 269,83 zł, co stanowi 5 % wydatków kwalifikowalnych Projektu (9 805 396,51 zł), w tym: wkład własny niepieniężny: 219 333,56 zł, wkład własny finansowy: 270 936,27 zł;
- potwierdzono wnoszenie wkładu własnego zgodnie z harmonogramem Projektu;
- w ramach Projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej Projekt;
- przekazane środki na realizację Projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu;
- podatek VAT w ramach Projektu jest kwalifikowalny;
- nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków związanego z realizacją więcej niż jednego projektu;
- nie stwierdzono innych przypadków podwójnego finansowania określonych w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków;

#### Ponadto stwierdzono:

- Niezgodność danych wynikających z przedłożonych do kontroli dokumentów księgowych, z danymi wykazanymi we wnioskach o płatność, w zakresie:
  - 1) RPPM.06.02.02-22-0048/20-003-03 za okres: 01.01.2021 r. – 31.03.2021 r.:
    - a) poz. 40 – Nr dokumentu – jest: *Oświadczenie z dnia 31.0.2021*, powinno być: *Oświadczenie z dnia 31.03.2021*;
  - 2) RPPM.06.02.02-22-0048/20-004-02 za okres: 01.04.2021 – 30.06.2021:



- a) poz. 59 – Data wystawienia dokumentu – jest: 28.06.2021 r., powinno być: 30.06.2021 r.;
  - b) poz. 79 – Nr dokumentu – jest: *Lista wypłat nr 5.RPO WP.CUS.DPON.KD.202*, powinno być: *Lista wypłat nr 5.RPO WP.CUS.DPON.KD.2021*;
  - c) poz. 81 – Nr dokumentu – jest: *Lista wypłat nr 7.RPO WP.CUS.DPON.KD.202*, powinno być: *Lista wypłat nr 7.RPO WP.CUS.DPON.KD.2021*;
  - d) poz. 139 – Data wystawienia dokumentu – jest: 29.03.2021 r., powinno być: 29.02.2021 r.;
- 3) RPPM.06.02.02-22-0048/20-005-03 za okres: 01.07.2021 r. – 30.09.2021 r.:
- a) poz. 107 – Data wystawienia dokumentu – jest: 27.09.2021 r., powinno być: 28.09.2021 r.

Powyższe stanowi naruszenie punktu 4.2 Tworzenie wniosku o płatność ppkt *Zestawienie dokumentów Podręcznika Beneficjenta* wersja 2.7 z 27.01.2020 r. oraz § 16 ust. 1 Umowy o dofinansowanie:

[Dowód: akta kontroli nr 2]

## 11.2 Kwalifikowalność personelu projektu

### Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kwalifikowalność personelu została sprawdzona na próbie 5 osób spośród 50 wykazanych w bazie personelu prowadzonej w systemie SL2014 oraz we wniosku o dofinansowanie / przedłożonego przez Beneficjenta wykazu personelu projektu, co stanowi 10 % badanej populacji.

Zgodnie z RPK RPO WP, w przypadku gdy wielkość populacji wynosi 31-100 osób personelu, kontrolą objętych jest co najmniej 5 osób. Wybór dokumentów potwierdzających kwalifikowalność personelu projektu nastąpiła na podstawie osądu eksperckiego.

Kontrolą objęto dokumentację jednej osoby stanowiącej personel zarządzający Projektem, która potwierdziła wymagane doświadczenie i kwalifikacje określone we wniosku o dofinansowanie realizacji Projektu:

- Pani \_\_\_\_\_ – Koordynatora Projektu;

Kwalifikowalność personelu merytorycznego Projektu została sprawdzona na próbie 4 osób:

- Pani \_\_\_\_\_ – Animatora;
- Pani \_\_\_\_\_ – Koordynatora wolontariatu;
- Pani \_\_\_\_\_ – Pracownika Punktu wsparcia seniora;
- Pani \_\_\_\_\_ – Neuroterapeuty.

- o Kontrola obejmowała dokumenty wybrane wg osądu eksperckiego:
  - Uchwałę nr 37/2019 z 19 września 2019 r. w sprawie przyjęcia regulaminu wynagradzania Stowarzyszenia EDUQ.

W zakresie personelu zarządzającego zweryfikowano dokumentację dotyczącą:

- o Pani \_\_\_\_\_ – Koordynatora Projektu, zatrudnionej przez Partnera 2:
  - Porozumienie zmieniające umowę o pracę zawarte 29 grudnia 2009 r. pomiędzy Starostą Lęborskim a Panią \_\_\_\_\_ – młodszym referentem zatrudnionym w Biurze Rady Powiatu w Starostwie Powiatowym w Lęborku;
  - Aneks nr 1 do Porozumienia zmieniającego umowę o pracę zawarty 30 grudnia 2010 r. pomiędzy Starostą Lęborskim a Panią \_\_\_\_\_ – asystentem koordynatora projektu „Płaszczyzna porozumienia – etap II w Referacie Programów Pomocowych;
  - Umowa o pracę zawarta 1 grudnia 2011 r. pomiędzy Starostą Lęborskim a Panią \_\_\_\_\_ – specjalistą ds. egzaminów i rekrutacji (specjalista ds. realizacji projektu) w projekcie pn. „Kształcenie ustawiczne przepustką do lepszego jutra”, współfinansowanym ze środków



Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego POKL zatrudnioną w Referacie Programów Pomocowych;

- Przedłużenie umowy o pracę zawartej 1 grudnia 2011 r. z 18.12.2012 r. – asystenta koordynatora projektu pn. „Tandemem do świetlanej przyszłości”, współfinansowanego przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego POKL;
- Pismo z 22.07.2013 r. – zmiana warunków pracy i płacy określone 18.12.2012 r. oraz rodzaju umówionej pracy: koordynator projektu pn. „ZaPaL się do zawodu – zawodowo w Powiecie Lęborskim”, współfinansowanego przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego POKL;
- Pismo z 18.11.2013 r. – zmiana warunków pracy i płacy oraz rodzaju umówionej pracy: specjalista ds. monitoringu w projekcie pn. „ZaPaL się do zawodu – zawodowo w Powiecie Lęborskim”, współfinansowanego przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego POKL;
- Porozumienie zmieniające umowę o pracę, zawarte 31 grudnia 2014 r. – rodzaj umówionej pracy” specjalista – specjalista ds. monitoringu w projekcie „ZaPaL się do zawodu – zawodowo w Powiecie Lęborskim”, współfinansowanego przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego POKL;
- Porozumienie okresowo zmieniające warunki pracy i płacy w związku z realizacją projektu „Zawodowcy na topie – podniesienie jakości szkolnictwa zawodowego w powiecie lęborskim poprzez przebudowę, rozbudowę, modernizację infrastruktury szkół zawodowych w Lęborku, ich wyposażenie i doposażenie oraz kształcenie ustawiczne”, współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 oraz projektu „Zdolni z Pomorza – powiat lęborski”, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, zawarte 25 września 2017 roku – rodzaj umówionej pracy” inspektor pełniący funkcję koordynatora projektu „Zawodowcy na topie – podniesienie jakości szkolnictwa zawodowego w powiecie lęborskim(...)”, współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 w Referacie Programów Pomocowych w Starostwie Powiatowym w Lęborku;
- Porozumienie okresowo zmieniające warunki pracy i płacy w związku z realizacją projektu „Centrum usług społecznych w powiecie lęborskim” realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej z Europejskiego Funduszu Społecznego, zawarte 16 listopada 2020 r. pomiędzy Starostwem Powiatowym w Lęborku a Panią \_\_\_\_\_ – rodzaj umówionej pracy: inspektor pełniący funkcję koordynatora projektu „Centrum usług społecznych w powiecie lęborskim” realizowanego w ramach RPO WP współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej z EFS;
- Dyplom ukończenia Gdańskiej Wyższej Szkoły Humanistycznej na Wydziale Studiów Europejskich z 30.03.2009 r.

W zakresie personelu merytorycznego zweryfikowano dokumentację dotyczącą:

- o Pani \_\_\_\_\_ – Animatora społecznego, zatrudnionej przez Partnera 2:
  - Świadectwo ukończenia Szkoły Policealnej Studium Pracowników Medycznych i Społecznych z 25.06.2021 r.
  - Zaświadczenie Pomorskiej Szkoły Animatorów o uczestniczeniu w kursie animatora społeczności lokalnej z 23.11.2019 r. przeprowadzone przez Fundację Regionalne Centrum Informacji i Wspomagania Organizacji Pozarządowych;
  - Certyfikat kwalifikacji zawodowej w zawodzie: Terapeuta zajęciowy z 08.09.2021 r.;



- Dyplom zawodowy spełnienia warunków uzyskania dyplomu zawodowego i posiadania kwalifikacji w zawodzie: Terapeuta zajęciowy z 08.09.2021 r.;
  - Porozumienie zmieniające rodzaj i warunki umowy o pracę zawarte 19.10.2020 r. między a Stowarzyszeniem EDUQ – nowe stanowisko” Animator w CUS, nowe warunki obowiązują od 05.11.2020 r.;
  - Arkusz zakresu czynności z 05.11.2020 r. na stanowisku Animator w projekcie pn. „Centrum usług społecznych w powiecie łębskim”;
  - miesięczne karty czasu pracy za: listopad 2020 r. i grudzień 2020 r.;
  - wniosek urlopowy – z 01.12.2020 r.;
  - wnioski o udzielenie zwolnienia od pracy na opiekę nad dzieckiem – z 13.11.2020 r. oraz 20.11.2020 r.;
  - zaświadczenie ZUS ZLA z 10.12.2020 r.
- o Pani \_\_\_\_\_ – Koordynatora wolontariatu, zatrudnionej przez Partnera 2:
- dyplom ukończenia studiów wyższych na kierunku filologia w Pomorskiej Akademii Pedagogicznej w Słupsku na Wydziale Filologiczno – Historycznym z 25.06.2004 r.;
  - dyplom ukończenia studiów wyższych na kierunku filologia w Wyższej Szkole Humanistyczno-Ekonomicznej w Łodzi na Wydziale Humanistycznym z 08.11.2006 r.;
  - Akt nadania stopnia awansu zawodowego nauczyciela – stopień nauczyciela dyplomowanego z 20.08.2014 r.;
  - Zaświadczenie udzielania pierwszej pomocy przedmedycznej z 21.06.2016 r.;
  - Zaświadczenie o ukończeniu seminarium pt. „Ocenianie kształtujące w szkole” z 03.10.2013 r.;
  - Zaświadczenie o ukończeniu szkolenia w ramach Rocznych Planów Wspomagania na terenie powiatu łębskiego w ramach projektu pn. „Kompleksowa organizacja rozwoju nowoczesnej edukacji w powiecie łębskim” z 15.04.2015 r.;
  - Zaświadczenie o ukończeniu formy doskonalenia zawodowego nauczycieli – „Kurs pomiaru dydaktycznego I stopnia” z 03.03.2007 r.;
  - umowa o pracę zawartą 02.11.2020 r. między Stowarzyszeniem EDUQ a Panią \_\_\_\_\_ na czas określony: 02.11.2020 r. do 30.06.2023 r. – rodzaj pracy: koordynator wolontariatu – ½ etatu;
  - arkusz zakresu czynności z 02.11.2020 r. na stanowisku koordynator wolontariatu;
  - miesięczne karty czasu pracy za: listopad 2020 r., grudzień 2020 r., styczeń 2021 r., luty 2021 r., marzec 2021 r., kwiecień 2021 r., maj 2021 r.;
  - wniosek urlopowy – z 29.04.2021 r. oraz 14.05.2021 r.;
  - zaświadczenia ZUS ZLA z 17.02.2021 r., 14.04.2021 r.
- o Pani \_\_\_\_\_ – Pracownika Administracyjnego Biura Wsparcia Seniora, zatrudnionej przez Partnera 2:
- Dyplom ukończenia studiów I stopnia w obszarze nauk społecznych z 12.07.2017 r. w Akademii Marynarki Wojennej, Wydział Nauk Humanistycznych i Społecznych;
  - Certyfikat ukończenia akredytowanego szkolenia pt. „Change Management Foundation” przeprowadzonego w terminie: 15-17.03.2017 r.;
  - Certyfikat ukończenia akredytowanego szkolenia pt. „PRINCE2 Foundation” przeprowadzonego w terminie: 19-21.04.2017 r.;
  - Zaświadczenie o ukończeniu kursu w zakresie kwalifikowanej pierwszej pomocy i uzyskaniu tytułu ratownika z 18.06.2017 r.;
  - Certyfikat ukończenia kursu „Interpersonal / intercultural communication” z 30.06.2017 r.
  - Porozumienie zmieniające rodzaj i warunki umowy o pracę zawarte 19.10.2020 r. między Panią \_\_\_\_\_ a Stowarzyszeniem EDUQ – nowe stanowisko: Pracownik Punktu Wsparcia Seniora – warunki obowiązują od 02.11.2020 r.;



- Arkusz zakresu czynności z 02.11.2020 r. – stanowisko: pracownik biura usług dla Seniora w Projekcie „Centrum usług społecznych w powiecie lęborskim” współfinansowanym ze środków Unii Europejskiej w ramach RPO WP na lata 2014-2020;
- miesięczne karty czasu pracy za: listopad 2020 r., grudzień 2020 r., styczeń 2021 r., luty 2021 r., marzec 2021 r., kwiecień 2021 r., maj 2021 r., czerwiec 2021 r. lipiec 2021 r., sierpień 2021 r., wrzesień 2021 r.;

o Pani – Neuroterapeuty:

- dyplom ukończenia studiów wyższych (3-letnich) w Wyższej Szkole Turystyki i Hotelarstwa w Gdańsku na Wydziale Turystyki, Handlu i Usług – kierunek: turystyka i rekreacja z 30.06.2006 r.;
- Zaświadczenie o udziale w szkoleniu „Dostępność i równość w projektach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020” zorganizowanym przez Główny Punkt Informacyjny Funduszy Europejskich w Gdańsku z 11.04.2018 r.;
- Certyfikat ukończenia szkolenia „Biofeedback EEG (Neurofeedback EEG) oraz analiza QEEG w zastosowaniach klinicznych oraz treningu szczytowej wydajności”, które odbyło się w terminie 05-07.11.2020 r.;
- Porozumienie zmieniające warunki pracy i płacy zawarte 05.11.2020 r. – oddelegowanie na połowę wymiaru czasu pracy do projektu „Centrum usług społecznych w powiecie lęborskim” na stanowisku Neuroterapeuty w terminie od 05.11.2020 r. do 30.06.2023 r.;
- Arkusz zakresu czynności z 05.11.2020 r. na stanowisku Neuroterapeuty w projekcie pn. „Centrum usług społecznych w powiecie lęborskim”, współfinansowanym ze środków UE w ramach RPO WP na lata 2014-2020;
- miesięczne karty czasu pracy za: listopad 2020 r., grudzień 2020 r., styczeń 2021 r., luty 2021 r., marzec 2021 r.;
- wniosek o urlop zdrowotny z 12.12.2020 r.;
- zaświadczenia ZUS ZLA z 18.11.2020 r., 19.03.2021 r.

### 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.
- Łączne zaangażowanie zawodowe osób wykonujących zadania w Projekcie nie przekracza dopuszczalnego miesięcznego limitu godzin określonego w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków*.
- Beneficjent i Partnerzy posiadają dokumenty potwierdzające prawidłowość zatrudnienia i oddelegowania pracowników.
- Okres zatrudnienia pracowników nie jest dłuższy niż okres kwalifikowalności wydatków wyznaczony w umowie o dofinansowanie, w tym nie przekracza końcowej daty kwalifikowalności wydatków.
- Dokumenty potwierdzające zatrudnienie pracowników zostały prawidłowo sporządzone oraz zawierają zakresy czynności.



- Stosunek pracy zawarty z osobami stanowiącymi personel Projektu obejmuje wszystkie zadania wykonywane przez tę osobę w ramach Projektu / projektów realizowanych przez Beneficjenta.
- Beneficjent prawidłowo ustalił proporcję zaangażowania personelu Projektu zatrudnionego na umowę o pracę w niepełnym wymiarze.
- Wysokość wynagrodzeń personelu odpowiada stawkom rynkowym oraz stawkom stosowanym przez Beneficjenta / Partnerów.
- W Projekcie nie są rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzeń określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków*.
- Wyposażenie stanowiska pracy personelu w ramach Projektu jest finansowane zgodnie z *Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020*.
- Na podstawie kontrolowanych dokumentów ustalono, że w ramach Projektu wystąpiły kwalifikowalne dodatki do wynagrodzeń.
- 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.

[Dowód: akta kontroli nr 3]

### 11.3 Kwalifikowalność uczestników Projektu

#### Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kwalifikowalność uczestników Projektu została sprawdzona na próbie 18 osób, stanowiących 6,23 % wszystkich 289 uczestników, którzy przystąpili do Projektu w okresie objętym kontrolą. Bazę do oszacowania wielkości próby stanowił zatwierdzony w okresie objętym kontrolą formularz z danymi o uczestnikach Projektu sporządzony w systemie SL2014. Wielkość populacji wynosiła 202 uczestników. Wielkość próby podlegającej kontroli dla wskazanej populacji zgodnie z RPK RPO WP wynosi co najmniej 6%, nie mniej niż 6 uczestników. Dobór próby nastąpił metodą osądu eksperckiego.

Sprawdzono dokumentację rekrutacyjną następujących osób:

- 1)
- 2)
- 3)
- 4)
- 5)
- 6)
- 7)
- 8)
- 9)
- 10)
- 11)
- 12)
- 13)
- 14)
- 15)



- 16)  
17)  
18)

Dla wybranej próby zweryfikowano następujące dokumenty:

- o Deklaracja uczestnictwa w projekcie,
- o Formularz – zakres danych osobowych powierzonych do przetwarzania,
- o Oświadczenie o zapoznaniu z regulaminem uczestnictwa w projekcie,
- o Oświadczenie uczestnika projektu w odniesieniu do zbioru „Zarządzanie Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020”,
- o Oświadczenie uczestnika projektu w odniesieniu do zbioru „Centralny system teleinformatyczny wspierający realizację programów operacyjnych”,

Ponadto sprawdzono:

- o Regulamin uczestnictwa w projekcie „Centrum usług społecznych w powiecie lęborskim” Zadanie pn. Realizacja indywidualnej ścieżki reintegracji przez uczestników projektu-rozwoj usług społecznych realizowanych przez Centrum Obsługi Domów dla Dzieci nr 6,
- o Informację ws. przeprowadzenia procedury rekrutacji uczestników, 23.03.2022 r.,
- o Zarządzenie nr 39/2020 Kierownika Powiatowego Centrum Pomocy w Lęborku z dnia 17 listopada 2020 roku w sprawie Regulaminu uczestnictwa w projekcie pn. Centrum Usług Społecznych w powiecie lęborskim,
- o Zarządzenie nr 6/2021 Kierownika Powiatowego Centrum Pomocy w Lęborku z dnia 17 lutego 2021 roku w sprawie Regulaminu uczestnictwa w projekcie pn. Centrum Usług Społecznych w powiecie lęborskim,

#### Ocena obszaru:

- Beneficjent przedstawił dokumentację dotyczącą uczestników zgodną z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków,
- liczba osób dotycząca poszczególnych rodzajów wsparcia jest zgodna z założeniami Projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie,
- Beneficjent posiada deklaracje udziału w Projekcie,
- kwalifikowalność uczestników została potwierdzona 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,
- 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,
- procedura rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom Projektu została przeprowadzona w sposób opisany we wniosku o dofinansowanie,
- Uczestnicy Projektu spełniają kryteria kwalifikowalności określone w SzOOP RPO WP 2014-2020, Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków oraz wniosku o dofinansowanie Projektu.

#### Ponadto stwierdzono, że:

- dane uczestników Projektu zbierane w formie papierowej (Formularz) są niezgodne z danymi zawartymi w SL 2014 w następującym zakresie:

| Lp. | Imię i Nazwisko uczestnika Projektu | Niezgodność dotyczy                 | Dane w systemie SL2014 | Dane wynikające z dokumentacji rekrutacyjnej uczestnika |
|-----|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------------------|
| 1.  |                                     | Wykształcenie<br>Telefon kontaktowy | gimnazjalne            | niższe niż podstawowe<br>brak danych                    |



|     |  |                                     |                       |                                      |
|-----|--|-------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| 2.  |  | Wykształcenie<br>Telefon kontaktowy | gimnazjalne           | niższe niż podstawowe<br>brak danych |
| 3.  |  | Wykształcenie<br>Telefon kontaktowy | gimnazjalne           | niższe niż podstawowe<br>brak danych |
| 4.  |  | Wykształcenie<br>Telefon kontaktowy | gimnazjalne           | niższe niż podstawowe<br>brak danych |
| 5.  |  | Wykształcenie<br>Telefon kontaktowy | gimnazjalne           | niższe niż podstawowe<br>brak danych |
| 6.  |  | Wykształcenie<br>Telefon kontaktowy | gimnazjalne           | niższe niż podstawowe<br>brak danych |
| 7.  |  | Wykształcenie<br>Telefon kontaktowy | gimnazjalne           | niższe niż podstawowe<br>brak danych |
| 8.  |  | Wykształcenie<br>Telefon kontaktowy | gimnazjalne           | niższe niż podstawowe                |
| 9.  |  | Wykształcenie                       | gimnazjalne           | niższe niż podstawowe                |
| 10. |  | Wykształcenie                       | gimnazjalne           | podstawowe                           |
| 11. |  | Wykształcenie                       | gimnazjalne           | niższe niż podstawowe                |
| 12. |  | Wykształcenie<br>Kod pocztowy       | gimnazjalne<br>84-351 | podstawowe<br>84-342                 |
| 13. |  | Wykształcenie                       | gimnazjalne           | podstawowe                           |

Powyższe jest niezgodne z Rozdziałem 8 Monitorowanie uczestników projektu Podręcznika Beneficjenta SL 2014 (wersja 2.7 z 27.01.2020 z późniejszymi zmianami) i stanowi naruszenie § 16 ust. 1 Umowy o dofinansowanie.

[Dowód: akta kontroli nr 4]

#### 11.4 Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu

##### Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kontroli poddane zostały dokumenty związane z przetwarzaniem danych osobowych uczestników projektu wylosowanych do kontroli.

Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu sprawdzono na podstawie następujących dokumentów:

- Polityka Bezpieczeństwa Ochrony Danych Osobowych w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Łęborku z dnia 25.05.2018 r.;
- Polityka zarządzania systemem informatycznym w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Łęborku z dnia 25.05.2018 r.;
- Uchwała nr 5/02/2018 z dnia 01 lutego 2018 r. w sprawie Polityki Ochrony Danych Osobowych w Fundacji Regionalne Centrum Młodzieży;
- Polityka Ochrony Danych Osobowych w Fundacji Regionalne Centrum Młodzieży;
- Instrukcja zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych Regionalne Centrum Młodzieży;
- Polityka Ochrony Danych Osobowych Polskiego Towarzystwa Psychotraumatologii z dnia 04.01.2021 r.;
- Instrukcja zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Polskim Towarzystwie Psychotraumatologii z dnia 04.01.2021 r.;
- Uchwała nr 19/2018 z dnia 25 maja 2018 r. w sprawie aktualizacji Polityki Bezpieczeństwa Informacji w Stowarzyszeniu EDUQ;
- Polityka Ochrony Danych Osobowych Stowarzyszenia EDUQ;



- Polityka Ochrony Danych Osobowych w Fundacji Lęborskie Hospicjum Stacjonarne z dnia 01.04.2019 r.;
- Zarządzenie nr 33A/2020 Dyrektora Centrum Obsługi Domów dla Dzieci w Lęborku z dnia 05.10.2020 r. w sprawie wprowadzenia Polityki Ochrony Danych Osobowych w Centrum Obsługi Domów dla Dzieci w Lęborku;
- Polityka Ochrony Danych Osobowych Centrum Obsługi Domów dla Dzieci z dnia 05.10.2020 r.;
- Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych;
- 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”,
- Pism z dnia 11.03.2021 r., 22.04.2021 r., 11.05.2021 r., 19.05.2021 r., 28.05.2021 r., 04.06.2021 r., 23.06.2021 r., 07.07.2021 r., 19.07.2021 r., 28.07.2021 r., w których Beneficjent poinformował o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych;
- Pisma z dnia 28.07.2021 r., 17.01.2022 r. przekazujące wykazy podmiotów, którym powierzono przetwarzanie danych osobowych.
- Umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych nr 1 zawartą dnia 23.03.2021 r. pomiędzy Fundacją Lęborskie Hospicjum Stacjonarne a SENTIRE Dorota Deli,
- Umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych nr 2/01/2021 zawartą dnia 11.01.2021 r. pomiędzy Fundacją Regionalne Centrum Młodzieży a Fundacją Samodzielni Robinsonowie,
- Umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych nr 03/01/RODO/2021 zawartą dnia z dnia 11.01.2021 r. pomiędzy Fundacją RCM a

#### Ocena obszaru:

- Beneficjent posiada oświadczenia uczestników projektu dot. przetwarzania danych osobowych.
- Dane uczestników projektu były 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.
- Osoby zaangażowane w realizację Projektu posiadały imienne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych.
- Dane osobowe przetwarzane przez Beneficjenta i Partnerów, których cel zbierania określiła IZ RPO WP, były wykorzystywane wyłącznie w celu udzielenia wsparcia i realizacji projektu, prowadzenia sprawozdawczości, monitoringu i ewaluacji RPO dla WP na lata 2014-2020.
- Beneficjent posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych.
- Beneficjent oraz Partnerzy powierzali przetwarzanie danych osobowych innym podmiotom.
- Beneficjent informował IZ RPO o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych pismami z dnia 11.03.2021 r., 22.04.2021 r., 11.05.2021 r., 19.05.2021 r., 28.05.2021 r., 04.06.2021 r., 23.06.2021 r., 07.07.2021 r., 19.07.2021 r., 28.07.2021 r. Powierzenie przetwarzania danych osobowych nastąpiło za zgodą IZ RPO oraz zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie.

[Dowód: akta kontroli nr 5]



## 11.5 Postęp rzeczowy realizacji Projektu

### Opis metodologii doboru próby dokumentów

Postęp rzeczowy realizacji Projektu sprawdzono na podstawie dokumentacji dot. Zadania 2. *Realizacja indywidualnej ścieżki reintegracji przez uczestników projektu-rozwoj usług społecznych realizowanych przez Polskie Towarzystwo Psychotraumatologii*. Zgodnie z RPK RPO WP kontrola obejmuje dokumentację dotyczącą nie mniej niż jednego zadania. Dobór dokumentów nastąpił na podstawie osądu eksperckiego.

Na potwierdzenie zrealizowanych działań dotyczących Zadania 2. *Realizacja indywidualnej ścieżki reintegracji przez uczestników projektu-rozwoj usług społecznych realizowanych przez Polskie Towarzystwo Psychotraumatologii* przedłożono:

- dokumentację fotograficzną potwierdzającą realizację prac adaptacyjnych na potrzeby prowadzenia spotkań psychoterapii indywidualnej w pomieszczeniach na terenie Zespołu Szkół w Lęborku przy ul. Warszawskiej 17 w okresie od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.;
  - protokoły ze spotkań na terenie Gminy Wicko, Miasta Lębork, Gminy Cewice, Gminy Nowa Wieś Lęborska, Miasta Łeba potwierdzające nawiązywanie kontaktów z przedstawicielami gmin powiatu lęborskiego oraz pracownikami OPS w okresie od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.;
  - dokumentację fotograficzną potwierdzającą zorganizowanie dni promocji zdrowia na festynie w Cewicach w dniu 12.09.2021 r.;
  - dokumentację potwierdzającą prowadzenie działań rekrutacyjno-promocyjnych z potencjalnymi uczestnikami projektu (rozmowy kwalifikacyjne, motywacyjne, prospekt informacyjny dotyczący projektu) w okresie od 01.04.2021 r. do 30.09.2021 r.;
  - dokumentację potwierdzającą odbywanie spotkań indywidualnych z rodzicami uczestników projektu w okresie od 01.04.2021 r. do 30.09.2021 r. (karty konsultacyjne);
  - dokumentację potwierdzającą konsultacje i poradnictwo dla rodziców zainteresowanych wsparciem i pomocą w zakresie rozwiązywania trudnych problemów osobistych i wychowawczych w okresie od 01.04.2021 r. do 30.09.2021 r. (karty konsultacyjne, listy obecności);
  - dokumentację potwierdzającą konsultacje superwizyjne i psychotraumatologiczne prowadzone w okresie od sierpnia do września 2021 r. (karty konsultacyjne, listy obecności).
- Projekt był w trakcie realizacji, kontroli poddano osiągnięcie wskaźników produktu do dnia kontroli:
    - Liczba osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym objętych usługami wspierania rodziny i pieczy zastępczej w programie – wartość docelowa 320, wartość osiągnięta – 231, pomiar wskaźnika przeprowadzany na bieżąco w momencie otrzymania pierwszej formy wsparcia.
    - Liczba osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym objętych usługami społecznymi świadczonymi w interesie ogólnym w programie – wartość docelowa 430, wartość osiągnięta – 289, pomiar wskaźnika przeprowadzany na bieżąco w momencie otrzymania pierwszej formy wsparcia.
    - Liczba osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym objętych usługami asystenckimi i opiekuńczymi świadczonymi w społeczności lokalnej w programie – wartość docelowa 110, wartość osiągnięta – 58, pomiar wskaźnika przeprowadzany na bieżąco w momencie otrzymania pierwszej formy wsparcia.
    - Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych – wartość docelowa 50, wartość osiągnięta – 5, pomiar wskaźnika przeprowadzany co miesiąc.



## Ocena obszaru

- Projekt jest zgodny z właściwymi celami szczegółowymi RPO WP 2014-2020;
- Projekt jest zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru;
- 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*;
- We wniosku o płatność nr RPPM.06.02.02-22-0048/20-002 Beneficjent zasygnalizował problem: „W obecnym okresie rozliczeniowym wystąpiły problemy w płynnej realizacji projektu związane z ogłoszoną w Polsce w marcu 2020 roku epidemią związaną z COVID-19 (siła wyższa). Występują trudności w realizacji działań takich jak:

- przedsięwzięć o charakterze grupowym

- działań z osobami starszymi, osobami niepełnosprawnymi

W związku z późniejszym podpisaniem umowy o dofinansowanie, termin wdrożenia planowanych zadań i rekrutacji w ramach projektu uległ opóźnieniu.

Wzrost cen planowanych do zakupu w stosunku do cen szacowanych na etapie pisania projektu (no co wpływ ma sytuacja związana z COVID-19).

Pomimo trudności związanych z panującą epidemią Beneficjent podejmował starania w celu realizacji działań zgodnie z założeniami pierwotnymi. Aby przeciwdziałać problemowi Beneficjent wystosował propozycję zmian do IZ oraz planuje dokonać kolejnych zmian we wniosku o dofinansowanie. Jednakże ze względu na ww. sytuację w kraju, w przypadku nadal panujących obostrzeń istnieje duże prawdopodobieństwo niewykonania zadania ze względu na siłę wyższą i czynniki od nikogo niezależne.”

- We wniosku o płatność nr RPPM.06.02.02-22-0048/20-003 Beneficjent zasygnalizował problem: „W obecnym okresie rozliczeniowym wystąpiły problemy w płynnej realizacji projektu związane z ogłoszoną w Polsce w marcu 2020 roku epidemią związaną z COVID-19 (siła wyższa). Występują trudności w realizacji działań takich jak:

- przedsięwzięć o charakterze grupowym - nie działają lub dostęp jest znacznie ograniczony do ogólnodostępnych miejsc rozrywki takich jak: kina, teatry, parki trampolin, siłowni, basenów, ośrodków kultury, szkoły jazdy konnej, terapie różnego rodzaju itp.

- działań z osobami starszymi, osobami niepełnosprawnymi - osoby te z obawy o własne zdrowie często nie chcą uczestniczyć w działaniach projektowych.

W związku z późniejszym podpisaniem umowy o dofinansowanie, termin wdrożenia planowanych zadań i rekrutacji w ramach projektu uległ opóźnieniu.

Wzrost cen planowanych do zakupu w stosunku do cen szacowanych na etapie pisania projektu (no co wpływ ma sytuacja związana z COVID-19).

Pomimo trudności związanych z panującą epidemią Beneficjent podejmował starania w celu realizacji działań zgodnie z założeniami pierwotnymi. Aby przeciwdziałać problemowi Beneficjent wystosował propozycję zmian do IZ oraz planuje dokonać kolejnych zmian we wniosku o dofinansowanie. Jednakże ze względu na ww. sytuację w kraju, w przypadku nadal panujących obostrzeń istnieje duże prawdopodobieństwo niewykonania zadania ze względu na siłę wyższą i czynniki od nikogo niezależne.”

- We wniosku o płatność nr RPPM.06.02.02-22-0048/20-004 Beneficjent zasygnalizował problem: „W obecnym okresie rozliczeniowym wystąpiły problemy w płynnej realizacji projektu związane z ogłoszoną w Polsce w marcu 2020 roku epidemią związaną z COVID-19 (siła wyższa). Występują trudności w realizacji działań takich jak:



- ograniczony dostęp do ogólnodostępnych miejsc rozrywki takich jak: kina, teatry, parki trampolin, siłowni, basenów, ośrodków kultury, szkoły jazdy konnej, terapie różnego rodzaju itp.

- działań z osobami starszymi, osobami niepełnosprawnymi - osoby te z obawy o własne zdrowie często nie chcą uczestniczyć w działaniach projektowych.

Wzrost cen planowanych do zakupu w stosunku do cen szacowanych na etapie pisania projektu (no co wpływ ma sytuacja związana z COVID-19) Pomimo trudności związanych z panującą epidemią Beneficjent podejmował starania w celu realizacji działań zgodnie z założeniami pierwotnymi. Aby przeciwdziałać problemom Beneficjent opracował propozycję zmian do IZ oraz planuje dokonać kolejnych zmian we wniosku o dofinansowanie. Jednakże ze względu na ww. sytuację w kraju, w przypadku nadal panujących obostrzeń istnieje duże prawdopodobieństwo niewykonania zadania ze względu na siłę wyższą i czynniki od nikogo niezależne. W trakcie okresu sprawozdawczego została zniesiona część obostrzeń, co pozytywnie wpłynęło na realizację zaplanowanych zadań.

Wnioskodawca przewiduje ryzyko, iż jedno z działań projektowych "Adaptacja budynku przy ul. Okrzei 15 w Lęborku na potrzeby Centrum Usług Społecznych – zadanie 7" nie zakończy się w planowanym terminie do XII.2021 r. W związku z tym wystosuje odpowiednie pismo do IZ w sprawie wyrażenia zgody na wydłużenie terminu wraz z opisem działań naprawczych mających na celu realizację wszystkich zaplanowanych działań.

Następują rezygnacje UP, jednak prowadzone są intensywne działania promocyjne i rekrutacja ciągła w celu zniwelowania braku założonej liczby uczestników.

Następują rezygnacje/zwolnienia specjalistów realizujących zadania projektowe, jednak podejmowane są działania mające na celu wyłonienie nowych specjalistów, by zachować ciągłość działań."

- We wniosku o płatność nr RPPM.06.02.02-22-0048/20-005 Beneficjent zasygnalizował problem: „W zadaniu 7 pojawiły się problemy związane ze wzrostem cen rynkowych materiałów budowlanych oraz usług budowlanych. M.in. w związku z tym Wnioskodawca kilkakrotnie powtarzał postępowania na wyłonienie wykonawcy, który ma wykonać prace remontowo-wykończeniowe. Wnioskodawca szczegółowo opisał sytuację pismem nr PO.042.2.23.2021.MM z dnia 08.07.2021 r. oraz uzyskał zgodę IZ na przesunięcie terminu zakończenia ww. zadania.”
- Beneficjent realizował działania zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie oraz 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 Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014 – 2020;
- Beneficjent zapewniał równość szans i dostęp do projektu dla osób z niepełnosprawnościami;
- Beneficjent realizował zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie.

#### Ponadto stwierdzono:

- Informacje przekazane we wnioskach o płatność nie były zgodne z danymi wynikającymi z dokumentacji dot. osiągnięcia wskaźników:
  - Pismem z dnia 22.08.2022 r. Beneficjent przesłał wyjaśnienie/korektę: „wyjaśniamy, iż wskaźnik produktu nr 2 „Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych” wymaga skorygowania. Omyłkowo ujęto 5 osób (2K; 3M), które uczestniczyły w szkoleniach i mają w Monitorowaniu uczestników dodaną formę wsparcia „szkolenie/kurs”, jednak nie są to szkolenia w zakresie kompetencji cyfrowych. Reasumując wskaźnik produktu nr 2 „Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych” – wartość osiągnięta od początku realizacji projektu



(narastająco) jest „5” ma być „0”. Powyższy wskaźnik zostanie skorygowany w najbliższym wniosku o płatność za okres 01.07.2022 – 30.09.2022 r.”.

Powyższe stanowi naruszenie Podrozdziału 4.2 Tworzenie wniosku o płatność Sekcja Wskaźniki produktu Podręcznika Beneficjenta SL 2014 (wersja 2.7 z dnia 15.01.2020 r.) oraz § 16 ust. 1 Umowy o dofinansowanie.

[Dowód: akta kontroli nr 6]

#### **11.6 Poprawność udzielania zamówień, w tym stosowania zasady konkurencyjności oraz stosowania przepisów prawa unijnego**

##### Opis metodologii doboru próby dokumentów

W okresie objętym kontrolą w projekcie nie udzielono zamówień z zastosowaniem ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Do kontroli wybrano zamówienie udzielone z zastosowaniem zasady konkurencyjności. Sprawdzono zamówienie o najwyższej wartości udzielone w projekcie w okresie objętym kontrolą tj. zamówienie na dostawę mobilnego busa – mobilny punkt wsparcia, zamieszczone w Bazie konkurencyjności pod nr 2021-16015-50122. Szacunkowa wartość zamówienia: 200 000,00 zł, wartość udzielonego zamówienia: 195 000,00 zł.

Zamówienie zostało udzielone przez Partnera 1 projektu zgodnie z zasadą konkurencyjności.

W zakresie przedmiotowego zamówienia przedłożono następujące dokumenty:

- o Notatka z oszacowania. Ustalenie wartości szacunkowej przedmiotu zamówienia, 26.02.2021 r.,
- o wydruk z Bazy konkurencyjności Informacje o ogłoszeniu, data publikacji 24.05.2021 r.,
- o Zapytanie ofertowe 15/2021/PTT z 24.05.2021 r.,
- o Oferta BIG Autohandel Sp. z o.o., ul. Elbląska 79/B, 80-713 Gdańsk, 31.05.2021 r.,
- o Protokół wyboru wykonawcy według zasady konkurencyjności w ramach zapytania ofertowego, 04.06.2021 r.,
- o Oświadczenie o braku powiązań osobowych lub kapitałowych z 31.05.2021 r., dołączone do oferty,
- o Oświadczenia o braku powiązań osobowych lub kapitałowych z 04.06.2021 r., dołączone do protokołu,
- o Umowa kupna-sprzedaży Nr 1/2021 zawarta w dniu 08.06.2021 r. pomiędzy Polskim Towarzystwem Psychotraumatologii w Gdańsku, ul. Łąkowa 12/2 Gdańsk, a Big Autohandel Sp. z o.o., ul. Elbląska 79/B, 80-713 Gdańsk, NIP: 5840250262, wartość umowy: 195 000,00 zł
- o Wydruk z Bazy konkurencyjności Informacja o wybranym wykonawcy, wygenerowany 31.01.2022 r.,

##### Ocena obszaru

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- Beneficjent i Partnerzy stosują zasadę konkurencyjności w odniesieniu do zamówień o wartości wyższej niż 50 tys. PLN netto;
- Zamawiający prawidłowo określił wartość zamówienia;
- Zapytanie ofertowe zostało opublikowane na stronie: <https://bazakonkurencyjnosci.gov.pl>, 24.05.2021 r. pod nr 2021-16015-50122;
- termin składania ofert określono zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków - na dzień 01.06.2021 r.;
- Zapytanie ofertowe zawiera wymagane elementy, tj.: opis przedmiotu zamówienia, warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania ich oceny i kryteria oceny ofert, informacje o wagach punktowych przypisanych do poszczególnych kryteriów, termin składania ofert, opis sposobu przyznawania punktacji za spełnienie danego kryterium oceny ofert,



informacje na temat zakresu wykluczenia podmiotów powiązanych z Zamawiającym osobowo lub kapitałowo, termin realizacji umowy;

- opis przedmiotu zamówienia został prawidłowo skonstruowany i nie odnosi się do określonego wyrobu lub źródła;
- Zamawiający posiada protokół potwierdzający prawidłowość wyboru wykonawcy;
- Zamawiający dokonał wyboru najkorzystniejszej spośród złożonych ofert w oparciu o ustanowione kryteria;
- zawarto umowę z wybranym wykonawcą;
- Zamawiający nie dokonał zmiany postanowień zawartej z wykonawcą umowy, w stosunku do treści oferty;
- informacja o wyniku postępowania została odpowiednio upubliczniona;
- postępowanie zostało przeprowadzone w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców.

[Dowód: akta kontroli nr 7]

### 11.7 Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis

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

### 11.8 Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

#### Opis metodologii doboru próby dokumentów:

Zweryfikowano całość dokumentacji dot. działań informacyjno-promocyjnych, tj.:

- w zakresie sposobu oznaczenia pomieszczeń: plakat z informacją o Projekcie (na podstawie przesłanej dokumentacji fotograficznej);
- w zakresie sposobu informowania uczestników o współfinansowaniu Projektu przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego strony internetowe:  
<https://www.powiat-lebork.com/>;  
<https://lebork.naszepcpr.pl/>  
<https://psychotraumatologia.eu/>  
<https://www.eduq.pl/>  
<https://www.fundacja-lhs.org/>  
<https://www.codd.lebork.pl/>
- dokumentację merytoryczną związaną ze wsparciem udzielanym uczestnikom Projektu: listy obecności, protokoły;
- stosowanie prawidłowych znaków graficznych na materiałach promocyjnych i informacyjnych oraz dokumentach stosowanych podczas realizacji Projektu.

#### Ocena obszaru:

- Beneficjent i Partnerzy prawidłowo oznaczali miejsce realizacji Projektu;
- Beneficjent i Partnerzy informowali uczestników o współfinansowaniu projektu przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego poprzez strony internetowe:  
<https://www.powiat-lebork.com/>;  
<https://lebork.naszepcpr.pl/>  
<https://psychotraumatologia.eu/>  
<https://www.eduq.pl/>  
<https://www.fundacja-lhs.org/>  
<https://www.codd.lebork.pl/>



- stosowano prawidłowe znaki graficzne UE, FE oraz Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego na materiałach promocyjnych i informacyjnych oraz dokumentach stosowanych podczas realizacji Projektu.

[Dowód: akta kontroli nr 8]

#### 11.9 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.

#### 11.10 Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu.

##### Opis metodologii doboru próby dokumentów

Sposób prowadzenia dokumentacji projektu został sprawdzony na podstawie dokumentacji merytorycznej weryfikowanej w ramach pozostałych obszarów stanowiących zakres kontroli.

Sposób przechowywania dokumentów zweryfikowano na podstawie oświadczenia Beneficjenta oraz przesłanej dokumentacji fotograficznej.

##### Ocena obszaru:

- Beneficjent zapewnił kontrolującym wgląd we wszystkie dokumenty związane z realizacją projektu.
- Beneficjent zachował właściwą ścieżkę audytu umożliwiającą prześledzenie poszczególnych procesów realizowanych w ramach projektu oraz ich ocenę.
- Projekt w trakcie realizacji, dokumentacja dot. projektu nie podlegała archiwizacji.
- W piśmie z dnia 23.03.2022 r. Powiat Lęborski oświadczył, że:  
*„a) poszczególne dokumenty dotyczące projektu przechowywane są w pomieszczeniach zamykanych na klucz, w szafie zamykanej na klucz, do których dostęp mają wyłącznie osoby upoważnione (dot. uczestników, postępu rzeczowego, finansowe, kadrowe itd.),  
 b) Beneficjent przechowuje dokumenty związane z projektem w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo (np. pomieszczenie, w którym przechowywane są dokumenty jest zamykane na klucz, dokumenty przechowywane są w szafie zamykanej na klucz, dostęp do dokumentów jest wyłącznie dla upoważnionych osób, jest ochrona alarmowa itd.)”*

[Dowód: akta kontroli nr 9]

#### 11.11 Kontrola projektu w miejscu realizacji działań merytorycznych (wizyta monitoringowa)

##### Opis metodologii doboru próby

Wizyta monitoringowa została przeprowadzona w Klubie Seniora, ul. Krzywoustego 1, 84-300 Lębork, podczas Grupowych zajęć z Animatorem, zdalnie za pomocą komunikatora Zoom.

Wyboru miejsca wizyty monitoringowej dokonano na podstawie informacji od Beneficjenta przesłanej w dniu 28.02.2022 r. (nr EOD: 14570/03/2022). Prowadzone zajęcia odbywały się w ramach Zadania 3 realizowanego przez Partnera 2.

Przedstawiono następujące dokumenty:



- o Umowę o pracę na zastępstwo zawartą w dniu 12.01.2021 r., pomiędzy Stowarzyszeniem EDUQ, ul. Bolesława Krzywoustego 1, 84-300 Łębork a panią \_\_\_\_\_,
- o Listę obecności, Animacja, \_\_\_\_\_, 24.03.2022 r.,

#### Ocena obszaru

- świadczona usługa jest zgodna z umową podpisaną przez Partnera 2 z osobą prowadzącą spotkanie, zajęcia prowadziła pani \_\_\_\_\_;
- świadczona usługa jest zgodna z harmonogramem przedstawionym we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu, usługa jest realizowana w ramach Zadania 3: Realizacja indywidualnej ścieżki reintegracji przez uczestników projektu-rozwoj usług społecznych realizowanych przez Stowarzyszenie EDUQ/KLUB SENIORA (11.2020 – 06.2023);
- zakres tematyczny danej formy wsparcia jest zgodny z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu, temat zajęć: Wykonywanie wianków wiosenno-wielkanocnych;
- liczba osób podpisanych na liście obecności jest zgodna z liczbą osób obecnych na zajęciach, w spotkaniu uczestniczyło 10 osób;
- pomieszczenia, w których realizowana jest dana forma wsparcia są oznakowane prawidłowo - plakatem;
- Uczestnicy projektu wiedzą, że biorą udział w projekcie dofinansowanym z EFS, przeprowadzono badanie ankietowe: Wywiad z uczestnikiem szkolenia;
- pomieszczenia, w których realizowana jest usługa są dostosowane pod kątem zidentyfikowanych potrzeb osób z niepełnosprawnościami;
- sprzęt, wyposażenie oraz elementy infrastruktury zakupione w celu udzielania wsparcia są dostępne w miejscu realizacji usługi i wykorzystywane w związku z realizacją projektu.

#### Ponadto stwierdzono, że:

- Beneficjent nie umieścił w Generatorze Wniosków Aplikacyjnych w zakładce „Wsparcie” bieżącego harmonogramu wsparcia udzielanego w ramach realizowanego Projektu, co stanowi naruszenie § 19 ust. 1 Umowy o dofinansowanie.

[Dowód: akta kontroli nr 10]

## **12. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybenia oraz zalecenia i rekomendacje**

### **12.1 Stwierdzone nieprawidłowości**

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

### **12.2 Stwierdzone uchybenia**

**12.2.1 Ustalenie:** Brak zgodności danych wykazanych we wnioskach o płatność z dokumentami księgowymi, co jest niezgodne z punktem 4.2 Tworzenie wniosku o płatność ppkt *Zestawienie dokumentów* Podręcznika Beneficjenta SL2014 wersja 2.7 z 27.01.2020 r. oraz stanowi naruszenie § 16 ust. 1 Umowy o dofinansowanie.

- 1) RPPM.06.02.02-22-0048/20-003-03 za okres: 01.01.2021 r. – 31.03.2021 r.:
  - a) poz. 40 – Nr dokumentu – jest: *Oświadczenie z dnia 31.0.2021*, powinno być: *Oświadczenie z dnia 31.03.2021*;
- 2) RPPM.06.02.02-22-0048/20-004-02 za okres: 01.04.2021 – 30.06.2021:
  - a) poz. 59 – Data wystawienia dokumentu – jest: 28.06.2021 r., powinno być: 30.06.2021 r.;
  - b) poz. 79 – Nr dokumentu – jest: *Lista wypłat nr 5.RPO WP.CUS.DPON.KD.202*, powinno być: *Lista wypłat nr 5.RPO WP.CUS.DPON.KD.2021*;
  - c) poz. 81 – Nr dokumentu – jest: *Lista wypłat nr 7.RPO WP.CUS.DPON.KD.202*, powinno być: *Lista wypłat nr 7.RPO WP.CUS.DPON.KD.2021*;

- d) poz. 139 – Data wystawienia dokumentu – jest: 29.03.2021 r., powinno być: 29.02.2021 r.;
- 3) RPPM.06.02.02-22-0048/20-005-03 za okres: 01.07.2021 r. – 30.09.2021 r.:
- a) poz. 107 – Data wystawienia dokumentu – jest: 27.09.2021 r., powinno być: 28.09.2021 r.

**Zalecenie:** IZ zaleca dochowanie większej staranności przy wprowadzaniu danych do systemu SL2014. Na potwierdzenie wdrożenia zalecenia należy przesłać do IZ stosowne zobowiązanie w ww. zakresie. Korekta danych w systemie SL2014 zostanie dokonana przez IZ.

**12.2.2 Ustalenie:** Niezgodność danych uczestników Projektu zbieranych w formie papierowej (Formularz) z danymi zawartymi w SL 2014 w następującym zakresie:

| Lp. | Imię i Nazwisko uczestnika Projektu | Niezgodność dotyczy                 | Dane w systemie SL2014 | Dane wynikające z dokumentacji rekrutacyjnej uczestnika |
|-----|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------------------|
| 1.  |                                     | Wykształcenie<br>Telefon kontaktowy | gimnazjalne            | niższe niż podstawowe<br>brak danych                    |
| 2.  |                                     | Wykształcenie<br>Telefon kontaktowy | gimnazjalne            | niższe niż podstawowe<br>brak danych                    |
| 3.  |                                     | Wykształcenie<br>Telefon kontaktowy | gimnazjalne            | niższe niż podstawowe<br>brak danych                    |
| 4.  |                                     | Wykształcenie<br>Telefon kontaktowy | gimnazjalne            | niższe niż podstawowe<br>brak danych                    |
| 5.  |                                     | Wykształcenie<br>Telefon kontaktowy | gimnazjalne            | niższe niż podstawowe<br>brak danych                    |
| 6.  |                                     | Wykształcenie<br>Telefon kontaktowy | gimnazjalne            | niższe niż podstawowe<br>brak danych                    |
| 7.  |                                     | Wykształcenie<br>Telefon kontaktowy | gimnazjalne            | niższe niż podstawowe<br>brak danych                    |
| 8.  |                                     | Wykształcenie<br>Telefon kontaktowy | gimnazjalne            | niższe niż podstawowe                                   |
| 9.  |                                     | Wykształcenie                       | gimnazjalne            | niższe niż podstawowe                                   |
| 10. |                                     | Wykształcenie                       | gimnazjalne            | podstawowe                                              |
| 11. |                                     | Wykształcenie                       | gimnazjalne            | niższe niż podstawowe                                   |
| 12. |                                     | Wykształcenie<br>Kod pocztowy       | gimnazjalne<br>84-351  | podstawowe<br>84-342                                    |
| 13. |                                     | Wykształcenie                       | gimnazjalne            | podstawowe                                              |

co stanowi naruszenie Rozdziału 8 Monitorowanie uczestników projektu Podręcznika Beneficjenta SL 2014 (wersja 2.7 z 27.01.2020 z późniejszymi zmianami) i stanowi naruszenie § 16 ust. 1 Umowy o dofinansowanie.

**Zalecenie:** IZ zaleca dokonanie korekty ww. danych w systemie SL2014 w kolejnym wniosku o płatność oraz dochowanie większej staranności przy wprowadzaniu danych do systemu SL2014.

Na potwierdzenie wdrożenia zalecenia należy przekazać do IZ stosowne oświadczenie dot. dochowania większej staranności przy wprowadzaniu danych do systemu SL2014 oraz informację o podjętych działaniach dot. dokonanej korekty danych.

**12.2.3 Ustalenie:** Niedopełnienie obowiązku umieszczenia harmonogramu wsparcia udzielanego w ramach realizowanego Projektu w Generatorze Wniosków Aplikacyjnych, co stanowi naruszenie § 19 ust. 1 Umowy o dofinansowanie.

**Zalecenie:** IZ zaleca przekazywanie za pośrednictwem Generatora Wniosków Aplikacyjnych harmonogramu wsparcia udzielanego w ramach realizowanego Projektu. Na potwierdzenie wdrożenia zalecenia należy przesłać do IZ informację o podjętych działaniach.



**12.2.4 Ustalenie:** Informacje przekazane we wniosku o płatność nie były zgodne z danymi wynikającymi z dokumentacji dot. osiągnięcia wskaźników: we wniosku o płatność nr RPPM.06.02.02-22-0048/20-005 wskazano osiągnięcie wskaźnika produktu Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych 5 powinno być 0.

Powyższe stanowi naruszenie Podrozdziału 4.2 Tworzenie wniosku o płatność Sekcja Wskaźniki produktu Podręcznika Beneficjenta SL 2014 (wersja 2.7 z dnia 15.01.2020 r.) oraz § 16 ust. 1 Umowy o dofinansowanie.

**Zalecenie:** IZ zaleca dokonanie korekty ww. wskaźnika w systemie SL2014 w najbliższym wniosku o płatność. Na potwierdzenie dokonania korekty należy przesłać informację po skorygowaniu najbliższego wniosku o płatność. IZ zaleca dochowanie większej staranności podczas sporządzania wniosku o płatność.

### **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**

08.09.2022 r.

IZ pismem z dnia 21.04.2022 r. (nr EOD: 21319/04/2022) zwróciła się do Beneficjenta o złożenie dodatkowych wyjaśnień, termin na wydanie Informacji pokontrolnej został przedłużony o 30 dni od daty wpływu wyjaśnień.

W dniu 01.06.2022 r. pismem (nr EOD: 21319/04/2022) IZ ponownie zwróciła się do Beneficjenta o złożenie dodatkowych wyjaśnień, termin na wydanie Informacji pokontrolnej został przedłużony o 30 dni od daty wpływu kompletnej dokumentacji, komplet dokumentacji wpłynął na dysk w dniu 23.08.2022 r. Termin wydania informacji pokontrolnej: 23.09.2022r.

**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:

STARSZY INSPEKTOR  
*Magdalena Zimmermann*  
(Podpis)

GLÓWNY SPECJALISTA  
*Zbigniew Dziukiewicz*  
(Podpis)

Sprawdził Koordynator zespołu:

(Podpis)  
08.09.2022  
GLÓWNY SPECJALISTA  
KOORDYNATOR ZESPOŁU  
*AS*  
(Data, podpis)

Sprawdził Kierownik referatu kontroli:

KIEROWNIK REFERATU  
*08.09.2022*  
(Data, podpis)

Zatwierdził:

Z-ca Dyrektora  
Departamentu Europejskiego  
Funduszu Społecznego  
*08.09.2022*  
(Data, podpis)

Kierownik jednostki kontrolowanej:

STARSZY INSPEKTOR  
*[Podpis]*  
(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**

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

| Ip. | Nr WOP | Numer pozycji we WOP | Nr dokumentu                   | Nr księgowy lub ewidencyjny | Data wystawienia dokumentu | Nazwa towaru lub usługi                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Kwota dokumentu brutto | Wydatki kwalifikowalne                       |
|-----|--------|----------------------|--------------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|
| 1   | WOP2   | 13                   | Listy płac nr LP 10/11-20/2    | LC4 1/11                    | 2020-11-30                 | Wynagrodzenie animatora w Klubie Seniora (MS), pracownika biura usług dla seniora (MD) - um. o pracę, cały etat (wraz ze składkami pracodawcy) oraz wynagrodzenie neuroterapeuty (AZ) i koordynatora wolontariatu (EM) - um. o pracę, 1/2 etatu (wraz ze składkami pracodawcy) za miesiąc listopad 2020 r. | 14 275,86              | 2 997,46<br>2 028,41<br>5 000,00<br>4 249,99 |
| 2   | WOP2   | 15                   | Faktura VAT nr FAV/3737        | FCU 7/12                    | 2020-12-28                 | Zapłata za zakup tabletek (40szt.) dla seniorów                                                                                                                                                                                                                                                            | 33 160,00              | 26 959,35                                    |
| 3   | WOP2   | 17                   | Faktura nr 021/12/2020         | FCU 6/12                    | 2020-12-28                 | Zapłata za zakup dwóch pakietów EEG Biofeedback: dla neuroterapeuty (1 szt.) oraz nauroterapeuty mobilnego (1 szt.)                                                                                                                                                                                        | 38 200,00              | 17 685,18<br>17 685,19                       |
| 4   | WOP2   | 19                   | Faktura VAT 98/LW/12/2020      | FCU 12/12                   | 2020-12-29                 | Zapłata za zakup sprzętu rehabilitacyjnego do ćwiczeń indywidualnych dla 20 UP oraz do ćwiczeń w domu                                                                                                                                                                                                      | 22 177,22              | 7 390,18<br>2 871,31<br>8 822,09             |
| 5   | WOP2   | 20                   | Faktura nr: FV/AU/279/20/SK/GS | FCU 3/12                    | 2020-12-22                 | Zapłata za zakup samochodu osobowego marki Volkswagen (BV) Golf A7 rok produkcji 2018 dla kadry merytorycznej projektu do dojazdów - usługi w miejscu zamieszkania                                                                                                                                         | 50 500,11              | 41 057,00                                    |
| 6   | WOP2   | 21                   | Faktura nr: FV/AU/278/20/SK/GS | FCU 2/12                    | 2020-12-22                 | Zapłata za zakup samochodu osobowego marki Skoda Octavia II Combi rok produkcji 2017 dla kadry merytorycznej projektu do dojazdów - usługi w miejscu zamieszkania                                                                                                                                          | 47 489,07              | 38 609,00                                    |

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

**DEPARTAMENT 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: delfs@pomorskie.eu, www.rpo.pomorskie.eu

42



| lp. | Nr WOP | Numer pozycji we WOP | Nr dokumentu                   | Nr księgowy lub ewidencyjny | Data wystawienia dokumentu | Nazwa towaru lub usługi                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Kwota dokumentu brutto | Wydatki kwalifikowalne                                             |
|-----|--------|----------------------|--------------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 7   | WOP3   | 8                    | Lista płac CUS Nr:73/2021      | PKC-6/03/21                 | 2021-03-31                 | Wynagrodzenia za III.2021 r. (dodatek specjalny) dla pracownika ds. kształtowania umiejętności spot (SBK-40godz); animatora działań UP (JD-60godz); opiekunów merytorycznych UP (PG-48godz, ER-49godz, MB-43godz); pracowników obsługujących infolinię informacyjną (IS-13godz, NFK-19,5godz, MJK-19,5godz, NR-4godz); opiekunów merytorycznych DPON (IS-21godz, NFK-3,5godz) oraz ... | 11 737,14              | 1 196,70<br>1 795,05<br>2 369,46<br>4 188,45<br>1 467,36<br>720,12 |
| 8   | WOP3   | 10                   | Faktura nr 1/03/2021           | FCU-3/03/21                 | 2021-03-05                 | Zapłata za czynsz z najmu mieszkania zgodnie z umową PCPR.RPO.WP.CUS.1130.17.2021 z dnia 25.02.2021                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1 100,00               | 1 100,00                                                           |
| 9   | WOP3   | 38                   | Oświadczenie z dnia 26.02.2021 | DP 2/02                     | 2021-02-26                 | Wkład własny w ramach udostępnienia sali technicznej oraz sprzętu multimedialnego łącznie 24 godziny (24 godz x 30 zł brutto)                                                                                                                                                                                                                                                          | 720,00                 | 720,00                                                             |
| 10  | WOP3   | 40                   | Oświadczenie z dnia 31.0.2021  | DP 3/03                     | 2021-03-31                 | Wkład własny w ramach udostępnienia sali technicznej wraz ze sprzętem multimedialnym , łącznie 24 godzin (24 godz X 30 zł)                                                                                                                                                                                                                                                             | 720,00                 | 720,00                                                             |
| 11  | WOP4   | 19                   | Faktura VAT 4807/LE/21         | FCU-17/05/21                | 2021-05-05                 | Zapłata za artykuły spożywcze (ciastka, cukierki, wafelki, kawa, herbata, cukier, śmietanki, woda gaz) niezbędnych do przeprowadzenia warsztatów umiejętności rodzicielskich "Szkoła dla rodziców"                                                                                                                                                                                     | 554,87                 | 554,87                                                             |
| 12  | WOP4   | 21                   | Faktura nr 3/04/2021           | FCU-19/05/21                | 2021-04-30                 | Zapłata za psychoterapię poznawczo-behawioralną dla 3 UP; 10 godz w miesiącu IV.2021 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1 500,00               | 1 500,00                                                           |
| 13  | WOP4   | 49                   | Faktura VAT nr 6644/LE/21      | FCU-42/06/21                | 2021-06-11                 | Zakup wody butelkowanej (60 szt.) dla uczestników wyjazdu edukacyjno-integracyjny dla rodzin zastępczych (opiekunowie wraz z dziećmi) odbywający się 26.06.2021r. – kajaki                                                                                                                                                                                                             | 64,94                  | 64,94                                                              |

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

**DEPARTAMENT 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: delfs@domorskie.eu, www.rpo.domorskie.eu

4-  
05

| lp. | Nr WOP | Numer pozycji we WOP | Nr dokumentu                             | Nr księgowy lub ewidencyjny | Data wystawienia dokumentu | Nazwa towaru lub usługi                                                                                                                                                                                                          | Kwota dokumentu brutto | Wydatki kwalifikowalne |
|-----|--------|----------------------|------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 14  | WOP4   | 51                   | Faktura nr 25/2021                       | FCU-44/06/21                | 2021-06-24                 | Zapłata za świadczenie usługi polegającej na przeprowadzeniu warsztatów umiejętności rodzicielskich – „Szkoly dla Rodziców” - 2 cykle w łącznej ilości 60 godzin zegarowych (1 cykl – 30godz.)                                   | 17 760,00              | 17 760,00              |
| 15  | WOP4   | 59                   | Faktura nr 03M/06/2021                   | FCU-76/07/21                | 2021-06-28                 | Wyjazdu edukacyjno-integracyjnego dla rodzin zastępczych (opiekunowie wraz z dziećmi oraz pracownicy PCPR w Lęborku) odbywający się 26.06.2021r. – organizacja rodzinnego sptywu kajakowego. W wydarzeniu uczestniczyło 44 osób. | 8 892,90               | 8 892,90               |
| 16  | WOP4   | 79                   | Lista wypłat nr 5.RPO WP.CUS.DPON.KD.202 | WBC-34/06/21                | 2021-06-02                 | Zwrot kosztów dojazdu uczestnika projektu -1os. (MF) - na zajęcia terapeutyczno-uspołeczniające socjoterapia.                                                                                                                    | 60,00                  | 60,00                  |
| 17  | WOP4   | 81                   | Lista wypłat nr 7.RPO WP.CUS.DPON.KD.202 | WBC-34/06/21                | 2021-06-02                 | Zwrot kosztów dojazdu uczestnika projektu -1os. (RK) - na zajęcia psychoterapii poznawczo-behawioralnej.                                                                                                                         | 70,56                  | 70,56                  |
| 18  | WOP4   | 104                  | Faktura VAT nr FVS-2021/04/LEB/163       | DP-2                        | 2021-04-27                 | Zapłata za laptopa wraz z oprogramowaniem (2szt), rzutnika (2szt) oraz urządzenia wielofunkcyjnego (1szt) na cele szkoleniowe/warsztatowe/konsultacyjne                                                                          | 18 000,00              | 15 000,00<br>3 000,00  |
| 19  | WOP4   | 109                  | Faktura nr FA/2021/04/04                 | DP-7                        | 2021-04-30                 | Zapłata za konsultacje prawne dla 5 osób                                                                                                                                                                                         | 500,00                 | 500,00                 |
| 20  | WOP4   | 111                  | Faktura nr F 2066K2/4507/21              | DP-10                       | 2021-05-05                 | Zapłata za paliwo do busa                                                                                                                                                                                                        | 200,48                 | 200,48                 |
| 21  | WOP4   | 139                  | Nota księgową nr 3/2021                  | NCU 2/02                    | 2021-03-29                 | Zapłata za obiady wydane uczestnikom projektu (58 obiadów x 15 zł)                                                                                                                                                               | 870,00                 | 870,00                 |
| 22  | WOP4   | 141                  | Nota księgową nr 4/2021                  | NCU 4/04                    | 2021-04-30                 | Zapłata za obiady wydane w miesiącu kwietniu 2021 r. (65 obiadów x 15 zł)                                                                                                                                                        | 975,00                 | 975,00                 |
| 23  | WOP4   | 169                  | Faktura VAT 4636/LE/21                   | Fcus 4/04                   | 2021-04-29                 | Zapłata za produkty spożywcze w ramach integracji społecznej 7 UP                                                                                                                                                                | 122,38                 | 122,38                 |

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

**DEPARTAMENT 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: defs@pomorskie.eu, www.rpo.pomorskie.eu



| lp. | Nr WOP | Numer pozycji we WOP | Nr dokumentu                        | Nr księgowy lub ewidencyjny | Data wystawienia dokumentu | Nazwa towaru lub usługi                                                                                                                                                                                                              | Kwota dokumentu brutto | Wydatki kwalifikowalne |
|-----|--------|----------------------|-------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 24  | WOP4   | 171                  | Oświadczenie z dnia 31.05.2021      | DP 5/05                     | 2021-05-31                 | Wkład własny w ramach udostępnienia sali technicznej wraz ze sprzętem multimedialnym w V.2021 r., łącznie 24 godzin (24 godz X 22,14 zł)                                                                                             | 531,36                 | 531,36                 |
| 25  | WOP4   | 199                  | Rachunek nr 02/06/2021              | PPK-2                       | 2021-06-30                 | Zapłata za doradztwo zawodowe - 7 godz; czerwiec 2021 r.                                                                                                                                                                             | 700,00                 | 700,00                 |
| 26  | WOP4   | 201                  | Faktura nr 30/2021                  | PDP-10                      | 2021-06-09                 | Refundacja wizyty u specjalisty - porada stomatologiczna dla 1UP (BM)                                                                                                                                                                | 150,00                 | 150,00                 |
| 27  | WOP4   | 229                  | Faktura 109/2021                    | 368                         | 2021-06-02                 | Zapłata za korepetycje przedmiotowe dla uczestników projektu: j. angielski 27 godz, j. niemiecki 9 godz, matematyka 12 godz                                                                                                          | 3 595,20               | 3 595,20               |
| 28  | WOP4   | 231                  | Faktura nr 18/06/2021               | 372                         | 2021-06-03                 | Zapłata za bilety wstępu do parku rozrywki - labirynt (11 szt.)                                                                                                                                                                      | 220,00                 | 220,00                 |
| 29  | WOP5   | 15                   | Lista nr 13/RPO WP.CUS.DPON.KD.2021 | WBC-49/07/21                | 2021-06-30                 | Zwrot kosztów dojazdu uczestnika projektu -1os. (NS) – na zajęcia grupowe (arteterapie) zajęcia uspołeczniające                                                                                                                      | 88,00                  | 88,00                  |
| 30  | WOP5   | 17                   | Lista nr 16/RPO WP.CUS.DPON.KD.2021 | WBC-49/07/21                | 2021-06-30                 | Zwrot kosztów dojazdu uczestnika projektu -1os. (PN) – na zajęcia pedagogiczne i zajęcia uspołeczniające.                                                                                                                            | 28,00                  | 28,00                  |
| 31  | WOP5   | 45                   | Faktura VAT nr A000232/2021         | FCU-101/08/21               | 2021-08-24                 | Zapłata za bilety wstępu dla 68 UP - wyjazd edukacyjno-integracyjny dla rodzin zastępczych (opiekunowie wraz z dziećmi oraz pracownicy PCPR w Lęborku) odbywający się 30.08.2021r. w parku rekreacyjno-edukacyjnym SeaPark w Sarbsku | 2 925,00               | 2 652,00               |
| 32  | WOP5   | 47                   | Faktura VAT nr FA/32/2021           | FCU-103/08/21               | 2021-08-27                 | Zapłata za zakup wody butelkowanej (96 szt.) dla uczestników wyjazdu edukacyjno-integracyjny dla rodzin zastępczych (opiekunowie wraz z dziećmi) odbywający się 30.08.2021r. w parku rekreacyjno-edukacyjnym SeaPark                 | 129,89                 | 129,89                 |

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

DEPARTAMENT 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: de@s@pomorskie.eu, www.roo.pomorskie.eu

42

05



| lp. | Nr WOP | Numer pozycji we WOP | Nr dokumentu                       | Nr księgowy lub ewidencyjny | Data wystawienia dokumentu | Nazwa towaru lub usługi                                                                                                                                                                                    | Kwota dokumentu brutto | Wydatki kwalifikowalne                       |
|-----|--------|----------------------|------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|
| 33  | WOP5   | 75                   | Faktura VAT nr 2204/2021           | FCU-121/09/21               | 2021-09-15                 | Zapłata za zakup ekwipunku dla interwenta niezbędny podczas interwencji kryzysowej (maseczki ochronne, rękawiczki, płyny antybakteryjne, chusteczki oraz notesy)                                           | 163,82                 | 163,82                                       |
| 34  | WOP5   | 77                   | Faktura FS84/2021                  | FCU-119/09/21               | 2021-08-31                 | Zapłata za terapię logopedyczną dla 8 UP (w tym AS-2godz., WS-2godz., MH-3godz., JJ-B-2godz., PJ-2godz., NP-2godz., NB-1godz., PM-1godz.).                                                                 | 1 530,00               | 1 530,00                                     |
| 35  | WOP5   | 84                   | Nota księgowa nr 3/RPO WP/CUS/2021 | WBC-83/09/21                | 2021-09-28                 | Wkład własny - zwrot kosztów za świadczenia pieczy zastępczej obywatelskiej i fakultatywne                                                                                                                 | 58 855,00              | 58 855,00                                    |
| 36  | WOP5   | 105                  | Lista nr 15.RPO WP.DPZ.PWDziR.2021 | WBC-71/09/2021              | 2021-09-08                 | Zapłata za najem mieszkania PWDiR do terapii, konsultacji- opłata za media: zużycie energii elektrycznej - za okres 12.06.2021-10.08.2021r.                                                                | 52,14                  | 52,14                                        |
| 37  | WOP5   | 107                  | Faktura VAT nr FV/406/2021         | FCU-145/10/21               | 2021-09-27                 | Zapłata za bilety wstępu na spektakl w Teatrze Muzycznym w Gdyni - bilet normalny III 2021-10/07 19:00-HAIRSPRAY- 14szt.; bilet szkolny III 2021-10/07 19:00-HAIRSPRAY-7szt.                               | 1 540,00               | 1 540,00                                     |
| 38  | WOP5   | 135                  | Faktura 28/2021                    | DP-50                       | 2021-09-12                 | Zapłata za przeprowadzenie warsztatów z zakresu zdrowego odżywiania - 8 godzin                                                                                                                             | 1 800,00               | 1 800,00                                     |
| 39  | WOP5   | 137                  | Faktura VAT 305102009229           | DP-55                       | 2021-09-24                 | Zapłata za wyposażenie do 4 świetlic na cele animacyjne (poduszki, lampy, komody, świece, rośliny sztuczne, oświetlenie, świece, zasłony, komoda, kredens, koc itp.)                                       | 4 802,00               | 4 802,00                                     |
|     |        |                      |                                    |                             |                            | Wynagrodzenie animatora w Klubie Seniora (JG),pracownika biura usług dla seniora (MD) - um. o                                                                                                              | 5 004,15               | 5 000,00                                     |
| 40  | WOP5   | 165                  | Lista płać nr LP 10/08-21/3        | LCU 8/08                    | 2021-08-31                 | pracę, cały etat (wraz ze składkami pracodawcy) oraz wynagrodzenie psychologa (DS), neuroterapeuty mobilnego(MB), neuroterapeuty (ISZ), fizjoterapeuty (KS), masażyści (KK) oraz koordynatora wolontariatu | 27 401,60              | 3 199,98<br>2 800,00<br>2 800,00<br>2 800,00 |

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

**DEPARTAMENT 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: deis@pomorskie.eu, www.pomorskie.eu

4 4

09



| Ip. | Nr WOP | Numer pozycji we WOP | Nr dokumentu                  | Nr księgowy lub ewidencyjny | Data wystawienia dokumentu | Nazwa towaru lub usługi                                                                                                                                          | Kwota dokumentu brutto | Wydatki kwalifikowalne |
|-----|--------|----------------------|-------------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
|     |        |                      |                               |                             |                            | (MB) - um. o pracę, 1/2 etatu (wraz ze składkami pracodawcy) za miesiąc sierpień 2021 r.                                                                         |                        | 2 800,00<br>2 997,47   |
|     |        |                      |                               |                             |                            | Zapłała za przeprowadzenie 24 godzin konsultacji (BM) w ramach zajęć w Wehikule Usamodzielniania                                                                 |                        |                        |
| 41  | WOPS   | 167                  | Rachunek z dnia 30.06.2021    | UZCU 13/06                  | 2021-06-30                 | przeprowadzonych w czerwcu 2021 r.                                                                                                                               | 1 920,00               | 1 920,00               |
| 42  | WOPS   | 195                  | Rachunek Nr 30/2021           | PDP-25                      | 2021-08-27                 | Refundacja wizyty u specjalisty - usługa rehabilitacji dla 1 UP (MK)                                                                                             | 490,00                 | 490,00                 |
| 43  | WOPS   | 197                  | Rachunek nr 02/08/2021        | PPK-7                       | 2021-08-31                 | Zapłała za przeprowadzenie 4 godzin doradztwa zawodowego w sierpniu 2021 r.                                                                                      | 400,00                 | 400,00                 |
|     |        |                      |                               |                             |                            | Zapłała za organizację i przeprowadzenie rajdu rowerowego dla 12 uczestników projektu oraz 3 opiekunów w dniu 12.06.2021r. - pochodne od wynagrodzenia (ZUS, US) |                        | 54,00<br>35,00         |
| 44  | WOPS   | 225                  | Rachunek z dnia 16.06.2021 r. | 409                         | 2021-06-16                 | Zapłała za zakup biletów wstępu (4 szt.) do parku trampolin w ramach wsparcia alternatywnych form spędzania czasu wolnego dnia 25.08.2021r.                      | 600,00                 |                        |
| 45  | WOPS   | 227                  | Faktura Nr 14/08/21           | 577                         | 2021-08-25                 |                                                                                                                                                                  | 72,00                  | 72,00                  |

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

**DEPARTAMENT 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: [defta@domorskie.eu](mailto:defta@domorskie.eu), [www.rpo.domorskie.eu](http://www.rpo.domorskie.eu)

44

25