

**Sprawozdanie z kontroli nr 12/2015 przeprowadzonej
w Miejskim Ośrodku Pomocy Rodzinie w Kielcach**

Spis treści

SPIS TABEL.....	3
1. JEDNOSTKA KONTROLOWANA.....	4
2. DATA ROZPOCZĘCIA I ZAKOŃCZENIA KONTROLI NR 05/2015	4
3. PRACOWNICY PRZEPROWADZAJĄCY KONTROLĘ	4
4. CEL ORAZ PRZEDMIOT KONTROLI NR 12/2015	4
5. ZAKRES KONTROLI.....	4
6. OSOBY UDZIELAJĄCE INFORMACJI/WYJAŚNIEŃ (OSOBY ODPOWIEDZIALNE).....	5
7. OPIS STANU FAKTYCZNEGO STWIERDZONEGO W TRAKCIE KONTROLI.....	6
8. WNIOSKI.....	19
9. WYJAŚNIENIA I UWAGI PRZEDSTAWIONE PRZEZ INSTYTUCJĘ KONTROLOWANĄ	19
10. STANOWISKO IR SPPW W SPRAWIE WYJAŚNIEŃ I UWAG	19
11. ZALECENIA IR SPPW	20
12. WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW	20
13. POUCZENIE	20

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 1.** Terminowość składania informacji w zakresie udzielania zamówień publicznych w okresie od dn. 01.05.2014 do dn. 30.09.2015 r.
2. **Tabela nr 2.** Zakres realizacji usług w ramach Komponentu II w okresie od 01.02.2014 r. do 30.09.2015 r.;
3. **Tabela nr 3.** Postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzone w okresie 01.05.2015 - 30.09.2015 r.;
4. **Tabela nr 4.** Podział kwot z poszczególnych wniosków o płatność;
5. **Tabela nr 5.** Zakres realizacji usług w ramach Komponentu II w okresie od 01.02.2014 r. do 30.09.2015 r.;
6. **Tabela nr 6.** Poziom realizacji wskaźników produktu i rezultatu projektu w ramach Komponentu I;

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: 16.11.2015 r.

Data zakończenia czynności kontrolnych na miejscu: 17.11.2015 r.

Okres przedłużenia czynności kontrolnych na miejscu: -

3. Pracownicy przeprowadzający kontrolę

Kontrola planowa/~~dozorna~~ nr 12/2015 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;

4. Cel oraz przedmiot kontroli nr 12/2015

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) Kwalifikowalność 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;
 - b) zakres i prawidłowość realizacji usług w ramach komponentu II;
- 5) Postęp rzeczowo – finansowy Projektu, w tym:
- a) Postęp finansowy – poziom wydatkowania środków;
 - b) Postęp rzeczowy – poziom osiągnięcia wskaźników;
 - c) Zagrożenia prawidłowej realizacji Projektu.
- 6) Realizacja działań informacyjnych i promocyjnych, w tym:
- a) zakres realizowanych działań przez Beneficjenta;
 - b) stosowanie wytycznych IP i IR przez Beneficjenta;
 - c) skuteczność i efektywność realizowanych działań;

6. Osoby udzielające informacji/wyjaśnień (osoby odpowiedzialne)

1. Pani Justyna Szczęsna, referent w Dziale Projektów Strukturalnych MOPR - w sprawach merytorycznych;

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 6 wniosków o płatność wraz z częścią sprawozdawczą.

Raporty okresowe Beneficjenta były składane terminowo – odpowiednio 6 maja, 2 czerwca, 10 lipca, 6 sierpnia, 10 września, 8 października 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 nie składał raportów rocznych.

Beneficjent dotrzymuje terminów składania raportów okresowych.

b) terminowość składania informacji w zakresie udzielania zamówień publicznych

Beneficjent w okresie objętym kontrolą przeprowadził 1 postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego (**dowód nr 01**):

1. Tryb konkurencyjny, art. 4 pkt 8 ustawy PZP – Publikacja informacji prasowej w wiodących mediach o zasięgu regionalnym 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 nr 1. Terminowość składania informacji w zakresie udzielania zamówień publicznych w okresie od dn. 01.05.2014 do dn. 30.09.2015 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.	18.08.2015 r.	17.09.2015 r.	21.09.2015 r.	21.09.2015 r.

Po sprawdzeniu dokumentacji przetargowej, Zespół Kontrolujący stwierdził, iż **Beneficjent 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 jednej (1) istotnej zmiany w projekcie, która została zaakceptowana przez IR.

Beneficjent wywiązuje się z obowiązku informowanie IR o planowanych zmianach w projekcie odpowiednio wcześniej, przed ich wprowadzeniem, poprawnie realizując 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 6/2015 – zmiany w zakresie: - budżetu projektu poprzez zmianę całkowitej wartości projektu, całkowitej wartości wydatków kwalifikowalnych oraz wnioskowanej dotacji,	24.03.2014	Aneks nr 6 zawarto w dn. 17.06.2015 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 ustalił, iż w okresie objętym kontrolą Beneficjent nie przeprowadzał postępowań o udzielenie zamówień publicznych o wartości powyżej 30.000 Euro.

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 szacunkową wartość zamówienia publicznego udzielonego przez Beneficjenta w okresie objętym kontrolą, tj. 768,75 zł brutto, w toku kontroli Zespół Kontrolujący SPPW dokonał analizy dokumentacji związanej z przeprowadzeniem

postępowań od dnia 1 maja 2015 roku, pod kątem spełnienia wymogów zawartych w wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju.

Tabela nr 3. Postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzone w okresie 01.05.2015 - 30.09.2015 r.;		
Lp.	Nazwa zamówienia	Czynności/działania
1.	Publikacja informacji prasowej w wiodących mediach o zasięgu regionalnym na potrzeby projektu „ <i>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</i> ”.	Zwrócono się z zapytaniem ofertowym do Agora Warszawa Oddział w Kielcach oraz Media Regionalne Oddział w Kielcach. Zapytania przekazywano osobiście. Oferty złożyła: Agora Warszawa Oddział w Kielcach.

W badanym postępowaniu jako jedyne kryterium wyboru oferty stosowano cenę. Przed udzieleniem zamówienia przeprowadzono oszacowanie jego wartości na podstawie rozpoznania cenowego. Zgodnie z pkt 9 *Wytycznych* obowiązek dokumentowania procedury udzielania zamówienia dotyczy zamówień o wartości szacunkowej powyżej 3.500,00 złotych, jednakże Beneficjent sporządził dokumentację zgodnie z regulaminem wewnętrznym jednostki.

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**).

Analiza w/w postępowania, przeprowadzona w zakresie wynikającym z udostępnionej dokumentacji, zakresu kontroli oraz ram czasowych określonych w programie kontroli wykazała jego zgodność 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 odrębnym 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.

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., 5/2014 z dnia 12.01.2015 r. oraz 6/2015 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 274,60 zł, co daje całkowitą wartość projektu w wysokości 1.787.488,15 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 7 wniosków o płatność, w tym 6 wniosków o płatność pośrednią i 1 wniosek o płatność końcową 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 22	12.780,00	12.780,00	10.863,00	1.917,00
Wniosek 23	0,00	0,00	0,00	0,00
Wniosek 24	0,00	0,00	0,00	0,00
Wniosek 25	0,00	0,00	0,00	0,00
Wniosek 26	0,00	0,00	0,00	0,00
Wniosek 27	0,00	0,00	0,00	0,00
Wniosek 28 (końcowy)	7.515,00	7.515,00	6.387,75	1.127,25
RAZEM	20.295,00	20.295,00	17.250,75	3.044,25

Z przedstawionej tabeli wynika, iż Beneficjent w badanym okresie nie poniósł żadnych wydatków z 5 wniosków o płatność. Wnioski te spełniały funkcję sprawozdawczą. Natomiast pozostałe 2 wnioski 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 w toku kontroli nr 05/2015 w dniach: 18.05.2015 r. - 20.05.2015 r. W toku kontroli stwierdzono na zgodność zakresu realizacji usług w ramach Komponentu I z zakresem rzeczowym projektu. Działania inwestycyjne zrealizowano prawidłowo.

b) zakres i prawidłowość realizacji usług w ramach Komponentu II

Beneficjent we wniosku aplikacyjnym wskazał, iż w ramach działań w Komponentcie II zorganizuje szkolenia oraz studia podyplomowe. Kontrolę zakresu i prawidłowości realizacji działań w ramach Komponentu II dokonano w oparciu o dokumentację dostępną w siedzibie Beneficjenta

Tabela nr 5. Zakres realizacji usług w ramach Komponentu II w okresie od 01.02.2014 r. do 30.09.2015 r.;			
Lp.	Nazwa kursu/szkolenia wskazana we wniosku aplikacyjnym	Poziom realizacji	Uwagi
1.	Etap 1 - Szkolenie: Metoda McKenzie (130h, 3 osoby)	Zakończono; Termin realizacji: 15.05.2014 – 20.09.2015	Brak;
2.	Etap 1 - Szkolenie: Metoda PNF (150h, 3 osoby)	Zakończono; Termin realizacji: Część 1 – 16-20.10.2013; Część 2 - 21-25.02.2014; Część 3 – 26-30.09.2014;	Brak;
3.	Etap 1 - Szkolenie: Metoda Bobath (110h, 1 osoba)	Zakończono; Termin realizacji: Część 1 – 07-17.07.2014 r., Część 2 – 22-26.11.2014 r.	Brak;
4.	Etap 1 - Szkolenie: Metoda Nordic Walking (30 h, 2 osoby)	Zakończono; Termin realizacji: 10 – 25.05.2014 r.	Brak;

Tabela nr 5. Zakres realizacji usług w ramach Komponentu II w okresie od 01.02.2014 r. do 30.09.2015 r.;

Lp.	Nazwa kursu/szkolenia wskazana we wniosku aplikacyjnym	Poziom realizacji	Uwagi
5.	Etap 1 - Szkolenie: Metoda laseroterapia (9h, 3 osoby)	Zakończono; Termin realizacji: 27-28.02.2014 r.	Brak;
6.	Etap 1 - Szkolenie: Zdrowy styl życia, działalność prozdrowotna i profilaktyczna (18h, 6 osób)	Zakończono; Termin realizacji: 05.02.2014 – 07.02.2014 r.	Brak;
7.	Etap 1 - Szkolenie: Organizowanie aktywnego spędzania czasu i wspieranie zdolności twórczych (15h, 17 osób)	Zakończono; Termin realizacji: 02.04.2014 – 16.04.2014 r.	Brak;
8.	Etap 1 - Szkolenie: Alternatywne metody komunikacji: system Braillea, Blissa itp. (30h, 17 osób)	Zakończono; Termin realizacji: 31.05.2014 – 18.06.2014 r.	Brak;
9.	Etap 1 - Szkolenie: Pierwsza pomoc w stanach zagrożenia życia i zdrowia podopiecznego (30h, 17 osób)	Zakończono; Termin realizacji: 03.04.2014 – 24.04.2014 r.	Brak;
10.	Etap 1 - Szkolenie: Opiekun w domu pomocy społecznej (60h, 11 osób)	Zakończono; Termin realizacji: 19.05.2014 – 30.05.2014 r.	Brak;
11.	Etap 1 - Szkolenie: Warsztaty witrażu Tiffany (30h, 2 osoby)	Zakończono; Termin realizacji: 17.03.2014 r. – 20.03.2014 r.	Brak;
12.	Etap 1 - Szkolenie: Język migowy p.j.m. (60h, 8 osób)	Zakończono; Termin realizacji: 13.02.2014 – 11.03.2014 r.	11.07.2013 r. – Zgoda Instytucji Realizującej na zwiększenie liczby osób uczestniczących w szkoleniu z 3 na 8.

Tabela nr 5. Zakres realizacji usług w ramach Komponentu II w okresie od 01.02.2014 r. do 30.09.2015 r.;			
Lp.	Nazwa kursu/szkolenia wskazana we wniosku aplikacyjnym	Poziom realizacji	Uwagi
13.	Etap 1 - Szkolenie: Terapia behawioralna część I, II, III (45h, 4 osoby)	Zakończono; Termin realizacji: 17.02.2014 – 03.03.2014 r.	Brak;
14.	Etap 2 – Kurs języka migowego p.j.m. (60h, 11 osób)	Zakończono; Termin realizacji: 07.10.2014 – 30.10.2014 ;	Brak;
15.	Etap 2 - Studia podyplomowe: Mediacje – alternatywne sposoby rozwiązywania sporów.	Zakończono; Termin realizacji: 25.10.2013 – 06.06.2014 r.	03.12.2013 – Zgoda Instytucji Realizującej na zmianę nazewnictwa studiów podyplomowych z „ <i>Mediacje i negocjacje</i> ” na „ <i>Mediacje – alternatywne metody rozwiązywania sporów</i> ”.

Kursy odbywają się w oparciu o terminy wskazane w umowach zawartych z Wykonawcami. Dokumentacja dotycząca szkoleń przechowywana jest prawidłowo, dokumenty są oznaczone wymaganymi logotypami, poza dokumentacją sporządzoną na drukach ścisłego zarachowania.

5) Postęp rzeczowo – finansowy Projektu

Kontroli postępu rzeczowo-finansowego projektu nr PL33/SPPW/IiII/Nr3/2012 dokonano na podstawie wniosków o płatność przelożonych przez Beneficjenta do Instytucji Realizującej w okresie objętym kontrolą wraz z dokumentami księgowymi potwierdzającymi poniesienie wydatków przedstawionych do refundacji oraz kopiami dokumentów potwierdzających fakt realizacji robót budowlanych, dostaw wyposażenia, realizacji usług szkoleniowych oraz działań promocyjnych. Kontrola dokumentacji pozwoliła dokonać badania postępu finansowego oraz rzeczowego projektu. Weryfikacji poddano wnioski o płatność od nr 20 do nr 28 wraz z załącznikami. Postęp finansowy projektu jest co do zasady zgodny z planowanym, zaś w trakcie jego realizacji nie wystąpiły istotne opóźnienia w tym obszarze.

a) Postęp finansowy – poziom wydatkowania środków;

Poziom realizacji wydatków kwalifikowanych dla poszczególnych kategorii ujętych w tabelach finansowych we wniosku aplikacyjnym zbadano w oparciu o informacje przedstawione przez Beneficjenta we wnioskach o płatność wraz z załączonymi dokumentami księgowymi potwierdzającymi wysokość poniesionych wydatków.

b) Postęp rzeczowy – poziom osiągnięcia wskaźników;

Poziom osiągniętych wskaźników produktu i rezultatu dla Komponentu I i II projektu ujętych w części E.3. i E.4. wniosku aplikacyjnego zbadano w oparciu o informacje przedstawione przez Beneficjenta we wnioskach o płatność. W trakcie badania dokumentacji stwierdzono, iż w okresie realizacji projektu Beneficjent przedłożył do Instytucji Realizującej 16 wniosków o płatność w których przedstawiono informacje dotyczące wartości wskaźników produktu i rezultatu dla Komponentu I oraz II osiągniętej od początku realizacji projektu.

W odniesieniu do działań inwestycyjnych w ramach Komponentu I projektu, Beneficjent założył osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu zgodnie z informacjami przedstawionymi w **tabeli nr 6**. Na podstawie informacji dotyczących wartości wskaźników produktu i rezultatu osiągniętych w trakcie realizacji projektu, które Beneficjent przedkłada do Instytucji Realizującej w części 16 a oraz 16 b wniosków o płatność, Zespół Kontrolujący stwierdził, iż do dn. 30.09.2014 r. Beneficjent zrealizował zakładane wartości wskaźników produktu i rezultatu w ramach Komponentu I projektu.

Tabela nr 6. Poziom realizacji wskaźników produktu i rezultatu projektu w ramach Komponentu I;				
Wskaźniki produktu				
Lp.	Nazwa wskaźnika	Wartość wskaźnika planowana do osiągnięcia	Wartość wskaźnika osiągnięta	Poziom realizacji wskaźników:
1.	Liczba nowoutworzonych lokali aktywizujących w DPS	19,00	19,00	100%
2.	Nowoutworzona powierzchnia użytkowa lokali aktywizujących w metrach kwadratowych w DPS	1 087,70	1 087,70	100%
3.	Liczba zmodernizowanych pomieszczeń do terapii zajęciowej w DPS	1,00	1,00	100%
4.	Zmodernizowana powierzchnia pomieszczeń do terapii zajęciowej w m2	28,70	28,70	100%
5.	Wzrost rocznej liczby osób korzystających z terapii zajęciowej	29,00	29,00	100%

Wskaźniki rezultatu				
1.	Liczba mieszkańców DPS przebywających w lokalach aktywizujących	29,00	29,00	100%
2.	Liczba mieszkańców DPS korzystających z terapii zajęciowej	283,00	283,00	100%
3.	Wzrost liczby form terapii zajęciowej w DPS	1,00	1,00	100%

W odniesieniu do działań szkoleniowych w ramach Komponentu II projektu, Beneficjent założył osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu zgodnie z informacjami przedstawionymi w **tabeli nr 7**. Na podstawie informacji dotyczących wartości wskaźników produktu i rezultatu osiąganych w trakcie realizacji projektu, które Beneficjent przedkładał do Instytucji Realizującej w części 16 a oraz 16 b wniosków o płatność, Zespół Kontrolujący stwierdził, iż w trakcie realizacji projektu Beneficjent zrealizował zakładane wartości wskaźników produktu i rezultatu w ramach Komponentu II projektu.

Tabela nr 7. Poziom realizacji wskaźników produktu i rezultatu projektu w ramach Komponentu II;				
Wskaźniki produktu				
Lp.	Nazwa wskaźnika	Wartość wskaźnika planowana do osiągnięcia w okresie objętym kontrolą	Wartość wskaźnika osiągnięta w okresie objętym kontrolą	Poziom realizacji wskaźników:
1.	Liczba typów szkoleń/studiów dla personelu merytorycznego w DPS	25,00	25,00	100%
2.	Liczba personelu merytorycznego objętego szkoleniami / kursami / studiami / innymi formami podnoszenia kwalifikacji zawodowych w DPS	48,00	48,00	100%
3.	Liczba typów szkoleń/studiów dla personelu medycznego w DPS	6,00	6,00	100%
4.	Liczba personelu medycznego objętego szkoleniami / kursami / studiami / innymi formami podnoszenia kwalifikacji zawodowych w DPS	4,00	4,00	100%
Wskaźniki rezultatu				
1.	Liczba personelu merytorycznego i medycznego DPS pracującego bezpośrednio z podopiecznymi, który podniósł swoje kwalifikacje	52,00	52,00	100%

c) Zagrożenia prawidłowej realizacji Projektu

Metodologia badania zagrożeń prawidłowej realizacji Projektu przyjęta przez Zespół Kontrolujący opierała się na kontroli dokumentacji związanej z prowadzonymi postępowaniami o udzielenie zamówień publicznych, a także informacji o napotkanych trudnościach związanych z realizacją projektu przedstawianymi przez Beneficjenta w części sprawozdawczej wniosków o płatność okresową.

Zagrożenia prawidłowej realizacji Projektu zidentyfikowane w wyniku kontroli obejmowały przede wszystkim nieznaczne odstępstwa od pierwotnie przyjętego harmonogramu realizacji działań szkoleniowych w ramach projektu z uwagi na fakt przedłużających się postępowania o udzielenie zamówień publicznych. Odstępstwa te pozostały jednak bez wpływu na prawidłową realizację zakresu rzeczowego projektu.

6) Realizacja działań informacyjnych i promocyjnych

Stan prawny

Zgodnie z Wytycznymi w sprawie informacji i promocji dla Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy Beneficjent jest zobowiązany do informowania społeczeństwa o realizacji projektu oraz źródle dofinansowania projektu.

Do działań obowiązkowych należą:

1. Umieszczenie tablic informacyjnych;
2. Umieszczenie tablic pamiątkowych;
3. Umieszczenie tabliczek i naklejek informacyjnych;
4. Oznakowanie dokumentów;
5. Zamieszczenie informacji prasowych.

Do działań rekomendowanych należą:

1. Utworzenie witryny internetowej;
2. Sporządzenie materiałów drukowanych, elektronicznych, audiowizualnych;
3. Sporządzenie plakatów i banerów;
4. Organizacja konferencji, warsztatów, imprez informacyjno – promocyjnych;
5. Przygotowanie innych materiałów promocyjnych;
6. Organizacja innych działań informacyjno-promocyjnych.

Dodatkowo Beneficjent działając zgodnie z w/w wytycznymi zobowiązany jest do realizacji działań informacyjno-promocyjnych, które przedstawił we wniosku

o dofinansowanie oraz studium wykonalności, które zostały wstępnie zaakceptowane jako zgodne z w/w wytycznymi.

Stan faktyczny

a) zakres realizowanych działań przez Beneficjenta

Beneficjent w badanym okresie realizował działania obowiązkowe wynikające z *Wytycznych (...)*, tj. oznakowano dokumentację dotyczącą projektu za pomocą logotypu *Swiss Contribution* oraz informacji o współfinansowaniu w języku polskim i angielskim, opublikowano informację prasową dotyczącą realizacji projektu oraz zamontowano tablicę informacyjno-pamiątkową na miejscu realizacji inwestycji budowlanej.

Zespół Kontrolujący ustalił, iż w okresie objętym kontrolą Beneficjent zrealizował następujące działania rekomendowane:

1. Dokonano zakupu materiałów promocyjnych.
2. Opublikowano informację prasową dotyczącą zrealizowanego Projektu na łamach Gazety Wyborczej.

b) stosowanie wytycznych IP i IR przez Beneficjenta

Zespół Kontrolujący ustalił, iż Beneficjent realizując działania informacyjno – promocyjne stosuje w sposób odpowiedni wytyczne w zakresie informacji i promocji. Działania Beneficjenta są zgodne z dyspozycją wytycznych zaś zakres jego działań mieści się w katalogu przyjętych rozwiązań.

c) skuteczność i efektywność realizowanych działań

Zespół Kontrolujący ustalił, iż projekt jest prawidłowo realizowany w zakresie informowania społeczeństwa o otrzymanym dofinansowaniu ze środków Szwajcarsko -Polskiego Programu Współpracy. Zakres działań informacyjnych i promocyjnych został zaplanowany w sposób racjonalny i efektywny z uwzględnieniem zakładanych celów i wymogów związanych z promocją projektu.

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.
2. Beneficjent dokumentuje prowadzone postępowania w sposób wystarczający, umożliwiając 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. Oryginały wszystkich dokumentów związanych z realizacją projektu znajdujące się w siedzibie Beneficjenta są tożsame z kserokopiami dokumentów załączonych do wniosków o płatność.
7. Opisy dokumentów księgowych są zgodne z wytycznymi Instytucji Realizującej w sprawie „opisu dokumentów księgowych załączonych do wniosku o płatność sporządzanych przez Beneficjentów”.
8. Komponent I oraz II projektu został zrealizowany prawidłowo, zgodnie z przyjętymi założeniami.

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 10 grudnia 2015 r. znak: MOPR.PS.414.24.2015 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. Zespół Kontrolujący nie stwierdza błędów i uchybień w realizowaniu projektu, został on zrealizowany prawidłowo.

12. Wykaz załączników

Dowód nr 01 - Wykaz postępowań w sprawie zamówienia publicznego o wartości nieprzekraczającej równowartości kwoty 30.000 euro od dn. 01.05.2015 r.

Dowód nr 02 - Wniosek nr 986 z dnia 17.09.2015 r. o wszczęcie postępowania w sprawie zamówienia publicznego o wartości nieprzekraczającej równowartości 30.000 Euro.

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: *David Kaulst*

Sporządził członek Zespołu Kontrolującego IR SPPW: *Elżbieta Kmiatek*

Zaakceptował Kierownik Projektu nr KIK/57:

KIEROWNIK
Oddziału ds. Projektów
w Obszarze Polityki Społecznej

.....
Robert Janina
(podpis)

ZATWIERDZAM
WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI

.....
Stefan Cioł
(podpis)

Data i podpisy przedstawicieli jednostki kontrolowanej

Jednostka kontrolowana:

MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY RODZINIE
ul. Studzienna 2,
25-544 KIELCE
NIP 959-08-30-858, Reg 003677051
(57)

Z-ca DYREKTORA


mgr Magdalena Gosciniowicz

(podpis)

Beneficjent:

MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY RODZINIE
ul. Studzienna 2,
25-544 KIELCE
NIP 959-08-30-858, Reg 003677051
(57)

Z-ca DYREKTORA


mgr Magdalena Gosciniowicz

(podpis)