

**Sprawozdanie z kontroli nr 01/2015 przeprowadzonej
w Miejskim Ośrodku Pomocy Rodzinie w Kielcach**

Spis treści

WYKAZ SKRÓTÓW	3
SPIS TABEL	3
1. JEDNOSTKA KONTROLOWANA	3
2. DATA ROZPOCZĘCIA I ZAKOŃCZENIA KONTROLI NR 01/2015	4
3. PRACOWNICY PRZEPROWADZAJĄCE KONTROLĘ	4
4. CEL ORAZ PRZEDMIOT KONTROLI NR 01/2015	4
5. ZAKRES KONTROLI	5
6. OSOBY UDZIELAJĄCE INFORMACJI/WYJAŚNIEŃ (OSOBY ODPOWIEDZIALNE)	5
7. OPIS STANU FAKTYCZNEGO STWIERDZONEGO W TRAKCIE KONTROLI	6
8. WNIOSKI	24
9. WYJAŚNIENIA I UWAGI PRZEDSTAWIONE PRZEZ INSTYTUCJĘ KONTROLOWANĄ	25
10. STANOWISKO IR SPPW W SPRAWIE WYJAŚNIEŃ I UWAG	26
11. ZALECENIA IR SPPW	26
12. WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW	26
13. POUCZENIE	26

Wykaz skrótów

- 1. IR/IR SPPW** – Instytucja Realizująca Szwajcarsko-Polski Program Współpracy w województwie świętokrzyskim - Wojewoda Świętokrzyski działający w imieniu i na rzecz Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego;
- 2. Umowa** – Umowa o dofinansowanie nr 6/2013/PL33/SPPW/IiII/Nr2/2012 zawarta w dniu 21 czerwca 2013 roku pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Gminą Kielce, działającą przy pomocy Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Kielcach;
- 3. Wytyczne** – Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie udzielania zamówień w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy, do których nie ma zastosowania ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych podpisane w dniu 30 kwietnia 2014 r.;
- 4. POW** – Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza;
- 5. SIWZ** – Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia;
- 6. projekt** – projekt Beneficjenta pod nazwą „*Poprawa jakości usług opieki społecznej poprzez adaptację budynku na lokale aktywizujące dla osób niepełnosprawnych oraz podniesienie kwalifikacji zawodowych personelu Zespołu Placówek "Kamyk" w Kielcach*”;
- 7. ustawa PZP** – ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2013 poz. 907).

Spis tabel

- 1. Tabela nr 1.** Terminowość składania informacji w zakresie udzielania zamówień publicznych w okresie 01.02.2014 r. - 31.12.2014 r.
- 2. Tabela nr 2.** Zmiany w projekcie Beneficjenta;
- 3. Tabela nr 3.** Postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzone w okresie 01.02.2014 r. - 31.12.2014 r.;
- 4. Tabela nr 4.** Podział kwot z poszczególnych wniosków o płatność;

1. Jednostka kontrolowana

Nazwa jednostki kontrolowanej: **Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Kielcach;**

Adres jednostki kontrolowanej: ul. Studzienna 2, 25-544 Kielce;

Beneficjent: **Gmina Kielce**, ul. Rynek 1, 25-303 Kielce;

2. Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli nr 01/2015

Data rozpoczęcia czynności kontrolnych na miejscu: 03.02.2015 r.

Data zakończenia czynności kontrolnych na miejscu: 06.02.2015 r.

Okres przedłużenia czynności kontrolnych na miejscu: -

3. Pracownicy przeprowadzające kontrolę

Kontrola planowa/~~doświadczona~~ nr 01/2015 została przeprowadzona przez Zespół Kontrolujący SPPW w składzie:

1. Pani Karolina Romańska, inspektor wojewódzki, Wydział Polityki Społecznej – kierownik Zespołu Kontrolującego SPPW;
2. Pani Elżbieta Kwiatek, inspektor wojewódzki, Wydział Polityki Społecznej – członek Zespołu Kontrolującego SPPW;
3. Pani Joanna Kuśmierczyk, inspektor wojewódzki, Wydział Polityki Społecznej – członek Zespołu Kontrolującego SPPW;
4. Pani Małgorzata Łukomska, inspektor wojewódzki, Wydział Organizacji i Kadr – członek Zespołu Kontrolującego SPPW;
5. Pan Mariusz Łaba, radca prawny, Wydział Prawny, Nadzoru i Kontroli – członek Zespołu Kontrolującego SPPW;

4. Cel oraz przedmiot kontroli nr 01/2015

Przedmiotem kontroli była realizacja projektu pod nazwą „*Poprawa jakości usług opieki społecznej poprzez adaptację budynku na lokale aktywizujące dla osób niepełnosprawnych oraz podniesienie kwalifikacji zawodowych personelu Zespołu Placówek "Kamyk" w Kielcach*”. Celem kontroli była weryfikacja zgodności realizacji Projektu z Umową o dofinansowanie nr 6/2013/PL33/SPPW/IiII/Nr2/2012.

5. Zakres kontroli

- 1) Wywiązywanie się Beneficjenta z obowiązków formalnych wobec Instytucji Realizującej, w tym:
 - a) terminowość składania raportów okresowych i raportów rocznych;
 - b) terminowość składania informacji w zakresie udzielania zamówień publicznych;
 - c) informowanie IR o planowanych zmianach w Projekcie;
 - d) istotne zmiany w Projekcie;
 - e) zgodność poniesionych wydatków z zakresem wskazanym we wniosku o dofinansowanie;
- 2) Stosowanie przez Beneficjenta przepisów i wytycznych w zakresie udzielania zamówień publicznych, w tym:
 - a) prawidłowość zrealizowanych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego o wartości szacunkowej poniżej 30.000 EURO – stosowanie wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju;
- 3) Prawidłowość wydatków poniesionych przez Beneficjenta w ramach realizacji projektu, w tym:
 - a) prowadzenie odrębnej ewidencji księgowej;
 - b) odpowiednie udokumentowanie wydatków zgodnie z wytycznymi IP i IR;
- 4) Zgodność podejmowanych działań z zakresem rzeczowym projektu, w tym:
 - a) zakres i prawidłowość realizacji usług w ramach komponentu II;

6. Osoby udzielające informacji/wyjaśnień (osoby odpowiedzialne)

1. Pani Justyna Szczęsna, referent w Dziale Projektów Strukturalnych MOPR - w sprawach merytorycznych;
2. Pani Monika Górską, specjalista ds. finansowo - księgowych MOPR - w sprawach finansowo – księgowych;
3. Pani Sylwia Drogosz, inspektor ds. zamówień publicznych MOPR - w sprawach postępowań przetargowych;
4. Pan Alojzy Jakóbiak, osoba zatrudniona na umowę o dzieło do prowadzenia postępowań dotyczących projektów współfinansowanych przez Szwajcarię w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy - w sprawach postępowań przetargowych;
5. Pan Paweł Regucki, kierownik Działu Technicznego MOPR - w sprawach inwestycyjnych;

7. Opis stanu faktycznego stwierdzonego w trakcie kontroli

1) Wywiązywanie się Beneficjenta z obowiązków formalnych wobec Instytucji Realizującej

Zespół Kontrolujący w trakcie wykonywania czynności kontrolnych zweryfikował wywiązywanie się Beneficjenta z obowiązków formalnych wobec Instytucji Realizującej. Kontroli podlegały zagadnienia dotyczące terminowości składania raportów okresowych i raportów rocznych, terminowości składania informacji w zakresie udzielania zamówień publicznych, informowania IR o planowanych zmianach w Projekcie, dokonywania istotnych zmian w Projekcie.

Ustalenia

a) terminowość składania raportów okresowych i raportów rocznych

Beneficjent w okresie objętym kontrolą złożył 11 raportów okresowych.

Raporty okresowe Beneficjenta były składane terminowo – odpowiednio 10 lutego, 10 marca, 10 kwietnia, 12 maja, 10 czerwca, 9 lipca, 11 sierpnia, 10 września, 10 października, 5 listopada, 3 grudnia 2014 roku.

Zgodnie z § 14 ust. 3 umowy o dofinansowanie Beneficjent zobowiązany jest do złożenia raportu rocznego z realizacji projektu do 15 stycznia kolejnego roku. W okresie objętym kontrolą Beneficjent nie złożył raportu rocznego, do czego nie był zobowiązany.

b) terminowość składania informacji w zakresie udzielania zamówień publicznych

Beneficjent w okresie objętym kontrolą przeprowadził 10 postępowań o udzielenie zamówienia publicznego (**dowód nr 01**):

- I. Tryb konkurencyjny, art. 4 pkt 8 ustawy PZP - *Organizacja szkolenia „Relacyjna psychoterapia Gestalt” dla 1 pracownika merytorycznego Zespołu Placówek „Kamyk” w Kielcach;*
- II. Tryb konkurencyjny, art. 4 pkt 8 ustawy PZP – *Organizacja studiów podyplomowych dla 1 pracownika merytorycznego Zespołu Placówek „Kamyk” w Kielcach na kierunku „Integracja sensoryczna”;*
- III. Tryb konkurencyjny, art. 4 pkt 8 ustawy PZP – *Zakup, dostawa artykułów gospodarstwa domowego do lokali aktywizujących mieszczących się przy ul. Nowowiejskiej 14;*

- IV. Tryb konkurencyjny, art. 4 pkt 8 ustawy PZP – *Zakup, dostawa i montaż mebli do lokali aktywizujących mieszczących się przy ul. Nowowiejskiej 14;*
- V. Tryb konkurencyjny, art. 4 pkt 8 ustawy PZP – *Zakup, dostawa i montaż sprzętu wspomagającego rehabilitację osób niepełnosprawnych do lokali aktywizujących mieszczących się przy ul. Nowowiejskiej 14;*
- VI. Tryb konkurencyjny, art. 4 pkt 8 ustawy PZP – *Zakup, dostawa i montaż rolet materiałowych wewnętrznych do lokali aktywizujących mieszczących się przy ul. Nowowiejskiej 14;*
- VII. Tryb konkurencyjny, art. 4 pkt 8 ustawy PZP – *Zakup, dostawa i montaż sprzętu RTV i AGD do lokali aktywizujących mieszczących się przy ul. Nowowiejskiej 14;*
- VIII. Tryb konkurencyjny, art. 4 pkt 8 ustawy PZP – *Organizacja studiów podyplomowych dla 2 pracowników merytorycznych Zespołu Placówek „Kamyk” w Kielcach na kierunku „Asystent osoby starszej i niepełnosprawnej”;*
- IX. Tryb konkurencyjny, art. 4 pkt 8 ustawy PZP – *Organizacja studiów podyplomowych dla 1 pracownika merytorycznego Zespołu Placówek „Kamyk” w Kielcach na kierunku „Gimnastyka korekcyjna”;*
- X. Tryb konkurencyjny, art. 4 pkt 8 ustawy PZP – *Organizacja studiów podyplomowych dla 2 pracowników merytorycznych Zespołu Placówek „Kamyk” w Kielcach na kierunku „Edukacja i rehabilitacja os. z niepełnosprawnością intelektualną (Oligofrenopedagogika)”.*

Tabela 1. Terminowość składania informacji w zakresie udzielania zamówień publicznych w okresie 01.02.2014 r. - 31.12.2014 r.

Lp.	Data złożenia do IR informacji o wszczęciu postępowania	Data opublikowania zamówienia	Data zakończenia zamówienia	Data złożenia do IR informacji o wyniku postępowania
I.	27.10.2014	27.10.2014	31.10.2014	03.11.2014
II.	5.11.2014	17.10.2014	22.10.2014	5.11.2014
III.	06.06.2014	06.06.2014	11.06.2014	13.06.2014
IV.	17.06.2014	17.06.2014	23.06.2014	25.06.2014
V.	06.06.2014	09.06.2014	13.06.2014	16.06.2014
VI.	06.06.2014	09.06.2014	13.06.2014	16.06.2014

Tabela 1. Terminowość składania informacji w zakresie udzielania zamówień publicznych w okresie 01.02.2014 r. - 31.12.2014 r.				
Lp.	Data złożenia do IR informacji o wszczęciu postępowania	Data opublikowania zamówienia	Data zakończenia zamówienia	Data złożenia do IR informacji o wyniku postępowania
VII.	06.06.2014	06.06.2014	12.06.2014	16.06.2014
VIII.	11.02.2014	12.02.2014	18.02.2014	18.02.2014
IX.	25.02.2014	25.02.2014	03.03.2014	03.03.2014
X.	03.01.2014	03.01.2014	10.01.2014	10.01.2014

Po sprawdzeniu dokumentacji przetargowej, Zespół Kontrolujący stwierdził, iż **Beneficjent nie dotrzymał wskazanych w Umowie terminów**, dotyczących przedmiotowych zamówień publicznych w zakresie przekazywania informacji o wszczęciu postępowań o udzielenie zamówienia publicznego. Zgodnie z Umową Beneficjent zobowiązany jest każdorazowo do informowania IR o zamiarze wszczęcia postępowania w terminie co najmniej 30 dni przed planowanym rozpoczęciem procedury. W związku z sytuacją, w której znalazł się Beneficjent, a mianowicie zmiany kierunków studiów podyplomowych na inne kierunki studiów i kurs oraz brakiem rozstrzygnięcia zamówienia na pozostałe kierunki studiów podyplomowym, mimo wielokrotnego ich ogłaszania, IR stoi na stanowisku, że okres 30 dni „bezczynności” wpłynąłby niekorzystnie na realizację projektu przez Beneficjenta, powodując niepotrzebne wydłużenie procedur oraz opóźnienie rozpoczęcia działań w ramach Komponentu II.

Zgodnie z unormowaniami zawartymi w *Wytycznych*, nie ma wymogu dokumentacji zamówień poniżej kwoty 3500 zł., które są przeprowadzane na podstawie regulaminu wewnętrznego jednostki. Niemniej jednak Beneficjent dysponuje dokumentami potwierdzającymi realizację czynności w zakresie prowadzonego postępowania.

c) i d) informowanie IR o planowanych zmianach w Projekcie

Beneficjent w okresie objętym kontrolą dokonał pięciu (5) istotnych zmian w projekcie, które zostały uprzednio zaakceptowane przez IR.

Beneficjent wywiązuje się z obowiązku informowanie IR o planowanych zmianach w projekcie odpowiednio wcześniej, przed ich wprowadzeniem. Można zatem stwierdzić, że

poprawnie realizuje postanowienia wynikające z umowy o dofinansowanie § 7 *Zobowiązania Beneficjenta*.

Tabela nr 2. Zmiany w projekcie Beneficjenta			
Lp.	Zmiana	Data informacji o planowanej zmianie	Data akceptacji IR
1.	<p>Aneks nr 2 – zmiany w zakresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - terminów realizacji zadań etapu 4 w ramach Komponentu I, - nazw studiów podyplomowych i kursów w ramach Komponentu II, zgodnie z wprowadzonymi zmianami, - harmonogramu realizacji projektu, - budżetu projektu poprzez zmianę całkowitej wartości projektu, całkowitej wartości wydatków kwalifikowalnych oraz wnioskowanej dotacji, - szczegółowego planu wydatków, - wartości źródeł finansowania wydatków kwalifikowalnych projektu, - harmonogramu rzeczowo-finansowego. 	08.04.2014	30.05.2014 (Aneks nr 2 zawarty w dn. 04.06.2014r.)
2.	<p>Aneks nr 3 – zmiana uchyla §11 pkt 6, dot. wymogu przedstawienia we wniosku o płatność końcową wydatków o wartości co najmniej 5% wartości przyznanego dofinansowania.</p>	zmiana z inicjatywy IR	Aneks nr 3 zawarty w dn. 09.10.2014 r.
3.	<p>Wniosek o zmianę kierunków studiów podyplomowych:</p> <ul style="list-style-type: none"> - „<i>Specjalizacja z zakresu organizacji pomocy społecznej</i>” na „<i>Integracja sensoryczna</i>”, - „<i>Propedeutyka psychologii klinicznej</i>” na „<i>Relacyjna Psychoterapia Gestalt</i>”. 	14.10.2014 r.	16.10.2014 r.
4.	<p>Aneks nr 4 – zmiany w zakresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nazw studiów podyplomowych w ramach Komponentu II, zgodnie z wprowadzonymi zmianami, - wskaźników realizacji celów projektu, - budżetu projektu poprzez zmianę całkowitej wartości projektu, całkowitej wartości wydatków kwalifikowalnych oraz wnioskowanej dotacji, - szczegółowego planu wydatków, - wartości źródeł finansowania wydatków kwalifikowalnych projektu, - harmonogramu rzeczowo-finansowego. 	27.10.2014 r.	30.10.2014 r. (Aneks nr 4 zawarty w dn. 06.11.2014 r.)
5.	<p>Aneks nr 5 – zmiana dot. wprowadzenia do Umowy zapisu nakładającego obowiązek złożenia dodatkowego wniosku o płatność na wniosek IR.</p>	zmiana z inicjatywy IR	Aneks nr 5 zawarty w dn. 28.11.2014 r

e) zgodność poniesionych wydatków z zakresem wskazanym we wniosku o dofinansowanie

W zakresie kwalifikowalności wydatków poniesionych przez Beneficjenta w ramach realizacji projektu, Zespół Kontrolujący ustalił, iż wydatki w ramach projektu są ponoszone prawidłowo.

Beneficjent posiada oryginały dokumentów załączanych do wniosków o płatność, jako kserokopie. Dokumenty księgowe są opisywane poprawnie, z uwzględnieniem wytycznych Instytucji Pośredniczącej oraz Instytucji Realizującej w tym zakresie. Zespół Kontrolujący stwierdził także, iż Beneficjent posiada wyodrębniony system księgowy umożliwiający identyfikację operacji finansowych oraz dysponuje kompletną dokumentacją księgową potwierdzającą dokonanie wydatków na realizację projektu.

W odniesieniu do obowiązku stosowania przez Beneficjenta przepisów i wytycznych w zakresie udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej poniżej 30.000 EURO Zespół Kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent dokumentuje prowadzone postępowania w sposób prawidłowy i niebudzący zastrzeżeń.

2) Stosowanie przez Beneficjenta przepisów i wytycznych w zakresie udzielania zamówień publicznych

a) prawidłowość zrealizowanych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego o wartości szacunkowej poniżej 30.000 EURO – stosowanie wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju

Ustalenia

Z uwagi na wartości udzielanych zamówień publicznych mieszczących się w granicach od 780,00 zł brutto do 35.199,86 zł brutto, w toku kontroli Zespół Kontrolujący SPPW dokonał analizy dokumentacji związanej z przeprowadzeniem postępowań do dnia 31 grudnia 2014 roku, pod kątem spełnienia wymogów zawartych wytycznymi Ministra Infrastruktury i Rozwoju.

Tabela nr 3. Postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzone w okresie 01.02.2014 r. - 31.12.2014 r.

Lp.	Nazwa zamówienia	Czynności/działania
I.	Organizacja szkolenia „Relacyjna psychoterapia Gestalt” dla 1 pracownika merytorycznego Zespołu Placówek „Kamyk” w Kielcach	Zwrócono się z zapytaniem ofertowym do Pracowni Psychologicznej JA-TY, College Medycznego Instytutu Studiów

Tabela nr 3. Postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzone w okresie 01.02.2014 r. - 31.12.2014 r.

Lp.	Nazwa zamówienia	Czynności/działania
		Podyplomowych ANDRAGO – CENTRUM, Centrum Kształcenia Ustawicznego Europejskiego Instytutu Edukacji; zapytania przekazywano osobiście. Oferty złożyły: Pracownia Psychologiczna JA-TY, College Medyczny Instytut Studiów Podyplomowych ANDRAGO – CENTRUM.
II.	Organizacja studiów podyplomowych dla 1 pracownika merytorycznego Zespołu Placówek „Kamyk” w Kielcach na kierunku „Integracja sensoryczna”	Zwrócono się z zapytaniem ofertowym do Staropolskiej Szkoły Wyższej w Kielcach, College Medycznego Instytutu Studiów Podyplomowych ANDRAGO-CENTRUM, Wyższej Szkoły Administracji Publicznej; zapytania przekazywano osobiście. Oferty złożyły: College Medyczny Instytut Studiów Podyplomowych ANDRAGO-CENTRUM, Wyższa Szkoła Administracji Publicznej.
III.	Zakup, dostawa artykułów gospodarstwa domowego do lokali aktywizujących mieszczących się przy ul. Nowowiejskiej 14	Zwrócono się z zapytaniem ofertowym do P.P.H.U. DOMOS Sp. J. T.M.W.E. Rybczyńscy, Zakładu Usług Budowlano-Sprzętowych R. Sikora, Sklepu Przemysłowego „U Wiesi”; zapytania przekazywano osobiście. Oferty złożyły: P.P.H.U. DOMOS Sp. j. T.M.W.E. Rybczyńscy, Sklep Przemysłowy „U Wiesi”.
IV.	Zakup, dostawa i montaż mebli do lokali aktywizujących mieszczących się przy ul. Nowowiejskiej 14	Zwrócono się z zapytaniem ofertowym do EMGIE-MEBLE Mateusz Gościniewicz, Przedsiębiorstwa Prywatnego Stanisław Nowak, FURNITURE Aleksander Lichman; zapytania przekazywano osobiście. W/w podmioty złożyły oferty.
V.	Zakup, dostawa i montaż sprzętu wspomagającego rehabilitację osób niepełnosprawnych do lokali aktywizujących mieszczących się przy ul. Nowowiejskiej 14	Zwrócono się z zapytaniem ofertowym do Sklepu Medycznego MAX – MEDICAL, Hurtowni Termed, Sklepu Medycznego Alfa-Med.; zapytania przekazywano osobiście. Ofert złożyły: Sklep Medyczny MAX – MEDICAL, Sklep Medyczny Alfa.
VI.	Zakup, dostawa i montaż rolet materiałowych wewnętrznych do lokali aktywizujących mieszczących się przy ul. Nowowiejskiej 14	Zwrócono się z zapytaniem ofertowym do Z.P.U.H. AGMART, „Alusystem” Firmy Handlowo – Usługowej, Przedsiębiorstwa Usługowo – Handlowo – Produkcyjnego „PAG”; zapytania przekazywano osobiście. Oferty złożyły: Z.P.U.H. AGMART,

Tabela nr 3. Postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzone w okresie 01.02.2014 r. - 31.12.2014 r.

Lp.	Nazwa zamówienia	Czynności/działania
		Przedsiębiorstwo Usługowo – Handlowo – Produkcyjne „PAG”.
VII.	Zakup, dostawa i montaż sprzętu RTV i AGD do lokali aktywizujących mieszczących się przy ul. Nowowiejskiej 14	Zwrócono się z zapytaniem ofertowym do TAST A. Grzywna, P. Świerczyński Sp. j., EVOTRADE sp. z o.o., P.H.U. PWP ELEKTRONIK W.Dyl, P. Strojanowski Sp. j.; zapytania przekazywano osobiście. W/w podmioty złożyły oferty.
VIII.	Organizacja studiów podyplomowych dla 2 pracowników merytorycznych Zespołu Placówek „Kamyk” w Kielcach na kierunku „Asystent osoby starszej i niepełnosprawnej”	Zwrócono się z zapytaniem ofertowym do Staropolskiej Szkoły Wyższej w Kielcach, College Medycznego Instytutu Studiów Podyplomowych ANDRAGO – CENTRUM, PRO INVEST KIELCE SP. Z O.O.; zapytania przekazywano mailem i osobiście. Oferty złożyły: Staropolska Szkoła Wyższa w Kielcach, College Medyczny Instytut Studiów Podyplomowych ANDRAGO – CENTRUM.
IX.	Organizacja studiów podyplomowych dla 1 pracownika merytorycznego Zespołu Placówek „Kamyk” w Kielcach na kierunku „Gimnastyka korekcyjna”	Zwrócono się z zapytaniem ofertowym do Świętokrzyskiej Szkoły Wyższej, College Medycznego Instytutu Studiów Podyplomowych ANDRAGO – CENTRUM, PRO INVESTMENT KIELCE SP. Z O.O.; zapytania przekazywano osobiście. Oferty złożyły: College Medyczny Instytut Studiów Podyplomowych ANDRAGO – CENTRUM, Staropolska Szkoła Wyższa w Kielcach.
X.	Organizacja studiów podyplomowych dla 2 pracowników merytorycznych Zespołu Placówek „Kamyk” w Kielcach na kierunku „Edukacja i rehabilitacja os. z niepełnosprawnością intelektualną (Oligofrenopedagogika)”	Zwrócono się z zapytaniem ofertowym do Staropolskiej Szkoły Wyższej w Kielcach, College Medycznego Instytutu Studiów Podyplomowych ANDRAGO – CENTRUM, PRO INVESTMENT KIELCE SP. Z O.O.; zapytania przekazywano osobiście. Oferty złożyły: College Medyczny Instytut Studiów Podyplomowych ANDRAGO – CENTRUM, Świętokrzyska Szkoła Wyższa.

W badanych postępowaniach jako jedyne kryterium wyboru oferty stosowano cenę. Przed udzieleniem zamówień przeprowadzano oszacowanie wartości zamówienia na podstawie rozpoznania cenowego. Zgodnie z pkt 9 *Wytycznych* istnieje obowiązek dokumentowania procedury udzielania zamówienia o wartości przekraczającej 3500 złotych

poprzez sporządzenie notatki zawierającej m. in. informację do jakich trzech potencjalnych wykonawców wysłano zapytanie ofertowe, wykaz ofert, które wpłynęły w odpowiedzi na zapytanie ofertowe, wskazanie wybranej oferty wraz z uzasadnieniem wyboru, datę sporządzenia notatki i podpis partnera lub osoby upoważnionej przez partnera do podejmowania czynności w jego imieniu, złożone oferty lub wydruk ze strony internetowej wykonawcy, chyba że oferty zostały uzyskane w drodze zapytania telefonicznego lub bezpośrednio, oświadczenia osób wykonujących w imieniu partnera czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem procedury wyboru wykonawcy, o braku wystąpienia okoliczności, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. –Prawo zamówień publicznych.

W toku kontroli Zespół Kontrolujący SPPW uzyskał kserokopie dokumentacji związanej z udzielonymi zamówieniami publicznymi w postaci zapytań-sondaży rynku oraz protokołów z wyboru najkorzystniejszej oferty. (**dowód nr 02**)

W udostępnionej dokumentacji dotyczącej prowadzonych zamówień brak było oświadczeń osób wykonujących w imieniu partnera czynności związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem procedury wyboru wykonawcy o braku okoliczności, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych, o których mowa w pkt 9 e) tiret trzecie Wytycznych, na drukach stanowiących załącznik nr 1 do tych wytycznych. Z uzyskanych informacji wynikało, że takie oświadczenia były składane, wobec czego należy dołączyć je do dokumentacji.

Analiza w/w postępowań, przeprowadzona w zakresie wynikającym z udostępnionej dokumentacji, zakresu kontroli oraz określonych ram czasowych nie wykazała w odnośnym zakresie na sprzeczność prowadzonych postępowań z Wytycznymi oraz z Umową.

3) Prawdliwość wydatków poniesionych przez Beneficjenta w ramach realizacji projektu

a) prowadzenie odrębnej ewidencji księgowej

Polityka rachunkowości została wprowadzona odpowiednim aktem prawnym funkcjonującym u Beneficjenta tj. Zarządzeniem wewnętrznym nr 60/2013 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Kielcach z dnia 31 grudnia 2013 roku w sprawie

ustalenia zasad polityki rachunkowości dla Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Kielcach.

W polityce rachunkowości Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Kielcach zawarta jest informacja, iż jednostka posiada rachunek bieżący – podstawowy oraz rachunki pomocnicze otwierane na potrzeby realizacji projektów lub programów z udziałem środków europejskich i innych środków bezzwrotnych oraz realizacji innych zadań, w zakresie których umowa lub przepisy określają konieczność wydzielenia środków pieniężnych na odrębnych rachunku bankowym.

Z przekazanych Zespołowi Kontrolującemu wydruków systemu księgowego wynika, iż Beneficjent stosuje odrębny system księgowy i każda operacja księgowa jest księgowana na wyodrębnionym dla projektu pn. *„Poprawa jakości usług opieki społecznej poprzez adaptację budynku na lokale aktywizujące dla osób niepełnosprawnych oraz podniesienie kwalifikacji zawodowych personelu Zespołu Placówek „Kamyk” w Kielcach”* rachunku tj. zastosowano odpowiedni kod księgowy oznaczający prowadzenie wyodrębnionej ewidencji w ramach już prowadzonych przez Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Kielcach ksiąg rachunkowych. (**dowód nr 03**)

Znajduje to również potwierdzenie w przedstawionym przez Beneficjenta zakładowym planie kont, w którym określono, iż wszystkie wydatki są księgowane na koncie 1312. Konto to służy do ewidencji wszystkich operacji finansowych związanych z kontrolowanym projektem.

Ponadto każdy wydatek widniejący na wydruku z systemu księgowego posiada wyróżnik podziałki klasyfikacji budżetowej z czwartą cyfra 6 i 7, które określają, iż dany wydatek jest współfinansowany z wkładu własnego Beneficjenta oraz finansowany z płatności budżetu środków europejskich w ramach Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy.

b) odpowiednie udokumentowanie wydatków zgodnie z wytycznymi IP i IR

Umowa pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim a Gminą Kielce działającą przy pomocy Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Kielcach o dofinansowanie projektu nr PL33/SPPW/IiII/Nr2/2012 została podpisana w dniu 21 czerwca 2013 roku i zarejestrowana pod numerem 6/2013/PL33/SPPW/IiII/Nr2/2012.

Mając na uwadze zapisy w/w Umowy oraz zmiany wprowadzone Aneksami nr: 1/2013 z dnia 03.09.2013 r., 2/2014 z dnia 04.06.2014 r., 3/2014 z dnia 09.10.2014 r., 4/2014 z dnia 06.11.2014 r. oraz 5/2014 z dnia z dnia 28.11.2014 r. do przedmiotowej Umowy Instytucja Realizująca przyznała Beneficjentowi dofinansowanie w kwocie 502.137,46 zł ze środków

Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy, stanowiących nie więcej niż 85% wydatków kwalifikowanych w ramach projektu.

Beneficjent zobowiązał się do wydatkowania z własnych środków kwoty w wysokości 88.612,49 zł stanowiących 15% wydatków kwalifikowalnych, jak również do pokrycia pozostałych wydatków niekwalifikowanych w ramach projektu.

Całkowite wydatki kwalifikowane wynoszą 590.749,95 zł i są równe całkowitej wartości projektu.

Rozpoczęcie realizacji Projektu ustalono na dzień 01.10.2013 roku, natomiast jego rzeczowe i finansowe zakończenie ustalono na dzień 30.06.2015 roku.

Beneficjent w badanym okresie złożył do Instytucji Realizującej 11 wniosków o płatność pośrednią w terminie wskazanym w § 11 ust. 4 w/w umowy o dofinansowanie projektu.

Zespół Kontrolujący SPPW dokonał porównania wniosków o płatność złożonych do Instytucji Realizującej z wnioskami o płatność znajdującymi się w siedzibie Beneficjenta. Podział kwot z poszczególnych wniosków o płatność przedstawia następująca tabela.

Tabela nr 3. Podział kwot z poszczególnych wniosków o płatność				
Lp.	Całkowita kwota wydatków objętych wnioskiem	Kwota wydatków kwalifikowalnych (100%)	Kwota wydatków kwalifikowalnych (85%)	Kwota wydatków kwalifikowalnych (15%)
Wniosek 8	664,94	664,94	565,20	99,74
Wniosek 9	136.565,00	136.565,00	116.080,25	20.484,75
Wniosek 10	1.900,00	1.900,00	1.615,00	285,00
Wniosek 11	124.720,00	124.720,00	106.012,00	18.708,00
Wniosek 12	11.225,00	11.225,00	9.541,25	1.683,75
Wniosek 13	30.440,15	30.440,15	25.874,13	4.566,02
Wniosek 14	35.199,86	35.199,86	29.919,88	5.279,98
Wniosek 15	0,00	0,00	0,00	0,00
Wniosek 16	11.225,00	11.225,00	9.541,25	1.683,75
Wniosek 17	0,00	0,00	0,00	0,00
Wniosek 18	3.630,00	3.630,00	3.085,50	544,50
RAZEM	355.569,95	355.569,95	302.234,46	53.335,49

Z przedstawionej tabeli wynika, iż Beneficjent w badanym okresie nie poniósł żadnych wydatków z dwóch wniosków o płatność; wnioski te spełniały funkcję sprawozdawczą. Natomiast pozostałe 9 wniosków o płatność spełniały dwie funkcje: sprawozdawczą

(tj. przekazanie informacji o postępie finansowym i rzeczowym Projektu) i wnioskowanie o przyznanie płatności stanowiących refundację poniesionych przez Beneficjenta wydatków.

Następnie Zespół Kontrolujący SPPW przystąpił do sprawdzenia prawdziwości przekazanych przez Beneficjenta kopii dokumentów potwierdzających dokonanie wydatków. W tym celu porównano oryginały dokumentów będących w dyspozycji Beneficjenta z kopiami przekazanymi do Instytucji Realizującej w formie załączników do w/w wniosków o płatność. Przedstawione zespołowi kontrolującemu oryginały dokumentów księgowych są tożsame z załączanymi do wniosków o płatność ich kserokopiami.

Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych kosztach na realizację kontrolowanego projektu.

4) Zgodność podejmowanych działań z zakresem rzeczowym projektu

a) zakres i prawidłowość realizacji usług w ramach Komponentu II

W trakcie kontroli sprawdzono czy szkolenia w ramach Komponentu II realizowane były zgodnie z obowiązującymi procedurami, czy dokumentacja dotycząca szkoleń jest kompletna i prawidłowo prowadzona.

Kontrola objęła dokumentację związaną z organizacją i przeprowadzeniem studiów podyplomowych na następujących kierunkach:

I. Dokumentację studiów podyplomowych realizowanych w oparciu o **Umowę nr 4/SPPW/POW/2013 z dn. 15.11.2013 r. na przeprowadzenie studiów podyplomowych „Resocjalizacja z socjoterapią”**

Miejscem realizacji: Kielce

Termin realizacji: IV kwartał 2013 r. – II kwartał 2014, liczba uczestników - 6 osób.

Studia zostały zorganizowane przez Świętokrzyska Szkołę Wyższą, ul. Mielczarskiego 51, 25-709 Kielce. Wykonawca kursu został wybrany poprzez postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie art. 4 pkt 8 ustawy PZP zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 907 ze zm.)

Dokumentacja obejmuje:

- ramowy program studiów na kierunku resocjalizacja z socjoterapią,

- listy obecności na terminy zjazdów (tj. 23-24.11.2013, 7-8.12.2013, 4-5.01.2014, 18-19.01.2014, 25-26.01.2014, 8-9.02.2014, 22-23.02.2014, 8-9.03.2014, 22-23.03.2014),
- pokwitowanie odbioru talonów konsumpcyjnych na rok akademicki 2013/2014 (semestr I) na poszczególne terminy zjazdów(j.w.),
- listy obecności na terminy zjazdów (tj. 5-6.04.2014, 26-27.04.2014, 10-11.05.2014, 24-25.05.2014, 31.05.-1.06.2014, 14-15.06.2014, 28-29.06.2014),
- pokwitowanie odbioru talonów konsumpcyjnych na rok akademicki 2013/2014 (semestr II) na poszczególne terminy zjazdów(j.w.),
- wykaz listy dyplomów i kserokopii ukończenia studiów podyplomowych dla poszczególnych pracowników potwierdzone za zgodność z oryginałem.

II. Dokumentację studiów podyplomowych realizowanych w oparciu o **Umowę nr 3/SPPW/POW/2013 z dn. 05.11.2013 r. na przeprowadzenie studiów podyplomowych „Neurologopedia”**

Miejscem realizacji: Kielce

Termin realizacji: IV kwartał 2013 r. – II kwartał 2014, liczba uczestników – 1 osoba.

Studia zostały zorganizowane przez Świętokrzyską Szkołę Wyższą, ul. Mielczarskiego 51, 25-709 Kielce. Wykonawca kursu został wybrany poprzez postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie art. 4 pkt 8 ustawy PZP zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 907 ze zm.).

Dokumentacja obejmuje:

- ramowy program studiów,
- listy obecności na terminy zjazdów (tj. 8-10.11.2013, 22-24.11.2013, 10-12.01.2014, 24-26.01.2014, 7-9.02.2014, 21-23.02.2014, 7-9.03.2014, 21-23.03.2014),
- pokwitowanie odbioru talonów konsumpcyjnych rok akademicki 2013/2014 (semestr I) na poszczególne terminy zjazdów,
- listy obecności na terminy zjazdów (tj. 4-6.04.2014, 25-27.04.2014, 16-18.05.2014, 30.05-01-06.2014),
- pokwitowanie odbioru talonów konsumpcyjnych rok akademicki 2013/2014 (semestr II) na poszczególne terminy zjazdów,
- lista wydanych świadectw ukończenia studiów podyplomowych, kserokopia świadectwa ukończenia studiów podyplomowych, potwierdzona za zgodność z oryginałem.

III. Dokumentację studiów podyplomowych realizowanych w oparciu o **Umowę nr 2/SPPW/POW/2014 z dn. 24.02.2014 r. na przeprowadzenie studiów podyplomowych „Asystent osoby starszej i niepełnosprawnej”**

Miejscem realizacji: Kielce

Termin realizacji: I kwartał 2014 r. –IV kwartał 2014, liczba uczestników - 2 osoby.

Studia zostały zorganizowane przez Staropolską Szkołę Wyższą w Kielcach, ul. mjr. Jana Piwnika 49, 25-666 Kielce. Wykonawca kursu został wybrany poprzez postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie art. 4 pkt 8 ustawy PZP zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 907 ze zm.).

Dokumentacja obejmuje:

- cel oraz ramowy program studiów i program praktyk na kierunku „Asystent osoby starszej i niepełnosprawnej”,
- pokwitowanie odbioru talonów konsumpcyjnych rok akademicki 2013/2014 (semestr I) na poszczególne terminy zjazdów (tj. 18-19.01.2014, 25-26.01.2014, 15-16.02.2014, 8-9.03.2014, 22-23.03.2014, 5-6.04.2014, 26-27.04.2014, 10-11.05.2014, 31.05.-01.06.2014, 14-15.06.2014, 28-29.06.2014),
- listy obecności na terminy zjazdów: 18-19.01.2014, 25-26.01.2014, 15-16.02.2014 (anulowano), 8-9.03.2014, 22-23.03.2014, 5-6.04.2014, 26-27.04.2014, 10-11.05.2014, 31.05.-01.06.2014, 14-15.06.2014, 28-29.06.2014,
- pokwitowanie odbioru talonów konsumpcyjnych rok akademicki 2013/2014 (semestr II) na poszczególne terminy zjazdów (tj. 27-28.09.2014, 11-12.10.2014, 25-26.10.2014, 8-9.11.2014, 15-16.11.2014),
- listy obecności na terminy zjazdów (tj. 27-28.09.2014, 11-12.10.2014, 25-26.10.2014, 8-9.11.2014, 15-16.11.2014),
- lista wydanych świadectw ukończenia studiów podyplomowych, dyplomów i kserokopie ukończenia studiów podyplomowych dla poszczególnych pracowników potwierdzone za zgodność z oryginałem.

Kontroli poddano także dokumentację związaną z organizacją i przebiegiem kursów realizowanych w oparciu o umowę:

A. Nr 2/SPPW/POW/2013 z dnia 5 listopada 2013 r. dotyczącą organizacji kursów i szkoleń.

Wykonawca – College Medyczny, ul. Wesola 19/3, 25-305 Kielce, został wybrany poprzez postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie art. 4 pkt 8 ustawy PZP zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 907 ze zm.).

W oparciu o powyższą umowę zorganizowano następujące kursy:

I. „*Seksualność osób niepełnosprawnych*” - kurs obejmował 16 godzin zajęć dydaktycznych, uczestniczyło w nim 18 osób.

Dokumentacja obejmuje:

- ramowy plan kursu,
- program kursu,
- imienny podział uczestników na dwie grupy,
- harmonogram spotkań z uwzględnieniem terminów zjazdów (tj. 11,13,17, 19 grudnia 2013 r. – I grupa i 12, 16, 18, 20 grudnia 2013 r.- II grupa),
- skrypt do kursu,
- listy obecności na każdy dzień szkolenia,
- protokół egzaminu końcowego,
- wykaz wydanych zaświadczeń,
- zaświadczenia o ukończeniu kursu, ale **bez potwierdzenia za zgodność z oryginałem**,
- dziennik zajęć,
- sprawozdanie,
- kwestionariusze oceny kursu.

Powyższa dokumentacja jest oznakowana zgodnie z wytycznymi dotyczącymi oznaczenia projektów w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy.

II. „*Diagnoza osób niepełnosprawnych w oparciu o Profil Psychoedukacyjny PEPR*” – kurs obejmował 32 godziny zajęć dydaktycznych, skierowano na niego 18 pracowników.

Dokumentacja obejmuje:

- ramowy plan kursu,
- program kursu,

- podział uczestników na dwie grupy szkoleniowe,
- harmonogram spotkań (grupa I - 18,19,20,21,24,25,26,27 marca 2014 r. godz. 8.00 - 11.15, grupa II - 18, 19, 20, 21, 24, 25, 26, 27 marca 2014 r. godz. 11.30-14.45),
- skrypt do kursu,
- listy obecności na każdy dzień szkolenia,
- protokół egzaminu końcowego,
- rejestr wydanych zaświadczeń,
- dziennik zajęć,
- sprawozdanie,
- zaświadczenia o ukończeniu kursu, ale **bez potwierdzenia za zgodność z oryginałem**,
- materiały szkoleniowe,
- testy na zakończenie kursu i kwestionariusze oceny kursu.

Powyższa dokumentacja jest oznakowana zgodnie z wytycznymi dotyczącymi oznaczenia projektów w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy.

Jedna z osób skierowanych na kurs nie ukończyła go z powodu zwolnienia lekarskiego trwającego przez cały czas trwania kursu.

III. *„Sytuacja społeczna osób niepełnosprawnych”* - kurs obejmował 16 godzin zajęć dydaktycznych, uczestniczyło w nim 18 osób.

Dokumentacja obejmuje:

- ramowy plan kursu,
- podział na dwie grupy,
- program kursu
- harmonogram spotkań (27.11.2013, 29.11.2013, 04.12.2013, 09.12.2013 - I grupa, 28.11.2013, 02.12.2013, 06.12.2013, 10.12.2013 - II grupa),
- skrypt do kursu,
- listy obecności na każdy dzień szkolenia,
- protokół egzaminu końcowego,
- rejestr wydanych zaświadczeń,
- dziennik zajęć,

- sprawozdanie,
- kwestionariusze oceny kursu,

Powyższa dokumentacja jest oznakowana zgodnie z wytycznymi dotyczącymi oznaczenia projektów w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy.

B. Nr 6/SPPW/POW/2013 z dnia 19 grudnia 2013 r. dotycząca organizacji kursów i szkoleń.

Wykonawca – College Medyczny, ul. Wesoła 19/3, 25-305 Kielce, został wybrany poprzez postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie art. 4 pkt 8 ustawy PZP zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 907 ze zm.), tj:

W uparciu o powyższą umowę zorganizowano następujące kursy:

- I. „*Aktywizacja zawodowa osób niepełnosprawnych*”, w kursie uczestniczyło 18 osób.

Dokumentacja zawiera:

- harmonogram zajęć z podziałem na dwie grupy szkoleniowe: grupa I - 30.12.2013, 29.01.2014; grupa II - 30.12.2013 i 30.01.2014
- dziennik zajęć,
- protokół egzaminu końcowego,
- rejestr wydanych zaświadczeń,
- zaświadczenia o ukończeniu kursu, ale **bez potwierdzenia za zgodność z oryginałem**,
- sprawozdanie,
- kwestionariusz oceny kursu.

- II. „*Opiekunka dziecięca i osoby starszej*” – kurs obejmował 24 godziny zajęć dydaktycznych, uczestniczyło w nim 18 osób.

Dokumentacja zawiera:

- harmonogram spotkań: grupa I (23.12.2013, 20,21,24,27,28 stycznia 2014 (godz. 8.00-11.30), grupa II (23.12.2013 r., 20, 21, 24, 27, 28 stycznia 2014 r. (godz. 11.30-14.00),
- skrypt do kursu,

- listy obecności na każdy dzień szkolenia,
- protokół egzaminu końcowego,
- rejestr wydanych zaświadczeń,
- zaświadczenia o ukończeniu kursu, ale **bez potwierdzenia za zgodność z oryginałem**,
- dziennik zajęć,
- sprawozdanie, test,
- kwestionariusze oceny kursu,
- materiały szkoleniowe

Powyższa dokumentacja jest oznakowana zgodnie z wytycznymi dotyczącymi oznaczenia projektów w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy.

III. „*Sposoby i metody pracy z osobami niepełnosprawnymi*”, kurs obejmował 32 godziny dydaktyczne, do udziału delegowano 18 osób, jedna osoba nie ukończyła kursu.

Dokumentacja kursu zawiera:

- harmonogram spotkań: grupa I – 31 grudnia 2013 r., 28 luty, 3, 4, 7, 11, 14, 17 marca 2014 r. (godz. 8.00-11.25), grupa II – 31 grudnia 2013 r., 28 luty, 3, 4, 7, 11, 14, 17 marca 2014 r. (godz.11.30-14.45),
- skrypt do kursu,
- listy obecności na każdy dzień szkolenia,
- protokół egzaminu końcowego,
- rejestr wydanych zaświadczeń,
- dziennik zajęć,
- sprawozdania,
- test,
- kwestionariusze oceny kursu,
- materiały szkoleniowe.

Powyższa dokumentacja jest oznakowana zgodnie z wytycznymi dotyczącymi oznaczenia projektów w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy.

IV. „Zasady opieki i komunikacji z mieszkańcami z zaburzeniami procesów poznawczych”, kurs obejmował 16 godzin dydaktycznych. Do udziału w kursie do udziału delegowano 18 osób, jedna osoba nie ukończyła kursu.

Dokumentacja kursu zawiera:

- harmonogram spotkań, grupa I – 27.12.2013, 10.03.2014, 12.03.2014,13.03.2014 (godz. 8.00-11.25), grupa II (27.12.2013, 10.03.2014, 12.03.2014,13.03.2014 (godz. 11.30-14.45),
- skrypt do kursu,
- listy obecności na każdy dzień szkolenia,
- protokół egzaminu końcowego,
- rejestr wydanych zaświadczeń,
- dziennik zajęć,
- sprawozdania,
- test,
- kwestionariusze oceny kursu,
- materiały szkoleniowe,

Powyższa dokumentacja jest oznakowana zgodnie z wytycznymi dotyczącymi oznaczenia projektów w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy.

V. „Zachowania agresywne i autoagresywne osób niepełnosprawnych” – kurs obejmował 16 godzin dydaktycznych. Uczestniczyło w nim 18 osób.

Dokumentacja kursu zawiera:

- harmonogram spotkań: grupa I – 24.12.2013,26 i 27 02, 05.03.2014 (godz. 8.00-11.25), grupa II – 24.12.2013,26 i 27 02, 05.03.2014 (godz. 11.30-14.45),
- skrypt do kursu,
- listy obecności na każdy dzień szkolenia,
- protokół egzaminu końcowego,
- rejestr wydanych zaświadczeń,
- dziennik zajęć,

- sprawozdania,
- test,
- kwestionariusze oceny kursu ,
- materiały szkoleniowe.

Powyższa dokumentacja jest oznakowana zgodnie z wytycznymi dotyczącymi oznaczenia projektów w ramach Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy.

C. Kontrolą objęto także szkolenie pn. „*Relacyjna Psychoterapia Gestalt*” realizowane w oparciu o **Umowę Nr 5/SPPW/POW/2014 z dnia 3 listopada 2014 r.** dotycząca organizacji warsztatów szkoleniowych zawartą z Wykonawcą *Pracownia Psychologiczna Ja-Ty Daniel Bąk , ul. Marcina z Wrocimowic 12/404, 03-145 Warszawa.*

Warsztaty realizowano w terminie 7-8 listopada 2014 r., w Szkwie k/Ostrołęki, uczestniczyła w nich 1 osoba.

Dokumentacja zawiera: zaświadczenie potwierdzające udział, listę obecności wraz z potwierdzeniem korzystania z wyżywienia.

Studia podyplomowe i kursy odbywają się w oparciu o terminy wskazane w umowach oraz w przekazanym przez wykonawcę wykazie kursów. Po dokonaniu czynności kontrolnych Zespół Kontrolujący stwierdził, że wykaz terminów szkoleń jest zgodny z harmonogramem przedstawionym we wniosku aplikacyjnym Beneficjenta, a osoby skierowane na szkolenia w ramach Komponentu II są pracownikami jednostki na rzecz której realizowany jest projekt.

8. Wnioski

Zespół Kontrolujący po przeprowadzeniu kontroli w dniach 3-6 lutego 2015 r. przedstawia następujące wnioski pokontrolne:

1. W zakresie wywiązywania się z obowiązków formalnych wobec IR należy stwierdzić, iż co do zasady, Beneficjent dotrzymuje terminów określonych w Umowie. Nieznaczne uchybienia na tym polu skutkują błędami o niskiej wadze.

2. Beneficjent dokumentuje prowadzone postępowania w sposób wystarczający, umożliwiający odtworzenie poszczególnych etapów postępowania. Jednakże w zakresie udzielania zamówień publicznych Zespół Kontrolujący stwierdził wystąpienie uchybień, które nie skutkują korektą finansową. Uchybienia te polegają na braku dołączenia oświadczeń członków zespołów ofertowych o zaistnieniu lub braku istnienia okoliczności, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy PZP.
3. Dla celów realizacji projektu Beneficjent posiada wyodrębniony system księgowy umożliwiający identyfikację operacji finansowych.
4. Beneficjent dysponuje kompletną dokumentacją księgową potwierdzającą dokonanie wydatków na realizację projektu.
5. Dowody księgowe potwierdzające dokonanie wydatków są oznaczone w sposób prawidłowy i nie budzą wątpliwości co do ich prawdziwości.
6. Opisy dokumentów księgowych są zgodne z wytycznymi Instytucji Realizującej w sprawie „opisu dokumentów księgowych załączonych do wniosku o płatność sporządzanych przez Beneficjentów”.
7. Oryginały wszystkich dokumentów związanych z realizacją projektu znajdujące się w siedzibie Beneficjenta są tożsame z kserokopiami dokumentów załączonych do wniosków o płatność.
8. Listy obecności na studiach podyplomowych organizowanych przez Świętokrzyską Szkołę Wyższą są prowadzone w sposób uniemożliwiający stwierdzenie czy uczestnicy byli obecni na wszystkich zajęciach. Prowadzona jest lista obecności zbiorcza za 3 dni zjazdu i uwzględniająca jeden podpis, co nie jest to adekwatne do prowadzonych trzydniowych zajęć. Nie jest to miarodajna kontrola obecności uczestników.
9. Usługi w ramach Komponentu II realizowane są prawidłowo i zgodnie z zakresem rzeczowym projektu.
10. Dokumentacja szkoleń w zakresie Komponentu II prowadzona jest prawidłowo. Brakuje jednak potwierdzenia za zgodność z oryginałem zaświadczeń o ukończeniu kursów.

9. Wyjaśnienia i uwagi przedstawione przez instytucję kontrolowaną

Kierownik jednostki kontrolowanej ani osoba przez niego upoważniona w wyznaczonym terminie nie zgłosił uwag i zastrzeżeń do ustaleń i wniosków zawartych w *Sprawozdaniu z*

kontroli – wersja wstępna. W piśmie z dnia 2 marca 2015 r. znak: MOPR.PS.414.3.2015 Kierownik jednostki kontrolowanej przekazał informację o braku uwag i zastrzeżeń.

10. Stanowisko IR SPPW w sprawie wyjaśnień i uwag

W związku z brakiem uwag ze strony kierownika jednostki kontrolowanej, Instytucja Realizująca nie zajęła stanowiska w sprawie wyjaśnień i uwag.

11. Zalecenia IR SPPW

Mając na względzie poczynione ustalenia stanu faktycznego oraz wywiedzione na tej podstawie wnioski Instytucja Realizująca zaleca, co następuje:

1. Należy dołączyć oświadczenia członków zespołów ofertowych o zaistnieniu lub braku istnienia okoliczności, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy PZP do dokumentacji związanej z przedmiotowymi zamówieniami.
2. W związku z realizacją pozostałych kierunków studiów podyplomowych, zaleca się prowadzenie listy obecności na każdy dzień zjazdu.
3. Zaleca się uzupełnienie dokumentacji szkoleń o potwierdzenie za zgodność z oryginałem zaświadczeń o ukończeniu kursów.

12. Wykaz załączników

Dowód 1 – Informacja dot. przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówień publicznych;

Dowód 2 – Kserokopie dokumentacji związanej z udzielonymi zamówieniami publicznymi;

Dowód 3 – Zarządzenie wewnętrzne Nr 60/2013.

13. Pouczenie

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona w terminie 7 dni roboczych od dnia doręczenia *Sprawozdania z Kontroli – wersja ostateczna* może odmówić podpisania niniejszego Sprawozdania wraz z uzasadnieniem podjęcia takiej decyzji.

Sprawozdanie z kontroli – wersja ostateczna zostało sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jeden egzemplarz dla IR SPPW, jeden egzemplarz dla instytucji kontrolowanej.

Data i podpisy przedstawicieli IR SPPW

Jednostka kontrolująca:

Sporządził kierownik Zespołu Kontrolującego IR SPPW: *06.03.2015 Kordina Paweł*

Sporządził członek Zespołu Kontrolującego IR SPPW: *Elżbieta Świątek, dn. 06.03.2015r.*

Sporządził członek Zespołu Kontrolującego IR SPPW: *Joanna Kusmirowska 06.03.2015r*

Sporządził członek Zespołu Kontrolującego IR SPPW: *M. Juchowicz 6.03.2015*

Sporządził członek Zespołu Kontrolującego IR SPPW: _____

Zaakceptował Kierownik Projektu nr KIK/57:

KIEROWNIK
Projektu KIK/57

Robert Sawor
Robert Sawor

(podpis)

**ZATWIERDZAM
WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI**

Z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

Stawomir Cioś
Stawomir Cioś
Z. CA. DYREKTORA

WYDZIAŁU POLITYKI SPOŁECZNEJ (podpis)

Data i podpisy przedstawicieli jednostki kontrolowanej

Jednostka kontrolowana:

**MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY RODZINIE D Y R E K T O R**
ul. Studzienna 2, 25-544 KIELCE
NIP 959-08-30-858, Reg 003677051 *mgr Marek Scelina*

(podpis)

Beneficjent:

D Y R E K T O R

mgr Marek Scelina
mgr Marek Scelina

(podpis)