



INFORMACJA POKONTROLNA nr I/RPMA.08.03.01-14-7035/16-00/00

1. Numer kontroli: I.

2. Nazwa kontrolowanego projektu: „Wsparcie rodziców dzieci w wieku do lat 3 z miasta i gminy Pułtusk”, **numer projektu:** RPMA.08.03.01-14-7035/16, **Oś priorytetowa:** VIII - Rozwój rynku pracy, **Działanie:** 8.3 Ułatwianie powrotu do aktywności zawodowej osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3, **Poddziałanie:** 8.3.1 Ułatwianie powrotu do aktywności zawodowej, **nr umowy:** RPMA.08.03.01-14-7035/16-00, **wartość projektu:** 983 531,25 zł.

3. Numery kontrolowanych wniosków o płatność oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: kontroli poddano zatwierdzony przez IP 14 marca 2018 r. wniosek o płatność nr RPMA.08.03.01-14-7035/16-003 za okres od 01.09.2017 r. do 30.11.2017 r. Do dnia kontroli, tj. do 27 sierpnia 2018 r., w ramach projektu zatwierdzono wydatki w kwocie 368 849,76 zł.

4. Opis projektu: Projekt realizowany był od 1 czerwca 2017 r. do 30 września 2018 r. na podstawie umowy nr RPMA.08.03.01-14-7035/16-00 o dofinansowanie projektu z 2 czerwca 2017 r. zmienionej aneksem nr RPMA.08.03.01-14-7035/16-01 z 19 marca 2018 r. oraz nr RPMA.08.03.01-14-7035/16-02 z 22 sierpnia 2018 r. Według wniosku o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 zatwierdzonego przez IP 24 lipca 2018 r. (dalej: wniosek o dofinansowanie) celem projektu było stworzenie do 31 sierpnia 2018 r. 5 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w istniejącej placówce – Żłobku Miejskim w Pułtusku oraz 20 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 przez wykorzystanie zatrudnionych w ramach projektu 20 niań.

5. Nazwa jednostki kontrolowanej: Gmina Pułtusk – Beneficjent, Żłobek Miejski w Pułtusku – jednostka realizująca projekt.

6. Adres jednostki kontrolowanej: ul. Rynek 41, 06-100 Pułtusk – adres Beneficjenta, ul. Rafała Krajewskiego 3B, 06-100 Pułtusk – adres jednostki realizującej projekt.

7. Osoby upoważnione do reprezentowania jednostki kontrolowanej / Beneficjenta: p. Dorota Subda – pełniąca obowiązki Burmistrza Gminy Pułtusk, p. Teresa Turek – Skarbnik Miasta oraz p. Katarzyna Kalińska-Lange – Dyrektor Żłobka Miejskiego w Pułtusku.

8. Termin kontroli: 27-30 sierpnia 2018 r.

9. Miejsce kontroli: Żłobek Miejski w Pułtusku, ul. Rafała Krajewskiego 3B, 06-100 Pułtusk.

10. Nazwa jednostki kontrolującej: Wojewódzki Urząd Pracy w Warszawie.

11. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony Instytucji Pośredniczącej: Małgorzata Sygocka-Witan – Specjalista ds. programów – Kierownik Zespołu kontrolującego, Dorota Jagiełło – Referent (obecnie Starszy Referent), Agnieszka Włoskiewicz – Specjalista ds. programów.

12. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- *Umowa nr RPMA.08.03.01-14-7035/16-00 o dofinansowanie Projektu „Wsparcie rodziców dzieci w wieku do lat 3 z miasta i gminy Pułtusk” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Osi Priorytetowej VIII „Rozwój rynku pracy” Działania 8.3 „Ułatwianie powrotu do aktywności zawodowej osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3” Poddziałanie 8.3.1. „Ułatwianie powrotu do aktywności zawodowej” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 z 2 czerwca 2017 r. (z późn. zm.);*
- *§ 15 ust. 1 w związku z § 5 pkt 12 Porozumienia nr 1-RF/RF-II.WO/P/15/PZ zawartego 27 maja 2015 r. (z późn. zm.) w sprawie realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 pomiędzy Zarządem Województwa Mazowieckiego, a Wojewódzkim Urzędem Pracy w Warszawie;*
- *art. 10 ust. 1 oraz art. 23 ust. 1 i 2 ustawy z 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2018 r. poz. 1431, z późn. zm.);*
- *Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 - 2020 z 3 marca 2018 r.*

13. Rodzaj kontroli: kontrola w miejscu realizacji projektu /siedzibie Beneficjenta oraz wizyta monitoringowa.

14. Tryb kontroli: planowa.

15. Okres objęty kontrolą: od 1 czerwca 2017 r. do dnia rozpoczęcia kontroli, tj. 27 sierpnia 2018 r.

16. Zakres kontroli: sprawdzenie zgodności realizacji projektu w odniesieniu do założeń wniosku o dofinansowanie projektu, w oparciu o umowę o dofinansowanie projektu oraz weryfikacja obszarów:

➤ W ramach kontroli planowej:

- a) zgodność projektu z RPO WM 2014-2020 (czy projekt wpisuje się w cele Działania);

- b) dostarczenie współfinansowanych towarów i usług zgodnie z warunkami umów z wykonawcą;
- c) prawidłowość rozliczeń finansowych (w tym: sprawdzenie czy nie występuje uzasadnione podejrzenie podwójnego finansowania w ramach RPO WM 2014-2020 oraz PROW 2014-2020 lub PO RYBY 2014-2020 oraz sprawdzenie zgodności wydatków z przepisami krajowymi i unijnymi);
- d) zgodność realizacji projektu z aktualnym harmonogramem i aktualnym wnioskiem o dofinansowanie projektu;
- e) weryfikacja dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie wskaźników produktu / rezultatu;
- f) weryfikacja zgodności danych przekazanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu otrzymaną w siedzibie Beneficjenta oraz z ustalonym rzeczywistym zaawansowaniem rzeczowym w realizacji projektu, w tym ustalonym w toku oględzin;
- g) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych;
- h) kwalifikowalność personelu projektu;
- i) poprawność realizacji działań w zakresie informacji i promocji;
- j) zapewnienie właściwej ścieżki audytu oraz prawidłowość prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

Kontroli nie podlegały nw. obszary:

- a) poprawność udzielania zamówień publicznych – zgodnie z przekazanym przez Beneficjenta *Zestawieniem postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, przeprowadzonych w projekcie nr RPMA.08.03.01-14-7035/16 pn. „Wsparcie rodziców i dzieci w wieku do lat 3 z miasta i gminy Pultusk” w okresie od 01.06.2017 do 27.08.2018 r.* Beneficjent przeprowadził zamówienie na usługę społeczną „Opieka dzienna nad dziećmi w wieku do lat 3. Przedmiotowe postępowanie zostało zweryfikowane przez Opiekuna projektu podczas analizy pogłębionej wniosku o płatność nr RPMA.08.03.01-14-7035/16-002;
- b) poprawność stosowania zasady uczciwej konkurencji – na podstawie analizy zapisów wniosku o dofinansowanie projektu oraz okazanej do kontroli dokumentacji merytorycznej projektu ustalono, że w kontrolowanym projekcie Beneficjent do dnia kontroli nie przeprowadził postępowań w oparciu o zasadę konkurencyjności, określoną w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z 19 lipca 2017 r. (dalej: Wytyczne kwalifikowalności).*

Zgodnie z przekazanym przez Beneficjenta Zestawieniem zakupów towarów/usług dokonanych w oparciu o rozeznanie rynku w ramach projektu nr RPMA.08.03.01-14-7035/16 pn. „Wsparcie rodziców i dzieci w wieku do lat 3 z miasta i gminy Pułtusk” w okresie od 01.06.2017 do 27.08.2018 r. Beneficjent przeprowadził rozeznanie rynku w celu wyboru wykonawcy bezpiecznej nawierzchni placu zabaw dla Żłobka Miejskiego w Pułtusk. Prawidłowość przeprowadzenia przedmiotowego rozeznania rynku została zweryfikowana przez Opiekuna projektu podczas analizy pogłębionej wniosku o płatność nr RPMA.08.03.01-14-7035/16-003. Ponadto Beneficjent we wniosku o dofinansowanie zaplanował szkolenia grupowe dla 8 opiekunów w żłobku na kwotę 13 380,00 zł i jedno szkolenie indywidualne dla 1 opiekuna na kwotę 1 500,00 zł. Zgodnie z Wytycznymi kwalifikowalności i Zarządzeniem wew. nr 2/2016 Burmistrza Miasta Pułtusk z dnia 07.01.2016 r. w sprawie zmiany zarządzenia w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 EURO Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania rozeznania rynku przy wyborze wykonawcy szkoleń realizowanych w ramach projektu.

- c) poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis* – obszar nie dotyczy kontrolowanego projektu. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie w projekcie nie zaplanowano działań związanych z udzielaniem pomocy publicznej lub pomocy *de minimis*.
- W ramach wizyty monitoringowej sprawdzenie, czy:
- a) forma i zakres wsparcia są zgodne z umową oraz wnioskiem o dofinansowanie projektu;
 - b) liczba utworzonych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 odpowiada założeniom opisanym we wniosku o dofinansowanie projektu;
 - c) liczba opiekunów sprawujących nadzór nad dziećmi jest zgodna z normą określoną w ustawie z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3;
 - d) pomieszczenia, w których sprawowana jest opieka nad dziećmi, są dostosowane pod kątem potrzeb osób z niepełnosprawnościami zgodnie z Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020;
 - e) żłobek jest oznakowany plakatem i/lub tablicą zawierającymi logotypy Unii Europejskiej i Funduszy Europejskich oraz nazwę Regionalnego Programu

Operacyjnego Województwa Mazowieckiego, informującymi o współfinansowaniu projektu z EFS zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie projektu;

- f) sprzęt i meble zakupione w celu wyposażenia żłobka są wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem oraz są właściwie oznakowane.

17. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów:

Kontrola w miejscu realizacji projektu obejmowała dokumentację powstałą od początku realizacji projektu do dnia rozpoczęcia kontroli. Poprawność realizacji projektu sprawdzono w oparciu o umowę o dofinansowanie oraz aktualny na dzień rozpoczęcia kontroli wniosek o dofinansowanie.

a) opis metodyki doboru próby dokumentacji badającej kwalifikowalność uczestników projektu oraz wielkość próby (procentowa i liczbowa) w stosunku do ogółu uczestników projektu

Na podstawie sporządzonego przez Beneficjenta zestawienia pt. *Lista uczestników projektu nr RPMA.08.03.01-14-7035/16. pn. „Wsparcie rodziców dzieci w wieku do lat 3 z miasta i gminy Pultusk” wg stanu na dzień 27.08.2018 r. (dzień rozpoczęcia czynności kontrolnych)* (dalej: lista uczestników projektu) ustalono, że od początku realizacji projektu, tj. od 1 czerwca 2017 r. do dnia rozpoczęcia kontroli, do projektu zrekrutowano 25 osób. Przy założeniu, że weryfikacji będzie podlegało 10% uczestników projektu, określono próbę (n) zgodnie ze wzorem $n = N \times 10\%$, gdzie n oznacza żadaną próbę, a N oznacza liczbę pozycji okazanego wykazu, tj. $n = 25 \times 10\% = 2,5$, po zaokrągleniu otrzymanego wyniku w górę do pełnych liczb wyznaczono próbę: 3. Następnie określono interwał (I) jako iloraz liczby wszystkich osób w badanym okresie i liczby osób podlegających kontroli, tj. $I = N / n = 25 / 3 = 8,3$. Otrzymany wynik zaokrąglono w górę do pełnej liczby i wyznaczono interwał: 9. Pozycję startową „1” określono za pomocą funkcji MS Excel „LOS.ZAKR”. Zgodnie z powyższym kontroli poddano dokumenty dotyczące osób wykazanych na liście uczestników projektu w pozycjach nr: 1 – p. Iwona Malinowska, 10 – p. Marta Włodarczyk, 19 – p. Marcin Biesiekierski.

Kwalifikowalność uczestników projektu oraz poprawność przetwarzania danych osobowych sprawdzono na próbie 3 osób, co stanowi 12% ogólnej liczby uczestników zakwalifikowanych do projektu do dnia rozpoczęcia kontroli (25 osób) oraz 12% założonej we wniosku o dofinansowanie grupy docelowej projektu (25 osób). Wykaz osób poddanych kontroli stanowi Załącznik do niniejszej Informacji.

b) opis metodyki doboru próby dokumentacji finansowej oraz wielkość próby (procentowa i liczbowa) w stosunku do wielkości wydatków zadeklarowanych/zatwierdzonych do dnia kontroli.

Do dnia rozpoczęcia kontroli Beneficjent złożył do IP wnioski o płatność za okres od 01.06.2017 r. do 30.06.2018 r. na łączną kwotę 806 995,88 zł.

Wniosek o dofinansowanie zakłada następujące kategorie wydatków w projekcie:

- Zadanie 1 przygotowanie dodatkowej nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w żłobku,
- Zadanie 2 bieżące wydatki związane ze zwiększeniem liczby miejsc w żłobku i zapewnieniem opieki niani,
- Zadanie 3 zdobycie kwalifikacji i kompetencji – szkolenia dla opiekunów zajmujących się dziećmi do lat 3.

Weryfikacji poddano zatwierdzony 14 marca 2018 r. wniosek o płatność nr RPMA.08.03.01-14-7035/16-003 za okres od 01.09.2017 r. do 30.11.2017 r., w którym wykazano postęp rzeczowy oraz rozliczono wydatki z wszystkich kategorii.

W toku kontroli:

- w ramach Zadania 1 przygotowanie dodatkowej nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w żłobku zweryfikowano dokumenty finansowo-księgowe wykazane w Zestawieniu dokumentów w poz. 1 i 2 na łączną kwotę 5 920,00 zł, poza dokumentem wykazanym w poz. 3, sprawdzonym przez Opiekuna projektu w toku analizy pogłębionej przeprowadzanej w ramach weryfikacji wniosku o płatność.
- w ramach Zadania 2 bieżące wydatki związane ze zwiększeniem liczby miejsc w żłobku i zapewnieniem opieki niani zweryfikowano dokumenty finansowo-księgowe wykazane w Zestawieniu dokumentów w poz. 4-14 na łączną kwotę 152 181,28 zł, poza dokumentami wykazanymi w poz. 8 i 13, sprawdzonymi przez Opiekuna projektu w toku analizy pogłębionej przeprowadzanej w ramach weryfikacji wniosku o płatność oraz w poz. 14, która podczas kontroli podlegała weryfikacji przez Opiekuna projektu.
- w ramach Zadania 3 zdobycie kwalifikacji i kompetencji – szkolenia dla opiekunów zajmujących się dziećmi do lat 3 zweryfikowano dokument finansowo-księgowy wykazany w Zestawieniu dokumentów w poz. 15 na kwotę 1 500,00 zł.

Łącznie skontrolowano wydatki w wysokości 159 601,28 zł, co stanowi 16,23% wartości projektu w kwocie 983 531,25 zł oraz 43,27% wydatków zatwierdzonych do dnia rozpoczęcia kontroli w kwocie 368 849,76 zł.

18. Ustalenia kontroli – opis zastanego stanu faktycznego podczas kontroli:

Kontrolę w miejscu realizacji projektu pn. „Wsparcie rodziców dzieci w wieku do lat 3 z miasta i gminy Pułtusk” przeprowadzono 27-30 sierpnia 2018 r. na podstawie Upoważnienia Nr 45/2018/RPO WM do przeprowadzenia kontroli z 23 sierpnia 2018 r. w Żłobku Miejskim w Pułtusku, przy ul. Rafała Krajewskiego 3B.

29 sierpnia 2018 r., na podstawie Upoważnienia nr 46/2018/RPO WM do przeprowadzenia kontroli (wizyty monitoringowej) z 28 sierpnia 2018 r., przeprowadzono wizytację w miejscu sprawowania opieki nad dzieckiem uczestnika projektu p. Marcina Biesiekierskiego mieszącym się przy ul. Komisji Edukacji Narodowej 1/32 w Pułtusku.

Podczas kontroli w miejscu realizacji projektu, Zespołowi kontrolującemu wyjaśnień udzielali: p. Katarzyna Kalińska-Lange – Dyrektor Żłobka Miejskiego w Pułtusku oraz p. Maciej Kania – Koordynator projektu.

Zgodnie z zapisami *Rocznego Planu Kontroli Instytucji Pośredniczącej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2010 – Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Warszawie na rok obrachunkowy 2018-2019* z 9 maja 2018 r. kontrolą objęto następujące obszary:

Zgodność projektu z RPO WM 2014-2020 (czy projekt wpisuje się w cele Działania)

Celem Działania 8.3 RPO WM Ułatwianie powrotu do aktywności zawodowej osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3, Poddziałanie 8.3.1 Ułatwianie powrotu do aktywności zawodowej jest poprawa dostępności do usług świadczących opiekę nad dziećmi co w konsekwencji przełoży się na umożliwienie powrotu do zatrudnienia osobom sprawującym opiekę nad dziećmi do lat 3¹.

W wyniku kontroli ustalono, że projekt wpisuje się w Cel szczegółowy 2, Osi Priorytetowej VIII: „Powrót do aktywności zawodowej osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3”. Celem projektu jest stworzenie do 31 sierpnia 2018 r. 5 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w istniejącej placówce – Żłobku Miejskim w Pułtusku oraz 20 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 przez wykorzystanie zatrudnionych w ramach projektu 20 niań. Do dnia rozpoczęcia kontroli, do projektu zrekrutowano 25 rodziców dzieci w wieku do lat 3. W wyniku czynności kontrolnych ustalono, że grupa docelowa oraz typy operacji założone w projekcie przyczyniają się do osiągnięcia celu szczegółowego Działania, a także że są zgodne z zapisami *Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014 - 2020*.

¹ Cel interwencji określony w Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 z 19 lipca 2016 r. - wersja 1.12, obowiązująca na dzień sporządzenia Regulaminu konkursu zamkniętego nr RPMA.08.03.01-IP.02-14-001/16 z 26.08.2016 r.

Dostarczenie współfinansowanych towarów i usług zgodnie z warunkami umów z wykonawcą

Wniosek o dofinansowanie zakłada zakup towarów w postaci pomocy dydaktycznych, mebli, wyposażenia i bezpiecznej nawierzchni placu zabaw oraz zakup usług w postaci szkolenia grupowego z czterech modułów tematycznych dla 8 opiekunów w żłobku i kursu logopedii dla jednego opiekuna. Sposób dostarczenia współfinansowanych towarów sprawdzono w zakresie Zadania 1 przygotowanie dodatkowej² nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w żłobku, poz. 3 wózek 6-osobowy oraz poz. 4 jeździki dla dzieci. Na podstawie okazanych do kontroli dokumentów, w tym faktur wraz z potwierdzeniami zapłaty oraz oględzin przeprowadzonych 29 sierpnia 2018 r. w Żłobku Miejskim w Pułtusku ustalono, że wózek i jeździki znajdują się na wyposażeniu żłobka. Wobec powyższego stwierdzono, że zakup towarów został wykonany zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu oraz zgodnie z Wytocznymi kwalifikowalności.

Poprawność dostarczenia usług sprawdzono na podstawie szkoleń: indywidualnego – kurs logopedii oraz grupowych z nw. tematów: wspomaganie komunikacji językowej dziecka z autyzmem, metoda integracji sensorycznej w pracy nauczyciela, pedagoga logopedy, animator zabaw w żłobku i logorytmika. Szkolenia zostały przeprowadzone przez Centrum Terapeutyczne Aleksandra Kaczyńska.

Na podstawie dokumentacji przedstawionej do kontroli, w tym: list obecności, wydanych certyfikatów, programów szkoleń, faktur wraz z potwierdzeniami zapłaty stwierdzono, że przedmiot zamówienia został wykonany należyście, zgodnie z warunkami określonymi w umowie z wykonawcą, co zostało potwierdzone w Protokole odbiorczym usług szkoleniowych. Szczegółowy opis szkoleń zawarto w obszarze Zgodność realizacji projektu z aktualnym harmonogramem i aktualnym wnioskiem o dofinansowanie projektu.

Prawidłowość rozliczeń finansowych (w tym: sprawdzenie czy nie występuje uzasadnione podejrzenie podwójnego finansowania w ramach RPO WM 2014-2020 oraz PROW 2014-2020 lub PO RYBY 2014-2020) oraz sprawdzenie zgodności wydatków z przepisami krajowymi i unijnymi)

W przedstawionej do wglądu dokumentacji finansowo-księgowej znajdowały się oryginały dokumentów księgowych, poświadczających poniesienie w ramach projektu wydatków ujętych we wniosku o płatność nr RPMA.08.03.01-14-7035/16-003. Dane umieszczone

² Pisownia oryginalna.

w *Zestawieniu dokumentów* potwierdzających wydatki objęte wnioskiem o płatność wynikają z oryginałów posiadanych przez Beneficjenta dokumentów, **poza niżej wymienionymi rozbieżnościami.**

W wyniku weryfikacji danych wykazanych w *Zestawieniu dokumentów* do wniosku o płatność nr RPMA.08.03.01-14-7035/16-003 oraz okazanych podczas kontroli dokumentów finansowo-księgowych stwierdzono, że:

- w poz. 5, w kolumnie *Nr dokumentu* wykazano: LPNi 3/11/2017, podczas gdy okazana do kontroli Lista plac posiada numer: LPNi 2/11/2017;
- w poz. 7, w kolumnie *Nr księgowy lub ewidencyjny* wykazano: RZDW 9/2017, podczas gdy okazana do kontroli Nota księgowa posiada numer: RZDW 11/2017;
- w poz. 9, w kolumnie *Nr dokumentu* wykazano: LUZNi 2/09/2017, podczas gdy okazana do kontroli Lista plac posiada numer: LUZNi 2/9/2017.

Poddany kontroli wniosek o płatność został zatwierdzony przez IP i Beneficjent nie ma możliwości dokonania jego korekty. Wobec powyższego celem usunięcia ww. rozbieżności IP dokona stosownej korekty.

Analiza materiału finansowo-księgowego wykazała, że dokumenty zostały opisane zgodnie z *Wytycznymi programowymi w zakresie kwalifikowalności wydatków objętych dofinansowaniem w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020* z sierpnia 2015 r.³, tj.: posiadały zapis: „Wydatek współfinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego oraz z budżetu państwa w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020”, pieczęć informującą, że wydatek ujęto we wniosku o płatność za okres od 01.09.2017 r. do 30.11.2017 r. oraz numer z ewidencji księgowej. Pozostałe opisy znajdowały się na odwrocie dokumentów lub w formie odrębnych dokumentów na stałe połączonych z dowodem księgowym. Za pomocą raportu podstawowego ARiMR przeprowadzono kontrolę krzyżową, w wyniku której ustalono, że Beneficjent od 21 sierpnia 2017 r. do 31 października 2017 r. realizował projekt w ramach Poddziałania 19.2 Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność w ramach PROW 2014-2020, pn. „Piknik rodzinny Tradycja z nowoczesnością”. Poddany kontroli wniosek o płatność obejmował okres sprawozdawczy od 1 września do 30 listopada 2017 r. Na weryfikowanych dokumentach nie stwierdzono

³ Wytyczne obowiązywały do 2 grudnia 2017 r. Wybrany do kontroli wniosek o płatność obejmował wydatki poniesione w okresie wrzesień - listopad 2017 r.

wystąpienia adnotacji wskazującej, że dany wydatek został przedstawiony do refundacji w ramach PROW 2014-2020 oraz PO RYBY 2014-2020.

Prowadzona jest wyodrębniona ewidencja wydatków dla projektu.

Na podstawie Portalu Podatkowego: <http://www.finanse.mf.gov.pl/web/wp/pp> oraz Oświadczenia beneficjenta dotyczącego kwalifikowalności podatku od towarów i usług w projekcie RPO WM 2014-2020 z 10 maja 2017 r. stanowiącego Załącznik nr 3 do umowy o dofinansowanie projektu ustalono, że Beneficjent jest podatnikiem VAT. Podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny. Jednocześnie w oświadczeniu o kwalifikowalności podatku od towarów i usług, Beneficjent oświadczył między innymi, że zakupione w projekcie towary i usługi nie były i w przyszłości nie będą wykorzystywane do wykonywania czynności opodatkowanych w rozumieniu przepisów Ustawy o VAT, oraz że nie zamierza skorzystać (na podstawie przepisów Ustawy o VAT) z prawa obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego z tytułu nabycia towarów i/lub usług w związku z realizacją projektu.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji oraz oświadczenia Beneficjenta złożonego w Protokole wyjaśnień/oświadczeń nr 1/I/RPMA.08.03.01-14-7035/16-00 z 30 sierpnia 2018 r. ustalono, że Beneficjent nie finansuje zwykłej działalności jednostki, oraz że środki przekazane na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu w projekcie.

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie w projekcie występują wydatki objęte cross-financingiem oraz wydatki przeznaczone na zakup środków trwałych, w ramach których Beneficjent zaplanował przeznaczyć 60 000,00 zł na zakup i montaż nawierzchni bezpiecznej na placu zabaw na obszarze 100 m². Ponadto w ramach środków trwałych Beneficjent zaplanował przeznaczyć 5 000,00 zł na zakup wózka 6-osobowego. Podczas kontroli Beneficjent okazał Zestawienie wartości środków trwałych i ich umorzeń, w którym ujął zakup sprzętów i urządzeń wykazanych we wniosku o dofinansowanie.

W projekcie nie występują koszty bezpośrednie rozliczane ryczałtem oraz koszty bezpośrednio rozliczane na podstawie stawek jednostkowych.

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie oraz § 4 ust. 1 umowy o dofinansowanie Beneficjent zobowiązał się do wniesienia wkładu własnego w kwocie 196 706,25 zł, co stanowi 20% wydatków kwalifikowalnych projektu. W weryfikowanym wniosku o płatność, tj. za okres od 01.09.2017 r. do 30.11.2017 r. Beneficjent nie rozliczył wydatków w ramach wkładu własnego. Do dnia kontroli Beneficjent przedstawił do rozliczenia wkład własny w kwocie 92 319,03 zł.

We wniosku o dofinansowanie Beneficjent założył koszty pośrednie rozliczane ryczałtem. Zgodnie z § 4 ust. 2 umowy o dofinansowanie projektu wysokość kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem została ustalona na poziomie 25% poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach projektu wydatków bezpośrednich. W weryfikowanym wniosku o płatność rozliczono ryczałtem koszty pośrednie w wysokości 58 619,82 zł, co stanowi 25% wydatków bezpośrednich poniesionych w ww. okresie rozliczeniowym w wysokości 234 479,28 zł.

Zgodność realizacji projektu z aktualnym harmonogramem i aktualnym wnioskiem o dofinansowanie projektu

Prawidłowość realizacji założeń merytorycznych projektu zweryfikowano na podstawie podjętych przez Beneficjenta działań w okresie od początku realizacji projektu do dnia rozpoczęcia kontroli. We wniosku o dofinansowanie założono utworzenie do 31 sierpnia 2018 r. dodatkowych 5 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w istniejącej placówce Żłobku Miejskim w Pułtuskach oraz 20 miejsc opieki w domach poprzez zwiększenie zatrudnienia w żłobku o co najmniej jednego opiekuna, zatrudnienie 20 nian, poprawę warunków świadczenia opieki i pracy dydaktycznej w istniejącej placówce oraz przeszkolenie części opiekunów i nian.

Podczas kontroli okazano ww. dokumenty związane z funkcjonowaniem Żłobka Miejskiego w Pułtuskach:

- Zaświadczenie o dokonaniu wpisu w rejestrze żłobków i klubów dziecięcych prowadzonym przez Burmistrza Miasta Pułtusk,
- Wydruk ze strony <https://empatia.mpips.gov.pl/dla-swiadczeniobiorcow/rodzina/d3/rejestr-zlobkow-i-klubow> potwierdzający zarejestrowanie Żłobka Miejskiego mieszczącego się przy ul. Rafała Krajewskiego 3B w Pułtuskach łącznie na 60 miejsc,
- Stanowisko Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Pułtuskach wg treści którego w zakresie wymagań higienicznych i zdrowotnych budynek Żłobka został wykonany zgodnie z projektem budowlanym,
- Stanowisko Komendanta Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pułtuskach w zakresie ochrony przeciwpożarowej w sprawie zgodności wykonania obiektu z projektem budowlanym wg treści którego nie wnosi sprzeciwu ani uwag w sprawie uzyskania pozwolenia na użytkowanie Żłobka,
- Protokół z ustaleń dokonanych w Żłobku w toku czynności kontrolno-rozpoznawczych przeprowadzonych przez Państwową Straż Pożarną,
- Protokół odbioru w Żłobku przyłączy wod-kan i energii elektrycznej,

- Protokół końcowego odbioru robót w Żłobku w zakresie przyłączy ciepłych c.o. i c.c.w.,
- Protokół z przeprowadzonej próby szczelności rurociągów kanalizacyjnych dla budynku Żłobka,
- Uchwała nr XIV/83/2011 Rady Miejskiej w Pułtusku z 30 czerwca 2011 r. w sprawie utworzenia Żłobka,
- Statut Żłobka Miejskiego w Pułtusku wprowadzony Uchwałą nr XIV/83/2011 Rady Miejskiej w Pułtusku z 30 czerwca 2011 r., zmieniony Uchwałą nr XVII/155/2015 Rady Miejskiej w Pułtusku z 7 grudnia 2015 r. oraz Uchwałą nr XXVI/217/2016 Rady Miejskiej w Pułtusku z 17 czerwca 2016 r.,
- Regulamin Organizacyjny Żłobka wprowadzony Zarządzeniem nr 1/2016 Dyrektora Żłobka Miejskiego w Pułtusku z dnia 4 stycznia 2016 r.

W ramach projektu założono realizację nw. zadań:

- Zadanie 1 przygotowanie dodatkowej⁴ nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w żłobku;
- Zadanie 2 bieżące wydatki związane ze zwiększeniem liczby miejsc w żłobku i zapewnieniem opieki niani,
- Zadanie 3 zdobycie kwalifikacji i kompetencji – szkolenia dla opiekunów i niań zajmujących się dziećmi do lat 3.

Zadanie 1 przygotowanie dodatkowej⁵ nowych miejsc opieki dla dzieci w wieku do lat 3 w żłobku

W szczegółowym opisie zadania 1 zawartym w części D1 wniosku o dofinansowanie wskazano prace adaptacyjne na placu zabaw w postaci położenia bezpiecznej nawierzchni, zakup wyposażenia i pomocy dydaktycznych (m.in. zestawu składającego się z komputera przenośnego, rzutnika – projektora multimedialnego i tablicy interaktywnej), zakup wózka 6-osobowego i 5 jeźdźników. W Szczegółowym budżecie projektu zawartym w części E2 wniosku o dofinansowanie nie wykazano natomiast zakupu tablicy interaktywnej wraz z projektorem i komputerem przenośnym. Przedmiotowa pozycja

⁴ Pisownia oryginalna

⁵ Pisownia oryginalna

została usunięta z budżetu projektu na etapie negocjacji z IOK⁶, jednakże Beneficjent nie usunął jej ze szczegółowego opisu Zadania.

W wyniku kontroli, a w szczególności oględzin przeprowadzonych 29 sierpnia 2018 r. w Żłobku Miejskim w Pułtusku na okoliczność zakupionego w ramach projektu wyposażenia sal żłobkowych, pomocy dydaktycznych oraz położenia bezpiecznej nawierzchni na placu zabaw ustalono, że w żłobku znajdowały się między innymi wyżej wymienione elementy wykazane w szczegółowym budżecie projektu w ramach Zadania 1, a plac zabaw posiadał bezpieczną nawierzchnię.

Beneficjent w szczegółowym opisie zadania 1 wskazał ponadto, że co najmniej 5 spośród nowych dzieci objętych wsparciem będą stanowiły dzieci z niepełnosprawnościami. Pani Katarzyna Kalińska-Lange – Dyrektor Żłobka Miejskiego w Pułtusku oraz pan Maciej Kania – Koordynator projektu w treści Protokołu wyjaśnień/oświadczeń nr 4/I/RPMA.08.03.01-14-7035/16-00 z 30 sierpnia 2018 r. oświadczyli, że w projekcie znajduje się 1 dziecko posiadające orzeczenie o niepełnosprawności oraz wskazali, że dzieci w wieku do 3 lat co do zasady nie posiadają orzeczeń o niepełnosprawności, a ich niepełnosprawność najczęściej stwierdzana, wykrywana lub potwierdzana jest właśnie w placówkach żłobkowych, w których pracuje wykwalifikowany personel. Pani Dyrektor oraz Koordynator projektu oświadczyli, że Miejski Żłobek w Pułtusku jest przystosowany technicznie i personalnie do przyjęcia znacznie większej liczby dzieci niepełnosprawnych, niż było to zakładane, jednak podczas rekrutacji nie zostały przez rodziców zgłoszone dzieci z niepełnosprawnościami potwierdzonymi orzeczeniami.

W regulaminie konkursu zamkniętego nr RPMA.08.03.01-IP.02-14-001/16 określono kryteria merytoryczne szczegółowe, tzw. premiujące, których spełnienie zwiększało szansę na uzyskanie dofinansowania, w tym. m.in. kryterium 7. *W projekcie, co najmniej 5% utworzonych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 zostanie przeznaczony dla dzieci z niepełnosprawnościami, za którego spełnienie projekt w trakcie oceny merytorycznej otrzymał dodatkowe 2 pkt. IP zaznacza, że zgodnie z § 28 ust. 2 pkt 1) umowy o dofinansowanie: „w przypadku niespełnienia kryterium zatwierdzonego przez Komitet Monitorujący Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020, IP może uznać wszystkie lub odpowiednią część wydatków rozliczonych w ramach projektu za niekwalifikowalne,”* przy czym zgodnie z § 28 ust. 3 ww. umowy: *„Instytucja Pośrednicząca może odstąpić od rozliczenia projektu zgodnie z regułą proporcjonalności*

⁶ Pismo znak: WWPK.II.6070.II/291/1-9/16/17/KK z 3 marca 2017 r. stanowiące Informację dla Beneficjenta dotyczącą negocjacji, w treści której za nieuzasadniony uznano zakup komputera, projektora i tablicy interaktywnej.

lub obniżyć wysokość środków tej regule podlegających, jeśli beneficjent o to wnioskuje i należy uzasadni przyczyny nieosiągnięcia założeń, w szczególności wykaże swoje starania zmierzające do osiągnięcia założeń projektu, lub w przypadku wystąpienia siły wyższej.”

Zadanie 2 bieżące wydatki związane ze zwiększeniem liczby miejsc w żłobku i zapewnieniem opieki niań

W ramach zadania zaplanowano rozliczenie kosztów pozwalających na zapewnienie opieki dodatkowym 25 dzieciom w wieku do lat 3 poniesionych na: wynagrodzenie 1 opiekuna, 20 niań, pracownika gospodarczego, personelu kuchennego, personelu sprzątającego, intendentki, zapewnienie wyżywienia dla dodatkowych 5 dzieci w żłobku, energii i wywóz śmieci oraz pomoce dydaktyczne w postaci m.in. domku przeciwsłonecznego, składanego basenu, lustra w miękkiej ramie, piłek do basenu, pakietów malucha do nauki angielskiego, namiotów dziecięcych, fotelika 2-osobowego dla dzieci, huśtawki i stołu piknikowego oraz innych pomocy dydaktycznych.

W wyniku kontroli ustalono, że w ramach projektu zatrudniono jednego opiekuna i 21 niań, w tym Pani Karolina Buraczewska z dniem 30 listopada 2017 r. zakończyła pracę, a na zwolnione stanowisko od 1 grudnia 2017 r. zatrudniono Panią Jadwigę Jaworską. Ponadto według przekazanego podczas kontroli Zestawienia personelu projektu nr RPMA.08.03.01-14-7035/16. pn. „Wsparcie rodziców dzieci w wieku do lat 3 z miasta i gminy Pułtusk” rozliczanych w ramach wkładu własnego ustalono, że w skład personelu projektu wchodzi: kucharka, pomoc kuchenna, pracownik gospodarczy, 2 woźne/ personel sprzątający oraz intendent. W wyniku kontroli, a w szczególności oględzin przeprowadzonych 29 sierpnia 2018 r. w Żłobku Miejskim w Pułtusk na okoliczność zakupionego w ramach projektu wyposażenia sal żłobkowych, pomocy dydaktycznych oraz położenia bezpiecznej nawierzchni na placu zabaw ustalono, że w żłobku zatrudniono personel, zakupiono sprzęt oraz realizowano usługi wymienione w Zadaniu 2.

Zadanie 3 zdobycie kwalifikacji i kompetencji – szkolenia dla opiekunów zajmujących się dziećmi do lat 3

W ramach zadania zaplanowano zorganizowanie szkolenia dla 8 opiekunów w wymiarze co najmniej 160 godzin łącznie mających na celu zdobycie przez opiekunów kwalifikacji i kompetencji w zakresie opieki nad dziećmi do lat 3, pracy w żłobku oraz w zakresie prowadzenia zajęć logopedycznych. Szczegółowy opis Zadania 3 zawarty w części D1 wniosku o dofinansowanie wskazuje natomiast, że szkolenia będą przeprowadzone także

dla niań, również w opisie zadania 2 zawarto informację, że w projekcie założono szkolenia dla opiekunki w żłobku i 8 spośród niań, podczas gdy w Szczegółowym budżecie projektu stanowiącym część E2 wniosku o dofinansowanie wykazano wydatki na szkolenie dla 8 opiekunów w żłobku (4 moduły tematyczne w grupach 4-osobowych, 20 godz. na grupę) oraz 160 - godzinny kurs logopedii dla opiekunki w żłobku. Wobec powyższych rozbieżności, zwrócono się do Beneficjenta o złożenie wyjaśnień. W protokole Wyjaśnień/oświadczeń nr 6/I/RPMA.08.03.01-14-7035/16-00 z 30 sierpnia 2018 r., Beneficjent złożył wyjaśnienia o następującej treści: *Podczas procesu negocjacji przedmiotowego projektu, doszło do zmiany tematyki szkoleń. Niestety w skutek oczywistej omyłki, nie zmieniono opisu odnoszącego się do szkoleń dla nowo zatrudnionych niań, które ostatecznie nie były w projekcie w ogóle realizowane.* Wyjaśnienia Beneficjenta uznano za wystarczające, niemniej jednak za zasadne uznano sformułowanie uchybienia i wydano zalecenie w przedmiotowym zakresie.

Poprawność realizacji przedmiotowej formy wsparcia sprawdzono na podstawie dokumentacji szkolenia indywidualnego pn. „Logopedia dla opiekunów w żłobku” przeprowadzonego dla 1 opiekunki dziecięcej oraz szkoleń grupowych przeprowadzonych dla 8 opiekunek z następujących tematów: Wspomaganie komunikacji językowej dziecka z autyzmem, Metoda integracji sensorycznej w pracy nauczyciela, pedagoga logopedy, Animator zabaw w żłobku i Logorytmika. Szkolenia zostały przeprowadzone na podstawie umowy zlecenie nr 2/2017 r., zawartej 3 lipca 2017 r. pomiędzy Gminą Pułtusk i odbiorcą usługi Żłobkiem Miejskim w Pułtusku, a Centrum Terapeutycznym Aleksandra Kaczyńska – wykonawcą szkoleń.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji, w tym m.in.: założeń kursu – tematyki szkolenia, list obecności na szkoleniach, kserokopii certyfikatów ukończenia szkoleń stwierdzono, że wsparcie w postaci szkoleń grupowych i indywidualnego było realizowane zgodnie z zawartą umową, **natomiast niezgodnie z harmonogramem realizacji projektu stanowiącym część E4 wniosku o dofinansowanie. Z okazanej podczas kontroli dokumentacji wynika, że indywidualne szkolenie pn. „Logopedia dla opiekunów w żłobku” zostało przeprowadzone dla p. Eweliny Abramczyk od 4 września 2017 r. do 5 listopada 2017 r. podczas, gdy w harmonogramie założono, że szkolenia realizowane będą od lipca do września 2017 r.**

W wyniku kontroli ustalono, że projekt realizowany jest zgodnie z umową i wnioskiem o dofinansowanie **za wyjątkiem niezgodności realizacji szkolenia indywidualnego z harmonogramem realizacji projektu. Ponadto w wyniku kontroli ustalono, że część D1 wniosku o dofinansowanie zawiera nieaktualne zapisy dotyczące zakupu zestawu**

składającego się z komputera przenośnego, rzutnika (projektor multimedialnego) i tablicy interaktywnej oraz realizacji szkoleń w ramach projektu dla niań. Jednocześnie podczas kontroli ustalono, że do projektu nie zrekrutowano założonej we wniosku o dofinansowanie liczby dzieci z niepełnosprawnościami.

Weryfikacja dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie wskaźników produktu/rezultatu

Beneficjent monitoruje stopień osiągnięcia założonych we wniosku o dofinansowanie wskaźników produktu i rezultatu oraz zbiera dane uczestników projektu zgodnie z Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z 18 maja 2017 r. Informacje nt. stopnia osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu oraz dane dotyczące postępu rzeczowego realizacji projektu przekazywane są we wnioskach o płatność składanych do IP poprzez SL2014. Beneficjent gromadzi dokumenty potwierdzające osiągnięcie wskaźników produktu/rezultatu, w tym m.in.:

- Oświadczenia uczestników projektu dot. przetwarzania danych osobowych, zgodne z Załącznikiem nr 6 do umowy o dofinansowanie;
- Informacje o uczestnikach projektu zgodne z Załącznikiem nr 5 do umowy o dofinansowanie;
- Deklaracje uczestnictwa w projekcie;
- Karty uczestnictwa;
- Deklaracje uczestnictwa w projekcie – monitoring;
- Zaświadczenia dot. powrotu do pracy uczestników projektu;
- Listę uczestników projektu.

Ww. dokumenty zweryfikowano na próbie obejmującej dokumentację 3 osób wybranych do kontroli kwalifikowalności w ramach obszaru pn. *Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych.*

Podczas kontroli projekt był w trakcie realizacji. Kontroli poddano stopień osiągnięcia ww. wskaźników produktu założonych we wniosku o dofinansowanie projektu. Na podstawie analizy ww. dokumentów stwierdzono, że na dzień rozpoczęcia kontroli poziom osiągnięcia wskaźników realizacji celu / wskaźników produktu kształtuje się następująco:

- Liczba osób opiekujących się dziećmi w wieku do lat 3 objętych wsparciem w programie
 - wartość docelową wskaźnika określono na poziomie 25 osób, osiągnięto: 25 osób (100,00%);
- Liczba utworzonych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – wartość docelową wskaźnika określono na poziomie 5 miejsc, osiągnięto: 5 miejsc (100,00%);

- Liczba opiekunów, którzy podwyższyli swoje kompetencje i kwalifikacje, dzięki projektowi – wartość docelową wskaźnika określono na poziomie 8 osób, osiągnięto: 8 osób (100,00%).

W wyniku kontroli ustalono, że Beneficjent osiągnął założone we wniosku o dofinansowanie wskaźniki produktu.

Weryfikacja zgodności danych przekazanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu otrzymaną w siedzibie Beneficjenta oraz z ustalonym rzeczywistym zaawansowaniem rzeczowym w realizacji projektu, w tym ustalonym w toku oględzin

Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta, sprawdzono na podstawie opisu Zadania 3 *zdobycie kwalifikacji i kompetencji – szkolenia dla opiekunów zajmujących się dziećmi do lat 3*, zawartego w Postępie rzeczowym realizacji projektu poddanego kontroli wniosku o płatność nr RPMA.08.03.01-14-7035/16-003 za okres od 01.09 do 30.11.2017 r.

W wyniku weryfikacji okazanej dokumentacji dot. kursu logopedii przeprowadzonego dla jednej opiekunki w wymiarze 160 godzin, w tym m.in. list obecności, kserokopii certyfikatu oraz faktury nr 8/11/2017 z 10 listopada 2017 r. ustalono, że postęp rzeczowy opisany w poddanym kontroli wniosku o płatność, potwierdził zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.

Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

Weryfikacji kwalifikowalności uczestników w projekcie dokonano na podstawie następujących dokumentów:

- Oświadczeń uczestników projektu dot. przetwarzania danych osobowych, zgodnych z Załącznikiem nr 6 do umowy o dofinansowanie;
- Informacji o uczestnikach projektu zgodnych z Załącznikiem nr 5 do umowy o dofinansowanie;
- Deklaracji uczestnictwa w projekcie;
- Kart uczestnictwa;
- Deklaracji uczestnictwa w projekcie – monitoring;
- Zaświadczeń dot. powrotu do pracy uczestników projektu.

W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono, że poddani kontroli uczestnicy projektu spełniali kryteria kwalifikowalności opisane we wniosku o dofinansowanie oraz określone w *Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych RPO WM na lata 2014-2020*, tj.: byli osobami bezrobotnymi lub osobami biernymi zawodowo pozostającymi poza rynkiem pracy ze względu na obowiązek opieki nad dziećmi do lat 3, w tym osobami, które przerwały karierę zawodową ze względu na urodzenie dziecka lub przebywały na urlopie wychowawczym w rozumieniu ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. – Kodeks pracy, lub byli osobami pracującymi, sprawującymi opiekę nad dziećmi do lat 3⁷.

W wyniku kontroli niniejszego obszaru ustalono, że oświadczenia wszystkich weryfikowanych w toku czynności kontrolnych uczestników pod kątem ich kwalifikowalności w projekcie, zawierające dane wrażliwe, były podpisywane przez uczestników projektu przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia.

Beneficjent przekazuje do IP wraz z wnioskami o płatność dane uczestników projektu poprzez SL2014. Prawidłowość przetwarzania danych osobowych w ramach projektu sprawdzono na podstawie danych dot. 3 osób poddanych kontroli kwalifikowalności. W wyniku kontroli ustalono, że dane uczestników zbierane przez Beneficjenta w formie papierowej są zgodne z danymi wykazanymi w SL2014, **poza danymi p. Marcina Biesiekierskiego. W SL2014 w kolumnie: Dane kontaktowe, w rubryce: Telefon kontaktowy widnieje numer: 506 061 368, podczas gdy w Informacji o uczestnikach projektu, w rubryce: Dane kontaktowe, w rubryce: Telefon komórkowy, uczestnik projektu wskazał numer: 501 605 353.**

Na podstawie poddanej kontroli dokumentacji oraz oświadczenia Beneficjenta złożonego w Protokole wyjaśnień/oświadczeń nr 2/I/RPMA.08.03.01-14-7035/16-00 z 30 sierpnia 2018 r. w sprawie przetwarzania danych osobowych ustalono, że Beneficjent przetwarza dane osobowe uczestników projektu tylko w celu i zakresie wynikającym z wymagań SL2014. Pracownicy Beneficjenta mający dostęp do danych osobowych uczestników projektu posiadają ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania. Pracownikom wydawane są upoważnienia do przetwarzania danych osobowych według wzoru stanowiącego załącznik nr 7 do umowy o dofinansowanie. Beneficjent prowadzi *Rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych u Beneficjenta Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego*, zawierający wykaz 8 osób oraz *Ewidencję upoważnień i osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miejskim w Pultusku*,

⁷W sytuacji, gdy osoby przebywały na urlopie rodzicielskim lub wychowawczym i jednocześnie pracowały w niepełnym wymiarze czasu, uznawane są również za osoby pracujące.

zawierającą upoważnienie dla p. Katarzyny Kalińskiej – Lange i dla p. Agnieszki Niesiobędzkiej. Ponadto podczas kontroli ustalono, że upoważnienie do przetwarzania danych osobowych, które zostało wydane p. Maciejowi Kani, nie widniało w okazanym przez Beneficjenta Rejestrze oraz Ewidencji. Wobec powyższego pismem znak WKE.II.6073-35/7/18/MSW z 1 października 2018 r. poproszono Beneficjenta o przekazanie Ewidencji zawierającej Upoważnienie nr 109 do przetwarzania danych osobowych z 18 lipca 2017 r. p. Macieja Kani. Odpowiadając Beneficjent pismem z 10 października przekazał część z Rejestru osób upoważnionych do działania w imieniu Burmistrza jako organu Gminy zawierającą pod poz. 109 upoważnienie p. Kani. Przedmiotowy dokument uznano za wystarczający.

Podczas kontroli okazano *Politykę bezpieczeństwa danych osobowych w Żłobku Miejskim w Pułtusku* oraz *Instrukcję zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Żłobku Miejskim w Pułtusku*, stanowiące Załączniki do Zarządzenia Nr 02/2018 Dyrektora Żłobka Miejskiego w Pułtusku z 24 maja 2018 r. w sprawie wprowadzenia Polityki ochrony danych osobowych i procedur regulujących przetwarzanie danych osobowych w Żłobku Miejskim w Pułtusku. Ponadto okazano *Politykę Bezpieczeństwa Informacji Urzędu Miejskiego w Pułtusku* oraz *Instrukcję zarządzania systemem informatycznym w Urzędzie Miejskim w Pułtusku*, stanowiące Załączniki do Zarządzenia wewnętrznego nr 31/2018 Burmistrza Miasta Pułtusk z 21 maja 2018 r. w sprawie wprowadzenia dokumentacji zapewniającej ochronę przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miejskim w Pułtusku wraz z opisem środków technicznych i organizacyjnych stosowanych w jednostce.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych oraz na podstawie oświadczenia Beneficjenta złożonego w Protokole wyjaśnień/oświadczeń nr 2/I/RPMA.08.03.01-14-7035/16-00 z 30 sierpnia 2018 r. ustalono, że Beneficjent nie powierzył innym podmiotom przetwarzania danych osobowych uczestników projektu.

Kwalifikowalność personelu projektu

Zgodnie z okazanym przez Beneficjenta *Zestawieniem personelu projektu nr RPMA.08.03.01-14-7035/16 pn. „Wsparcie rodziców i dzieci w wieku do lat 3 z miasta i gminy Pułtusk” rozliczanych w ramach wkładu własnego*⁸ (dalej: Zestawienie personelu) do projektu zaangażowano:

- p. Annę Kruszewską na stanowisku kucharki;

⁸ Pisownia oryginalna.

- p. **Ewę Godlewską** na stanowisku pomocy kuchennej;
- p. **Jarosława Gryc** na stanowisku pracownika gospodarczego;
- p. **Bożenę Fabisiewicz** na stanowisku woźnej / personel sprzątający;
- p. **Iwonę Godlewską** na stanowisku woźnej / personel sprzątający;
- p. **Olę Kępczyńską-Gąszcz** na stanowisku intendenci / sekretarki;
- p. **Jolanę Stefańską** na stanowisku opiekuna w żłobku.

Ponadto **na podstawie Zestawienia personelu projektu „Wsparcie rodziców i dzieci w wieku do lat 3 z miasta i gminy Pultusk”** rozliczanego w ramach kosztów pośrednich ustalono, że od 28 czerwca 2017 r. do 30 września 2018 r. zaangażowano p. Macieja Kanię na stanowisko Koordynatora projektu.

Poprawność zaangażowania p. Jolanty Stefańskiej na stanowisku opiekuna została zweryfikowana przez Opiekuna projektu w ramach analizy pogłębionej wniosku o płatność nr RPMA.08.03.01-14-7035/16-005. Kontroli w miejscu realizacji projektu poddano zaangażowanie p. Anny Kruszewskiej wykazanej w pierwszej pozycji Zestawienia personelu projektu.

Podczas kontroli okazano aneks z 31 lipca 2017 r. do umowy o pracę z 1 września 2011 r., obowiązujący od 1 sierpnia 2017 r. do 30 czerwca 2018 r., zgodnie z treścią którego zmianie uległy warunki zatrudnienia p. Anny Kruszewskiej na stanowisku kucharki w zakresie wynagrodzenia, które od 1 sierpnia 2017 r. w 1/12 części będzie ponoszone w ramach wkładu własnego budżetu projektu pn. „Wsparcie rodziców i dzieci w wieku do lat 3 z miasta i gminy Pultusk”. Ponadto w okazanej do kontroli dokumentacji znajdowały się: zakres obowiązków p. Kruszewskiej na stanowisku kucharki, orzeczenie lekarskie z 9 sierpnia 2018 r., pracownicza książeczka zdrowia dla celów sanitarno-epidemiologicznych wraz z aktualnym wpisem oraz w związku ze zmianą finansowania wynagrodzenia p. Kruszewskiej – oświadczenie o niezaangażowaniu w realizację innych projektów finansowanych z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności.

Na podstawie okazanej dokumentacji ustalono, że Beneficjent nie zamieścił danych p. Anny Kruszewskiej w centralnym systemie informatycznym SL2014, co stanowi naruszenie § 18 ust. 11 Umowy o dofinansowanie, wg. którego: Beneficjent zobowiązuje się do wprowadzania do SL2014 danych dotyczących angażowania personelu projektu zgodnie z zakresem określonym w Wytycznych w zakresie gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020 pod rygorem uznania związanych z tym wydatków za niekwalifikowalne. Wobec powyższego za zasadne uznano sformułowanie uchybienia i wydano zalecenie w przedmiotowym zakresie.

Ponadto podczas kontroli sprawdzono czy dyrektor żłobka spełnia wymagania określone w *Ustawie z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3* (Dz. U. z 2018 r., poz. 603) (dalej: ustawa o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3). Do kontroli okazano dokumenty związane z zatrudnieniem Pani Katarzyny Kalińskiej (obecnie: Kalińskiej-Lange) na stanowisko Dyrektora Żłobka Miejskiego w Pułtusku, w tym m.in. oświadczenia określone w art. 18 Ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, oświadczenie o braku ukarania zakazem pełnienia funkcji związanych z dysponowaniem środkami publicznymi, o którym mowa w art. 31 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, o posiadaniu pełnej zdolności do czynności prawnych oraz korzystania z pełni praw publicznych, informację o wynikach naboru na kierownicze stanowisko urzędnicze – Dyrektora Żłobka Miejskiego w Pułtusku oraz orzeczenie lekarskie o braku przeciwwskazań zdrowotnych do wykonywania pracy na stanowisku Dyrektora Żłobka Miejskiego w Pułtusku.

Podczas kontroli okazano zaświadczenie o niefigurowaniu p. Katarzyny Kalińskiej w Kartotece Karnej Krajowego Rejestru Karnego wystawione 31 maja 2010 r. natomiast nie przedstawiono dokumentu poświadczającego brak figurowania p. Kalińskiej w bazie danych Rejestru Sprawców Przepstępstw na Tle Seksualnym z dostępem ograniczonym, o którym mowa w art. 15 ust. 4 ustawy o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3. W przypadku p. Anny Kruszewskiej zatrudnionej na stanowisku kucharki nie okazano zaświadczenia o niekaralności ani wydruku z Rejestru Sprawców Przepstępstw na Tle Seksualnym. Wobec powyższego pismem znak WKE.II.6073-35/9/18/MSW z 26 października 2018 r. wystąpiono do Beneficjenta o przekazanie ww. dokumentów dot. p. Katarzyny Kalińskiej-Lange oraz p. Anny Kruszewskiej. Beneficjent pismem znak EKIS.042.2.2.2017/2018-59 z 13 listopada 2018 r. przekazał wydruki z Rejestru Sprawców na Tle Seksualnym poświadczające, że w rejestrze nie ma informacji o p. Katarzynie Kalińskiej-Lange oraz p. Annie Kruszewskiej. Ponadto przekazano Oświadczenia o niekaralności podpisane przez ww. osoby w treści których oświadczają, że nie były karane i nie jest prowadzone wobec nich żadne postępowanie karne oraz, że znane im są przepisy o odpowiedzialności karnej za poświadczenie nieprawdy (art. 271, § 1 k.k.). Według obowiązującej wersji ustawy o opiece nad dziećmi do lat 3 z dnia 4 lutego 2011 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 603, z późn. zm.) celem potwierdzenia, że osoba nie została skazana prawomocnym wyrokiem za inne przestępstwa umyślne należy przedstawić zaświadczenia o niekaralności. Zapisy art. 15, ust. 4 i 5 weszły w życie z dniem 1 stycznia 2018 r. i dotyczą dyrektora żłobka, osoby kierującej pracą klubu dziecięcego, osoby o której mowa w art. 8 ust. 1 pkt. 2,

opiekuna, pielęgniarki, położnej, wolontariusza lub innej osoby zatrudnionej do wykonywania pracy lub świadczenia usług w żłobku lub klubie dziecięcym. Wobec powyższego za zasadne uznano sformułowanie uchybienia i wydanie zalecenia pokontrolnego w przedmiotowym zakresie.

Poprawność realizacji działań w zakresie informacji i promocji

Poprawność realizacji działań informacyjno-promocyjnych w kontrolowanym projekcie sprawdzono na podstawie działań przeprowadzonych w okresie od 1 czerwca 2017 r. do dnia rozpoczęcia kontroli.

Beneficjent informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym z EFS w ramach RPO WM, poprzez wywieszenie w miejscu realizacji projektu plakatu informującego o realizacji projektu oraz umieszczenie na stronach internetowych: <http://pultusk.pl/>, <https://pultusk24.pl/> oraz <https://www.facebook.com/> informacji o projekcie.

W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono, że Beneficjent aktywnie informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym z EFS w ramach RPO WM. Podczas przeprowadzonych 29 sierpnia 2018 r. w Żłobku Miejskim w Pułtuskach oględzin wyposażenia sal żłobkowych, pomocy dydaktycznych oraz nawierzchni na placu zabaw ustalono, że na zakupionych elementach wyposażenia znajdowały się naklejki zawierające znak Funduszy Europejskich, znak Unii Europejskiej oraz logo promocyjne województwa mazowieckiego. Drobne pomoce dydaktyczne znajdowały się w pudełkach/ pojemnikach, które posiadały naklejki z odpowiednimi logotypami. Ponadto wózek 6-cioosobowy oraz plac zabaw posiadały naklejkę informującą, że zakup został sfinansowany z Funduszy Europejskich w ramach VIII Osi priorytetowej, Działanie 8.3, Poddziałanie 8.3.1 ze wskazaniem nazwy projektu.

Poddana weryfikacji dokumentacja merytoryczna projektu, strona internetowa, ogłoszenia o naborach oraz plakat zostały oznakowane zgodnie z Załącznikiem nr 10 do umowy o dofinansowanie, Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji oraz Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020, poza uchybieniem dotyczącym niewłaściwego oznakowania niektórych dokumentów, tj. kart uczestnictwa i deklaracji uczestnika projektu – monitoring p. Malinowskiej, p. Włodarczyk i p. Biesiekierskiego. Na ww. dokumentach widnieją następujące znaki: 1. symbol graficzny z nazwą Program Regionalny wraz z odwołaniem do Narodowej Strategii Spójności, 2. logo marki Mazowsze, 3. flaga UE z napisem Unia Europejska

wraz z nazwą funduszu: Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego, podczas gdy zapisy pkt 2 Załącznika nr 10 stanowią, że na dokumentach związanych z realizacją projektu Beneficjent powinien umieszczać: „1. Znak Funduszy Europejskich (FE) złożony z symbolu graficznego, nazwy Fundusze Europejskie oraz odwołania do Programu Regionalnego. 2. Znak Unii Europejskiej (UE) złożony z flagi UE, napisu Unia Europejska i nazwy funduszu, który współfinansuje Twój projekt. 3. Znak marki Mazowsze (logo promocyjne województwa mazowieckiego)”. Wobec powyższego za zasadne uznano sformułowanie uchybienia i wydanie zalecenia pokontrolnego w przedmiotowym zakresie.

Zapewnienie właściwej ścieżki audytu oraz prawidłowość prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu

W wyniku czynności kontrolnych ustalono, że dokumenty dotyczące realizacji projektu gromadzone są w oznakowanych i opisanych teczkach i segregatorach, a następnie przechowywane w zamykanych szafach znajdujących się w pomieszczeniach Żłobka Miejskiego w Pułtusku przy ul. Rafała Krajewskiego 3B.

Do kontroli okazano Instrukcję kancelaryjną Żłobka Miejskiego w Pułtusku, Instrukcję organizacji i zakresu działania składnicy akt Żłobka Miejskiego w Pułtusku oraz Jednolity rzeczowy wykaz akt Żłobka Miejskiego w Pułtusku, które stanowią Załączniki do Zarządzenia Nr 7/2017 Dyrektora Żłobka Miejskiego w Pułtusku z 31 października 2017 r. w sprawie ustalenia instrukcji kancelaryjnej, jednolitego rzeczowego wykazu akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania składnicy akt Żłobka Miejskiego w Pułtusku.

Mając na uwadze powyższe stwierdzono, że dokumentacja projektowa jest przechowywana i archiwizowana zgodnie z wymogami określonymi w § 20 ust. 3 umowy o dofinansowanie, tj. w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu. Beneficjent zapewnił dostępność dokumentacji w sposób umożliwiający weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

Ustalenia z wizyty monitoringowej

Przedmiotem wizyty monitoringowej była usługa sprawowania opieki nad dzieckiem pana Marcina Biesiekierskiego – uczestnika projektu, świadczona przez panią Nikolę Jakowicką. Poprawność realizacji formy wsparcia sprawdzono na podstawie zapisów wniosku o dofinansowanie projektu oraz umowy uaktywniającej zawartej, 3 sierpnia 2017 r. pomiędzy Beneficjentem, rodzicami dziecka, a p. Nikolą Jakowicką - nianią. Doboru miejsca do

przeprowadzenia wizyty monitoringowej dokonano na podstawie przekazanej przez Beneficjenta *Listy uczestników projektu*. Dokumenty Pana Biesiekierskiego podlegały jednocześnie kontroli w ramach obszaru *Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych*.

Zespół kontrolujący 29 sierpnia 2018 r. na podstawie Upoważnienia nr 46/2018/RPO WM do przeprowadzenia kontroli (wizyty monitoringowej) z 28 sierpnia 2018 r. przeprowadził wizytację w:

Miejscu sprawowania opieki nad dzieckiem uczestnika projektu p. Marcina Biesiekierskiego mieszczącym się przy ul. Komisji Edukacji Narodowej 1/32 w Pułtusk

a) Najważniejsze informacje o wizytowanej formie wsparcia:

Podczas wizytacji pod ww. adresem zastano Nianię – p. Nikolę Jakowicką oraz córkę p. Biesiekierskiego – Małgorzatę Biesiekierską. Pani Jakowicka potwierdziła, że opieka sprawowana jest zgodnie z zawartą 3 sierpnia 2017 r. umową uaktywniającą, tj. od 1 września 2017 r. przez 5 dni w tygodniu od poniedziałku do piątku w godzinach od 8:00 do 16:00. Do obowiązków p. Jakowickiej należało w szczególności zagwarantowanie dziecku odpowiedniej opieki pielęgnacyjnej oraz edukacyjnej z uwzględnieniem indywidualnych potrzeb dziecka, prowadzenie zajęć opiekuńczo-wychowawczych i edukacyjnych uwzględniających rozwój psychomotoryczny dziecka, właściwych do wieku dziecka.

Na podstawie przeprowadzonej rozmowy z p. Jakowicką ustalono, że posiada ona wiedzę na temat współfinansowania wynagrodzenia ze środków Unii Europejskiej i wyraża zadowolenie z wykonywanej pracy.

W dniu wizyty monitoringowej miejsce sprawowania opieki nad dzieckiem do lat 3 było oznakowane plakatem, który zawierał wszystkie elementy określone w Załączniku nr 10 do umowy o dofinansowanie projektu.

Wizytę monitoringową przeprowadzono w obecności p. Katarzyny Kalińskiej-Lange – Dyrektora Żłobka Miejskiego w Pułtusk.

Z wizyty monitoringowej sporządzono dwa jednobrzmiące egzemplarze Notatki służbowej z wizytacji, jeden dla jednostki kontrolowanej, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej Informacji pokontrolnej, drugi znajduje się w teczce projektu w archiwum Zespołu ds. Kontroli Projektów RPO WM Wydziału Kontroli EFS WUP w Warszawie.

a) **Uwagi uczestników:** nie zgłoszono.

b) **Ogólna ocena realizowanej formy wsparcia, w tym ewentualne istotne spostrzeżenia i uwagi:**

W wyniku przeprowadzonej wizyty monitoringowej ustalono, że opieka nad dzieckiem sprawowana jest zgodnie z zawartą 3 sierpnia 2017 r. umową uaktywniającą oraz zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie projektu i harmonogramem realizacji projektu.

19. Stwierdzone nieprawidłowości / uchybienia:

W obszarze: Prawdliwość rozliczeń finansowych (w tym: sprawdzenie czy nie występuje uzasadnione podejrzenie podwójnego finansowania w ramach RPO WM 2014-2020 oraz PROW 2014-2020 lub PO RYBY 2014-2020) oraz sprawdzenie zgodności wydatków z przepisami krajowymi i unijnymi)

Ustalenie:

W wyniku weryfikacji danych wykazanych w *Zestawieniu dokumentów* do wniosku o płatność nr RPMA.08.03.01-14-7035/16-003 oraz okazanych podczas kontroli dokumentów finansowo-księgowych stwierdzono, że:

- w poz. 5, w kolumnie *Nr dokumentu* wykazano: LPNi 3/11/2017, podczas gdy okazana do kontroli Lista płac posiada numer: LPNi 2/11/2017;
- w poz. 7, w kolumnie *Nr księgowy lub ewidencyjny* wykazano: RZDW 9/2017, podczas gdy okazana do kontroli Nota księgowa posiada numer: RZDW 11/2017;
- w poz. 9, w kolumnie *Nr dokumentu* wykazano: LUZNi 2/09/2017, podczas gdy okazana do kontroli Lista płac posiada numer: LUZNi 2/9/2017.

Poddany kontroli wniosek o płatność został zatwierdzony przez IP. Tym samym, Beneficjent nie ma możliwości dokonania korekty wniosku. Wobec powyższego celem usunięcia ww. rozbieżności IP dokona stosownej korekty.

W obszarze: Zgodność realizacji projektu z aktualnym harmonogramem i aktualnym wnioskiem o dofinansowanie projektu

Ustalenie nr 1:

W wyniku kontroli ustalono, że we wniosku o dofinansowanie w części D1 zawarto zapisy niezgodne ze stanem faktycznym, tj.:

- w Szczegółowym opisie Zadania 1 wskazano, że w ramach projektu zakupiony zostanie zestaw składający się z komputera przenośnego, rzutnika (projektora multimedialnego) i tablicy interaktywnej, podczas gdy pozycja dot. przedmiotowego zakupu została usunięta ze szczegółowego budżetu projektu na etapie negocjacji z IOK,
- w Szczegółowym opisie Zadania 1 oraz Zadania 2 wskazano, że szkolenia w ramach projektu będą realizowane dla opiekunów w żłobku oraz niań, podczas gdy w szczegółowym budżecie projektu wskazano szkolenia tylko dla opiekunów.

Ustalenie nr 2:

W wyniku kontroli ustalono, że indywidualne szkolenie zostało przeprowadzone niezgodnie z harmonogramem realizacji projektu zawartym w części E4 wniosku o dofinansowanie. Z okazanej podczas kontroli dokumentacji wynika, że indywidualne szkolenie pn. „Logopedia dla opiekunów w żłobku” zostało przeprowadzone dla p. Eweliny Abrameczyk od 4 września 2017 r. do 5 listopada 2017 r., podczas gdy w harmonogramie założono, że szkolenia realizowane będą od lipca do września 2017 r.

W związku z tym, że okres realizacji projektu zakończył się 30 września 2018 r. za zasadne uznano wydanie zalecenia na przyszłość.

Ustalenie nr 3:

Beneficjent we wniosku o dofinansowanie w szczegółowym opisie Zadania 1 wskazał, że co najmniej 5 spośród nowych dzieci objętych wsparciem będą stanowiły dzieci z niepełnosprawnościami, podczas gdy w Protokole wyjaśnień/oświadczeń nr 4/I/RPMA.08.03.01-14-7035/16-00 z 30 sierpnia 2018 r. p. Katarzyna Kalińska-Lange – Dyrektor Żłobka Miejskiego w Pułtusku oraz p. Maciej Kania – Koordynator projektu oświadczyli, że w projekcie znajduje się 1 dziecko posiadające orzeczenie o niepełnosprawności. W regulaminie konkursu zamkniętego nr RPMA.08.03.01-IP.02-14-001/16 określono kryteria merytoryczne szczegółowe, tzw. premiujące, których spełnienie zwiększało szansę na uzyskanie dofinansowania, w tym. m.in. kryterium 7. *W projekcie, co najmniej 5% utworzonych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 zostanie przeznaczony dla dzieci z niepełnosprawnościami*, za którego spełnienie projekt w trakcie oceny merytorycznej otrzymał dodatkowe 2 pkt. IP zaznacza, że zgodnie z § 28 ust. 2 pkt 1) umowy o dofinansowanie: „w przypadku niespełnienia kryterium zatwierdzonego przez Komitet Monitorujący Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020, IP może uznać wszystkie lub odpowiednią część wydatków rozliczonych w ramach projektu za niekwalifikowalne”, przy czym zgodnie z § 28 ust. 3 ww. umowy: „Instytucja Pośrednicząca może odstąpić od rozliczenia projektu zgodnie z regułą proporcjonalności lub obniżyć wysokość środków tej regule podlegających, jeśli beneficjent o to wnioskuje i należy uzasadni przyczyny nieosiągnięcia założeń, w szczególności wykaże swoje starania zmierzające do osiągnięcia założeń projektu, lub w przypadku wystąpienia siły wyższej.”

W związku z faktem, że reguła proporcjonalności może zostać zastosowana przez IP na etapie weryfikacji końcowego wniosku o płatność według stanu na zakończenie realizacji projektu – weryfikacja spełnienia założeń projektu, zgodnie z § 28 ust. 1 umowy o dofinansowanie, zostanie przeprowadzona w trakcie oceny końcowego wniosku o płatność.

W obszarze: Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

Ustalenie:

W wyniku porównania danych zawartych w okazanej do kontroli dokumentacji z danymi uczestników projektu wykazanymi w SL2014, stwierdzono, że w przypadku danych p. Marcina Biesiekierskiego, w SL2014 w kolumnie: *Dane kontaktowe*, w rubryce: *Telefon kontaktowy* widnieje numer: 506 061 368, podczas gdy w Informacji o uczestnikach projektu, w rubryce: *Dane kontaktowe*, w rubryce: *Telefon komórkowy*, uczestnik projektu wskazał numer: 501 605 353.

W obszarze: Kwalifikowalność personelu projektu

Ustalenie nr 1:

Na podstawie okazanej dokumentacji ustalono, że Beneficjent nie zamieścił danych p. Anny Kruszewskiej w centralnym systemie informatycznym SL2014, co stanowi naruszenie § 18 ust. 11 Umowy o dofinansowanie, wg. którego: *Beneficjent zobowiązuje się do wprowadzania do SL2014 danych dotyczących angażowania personelu projektu zgodnie z zakresem określonym w Wytycznych w zakresie gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020 pod rygorem uznania związanych z tym wydatków za niekwalifikowalne.*

Ustalenie nr 2:

Podczas kontroli nie okazano zaświadczenia o niekaralności p. Anny Kruszewskiej zatrudnionej w Żłobku Miejskim w Pułtusku na stanowisku kucharki. Beneficjent pismem znak EKIS.042.2.2.2017/2018-59 z 13 listopada 2018 r. przekazał Oświadczenie o niekaralności podpisane przez p. Kruszewską z treści którego wynika, że nie była karana i nie jest prowadzone wobec niej żadne postępowanie karne, oraz że zna przepisy o odpowiedzialności karnej za poświadczenie nieprawdy (art. 271, § 1 k.k.). Według obowiązującej wersji ustawy o opiece nad dziećmi do lat 3 z dnia 4 lutego 2011 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 603, z późn. zm.) celem potwierdzenia, że osoba nie została skazana prawomocnym wyrokiem za inne przestępstwa umyślne należy przedstawić zaświadczenia o niekaralności. Treść ust. 4 i 5, art. 15 obowiązująca od 1 stycznia 2018 r. dotyczy dyrektora żłobka, osoby kierującej pracą klubu dziecięcego, osoby o której mowa w art. 8 ust. 1 pkt. 2, opiekuna, pielęgniarki, położnej, wolontariusza lub innej osoby zatrudnionej do wykonywania pracy lub świadczenia usług w żłobku lub klubie dziecięcym.

W obszarze: **Poprawność realizacji działań w zakresie informacji i promocji**

Ustalenie:

W wyniku weryfikacji okazanych podczas kontroli dokumentów ustalono, że Beneficjent niewłaściwie oznakował niektóre dokumenty dot. kwalifikowalności uczestników projektu, tj. karty uczestnictwa i deklaracje uczestnika projektu – monitoring p. Malinowskiej, p. Włodarczyk i p. Biesiekierskiego. Na ww. dokumentach widnieją następujące znaki: 1. symbol graficzny z nazwą Program Regionalny wraz z odwołaniem do Narodowej Strategii Spójności, 2. logo marki Mazowsze, 3. flaga UE z napisem Unia Europejska wraz z nazwą funduszu: Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego, podczas gdy zapisy pkt 2 Załącznika nr 10 stanowią, że na dokumentach związanych z realizacją projektu Beneficjent powinien umieszczać: „1. Znak Funduszy Europejskich (FE) złożony z symbolu graficznego, nazwy Fundusze Europejskie oraz odwołania do Programu Regionalnego. 2. Znak Unii Europejskiej (UE) złożony z flagi UE, napisu Unia Europejska i nazwy funduszu, który współfinansuje Twój projekt. 3. Znak marki Mazowsze (logo promocyjne województwa mazowieckiego)”.

20. Stwierdzone nadużycia finansowe: nie stwierdzono.

21. Dowody kontroli:

- 1) Lista uczestników projektu nr RPMA.08.03.01-14-7035/16 pn. „Wsparcie rodziców dzieci w wieku do lat 3 z miasta i gminy Pułtusk” wg stanu na dzień 27.08.2018 r. (dzień rozpoczęcia czynności kontrolnych);
- 2) Lista uczestników projektu nr RPMA.08.03.01-14-7035/16 pn. „Wsparcie rodziców dzieci w wieku do lat 3 z miasta i gminy Pułtusk”;
- 3) Zestawienie personelu projektu nr RPMA.08.03.01-14-7035/16 pn. „Wsparcie rodziców dzieci w wieku do lat 3 z miasta i gminy Pułtusk” rozliczanych w ramach wkładu własnego;
- 4) Zestawienie personelu projektu nr RPMA.08.03.01-14-7035/16 pn. „Wsparcie rodziców dzieci w wieku do lat 3 z miasta i gminy Pułtusk” celem przeprowadzenia kontroli krzyżowej, obejmującej dane z okresu od 01.06.2017 do 27.08.2018;
- 5) Wykaz kont księgi głównej – wydruk;
- 6) Zestawienie wartości środków trwałych i ich umorzeń – wydruk;
- 7) Lista płac LUZNi 2/9/2017 – kopia;
- 8) Lista płac LPNi 2/11/2017 – kopia;
- 9) Nota księgowa nr 4/2017 – kopia;
- 10) Oświadczenie dotyczące liczby dzieci uczęszczających do żłobka;
- 11) Zestawienie szkoleń prowadzonych przez Centrum Terapeutyczne Aleksandra Kaczyńska;

- 12) Zestawienie zakupów towarów/usług dokonanych w oparciu o rozeznanie rynku w ramach projektu nr RPMA.08.03.01-14-7035/16 pn. „Wsparcie rodziców dzieci w wieku do lat 3 z miasta i gminy Pułtusk” w okresie od 01.06.2017 do 27.08.2018 r.;
 - 13) Zestawienie postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, przeprowadzonych w projekcie nr RPMA.08.03.01-14-7035 pn. „Wsparcie rodziców dzieci w wieku do lat 3 z miasta i gminy Pułtusk” w okresie od 01.06.2017 do 27.08.2018 r.;
 - 14) Protokół wyjaśnień/oświadczeń nr 1/I/RPMA.08.03.01-14-7035/16-00 z 27 sierpnia 2018 r. w sprawie rozliczeń finansowych;
 - 15) Protokół wyjaśnień/oświadczeń nr 2/I/RPMA.08.03.01-14-7035/16-00 z 27 sierpnia 2018 r. w sprawie przetwarzania danych osobowych;
 - 16) Protokół wyjaśnień/oświadczeń nr 3/I/RPMA.08.03.01-14-7035/16-00 z 30 sierpnia 2018 r. w sprawie rekrutacji uczestników projektu;
 - 17) Protokół wyjaśnień/oświadczeń nr 4/I/RPMA.08.03.01-14-7035/16-00 z 30 sierpnia 2018 r. w sprawie niezrekrutowania do projektu założonych we wniosku o dofinansowanie, 5 dzieci do lat 3 z niepełnosprawnościami;
 - 18) Protokół wyjaśnień/oświadczeń nr 5/I/RPMA.08.03.01-14-7035/16-00 z 30 sierpnia 2018 r. w sprawie nieokazania podczas kontroli oryginałów dokumentów potwierdzających spełnienie przez Miejski Żłobek w Pułtusku wymagań przeciwpożarowych oraz sanitarno-lokalowych;
 - 19) Protokół wyjaśnień/oświadczeń nr 6/I/RPMA.08.03.01-14-7035/16-00 z 30 sierpnia 2018 r. w sprawie rozbieżności pomiędzy opisem Zadania 3 Zdobyć kwalifikacji i kompetencji – szkolenia dla opiekunów zajmujących się dziećmi do lat 3 w części D wniosku o dofinansowanie, a faktyczną realizacją zadania;
 - 20) Dokumenty przekazane pismem znak ZEKiS.042.2.2017/2018 z 10 października 2018 r.;
 - 21) Dokumenty przekazane pismem znak ZEKiS.042.2.2017/2018-59 z 13 listopada 2018 r.
- Ww. dowody kontroli przechowywane są w archiwum Wydziału Kontroli EFS WUP w Warszawie.

22. Załącznik:

- 1) Zestawienie uczestników projektu nr RPMA.08.03.01-14-7035/16 pn. „Wsparcie rodziców dzieci w wieku do lat 3 z miasta i gminy Pułtusk” realizowanego przez Gminę Pułtusk, których dane poddano weryfikacji w trakcie kontroli planowej przeprowadzonej 27-30 sierpnia 2018 r.;

- 2) Notatka służbowa z wizytacji przeprowadzonej 29 sierpnia 2018 r. w miejscu sprawowania opieki nad dzieckiem uczestnika projektu p. Marcina Biesiekierskiego mieszczącym się przy ul. Komisji Edukacji Narodowej 1/32 w Pułtusku;
- 3) Protokół oględzin nr 1/I/RPMA.08.03.01-14-7035/16-00 z 29 sierpnia 2018 r.

POUCZENIE

Zgodnie z Ustawą z 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2018 r. poz. 1431, z późn. zm.). Wytycznymi w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z 3 marca 2018 r.:

- 1) Podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej Informacji. Termin może zostać przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.
- 2) Zastrzeżenia do Informacji pokontrolnej powinny być podpisane przez kierownika jednostki kontrolowanej lub przez osobę przez niego upoważnioną i przekazane do jednostki kontrolującej.
- 3) Nie podjęcie w oznaczonym terminie czynności opisanych w pkt 1) poczytuje się jako rezygnację z możliwości zgłoszenia zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej, a niniejsza Informacja pokontrolna staje się ostateczną Informacją pokontrolną, do której nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Data sporządzenia Informacji pokontrolnej: 30 LIS. 2018

Kierownik jednostki kontrolowanej:

Kontrolujący:

Kierownik Zespołu kontrolującego:

W dniu podpisywania Informacji pokontrolnej p. Małgorzata Sygocka-Witan pełniła obowiązki służbowe poza siedzibą Urzędu.

.....
(data, podpis osoby upoważnionej
ze strony jednostki kontrolowanej)

Członkowie Zespołu kontrolującego:

W dniu podpisywania Informacji pokontrolnej p. D. Jagiełło pełniła obowiązki służbowe poza siedzibą Urzędu.

SPECJALISTA ds. PROGRAMÓW

Agnieszka Włoskiewicz

23. Zalecenia pokontrolne / rekomendacje:

Opracowane na podstawie ustaleń kontroli w miejscu realizacji projektu nr RPMA.08.03.01-14-7035/16 pn. „Wsparcie rodziców dzieci w wieku do lat 3 z miasta i gminy Pułtusk” przeprowadzonej 27-30 sierpnia 2018 r. w Żłobku Miejskim w Pułtusku, przy ul. Rafała Krajewskiego 3B.

Podstawa prawna sformułowanych zaleceń/ rekomendacji:

- *Umowa nr RPMA.08.03.01-14-7035/16-00 o dofinansowanie Projektu „Wsparcie rodziców dzieci w wieku do lat 3 z miasta i gminy Pułtusk” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Osi Priorytetowej VIII „Rozwój rynku pracy” Działania 8.3 „Ułatwianie powrotu do aktywności zawodowej osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3” Poddziałanie 8.3.1. „Ułatwianie powrotu do aktywności zawodowej” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 z 2 czerwca 2017 r. (z późn. zm.);*
- *art. 25 ust. 9 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2018 r. poz. 1431, z późn. zm.);*
- *Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 - 2020 z 3 marca 2018 r.*

Zalecenia pokontrolne/rekomendacje:

W obszarze: Prawdliwość rozliczeń finansowych (w tym: sprawdzenie czy nie występuje uzasadnione podejrzenie podwójnego finansowania w ramach RPO WM 2014-2020 oraz PROW 2014-2020 lub PO RYBY 2014-2020) oraz sprawdzenie zgodności wydatków z przepisami krajowymi i unijnymi)

Zalecenie:

Zaleca się dołożenie większej staranności podczas sporządzania wniosków o płatność w przyszłych projektach realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020, tak aby dane wykazane w *Zestawieniu dokumentów* były tożsame z widniejącymi w dokumentacji zgromadzonej przez Beneficjenta.

W obszarze: Zgodność realizacji projektu z aktualnym harmonogramem i aktualnym wnioskiem o dofinansowanie projektu

Zalecenie do Ustalenia nr 1 i nr 2:

Zaleca się, aby podczas realizacji w przyszłości projektów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej w perspektywie finansowej 2014-2020, Beneficjent dokładał większej staranności w działaniach podejmowanych w ramach projektu, tak aby były one w pełni

zgodne z umową o dofinansowanie oraz założeń wniosku o dofinansowanie, w tym z harmonogramem realizacji projektu, a zmiany dot. zapisów wniosku o dofinansowanie zgłaszał na bieżąco do IP w formie pisemnej wraz z aktualnym wnioskiem, celem uzyskania jego akceptacji przez IP. Ponadto zaleca się, aby dokonując zmian w budżecie projektu, Beneficjent konsekwentnie dokonywał zmian we wszystkich częściach wniosku o dofinansowanie.

Zalecenie do Ustalenia nr 3:

Zobowiązuje się Beneficjenta, aby przy realizacji przyszłych projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020 we wniosku o dofinansowanie określał możliwe do osiągnięcia założenia merytoryczne, w tym w zakresie liczby osób z niepełnosprawnościami oraz dokonywał rzetelnej analizy wszelkich czynników mogących mieć wpływ na stopień realizacji złożonych wartości.

W obszarze: Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

Zalecenie nr 1:

Zaleca się, aby Beneficjent poprawił w SL2014 numer telefonu p. Marcina Biesiekierskiego zgodnie z posiadaną dokumentacją oraz poinformował Zespół ds. Kontroli Projektów RPO WM Wydziału Kontroli EFS o tym fakcie.

Zalecenie nr 2:

Zaleca się, aby Beneficjent, dołożył większej staranności podczas wprowadzania danych do SL2014, podczas realizowanych w przyszłości projektów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020, tak aby dane uczestników były zgodne z wykazanymi w dokumentacji projektu i stanem faktycznym.

W obszarze: Kwalifikowalność personelu projektu

Zalecenie nr 1 do Ustalenia nr 1:

Zaleca się wykazanie danych p. Anny Kruszewskiej, która stanowi personel projektu w centralnym systemie informatycznym SL2014, zgodnie z § 18 pkt. 11 umowy o dofinansowanie.

Zalecenie nr 2 do Ustalenia nr 1:

Zaleca się, aby w toku realizacji przyszłych projektów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej w perspektywie finansowej 2014-2020, Beneficjent przekazywał dane poprzez SL2014 zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie.

Zalecenie do Ustalenia nr 2:

Zaleca się przekazanie do IP Zaświadczenia o niekaralności p. Anny Kruszewskiej zatrudnionej w Żłobku Miejskim w Pułtusku na stanowisku kucharki.

W obszarze: Poprawność realizacji działań w zakresie informacji i promocji

Zalecenie:

Zaleca się, aby Beneficjent oznaczał dokumenty związane z projektami realizowanymi w przyszłości w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020, zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie projektu oraz przepisami obowiązującymi w przedmiotowym zakresie.

Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych:

Informację o sposobie wykorzystania zaleceń, zaświadczenie o niekaralności p. Anny Kruszewskiej oraz informację o przyjęciu do stosowania zaleceń wydanych na przyszłość należy przekazać do IP w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej.

Informacje o skutkach niewdrożenia zaleceń pokontrolnych:

W wypadku niezastosowania się do Zaleceń pokontrolnych, IP podejmie przewidziane prawem działania celem usunięcia zaistniałych uchybień.

Data sporządzenia Zaleceń pokontrolnych/rekomendacji:

30 LIS. 2018

Kierownik jednostki kontrolującej:

Kontrolujący:

Kierownik Zespołu kontrolującego:
W dniu podpisywania Informacji pokontrolnej p. Małgorzata Sygocka-Witan pełniła obowiązki służbowe poza siedzibą Urzędu.

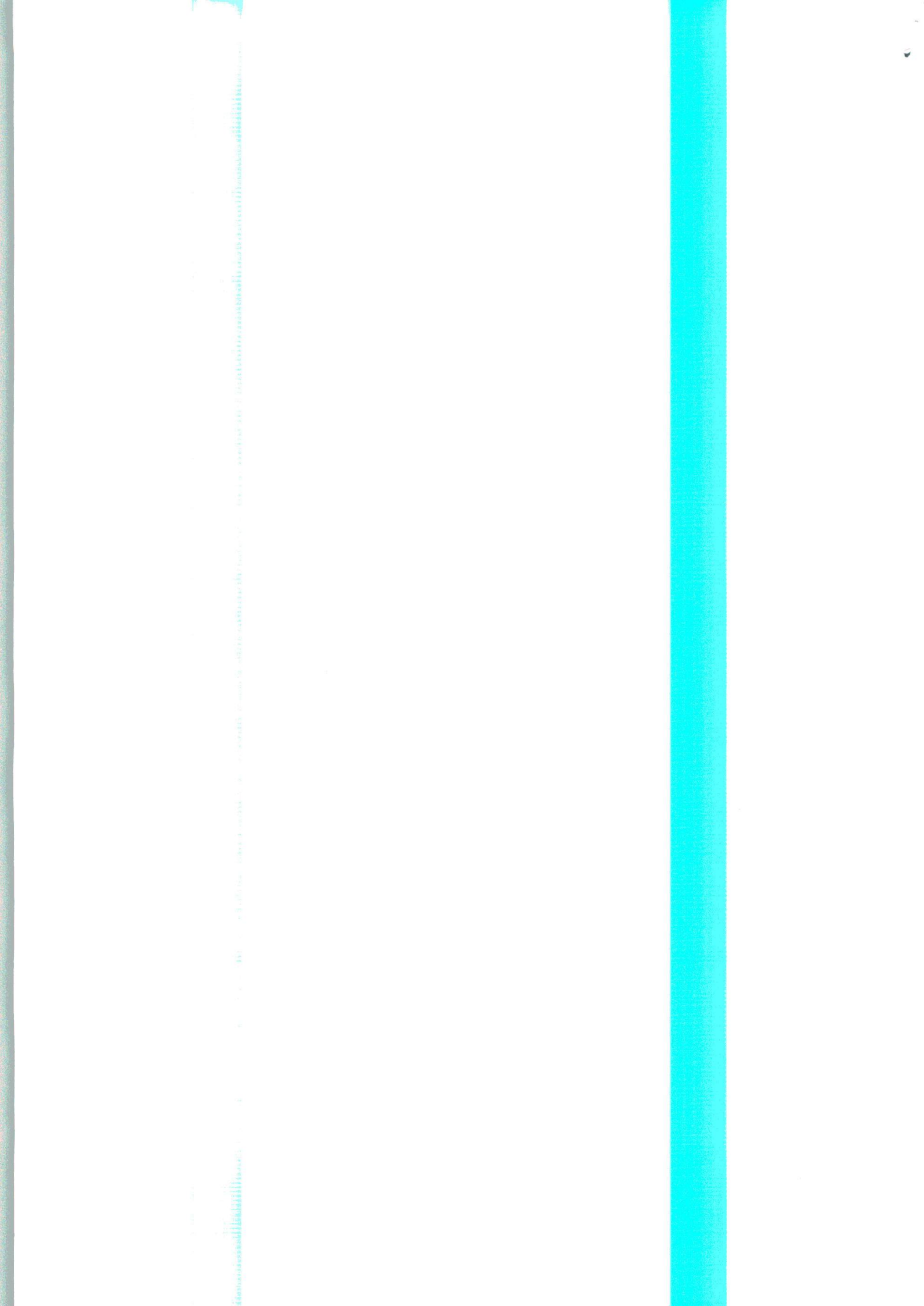
BYREKTOR
WOJEWÓDZKIEGO URZĘDU PRACY
w Warszawie
30. 11. 2018
Tomasz Sieradz

(data, podpis osoby upoważnionej
ze strony jednostki kontrolującej)

Członkowie Zespołu kontrolującego:

W dniu podpisywania Zaleceń pokontrolnych p. D. Jagiełło pełniła obowiązki służbowe poza siedzibą Urzędu.

SPECJALISTA PROGRAMÓW
Agnieszka Włoskiewicz





Załącznik nr 1

Zestawienie uczestników projektu nr RPMA.08.03.01-14-7035/16 pn. „Wsparcie rodziców dzieci w wieku do lat 3 z miasta i gminy Pultusk” realizowanego przez Gminę Pultusk, których dane poddano weryfikacji w trakcie kontroli planowej przeprowadzonej 27-30 sierpnia 2018r.

W zakresie kwalifikowalności uczestników projektu oraz prawidłowości przetwarzania danych osobowych sprawdzono dokumenty dotyczące 3 osób:

1. p. Marcina Biesiekierskiego
2. p. Iwony Malinowskiej
3. p. Marty Włodarczyk

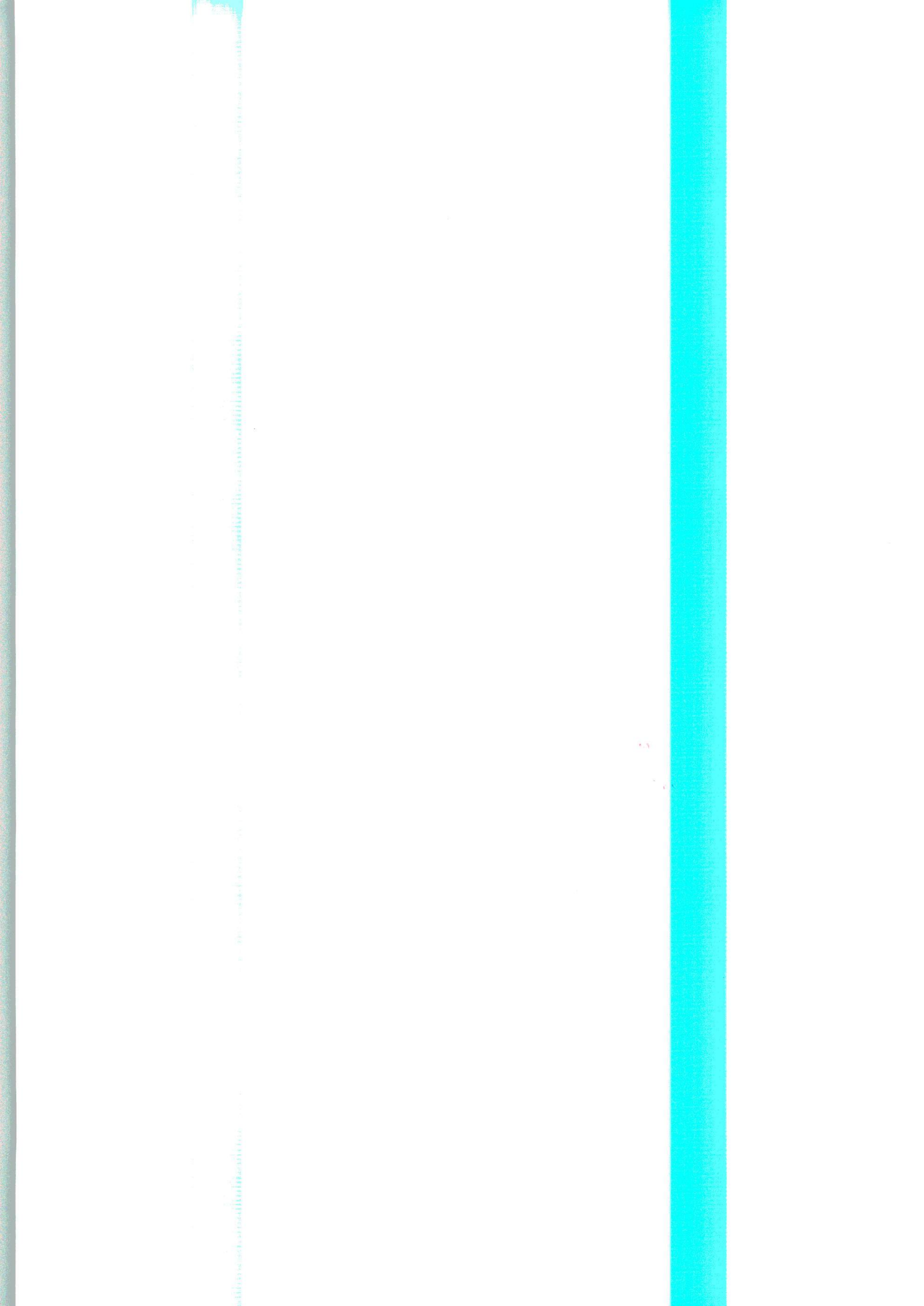
Sporządził Zespół kontrolujący w składzie:

W dniu podpisywania Informacji pokontrolnej p. Małgorzata Sygocka-Witan oraz p. D. Jagiełło pełniła obowiązki służbowe poza siedzibą Urzędu.

SPECJALISTA ds. PROGRAMÓW


Agnieszka Włoskiewicz

Data sporządzenia: 30 LIS. 2018





WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY w Warszawie
01-205 Warszawa, ul. Młynarska 16
tel. 22 578-44-00, fax 22 578-44-07 (1)

(pieczęć nagłówekowa jednostki kontrolującej)

Pułtusk, 29 sierpnia 2018 r.
(miejscowość) (data)

Notatka służbowa z wizytacji

przeprowadzonej w miejscu sprawowania opieki nad dzieckiem uczestnika projektu p. Marcina Biesiekierskiego przez nianię – p. Nikolę Jakowicką, przy ul. Komisji Edukacji Narodowej 1/32, 06-100 Pułtusk w ramach projektu nr RPMA.08.03.01-14-7035/16, pn. „Wsparcie rodziców dzieci w wieku do lat 3 z miasta i gminy Pułtusk”, realizowanego przez Gminę Pułtusk

przez zespół kontrolerów:

1. Małgorzata Sygocka-Witan <i>imię i nazwisko</i>	Specjalista ds. programów <i>stanowisko służbowe</i>	46/2018/RPO WM <i>nr upoważnienia</i>	28.08.2018 r. <i>data wystawienia</i>
2. Dorota Jagiello <i>imię i nazwisko</i>	Referent <i>stanowisko służbowe</i>	46/2018/RPO WM <i>nr upoważnienia</i>	28.08.2018 r. <i>data wystawienia</i>
3. Agnieszka Włoskiewicz <i>imię i nazwisko</i>	Specjalista ds. programów <i>stanowisko służbowe</i>	46/2018/RPO WM <i>nr upoważnienia</i>	28.08.2018 r. <i>data wystawienia</i>

podczas, której ustalono:

10 dni wizyty monitoringowej pod w/w adresem zastawie Nianię P. Nikolę Jakowicką oraz córkę p. Marcina Biesiekierskiego - Małgorzatę Biesiekierską. Pani Jakowicka potwierdziła, że opieka sprawowana jest od 01.08.2017 r. przez 5 dni w tygodniu od poniedziałku do piątku w godzinach od 8⁰⁰ do 16⁰⁰ w mieszkaniu uczestnika projektu p. M. Biesiekierskiego. Do obowiązków p. Nikolę Jakowickiej należy w szczególności zapewnienie dziecku odpowiedniej opieki pielęgnacyjnej oraz edukacyjnej z uwzględnieniem indywidualnych potrzeb dziecka, prowadzenie zajęć opiekuńczo-wychowawczych i edukacyjnych uwzględniających rozwój psychomotoryczny dziecka w sposób adekwatny do wieku dziecka.

Na podstawie przeprowadzonej rozmowy z p. Jakowicką

ustalono, że posiada ono wiedzę no temat
współfinansowania wyroczadnia ze środków
UE / wyrazo zadaniowatnie z oglyonywanej
prez.

Miejsce sprawozdania opielu uad dziedzin
do lat 3 zostalo ornatuowane informacja
zawierajaca elementy olwestone w zatecanilu
do ustawy o definuowanie pn. obowiazki
informacyjne beneficjenta uclizupiego projekty
w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego
Wojewodztwa Mazowieckiego na lata 2016-2020.
Wizyta przeprowadzono w obecności
p. Katarzyny Kelińskiej - Lange - Dyrektora Miejskiego
Zoblia w Puttusku w godz od 11¹⁵ do 11⁴⁵
Na poczynisku ustaleniach wizyte zakończono.
Z wizyty monitoringowej sporozdono Notatkę
są u b d s w dwóch jednolobnionych egzemplorach,
z których jeden zostaje przekazany do
Beneficjenta, drugi pozostaje w stardniu
Zespołu ds Kontroli Projektów RPO WMP
Wydziału Kontroli Projektów WMP w Warszawie.

Kierujący jednostką wizytowaną /osoba upoważniona/
organizator formy wsparcia/trener:

Przeprowadzający wizytację

Specjalista ds. Programów

M. Sygalko-Witan

Małgorzata Sygalko-Witan

SPECJALISTA ds. PROGRAMÓW

Agnieszka Włoskiewicz

Puttusk 28.08.18 K. Kelińska

miejsce, data, podpis

Nikola Jelonek

podpis



WKE.II.6073-35/4/18/MSW

Warszawa,

28 SIE. 2018

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY w Warszawie
01-205 Warszawa, ul. Młynarska 16
tel (poczta elektroniczna) 22 648-44-00, fax 022 578-44-07

UPOWAŻNIENIE Nr 46/2018/RPO WM DO PRZEPROWADZENIA KONTROLI (WIZYTY MONITORINGOWEJ)

Na podstawie § 21 umowy o dofinansowanie projektu nr RPMA.08.03.01-14-7035/16-00 z 2 czerwca 2017 r. (z późn. zm.), w związku z § 15 ust. 1, § 5 pkt 12 Porozumienia nr 1-RF/RF-II.WO/P/15/PZ zawartego 27 maja 2015 r. (z późn. zm.) w sprawie realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 pomiędzy Zarządem Województwa Mazowieckiego, a Wojewódzkim Urzędem Pracy w Warszawie, w związku z art. 10 ust. 1 oraz art. 23 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2018 r., poz. 1431), u p o w a ż n i a m:

Małgorzatę Sygocką-Witan – Kierownika Zespołu Kontrolującego, nr dowodu os. CDR 032322,

Dorotę Jagiello, nr dowodu os. ATC 717376,

Agnieszkę Włoskiewicz, nr dowodu os. AUW 317643,

(imię i nazwisko kierownika Zespołu kontrolującego.

imiona i nazwiska osób wchodzących w skład Zespołu kontrolującego. nr dowodów osobistych)

do przeprowadzenia kontroli prawidłowości wykorzystania środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 w zakresie sprawdzenia zgodności realizacji projektu z jego założeniami (zgodność z harmonogramem, umową o dofinansowanie projektu), sprawdzenia podjętych działań przez Beneficjenta w oparciu o zapisy wniosku o dofinansowanie projektu:

(zakres kontroli)

nr RPMA.08.03.01-14-7035/16, pn. „Wsparcie rodziców dzieci w wieku do lat 3 z miasta i gminy Pultusk”, realizowanego przez Gminę Pultusk, ul. Rynek 41, 06-100 Pultusk.

Miejsce przeprowadzenia kontroli: **miejsce sprawowania opieki nad dzieckiem uczestnika projektu Marcina Biesiekierskiego przez nianię – Nikolę Jakowicką, ul. Komisji Edukacji Narodowej 1/32, 06-100 Pultusk.**

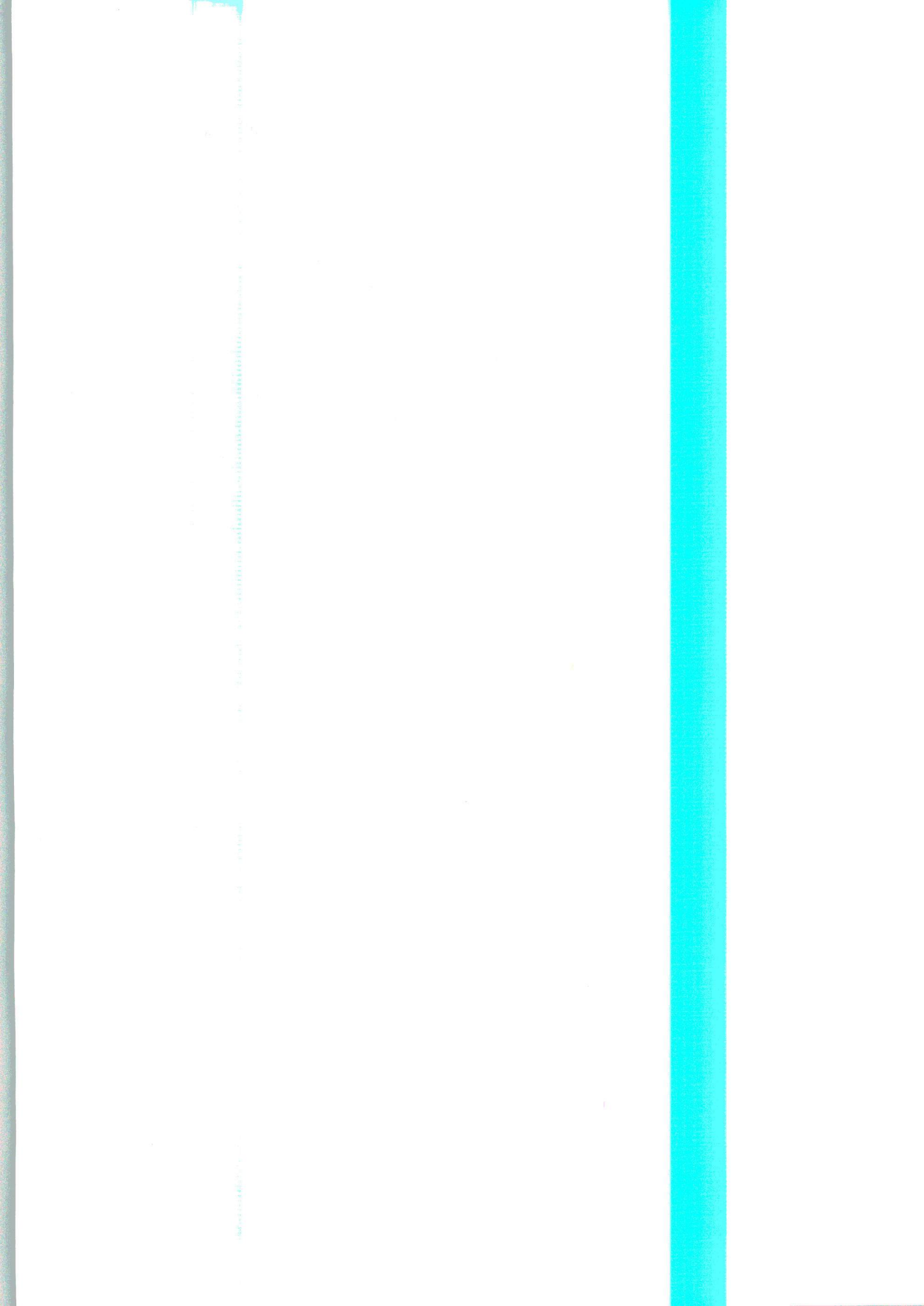
Termin kontroli: **29 sierpnia 2018 r.**

Termin ważności upoważnienia: **29 sierpnia 2018 r. – 28 lutego 2019 r.**

Upoważnienie jest ważne za okazaniem dowodów osobistych osób kontrolujących.

DYREKTOR
WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY
w Warszawie

(początek podpisu)
Tę podpis osoby udzielającej upoważnienia)





WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY w Warszawie
01-205 Warszawa, ul. Młynarska 16
tel. 22 578-44-00, fax 22 578-44-07 (1)

29.08.2018r., Pułtusk
(data i miejsce sporządzenia)

(pieczęć nagłówkowa jednostki kontrolującej)

PROTOKÓŁ OGLEDZIN NR 1./I/RPMA.08.03.01-14-7035/16-00

Na podstawie:

Upoważnienia nr 45/2018/RPO WM do przeprowadzenia kontroli z 23 sierpnia 2018 r.

(podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: nr upoważnienia)

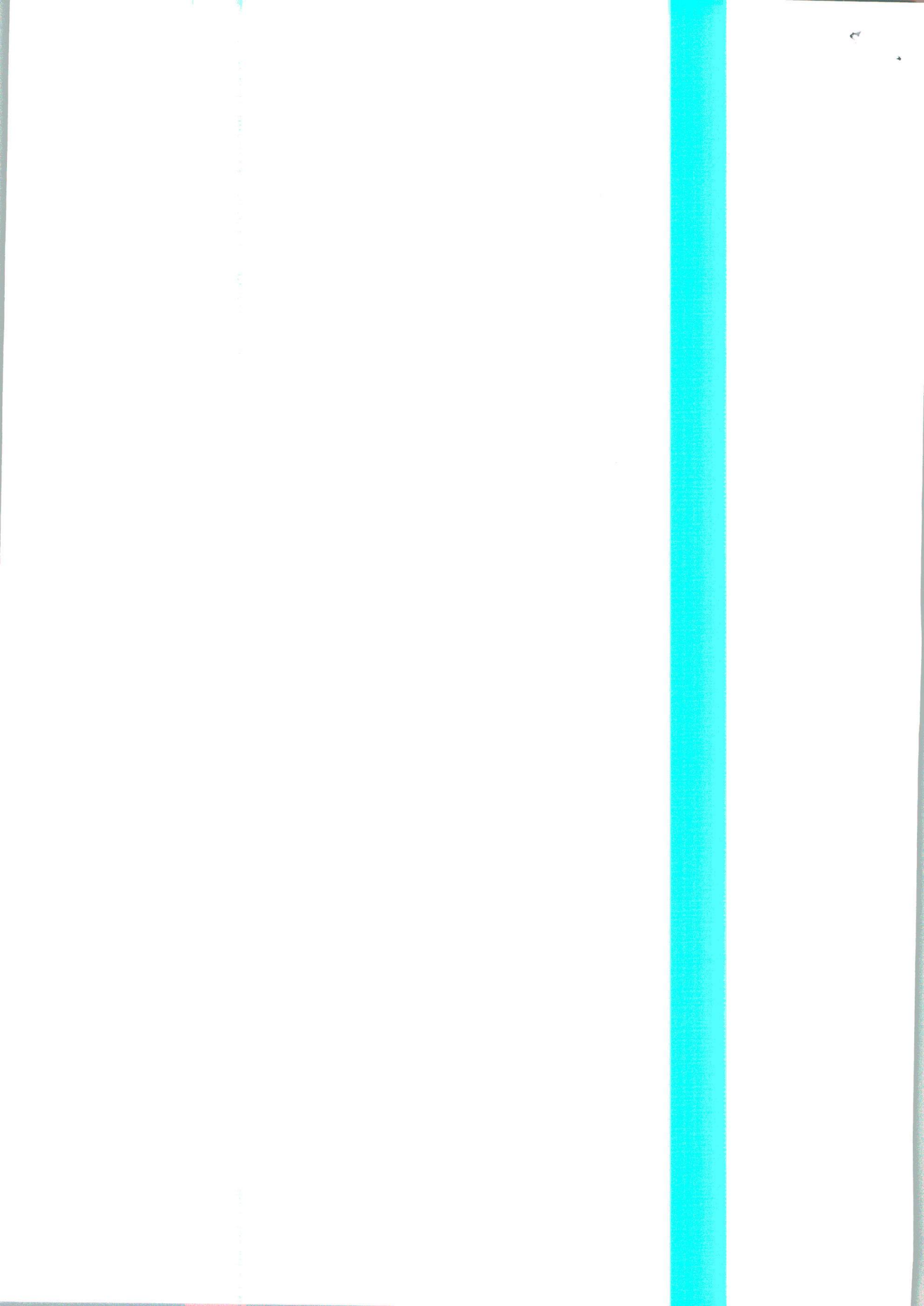
Małgorzata Sygoda-Witoniak - specjalista ds. programów
Dorota Japietto - Referent
Agnieszka Witosławska - specjalista ds. programów
(imię, nazwisko i stanowisko służbowe kontrolera)

w 29.08.2018r. godz. 12⁴⁵ - 13³⁰ w obecności
(data i godzina przeprowadzenia czynności)

Kataryna Kobińska-Lange - Dyrektor Żłobka
Miejskiego w Pułtusku
(imię, nazwisko kierownika jednostki kontrolowanej lub osoby przez niego wyznaczonej)

przeprowadził oględziny:

w miejscu realizacji projektu, tj. Żłobku Miejskim
w Pułtusku przy ul. Rafała Krójewskiego 3B.
Oględziny przeprowadzono na obszarach
zakupionych w ramach projektu wyposażenie
sal żłobkowych, powrót dydaktyczny oraz
położenie bezpiecznej nawierzchni na placu zabaw.
Oględziny przeprowadzono w trzech salach
żłobkowych z sypialnią oraz na placu zabaw,
który posiada bezpieczną nawierzchnię.
Podczas oględzin obserwowano wyposażenie



cd. ogędzin:

są i Tobliowycy i powoce dydaktyczne zatwierdzone
w aktualnym na dzień kontroli wniosku
o dofinansowanie projektu:

- wózek 6-osobowy,
- fotelik 2-osobowy dla dzieci,
- huśtawkę i stół piknikowy w jednym,
- 3 namioty dziecięce
- 2 zestawy Baby Beets Standard 75 - Paliet
Maluch do nauki angielskiego,
- 1 składowy basen,
- piłę do basenu,
- 2 ustro w miękkiej ramie,
- domki przeciwstoneczny,
- 5 jeźdźców dla dzieci,
- zestawy zabawek edukacyjnych oraz inne
powoce dydaktyczne, w tym: usiężerki,
klocki, układanki, kółka przyfalańki,
Na zakupionych elementach wyposażenie,
znajdowały się namiotki zawierające
zestaw logotypów w słowny w załączniku
do umowy o dofinansowanie pt. "Obciążenie
informacyjne beneficjenta woli zakupiego projektu
w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego
Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020"
Inne powoce dydaktyczne znajdują się
w podwórku / pojemnikach, które posiadają
wz. namiotki z logotypami.
- Ponadto wózek 6-osobowy oraz plac zabaw

posiadający najlepsze informacje, że zakup został
sfinansowany z Funduszy Europejskich w
ramach VIII Osi priorytetowej, Poddziałanie 8.3,
Poddziałanie 8.3.1 ze wstawiem nowego projektu.
Na powyższych ustaleniach zakończono.

Przed podpisaniem uczestniczący w oględzinach zapoznał się z treścią protokołu.

Pułtusk

(miejsowość)

29.08.2018r.

(data)

Żłobek Miejski
w Pułtusku
06-100 Pułtusk
ul. Rafała Krajewskiego 3B
MP 5681613509, REGON 144772685

Specjalista ds. Programów

M. Sygocka-Witan
Dawka Jępiel
Małgorzata Sygocka-Witan
(podpis kontrolera)

SPECJALISTA ds. PROGRAMÓW

Agnieszka Włoskiewicz
Agnieszka Włoskiewicz

(podpis kierownika jednostki kontrolowanej lub osoby przez niego wyznaczonej)

Dyrektor
Żłobka Miejskiego w Pułtusku
K. Kelińska
mgr Katarzyna Kalinska-Lange

