



FUNDACJA PROMOCJI GMIN POLSKICH

RAPORT POKONTROLNY NR 25/81/FPGP/2020/R

Dotyczy projektu	POPC.03.01.00-00-0081/18 „Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw kujawsko-pomorskiego i łódzkiego”.
Jednostka kontrolowana (Grantobiorca) Adres jednostki	Gmina Gidle ul. Pławińskiej 22 97-450 Gidle
Nazwa Partnera	-
Numer Umowy	25/81/FPGP/2019
Raport dotyczy kontroli przeprowadzonej w ramach zawiadomienia o kontroli nr	25/81/FPGP /2020

USTALENIA KONTROLI – OPIS STANU ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI

Podstawą prawną przeprowadzonej kontroli jest Regulamin Konkursu Grantowego i Umowa o powierzenie grantu §10

Celem kontroli było sprawdzenie zgodności i prawidłowości realizacji projektu oraz podejmowanych działań z założeniami i regulaminem projektu.

Zakres kontroli obejmował sprawdzenie następujących obszarów:

1. Zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu,
2. Kwalifikowalność uczestników projektu
3. Prawidłowość rozliczeń finansowych,
4. Poprawność stosowania zasad wyboru wykonawców i realizacji zamówień w projekcie
5. Kwalifikowalność personelu projektu
6. Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

DOKUMENTACJA

Zespół kontrolujący w składzie:

- 1) Olga Klimas – Koordynator projektów w Fundacji Promocji Gmin Polskich
- 2) Beata Celmer-Paszowska – Specjalista ds. projektów w Fundacji Promocji Gmin Polskich

dokonał weryfikacji:

- przekazanych wykazów:

- Wykaz personelu zaangażowanego do obsługi projektu;



FUNDACJA PROMOCJI GMIN POLSKICH

- Wykaz zamówień, których wartość szacunkowa przekroczyła 20 tys. zł netto;
- Wykaz zrealizowanych działań informacyjno-promocyjnych;
- Wykaz materiałów szkoleniowych przekazanych uczestnikom;
- Wykaz dokumentów finansowych

- oświadczeń Grantobiorców dotyczących realizowanych zadań, w tym dotyczących przeprowadzonych postępowań z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

- dokumentów księgowych tj. faktury, rachunki, listy płac oraz innych dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej wraz z dowodami poniesionych wydatków (wyciągi bankowe).

KONTROLA MERYTORYCZNA

Projekt został wykonany terminowo. Limity wydatkowania ustalone dla poszczególnych kategorii budżetowych grantu zostały przekroczone w wydatkach na sprzęt komputerowy oraz organizację szkoleń.

Zespół projektowy został powołany Zarządzeniem nr 14a/2019 Wójta Gminy Gidle z dnia 13 lutego 2019 w sprawie powołania zespołu projektowego ds. realizacji projektu grantowego pn. "Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw łódzkiego i kujawsko-pomorskiego", oraz Zarządzeniem nr 107a/2019 z dnia 2 września 2019 r. w sprawie powołania zespołu projektowego ds. realizacji projektu grantowego pn. "Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw łódzkiego i kujawsko-pomorskiego". Osoby zaangażowane do projektu miały określony zakres obowiązków, a forma ich zaangażowania była zgodna z regulaminem obowiązującym w urzędzie tj. Zarządzeniem nr 27/2009 Wójta Gminy Gidle z dnia 15 czerwca 2009 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Wynagradzania Pracowników w Urzędzie Gminy Gidle (z późn. zm.) oraz z wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS, FS na lata 2014-2020.

Celem wybrania właściwego trybu postępowania Grantobiorca dokonywał szacowania wartości zamówień publicznych na podstawie cenników pobranych ze stron internetowych usługodawców. Postępowanie o udzielenie zamówień publicznych Grantobiorca przeprowadził zgodnie z regulaminem wewnętrznym tj. Zarządzeniem 88/2019 z 4 lipca 2019 r. w sprawie realizacji wydatków o wartości szacunkowej nie przekraczającej w złotych równowartości 30 tysięcy euro. Dla zamówienia o wartości od 20 do 50 tys. złotych netto Grantobiorca przeprowadził rozeznanie rynku na Zakup oraz dostawę 24 sztuk laptopów oraz 2 wózków (szaf mobilnych) na laptopy, wpłynęło 12 ofert, wybrano iCOD.pl sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej (laptopy) oraz Wilanka Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (szafy na laptopy). Pomiędzy zamawiającym, a wykonawcami nie zachodziły zależności w postaci wzajemnych uprawnień i obowiązków.

Instruktorzy wybrani do przeprowadzenia szkoleń spełniali wymagania zawarte w dokumencie *Standard wymagań kompetencji cyfrowych osób objętych szkoleniem w ramach konkursu*. Sprzęt zakupiony w ramach projektu spełnił minimalne Wytyczne dla zakupu sprzętu w projekcie.

Grantobiorca prowadził działania mające na celu informowanie opinii publicznej o fakcie otrzymania dofinansowania na realizację projektu poprzez m.in. umieszczenie plakatów w formacie nie mniejszym niż A3 na tablicach informacyjnych gminy, umieszczenie informacji o realizacji projektu na swojej stronie internetowej. Grantobiorca prowadził działania promocyjne poprzez publikację ogłoszeń na stronach internetowych gminnych szkół, w Biuletynie Informacyjnym Urzędu Gminy Gidle, druk i kolportaż ulotek oraz plakatów. Uczestnikom szkoleń przekazano długopis i notes.



FUNDACJA PROMOCJI GMIN POLSKICH

Grantobiorca posiada wewnętrzne regulacje mające na celu zabezpieczenie przetwarzanych danych osobowych przy realizacji projektu tj. Zarządzenie nr 202/19 Wójta Gminy Gidle z dn. 30.12.2019 r. w sprawie wprowadzenia polityki bezpieczeństwa informacji w Urzędzie Gminy w Gidlach. Grantobiorca nie powierzył przetwarzania danych osobowych innym podmiotom. Grantobiorca na etapie rekrutacji zapewniał równość szans kobiet i mężczyzn oraz dostęp do projektu wraz z identyfikacją potrzeb dla osób niepełnosprawnych. Grantobiorca posiada dokumentację ze szkoleń potwierdzającą poziom osiągnięcia wskaźnika oraz dokumentację uczestników objętych wsparciem.

KONTROLA FINANSOWA

Na podstawie wykazu dokumentów finansowych zostały wybrane do weryfikacji dokumenty księgowe celem sprawdzenia kwalifikowalności wydatków. Zweryfikowano wypłaty z konta projektu poprzez porównanie kosztów wskazanych w zestawieniu finansowym z oryginałami następujących dokumentów: faktura/lista płac/inny dokument finansowy równoważny, załącznik do FV, potwierdzenie wypłaty/zapłaty.

Wykaz kontrolowanych dokumentów finansowych

L.P.	Nazwa i Nr dokumentu	Kwota dokumentu	Wydatek kwalifikowany	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Uwagi, błędy, braki
1	F0057/12/19	1 626,50 zł		2019-12-20	2019-12-27	Brak możliwości weryfikacji wydatku na wyciągu bankowym. Część wyciągu bankowego nieczytelna.
2	70685/08/2019	40 176,00 zł	Tak	2019-08-20	2019-09-03	
3	32	456,19 zł	Tak	2020-02-24	2020-02-27	
4	1/01/2020	456,19 zł	Tak	2020-01-05	2020-01-22	
5	198	456,19 zł	Tak	2019-11-19	2019-12-03	
6	02/10/2019	456,19 zł	Tak	2019-10-20	2019-10-31	
7	FA/37/2019	296,98 zł	Tak	2019-08-29	2019-09-12	
8	F/012424/19	907,96 zł	Tak	2019-09-25	2019-10-16	
9	FA/49/2019	150,93 zł	Tak	2019-11-29	2019-12-11	
10	FA/2/2020	140,17 zł	Tak	2020-01-22	2020-02-05	
11	nota 3/2020	1 200,00 zł	Tak	2020-02-26	2020-02-27	
12	nota 2/2019	600,00 zł		2019-10-10	2019-10-25	Brak możliwości weryfikacji wydatku na wyciągu bankowym. Część wyciągu bankowego nieczytelna.
13	nota 3/2019	600,00 zł		2019-12-04	2019-12-13	Brak możliwości weryfikacji wydatku na wyciągu bankowym. Część wyciągu bankowego nieczytelna.
14	5/09/2019	1 264,05 zł	Tak	2019-09-02	2019-09-16	
15	24/11/2019	1 264,05 zł	Tak	2019-11-18	2019-12-03	
16	4/01/2020	1 264,05 zł	Tak	2020-01-07	2020-01-23	
17	Lista płac za luty 2020 65/2020	1 677,62 zł	Tak	2020-02-26	2020-02-26	
18	Lista płac za wrzesień 2019 444/2019	5715,09 zł		2019-09-24	2019-09-27	Brak możliwości weryfikacji wydatku na wyciągu bankowym. Część wyciągu bankowego nieczytelna.
19	Lista płac za czerwiec 2019 334/2019	836,36 zł		2019-06-26	2019-06-28	Brak możliwości weryfikacji wydatku na wyciągu bankowym. Część wyciągu bankowego nieczytelna.
20	Lista płac za lipiec 2019 378/2019	836,36 zł	Tak	2019-07-26	2019-07-26	

Na potrzeby projektu wydzielona została osobna ewidencja księgowa.



FUNDACJA PROMOCJI GMIN POLSKICH

PODSUMOWANIE WYNIKÓW KONTROLI

Przeprowadzona kontrola nie wykazała uchybień w zakresie objętym przepisami dot. kwalifikowalności oraz dokumentowania rozliczeń wydatków poniesionych w okresie objętym kontrolą realizacji grantu. Dokumentacja wyznaczona do próby kontrolnej została przedstawiona do kontroli w sposób właściwy i umożliwiający prawidłową ścieżkę kontroli, za wyjątkiem części wyciągów bankowych, które były nieczytelne.

Dokumenty zostały przekazane w wyznaczonym terminie, a Grantobiorca realizował projekt zgodnie z wyznaczonymi celami. Grantobiorca osiągnął założone we wniosku o grant wskaźniki.

Wskaźnik	Planowano	Zrealizowano
Łączna liczba osób objętych działaniami szkoleniowymi w zakresie korzystania z Internetu	288	288
Liczba osób objętych działaniami szkoleniowymi w zakresie korzystania z Internetu w tym z e-usług – osoby niepełnosprawne	10	16
Liczba osób objętych działaniami szkoleniowymi w zakresie korzystania z Internetu w tym z e-usług – osoby w wieku powyżej 65 lat	29	41

Środki grantowe były wydatkowane z rachunku bankowego wyodrębnionego na potrzeby projektu.

Grantobiorca wydatkował kwotę 129 626,27 PLN z przyznanego w wysokości 148 320,00 PLN grantu. Niewykorzystana kwota grantu w wysokości 18 693,73 PLN została zwrócona na rachunek bankowy Operatora w dniu 03.03.2020 r. wraz z odsetkami bankowymi wynoszącymi 522,33 PLN. Wydatkowane środki nie mieszczą się w ustalonych limitach dla kategorii budżetowej II - przekroczone o 2 264,98 PLN oraz I – przekroczone o 1 169,39 PLN, łącznie 3 434,37 PLN. Jednakże zgodnie z otrzymaną od CPPC interpretacją dotyczącą przekroczenia limitów w przypadku zwrotu niewydatkowanej kwoty grantu, większej niż wartość o jaką zostały przekroczone limity, Grantobiorca nie jest zobowiązany do zwrotu kwoty wynikającej z przekroczonego limitów.

ZALECENIA POKONTROLNE

ZK zobowiązuje Grantobiorcę w terminie 14 dni od dnia otrzymania raportu pokontrolnego do:

L.P.	Podsumowanie ustalenia	Zalecenie pokontrolne - treść
1	Grantobiorca przekroczył limit ustalony dla wydatków na organizację szkoleń o 2264,98 zł.	ZK zaleca wyjaśnienie przyczyny przekroczenia wydatków w II kategorii budżetowej.
2	Grantobiorca przekroczył limit ustalony dla wydatków na zakup komputerów o 1169,39 zł.	ZK zaleca wyjaśnienie przyczyny przekroczenia wydatków w I kategorii budżetowej.
3	We wniosku o grant Grantobiorca zaplanował wydatki na administrację i zarządzenie projektem w wysokości 12 000 zł, natomiast ostatecznie w kategorii V wydatkowano 19 878,30 zł.	ZK zaleca wyjaśnienie przyczyny zwiększenia wydatków na administrację i zarządzenie projektem.
4	Przekazane przez Grantobiorcę wyciągi bankowe były częściowo nieczytelne	ZK zaleca przesłanie wyciągu bankowego za miesiąc: <ul style="list-style-type: none"> ➤ czerwiec ➤ wrzesień ➤ październik ➤ grudzień



Fundusze Europejskie
Polska Cyfrowa

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



FUNDACJA PROMOCJI GMIN POLSKICH

<u>Raport sporządzony w dniu</u>	<u>29.04.2021 r.</u>
<u>Sporządzono przez</u>	<u>Beata Celmer-Paszkowska</u>
<u>Raport zatwierdzony w dniu</u>	<u>05.05.2021 r.</u>
<u>Zatwierdzony przez</u>	<u>Marian Gawrylczyk – Prezes Zarządu</u>

POUCZENIE

Grantobiorca ma prawo do wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w raporcie pokontrolnym, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jego otrzymania. W uzasadnionych przypadkach termin ten może być przedłużony na czas oznaczony, na pisemny wniosek Grantobiorcy, który zostanie złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.

Dokumentacja opisana w treści Raportu pokontrolnego zgromadzona na potrzeby kontroli jest dostępna w wersji papierowej lub elektronicznej na dyskach sieciowych w siedzibie Operatora.