

**Sprawozdanie z kontroli nr 05/2015 przeprowadzonej
w Miejskim Ośrodku Pomocy Rodzinie w Kielcach**

Spis treści

SPIS TABEL.....	3
1. JEDNOSTKA KONTROLOWANA.....	3
2. DATA ROZPOCZĘCIA I ZAKOŃCZENIA KONTROLI NR 05/2015	4
3. PRACOWNICY PRZEPROWADZAJĄCY KONTROLĘ	4
4. CEL ORAZ PRZEDMIOT KONTROLI NR 05/2015	4
5. ZAKRES KONTROLI.....	4
6. OSOBY UDZIELAJĄCE INFORMACJI/WYJAŚNIENÍ (OSOBY ODPOWIEDZIALNE).....	5
7. OPIS STANU FAKTYCZNEGO STWIERDZONEGO W TRAKCIE KONTROLI.....	6
8. WNIOSKI.....	19
9. ZALECENIA IR SPPW	19
10. WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW	20
11. POUCZENIE	21

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 2/2013/PL33/SPPW/IiII/Nr3/2012 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. **DPS** – Dom Pomocy Społecznej;
5. **SIWZ** – Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia;
6. **projekt** – projekt Beneficjenta pod nazwą „*Poprawa jakości usług opieki społecznej poprzez utworzenie mieszkań aktywizacyjnych dla osób starszych i niepełnosprawnych oraz podniesienie kwalifikacji zawodowych personelu Domu Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II 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. - 01.05.2015 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. - 01.05.2015 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 05/2015

Data rozpoczęcia czynności kontrolnych na miejscu: 18.05.2015 r.

Data zakończenia czynności kontrolnych na miejscu: 20.05.2015 r.

Okres przedłużenia czynności kontrolnych na miejscu: -

3. Pracownicy przeprowadzający kontrolę

Kontrola planowa/doraźna nr 05/2015 została przeprowadzona przez Zespół Kontrolujący SPPW w składzie:

1. Pan Dawid Kowalski, 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. Pan Mariusz Łaba, radca prawny, Wydział Prawny, Nadzoru i Kontroli – członek Zespołu Kontrolującego SPPW;
5. Pan Marek Szczerba, inspektor wojewódzki, Wydział Infrastruktury i Nieruchomości – członek Zespołu Kontrolującego SPPW;

4. Cel oraz przedmiot kontroli nr 05/2015

Przedmiotem kontroli była realizacja projektu pod nazwą „*Poprawa jakości usług opieki społecznej poprzez utworzenie mieszkań aktywizacyjnych dla osób starszych i niepełnosprawnych oraz podniesienie kwalifikacji zawodowych personelu Domu Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II w Kielcach*”. Celem kontroli była weryfikacja zgodności realizacji Projektu z Umową o dofinansowanie nr 2/2013/PL33/SPPW/IiII/Nr3/2012.

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 powyżej 30.000 EURO – stosowanie przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych;
 - b) prawidłowość zrealizowanych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego o wartości szacunkowej poniżej 30.000 EURO – stosowanie wytycznych Ministra Rozwoju Regionalnego;
- 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 robót budowlanych i dostaw w ramach komponentu I;

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 Ewelina Dudek, zastępca głównego księgowego - w sprawach finansowo-księgowych;
4. Pani Sylwia Drogosz, inspektor ds. zamówień publicznych MOPR - w sprawach postępowań przetargowych;
5. 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;

6. 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 15 raportów okresowych oraz 2 raporty roczne.

Raporty okresowe Beneficjenta były składane terminowo – odpowiednio 7 lutego, 10 marca, 1 kwietnia, 8 maja, 6 czerwca, 8 lipca, 11 sierpnia, 10 września, 10 października, 4 listopada, 3 grudnia 2014 roku, oraz 8 stycznia, 10 lutego, 6 marca, 10 kwietnia 2015 r.

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 złożył 2 raporty roczne – odpowiednio 14 stycznia 2014 r. oraz 15 stycznia 2015 r.

Beneficjent dotrzymuje terminów składania raportów okresowych i raportów rocznych.

b) terminowość składania informacji w zakresie udzielania zamówień publicznych

Beneficjent w okresie objętym kontrolą przeprowadził 3 postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (**dowód nr 01**):

1. Tryb konkurencyjny, art. 4 pkt 8 ustawy PZP - Zakup materiałów promocyjnych na potrzeby projektu „*Poprawa jakości usług opieki społecznej poprzez utworzenie lokali aktywizujących dla osób starszych i niepełnosprawnych oraz podniesienie kwalifikacji zawodowych personelu Domu Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II w Kielcach*”;

2. Tryb konkurencyjny, art. 4 pkt 8 ustawy PZP – Organizacja szkolenia "Kurs języka migowego p.j.m." dla odbiorców Projektu realizowanego przez Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Kielcach pn. „*Poprawa jakości usług opieki społecznej poprzez utworzenie lokali aktywizujących dla osób starszych i niepełnosprawnych oraz podniesienie kwalifikacji zawodowych personelu Domu Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II w Kielcach*”;
3. Tryb konkurencyjny, art. 4 pkt 8 ustawy PZP – Zakup materiałów promocyjnych na potrzeby projektu „*Poprawa jakości usług opieki społecznej poprzez utworzenie lokali aktywizujących dla osób starszych i niepełnosprawnych oraz podniesienie kwalifikacji zawodowych personelu Domu Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II w Kielcach*”;

Tabela 1. Terminowość składania informacji w zakresie udzielania zamówień publicznych w okresie 01.02.2014 r. - 01.05.2015 r.

Lp.	Data złożenia do IR informacji o wszczęciu postępowania	Data opublikowania zamówienia	Data zakończenia zamówienia	Data złożenia do IR informacji o wyniku postępowania
1.	29.07.2014 r.	18.07.2014 r.	28.07.2014 r.	29.07.2014 r.
2.	21.08.2014 r.	01.08.2014 r.	21.08.2014 r.	21.08.2014 r.
3.	13.02.2015 r.	11.02.2015 r.	13.02.2015 r.	13.02.2015 r.

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.

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 sześciu (6) 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.	Aneks nr 2/2014 – zmiany w zakresie: - budżetu projektu poprzez zmianę całkowitej wartości projektu, całkowitej wartości wydatków kwalifikowalnych oraz wnioskowanej dotacji, - terminów realizacji zadań w ramach Komponentu I, - nazw studiów podyplomowych i kursów w ramach Komponentu II, zgodnie z wprowadzonymi zmianami, - harmonogramu realizacji projektu, - wskaźników realizacji projektu; - szczegółowego planu wydatków, - źródeł finansowania wydatków kwalifikowalnych projektu, - harmonogramu rzeczowo-finansowego.	07.04.2014	Aneks nr 2 zawarty w dn. 17.06.2014 r.-
2.	Wniosek o wylączenie z projektu studiów podyplomowych pn. „ <i>Specjalizacja z zakresu organizacji pomocy społecznej</i> ” i skierowanie pracowników na szkolenie pn. „ <i>Język migowy p.j.m.</i> ”	18.06.2014 r.	03.07.2015 r.
3.	Wniosek o wyrażenie zgody na zagospodarowanie pokoju gościnnego na jednoosobowy lokal aktywizujący .	12.09.2014 r.	17.09.2014 r.
4.	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.	Zmiana z inicjatywy IR	Aneks nr 3 zawarty w dn. 09.10.2014 r.
5.	Aneks nr 4 – zmiana dot. wprowadzenia do Umowy zapisu nakładającego obowiązek złożenia dodatkowego wniosku o płatność na wniosek IR.	Zmiana z inicjatywy IR	Aneks nr 4 zawarty w dn. 28.11.2014 r
6.	Aneks nr 5/2014 – zmiany w zakresie: - aktualizacja nazewnictwa studiów i kursów realizowanych w ramach Komponentu II; - aktualizacja wskaźników realizacji celów projektu w ramach Komponentu II; - aktualizacja budżetu projektu; - aktualizacja szczegółowego planu wydatków; - aktualizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego projektu;	27.11.2014 r.	Aneks nr 5 zawarty w dn. 12.01.2015 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 powyżej 30.000 EURO – stosowanie przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych

Ustalenia:

W toku kontroli Zespół Kontrolujący dokonał analizy dokumentacji związanej z przeprowadzeniem postępowań o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonych w trybie z wolnej ręki:

1. Mediacje i negocjacje

Szacunkową wartość zamówienia ustalono na podstawie rozmów telefonicznych, kontaktów e-mail z przedstawicielami firm szkoleniowych oraz informacji ze stron internetowych.

Tryb postępowania uzasadniono tym, że przed jego zastosowaniem wszczęto dwa postępowania w trybie przetargu nieograniczonego nr ogłoszeń 360126-2013, data zamieszczenia 5.09.2013 r. i 391414-2013, data zamieszczenia 26.09.2013r., a w ostatnim przeprowadzonym postępowaniu nie wpłynęła żadna oferta. Komisja przetargowa została powołana zarządzeniem w dniu 21.08.2013 r., w aktach znajdują się pisemne oświadczenia

członków Komisji na drukach ZP-1 z 14.10.2013 r. Zaproszenie do negocjacji zostało przekazane w dniu 14.10.2013 r. do Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie. Prace Komisji przetargowej zakończyły się 21.10.2013 r., umowa została zawarta w dniu 21.10.2013 r. z AGH w Krakowie, ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 3.01.2014 r., pod nr 3748-2014.

W dokumentacji znajdowały się oświadczenia (pisemne) AGH dotyczące spełnienia warunków określonych w art. 22 ust. 1 Prawa zamówień publicznych oraz braku przesłanek do wykluczenia z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z art. 24 ust. 1 Prawa zamówień publicznych datowane na 21.10.2013 r., a także protokół z negocjacji prowadzonych z AGH też datowany na 21.10.2013 r., jak też protokół postępowania w trybie zamówienia z wolnej ręki.

2. Metoda Nordic Walking

W dokumentacji znajdowało się oświadczenie Collega Medycyny w Kielcach dot. spełnienia warunków określonych w art. 22 Prawa zamówień publicznych i braku podstaw do wykluczenia z postępowania określonych w art. 24 ust. 1 Prawa zamówień publicznych, protokół z negocjacji datowany na 31.10.2013 r., oświadczenie członków komisji na drukach ZP-1 datowane na 25.10.2013 r. oraz protokół postępowania w trybie zamówienia z wolnej ręki.

Szacunkową wartość zamówienia w zakresie kursów i szkoleń ustalono na podstawie rozmów telefonicznych, kontaktów e-mail oraz informacji ze stron internetowych. Tryb postępowania uzasadniono tym, że przed zastosowaniem trybu zamówienia z wolnej ręki wszczęto dwa postępowania w trybie przetargu nieograniczonego nr ogłoszeń 359886-2013, data zamieszczenia 5.09.2013 r. i 391414-2013, data zamieszczenia 26.09.2013r., w ostatnim prowadzonym postępowaniu nie wpłynęła żadna oferta. Komisja przetargowa została powołana zarządzeniem z 21.08.2013 r., zaproszenie do negocjacji przekazano 25.10.2013 r. do Collega Medycyny w Kielcach, negocjacje przeprowadzono w dniu 31.10.13 r., umowa została zawarta 5.11.13r., ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dn. 13.11.2013 r., pod nr 239155-2013.

3. Metoda laseroterapia

W aktach znajdują się oświadczenia Collega Medycyny w Kielcach dotyczące spełnienia warunków z art. 22 ust. 1 Prawa zamówień publicznych i braku podstaw do wykluczenia z postępowania określonych w art. 24 ust. 1 Prawa zamówień publicznych datowane

na 5.11.13 r., protokół negocjacji z dnia 5.11.13r., protokół postępowania w trybie zamówienia z wolnej ręki, uzasadnienie wyboru trybu jak w poprzednich 2 przypadkach (z postępowania w trybie przetargu nieograniczonego nr ogłoszeń 359886-2013 – data zamieszczenia 5.09.13 r., 391414-2013, data zamieszczenia 26.09.2013 r.), brak jakiejkolwiek oferty w ostatnim postępowaniu, zaproszenie do negocjacji przesłano 29.10.13 r., umowa została zawarta w dn. 5.11.13 r. z College Medyczny w Kielcach. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia umieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dn. 13.11.13 r., pod nr 239137-2013, w aktach są oświadczenia członków komisji na drukach ZP-1 z 29.10.13 r.

4. Szkolenie Metoda Bobath

Zaproszenie do negocjacji w trybie zamówienia z wolnej ręki z dnia 12.11.13 r. skierowano do REHA PLUS Sp. z o.o. w Krakowie. W aktach znajdują się oświadczenia REHA PLUS Sp. z o.o. dotyczące spełnienia warunków z art. 22 ust. 1 Prawa zamówień publicznych i braku podstaw do wykluczenia z postępowania określonych w art. 24 ust. 1 Prawa zamówień publicznych datowane na 26.11.13 r., protokół z negocjacji datowany na dzień 26.11.13 r., protokół postępowania w trybie zamówienia z wolnej ręki. Uzasadnienia wyboru trybu dokonano jak w poprzednich 3 przypadkach (2 postępowania w trybie przetargu nieograniczonego nr ogłoszeń 359886-2013 data zamieszczenia 5.09.13 r. i 391414-2013, data zamieszczenia 26.09.2013 r.), brak jakiejkolwiek oferty w ostatnim przeprowadzonym postępowaniu, zaproszenie do negocjacji przekazano 12.11.13 r., negocjacje przeprowadzono 26.11.2013 r., prace komisji przetargowej zakończono 26.11.2013 r., umowa została zawarta w dniu 26.11.2013r. z REHA PLUS Sp. z o.o. ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dn. 10.12.2013r., pod nr 509182-2013.

Analiza w/w postępowań, przeprowadzona w zakresie wynikającym z udostępnionej dokumentacji, zakresu kontroli oraz zakreślonych ram czasowych wykazała zgodność prowadzonych postępowań z umową o dofinansowanie projektu zawartą z beneficjentem.

b) 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 6.666,67 zł brutto do 10.500,00 zł brutto, w toku kontroli Zespół Kontrolujący SPPW dokonał analizy dokumentacji związanej z przeprowadzeniem postępowań do dnia 1 maja 2015 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. - 01.05.2015 r.		
Lp.	Nazwa zamówienia	Czynności/działania
1.	Zakup materiałów promocyjnych na potrzeby projektu „Poprawa jakości usług opieki społecznej poprzez adaptację budynku na lokale aktywizujące dla osób niepełnosprawnych oraz podniesienie kwalifikacji zawodowych personelu Domu Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II w Kielcach”.	Zwrócono się z zapytaniem ofertowym do Tarak, Sp. z o.o., Color Press Art. Sp. z o.o. oraz Margon Mariusz Łączka. Zapytania przekazywano osobiście. Oferty złożyły: Tarak, Sp. z o.o., Color Press Art. Sp. z o.o. oraz Margon Mariusz Łączka.
2.	Organizacja szkolenia „Kurs języka migowego p.j.m.” dla odbiorców Projektu realizowanego przez Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Kielcach pn. „Poprawa jakości usług opieki społecznej poprzez adaptację budynku na lokale aktywizujące dla osób niepełnosprawnych oraz podniesienie kwalifikacji zawodowych personelu Domu Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II w Kielcach”.	Zwrócono się z zapytaniem ofertowym do Zakładu Doskonalenia Zawodowego w Kielcach, Aktywatora Świętokrzyskiego oraz Firmy Usługowej Agda. Zapytania przekazywano osobiście. Oferty złożyły: Zakład Doskonalenia Zawodowego w Kielcach, Aktywator Świętokrzyski oraz Firma Usługowa Agda
3.	Zakup materiałów promocyjnych na potrzeby projektu „Poprawa jakości usług opieki społecznej poprzez utworzenie lokali aktywizujących dla osób starszych i niepełnosprawnych oraz podnoszenie kwalifikacji zawodowych personelu Domu Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II w Kielcach”.	Zwrócono się z zapytaniem ofertowym do Tarak, Sp. z o.o., Color Press Art. Sp. z o.o. oraz Margon Mariusz Łączka. Zapytania przekazywano osobiście. Oferty złożyły: Tarak, Sp. z o.o., Color Press Art. Sp. z o.o. oraz Margon Mariusz Łączka.

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 szacunkowej powyżej 3.500,00 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, 03, 04**)

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) trzeciej 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) Prawidłowość 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 utworzenie lokali aktywizacyjnych dla osób starszych i niepełnosprawnych oraz podniesienie kwalifikacji zawodowych personelu Domu Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II 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 05**).

Znajduje to również potwierdzenie w przedstawionym przez Beneficjenta zakładowym planie kont, w którym określono, iż wszystkie wydatki są księgowane na koncie 1313. 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 cyfrą 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/Nr3/2012 została podpisana w dniu 21 czerwca 2013 roku i zarejestrowana pod numerem 2/2013/PL33/SPPW/IiII/Nr3/2012.

Mając na uwadze zapisy w/w Umowy oraz zmiany wprowadzone Aneksami nr: 1/2013 z dnia 03.09.2013 r., 2/2014 z dnia 17.06.2014 r., 3/2014 z dnia 09.10.2014 r., 4/2014 z dnia 28.11.2014 r. oraz 5/2014 z dnia z dnia 12.01.2015 r. do przedmiotowej Umowy Instytucja Realizująca przyznała Beneficjentowi dofinansowanie w kwocie 1.519.131,52 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 268.082,03 zł stanowiących 15 % wydatków kwalifikowalnych, jak również do pokrycia pozostałych wydatków niekwalifikowanych w ramach projektu.

Całkowite wydatki kwalifikowane wynoszą 1.787.213,55 zł natomiast całkowite wydatki niekwalifikowane wynoszą 108,00 zł. co daje całkowitą wartości projektu w wysokości 1.787.321,52 zł.

Rozpoczęcie realizacji Projektu ustalono na dzień 04.10.2013 roku, natomiast jego rzeczowe i finansowe zakończenie ustalono na dzień 30.09.2015 roku.

Beneficjent w badanym okresie złożył do Instytucji Realizującej 21 wniosków o płatność pośrednią w terminie wskazanym w § 11 ust. 4 w/w umowy o dofinansowanie projektu. Zespół Kontrolujący 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 4. 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 1	0,00	0,00	0,00	0,00
Wniosek 2	0,00	0,00	0,00	0,00
Wniosek 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Wniosek 4	0,00	0,00	0,00	0,00
Wniosek 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Wniosek 6	11 705,00	11 705,00	9 949,25	1 755,75
Wniosek 7	178 725,47	178 725,47	151 916,65	26 808,82
Wniosek 8	8 806,00	8 806,00	7 485,10	1 320,90
Wniosek 9	263 254,14	263 254,14	223 766,02	39 488,12
Wniosek 10	17 601,00	17 601,00	14 960,85	2 640,15
Wniosek 11	516 400,56	516 400,56	438 940,48	77 460,08
Wniosek 12	380 032,64	380 032,64	323 027,74	57 004,90
Wniosek 13	0,00	0,00	0,00	0,00
Wniosek 14	318 487,68	318 487,66	270 714,53	47 773,13
Wniosek 15	0,00	0,00	0,00	0,00
Wniosek 16	51 934,00	51 934,00	44 143,90	7 790,10
Wniosek 17	0,00	0,00	0,00	0,00
Wniosek 18	13 450,00	13 450,00	11 342,50	2 107,50
Wniosek 19	0,00	0,00	0,00	0,00
Wniosek 20	0,00	0,00	0,00	0,00
Wniosek 21	5 500,00	5 500,00	4 675,00	825,00
RAZEM	1 765 896,49	1 765 896,47	1 500 922,02	264 974,45

Z przedstawionej tabeli wynika, iż Beneficjent w badanym okresie nie poniósł żadnych wydatków z 10 wniosków o płatność. Wnioski te spełniały funkcję sprawozdawczą. Natomiast pozostałe 11 wniosków o płatność spełniał 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 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 I

Kontrolę zakresu i prawidłowości realizacji robót budowlanych w ramach projektu Nr PL/33/SPPW/IiII/Nr3/2012 przeprowadzono dwuetapowo w dniach: 18.05.2015 r. - 20.05.2015 r.

W pierwszym etapie przeprowadzono kontrolę dokumentów oraz dokumentacji projektowej powykonawczej pod kątem zgodności z wnioskiem aplikacyjnym w kwestii rzeczowej stosownie do zapisów ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. – Prawo Budowlane (j.t. Dz.U. z 2013 r., poz. 1409 ze zm.) oraz ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. – Kodeks postępowania administracyjnego (j.t. Dz.U. z 2013 r., poz. 267 ze zm.), w tym:

1. Decyzję Nr 797/2012 z dnia 30.11.2012 r., znak: AU-III.6740.1.878.2012.AZL wydaną przez Prezydenta Miasta Kielce, zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą Miejskiemu Ośrodkowi Pomocy Rodzinie, ul. Studzienna 2, 25-544 pozwolenia na wykonanie robót budowlanych obejmujących „przebudowę części budynku Domu pomocy Społecznej im. Jana Pawła II z przeznaczeniem na utworzenie lokali aktywizacyjnych (mieszkań chronionych) dla osób starszych i niepełnosprawnych” – decyzja uprawomocniona z dniem 15.12. 2012 r.
 - a. Dziennik Budowy Nr 576/2013., tom I wydany 03.2013r.
 - b. Projekt Budowlany Powykonawczy składający się z :
 - branży ogólnobudowlanej,
 - branży instalacyjnej elektrycznej i teletechnicznej,
 - branży instalacyjnej sanitarnej.
2. Deklaracje zgodności, aprobaty techniczne, atesty higieniczne, oraz oświadczenia producenta na wbudowane materiały budowlane.

3. Protokoły z przeprowadzonych kontroli oraz protokoły odbioru robót częściowych i końcowych wszystkich branż budowlanych dokumentacji powykonawczej.
4. Oświadczenie Kierownika budowy - Pana Bartosza Zawady o zakończeniu robót budowlanych z dnia 06.06.2014 r.

W trakcie kontroli w/w dokumentów stwierdzono **niewielkie uchybienia** które zostały poprawione i uzupełnione na bieżąco w dniach 19.05.2015 r. – 20.05.2015 r. w obecności członków Zespołu Kontrolnego w/g poniższego zestawienia:

- uzupełniono o klauzulę „materiały zostały wbudowane” i podpis Kierownika budowy załączone do dokumentacji projektowej powykonawczej deklaracje zgodności, aprobaty techniczne, atesty higieniczne, oraz oświadczenia producenta **na wbudowane materiały budowlane branży sanitarnej**, zgodnie z ustawą Prawo Budowlane (j.t. Dz.U. z 2013 r., poz. 1409 ze zm.) i ustawą o Wyrobach budowlanych (j.t. Dz.U. z 2014 ., poz. 935 ze zm.),
- uzupełnienie protokołu odbioru robót sanitarnych z dnia 29.05.2014 r. o zapis **„końcowy”**,
- uzupełnienie w rubryce „wynik próby” protokołu szczelności pionów i poziomów sanitarnych, c.o., wody zimnej i ciepłej zapisu **„pozytywny”**,
- uzupełnienie w części graficznej (metryki) powykonawczej dokumentacji branży sanitarnej-pożarowej o **podpisy projektanta i sprawdzającego**,
- uzupełnienie opisów technicznych wszystkich branż budowlanych dokumentacji technicznej o zapis **„opis techniczny do projektu budowlanego powykonawczego”**,
- uzupełnienie w Dzienniku budowy końcowego wpisu Kierownika budowy, informującego o gotowości do odbioru i zakończeniu robót z dniem 06.06.2014 r., o adnotację że jest to **„ostatni wpis do dziennika budowy”**,
- poprawiono wpis Pana Hieronima Dorasińskiego, inspektora nadzoru robót sanitarnych do **właściwej rubryki Dziennika budowy**, omyłkowo został wpisany w nadzorze autorskim.

Poza w/w uchybieniami wszystkie załączone dokumenty do dokumentacji technicznej powykonawczej w pkt. 2.1 – 2.6. zostały wykonane prawidłowo zgodnie z obowiązującymi procedurami i Prawem budowlanym.

W drugim etapie kontroli Zespół kontrolujący przeprowadził wizję lokalną w terenie przeprowadzając kontrolę przedmiotowej inwestycji w zakresie poprawności rozwiązań architektonicznych z zatwierdzoną dokumentacją projektową oraz rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z 12.04.2002 r., (Dz.U. z 2002 r., nr 75, poz.690).

Po sprawdzeniu lokali aktywizacyjnych, w tym: jednoosobowych (9 szt.), dwuosobowych (10 szt. – przeznaczonych dla osób poruszających się na wózkach inwalidzkich) oraz pozostałych pomieszczeń socjalno-technicznych obejmujących między innymi: ciągi komunikacyjne, sale telewizyjne, terapeutyczne i ćwiczeń, pomieszczenia techniczne i porządkowe oraz pokoje gościnne, biurowe, socjalne – stwierdzono 4 usterki wg poniższego zestawienia:

- w łazienkach lokali mieszkalnych jednoosobowych prześwit otworu drzwiowego wynosił **76 cm** (zgodnie z projektem i rMI z 12.04.2002 r. min. szerokość drzwi 80cm),
- w łazienkach lokali mieszkalnych dwuosobowych prześwit otworu drzwiowego wynosił **83 cm** (zgodnie z projektem i rMI z 12.04.2002 r. min. szerokość drzwi 90cm),
- szafki zabudowy meblowej lokali mieszkalnych dwuosobowych przeznaczonych dla osób poruszających się na wózkach inwalidzki **nie umożliwiają im swobodnego korzystania** z poziomu wózka inwalidzkiego.
- w pokoju biurowym i socjalnym na ścianach fartuch z glazury powinien wystawać poza krawędzie urządzenia 50 cm z każdej strony (**wystawał odpowiednio po 25 i 38 cm**).

Zobowiązano Kierownika budowy do wykonania regulacji skrzydeł drzwiowych przesuwanych w łazienkach lokali mieszkalnych jednoosobowych i dwuosobowych do uzyskania odpowiednich prześwitów tj. **80 i 90 cm w świetle ościeży**, doklejenie płytek szklonych w pokoju biurowym i socjalnym tak aby fartuch z glazury uzyskał obustronny wymiar po **50 cm z każdej strony urządzenia**, dostosowanie szafek zabudowy meblowej lokali mieszkalnych dwuosobowych przeznaczonych dla osób poruszających się na wózkach inwalidzki w sposób umożliwiający im swobodny dostęp (np. przez ich obniżenie).

Poza w/w usterkami nie stwierdzono odstępstw od przyjętych rozwiązań architektonicznych.

Roboty budowlane i branżowe zostały wykonane prawidłowo zgodnie z projektem budowlanym oraz w sposób, który co do zasady uwzględnia potrzeby osób starszych i niepełnosprawnych oraz osób niewidomych i niedowidzących. Jednakże, w przypadkach wskazanych powyżej w ocenie Zespołu Kontrolującego konieczne jest dokonanie stosownych poprawek.

8. Wnioski

Zespół Kontrolujący po przeprowadzeniu kontroli w dniach 18-20 maja 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.
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. Roboty budowlane w ramach Komponentu I zrealizowano co do zasady prawidłowo i zgodnie z zakresem rzeczowym projektu. Nieznaczne uchybienia w tym zakresie pozostają bez wpływu na spełnienie założeń projektu.

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 26 czerwca 2015 r. znak: MOPR.PS.414.16.2015 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. Wykonanie regulacji skrzydeł drzwiowych przesuwanych w łazienkach lokali mieszkalnych jednoosobowych i dwuosobowych do uzyskania odpowiednich prześwitów tj. 80 i 90 cm w świetle ościeży.
2. Doklejenie płytek szklonych w pokoju biurowym i socjalnym tak aby fartuch z glazury uzyskał obustronny wymiar po 50 cm z każdej strony urzędnika.
3. Dostosowanie szafek zabudowy meblowej lokali mieszkalnych dwuosobowych przeznaczonych dla osób poruszających się na wózkach inwalidzki w sposób umożliwiający im swobodny dostęp (np. przez ich obniżenie).

12. Wykaz załączników

Dowód nr 01 - Wykaz postępowań w sprawie zamówienia publicznego o wartości nie przekraczającej równowartości kwoty 30.000 Euro;

Dowód nr 02 - Dokumentacja dot. zamówienia publicznego pn. Zakup materiałów promocyjnych na potrzeby projektu „Poprawa jakości usług opieki społecznej poprzez adaptację budynku na lokale aktywizujące dla osób niepełnosprawnych oraz podniesienie kwalifikacji zawodowych personelu Domu Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II w Kielcach”;

Dowód nr 03 - Dokumentacja dot. zamówienia publicznego pn. Organizacja szkolenia „Kurs języka migowego p.j.m.” dla odbiorców Projektu realizowanego przez Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Kielcach pn. „Poprawa jakości usług opieki społecznej poprzez adaptację budynku na lokale aktywizujące dla osób niepełnosprawnych oraz podniesienie kwalifikacji zawodowych personelu Domu Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II w Kielcach”;

Dowód nr 04 - Dokumentacja dot. zamówienia publicznego pn. Zakup materiałów promocyjnych na potrzeby projektu „Poprawa jakości usług opieki społecznej poprzez utworzenie lokali aktywizujących dla osób starszych i niepełnosprawnych oraz podnoszenie

kwalifikacji zawodowych personelu Domu Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II w Kielcach”;

Dowód nr 05 - Zarządzenie wewnętrzne nr 60/2013 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Kielcach z dnia 31 grudnia 2013 r. w sprawie ustalenia zasad polityki rachunkowości dla Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Kielcach;

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 sporządzone 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:

David Kowalski

Sporządził członek Zespołu Kontrolującego IR SPPW:

Joanna Kuczyńska

Sporządził członek Zespołu Kontrolującego IR SPPW:

MARCUŚ GIEKUS

Sporządził członek Zespołu Kontrolującego IR SPPW:

Elżbieta Świątek

Sporządził członek Zespołu Kontrolującego IR SPPW:

Marcin S

Zaakceptował Kierownik Projektu nr KIK/57:

KIEROWNIK
Oddziału ds. Projektów
w Obszarze Polityki Społecznej

Robert Jawor

(podpis)

ZATWIERDZAM
WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

Z up. WOJEWODY ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

DYREKTOR
WYDZIAŁU POLITYKI SPOŁECZNEJ

(podpis)

Data i podpisy przedstawicieli jednostki kontrolowanej

Jednostka kontrolowana:

DYREKTOR

03. SIE. 2015

mgr Marek Scelina

(podpis)

Beneficjent:

DYREKTOR

03. SIE. 2015

mgr Marek Scelina

(podpis)