



Informacja pokontrolna nr RPPM.06.01.02-22-0001/17-001

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

- art. 23 w związku z art. 9 ust. 2 pkt 7 ustawy z dnia 11.07.2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 818 ze zm.),
- § 18 Umowy nr RPPM.06.01.02-22-0001/17-00 o dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z dnia 22.12.2017 r.

2. Użyte skróty

- **RPO WP** – Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020;
- **RPK** – Roczny Plan Kontroli realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy od 1 lipca 2020 r. do 30 czerwca 2021 r.;
- **Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków** - Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020;
- **Wytyczne w zakresie informacji i promocji** - Wytyczne w zakresie informacji i promocji projektów dofinansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020;
- **Projekt** – Projekt pod nazwą: „Poprawa dostępu do usług reintegracji zawodowej i społecznej poprzez powołanie Kościerskiego Centrum Integracji Społecznej oraz wykorzystanie środowiskowych form aktywizacji społecznej w profilaktyce wykluczenia dzieci i młodzieży” o numerze RPPM.06.01.02.00-22-0001/17;
- **Umowa o dofinansowanie** – Umowa nr RPPM.06.01.02.00-22-0001/17-00 o dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z dnia 22.12.2017 r.;
- **IZ** – Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego;
- **Beneficjent/Podmiot kontrolowany/Lider Projektu** – Gmina Miejska Kościerzyna, ul. 3 Maja 9A, 83-400 Kościerzyna, NIP: 5911566370;
- **Podmiot realizujący projekt** – Centrum Integracji Społecznej w Kościerzynie, ul. Osiedle 1000 – lecia 1, 83-400 Kościerzyna, NIP: 5911709409;
- **CIS** – Centrum Integracji Społecznej w Kościerzynie, ul. Osiedle 1000 – lecia 1, 83-400 Kościerzyna, NIP: 5911709409;
- **Ustawa wdrożeniowa** – Ustawa z 11.07.2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 818 ze zm.),
- **Ustawa PZP** – Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t. j. Dz.U. 2017 r., poz. 1579),
- **SL 2014** – aplikacja głównego centralnego systemu teleinformatycznego, o którym mowa w rozdziale 16 Ustawy wdrożeniowej;
- **RODO** – Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE;
- **EFS** – Europejski Fundusz Społeczny;
- **Wniosek o dofinansowanie** – Wniosek o dofinansowanie realizacji Projektu w ramach Działania 06.01.02. Aktywizacja społeczno - zawodowa Regionalnego Programu Operacyjnego

Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 nr RPPM.06.01.02-22-0001/17 (suma kontrolna: 87015-73594-24619).

3. Nazwa instytucji kontrolującej

Zarząd Województwa Pomorskiego pełniący funkcję Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020.

4. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony instytucji kontrolującej

5. Rodzaj i tryb kontroli

- Typ kontroli: kontrola własna instytucji (na dokumentach);
- Tryb kontroli: planowy;
- Rodzaj kontroli: w trakcie realizacji projektu; kontrola zdalna (COVID-19); wizyta monitoringowa;
- Kontrole PZP: ex post.

6. Termin kontroli

Od dnia 10.05.2021 r. do 12.05.2021 r.

7. Nazwa i adres podmiotu kontrolowanego

Gmina Miasto Kościerzyna, ul. 3 Maja 9 A, 83-400 Kościerzyna, NIP: 5911566370.

8. Miejsce przeprowadzenia kontroli

Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego, ul. Augustyńskiego 1, 80-810 Gdańsk.

Z uwagi na sytuację epidemiologiczną związaną z rozprzestrzenianiem się wirusa COVID - 19, kontrola, która co do zasady powinna odbywać się w siedzibie Beneficjenta, została przeprowadzona „on the desk” w siedzibie Instytucji Zarządzającej na podstawie skanów dokumentów, w tym skanów dowodów księgowych, zamieszczonych przez Beneficjenta na dysku zewnętrznym zabezpieczonym indywidualnym hasłem.

9. Informacje o kontrolowanym projekcie

Nr projektu: RPPM.06.01.02-22-0001/17;

Tytuł projektu: Poprawa dostępu do usług reintegracji zawodowej i społecznej poprzez powołanie Kościerskiego Centrum Integracji Społecznej oraz wykorzystanie środowiskowych form aktywizacji społecznej w profilaktyce wykluczenia dzieci i młodzieży;

Oś priorytetowa: 06. Integracja;

Działanie: 06.01. Aktywna integracja;

Poddziałanie: 06.01.02 Aktywizacja społeczno - zawodowa;

Wartość projektu: 3 231 431,00 zł;

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 667 835,54 zł;

Okres realizacji projektu: od 01.11.2019 r. do 31.12.2022 r.;

Okres objęty kontrolą: od 01.11.2019 r. do 30.09.2020 r.;

Wnioski o płatność objęte kontrolą:

- 1) RPPM.06.01.02-22-0001/17-001-02 za okres 2019-11-01 - 2019-11-04 na kwotę 0,00 zł;
- 2) RPPM.06.01.02-22-0001/17-002-02 za okres 2019-11-05 - 2019-12-31 na kwotę 97 355,25 zł;
- 3) RPPM.06.01.02-22-0001/17-003-02 za okres 2020-01-01 - 2020-03-31 na kwotę 191 977,44 zł;
- 4) RPPM.06.01.02-22-0001/17-004-03 za okres 2020-04-01 - 2020-06-30 na kwotę 154 817,69 zł;
- 5) RPPM.06.01.02-22-0001/17-005-03 za okres 2020-07-01 - 2020-09-30 na kwotę 223 685,16 zł.

10. Zakres kontroli

Weryfikacja zgodności realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie o dofinansowanie oraz we wniosku o dofinansowanie projektu, a w szczególności:

- prawidłowość rozliczeń finansowych,
- kwalifikowalność personelu projektu,
- kwalifikowalność uczestników projektu,
- sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu,
- postęp rzeczowy realizacji projektu,
- poprawność udzielania zamówień, w tym stosowania zasady konkurencyjności oraz stosowania przepisów prawa unijnego,
- poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis,
- prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych,
- zapewnienie właściwej ścieżki audytu,
- sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

Kontrola projektu w miejscu realizacji działań merytorycznych (zwana dalej wizytą monitoringową) obejmuje sprawdzenie, czy:

- forma wsparcia jest zgodna z wnioskiem o dofinansowanie projektu;
- liczba uczestników odpowiada założeniom opisanym we wniosku o dofinansowanie projektu;
- forma wsparcia jest zgodna z harmonogramem realizacji wsparcia, udostępnianym przez beneficjenta na podstawie umowy/decyzji o dofinansowanie;
- forma wsparcia jest zgodna z umową na realizację usługi (jeśli została zlecona);
- pomieszczenia, w których realizowane są zadania merytoryczne oraz materiały udostępniane uczestnikom są dostosowane pod kątem potrzeb osób z niepełnosprawnościami;
- pomieszczenia, w których realizowane są zadania merytoryczne, są oznakowane plakatami lub tablicami zawierającymi logotypy Unii Europejskiej, Funduszy Europejskich i Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego zgodnie z Wytycznymi w zakresie informacji i promocji projektów dofinansowanych w ramach RPO WP na lata 2014-2020;
- uczestnicy otrzymują materiały, które są oznakowane zgodnie Wytycznymi w zakresie informacji i promocji projektów dofinansowanych w ramach RPO WP na lata 2014-2020;
- sprzęt, wyposażenie oraz elementy infrastruktury zakupione w celu udzielenia wsparcia są dostępne w miejscu realizacji projektu i są wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem.

11. Ustalenia kontroli

Osobami upoważnionymi do udzielania wyjaśnień zespołowi kontrolującemu były:

- Pani Joanna Kreft – Kierownik Centrum Integracji Społecznej,
-

[Dowód: Akta kontroli nr 1]

11.1 Prawidłowość rozliczeń finansowych

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kontrolą objęto 20 pozycji dowodów księgowych spośród 118 wykazanych w zatwierdzonych wnioskach o płatność. Wartość kontrolowanych pozycji dokumentów wynosiła 34 151,85 zł, co stanowiło 18,54 % wartości wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli.

Bazę do oszacowania wielkości próby stanowiły zatwierdzone wnioski beneficjenta o płatność złożone za pośrednictwem SL2014. Wielkość populacji wynosiła 118 pozycji dowodów księgowych. Zgodnie z RPK RPO WP, w przypadku gdy populacja wynosi 21 – 150 pozycji, kontroli podlega nie mniej niż 20 pozycji, w tym 16 pozycji wylosowanych metodą doboru losowego (pozostałe dokumenty wybierane

są z zastosowaniem metody osądu eksperckiego). Wydruk arkusza wyboru próby dokumentów do kontroli stanowi Załącznik do Programu kontroli. W okresie objętym kontrolą wydatki ponosił Podmiot realizujący projekt.

Dodatkowo sprawdzono następujące dokumenty:

- Zarządzenie nr 01/CIS/02/2020 Kierownika Centrum Integracji Społecznej w Kościerzynie z 24.02.2020 r. w sprawie zasad rachunkowości Centrum Integracji Społecznej w Kościerzynie.
- Informacja z dnia 06.05.2021 r.: Wykaz podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT – Gmina Kościerzyna figuruje w rejestrze VAT.
- zerowe deklaracje dla podatku od towarów i usług VAT – 7 za okres objęty kontrolą.

Ocena obszaru

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- Beneficjent posiada dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług,
- dokumenty zostały opisane w sposób wskazujący na związek z kontrolowanym Projektem oraz zapewniający właściwą ścieżkę audytu,
- współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone zgodnie z warunkami określonymi w umowach z wykonawcami,
- zakupione w ramach Projektu wyposażenie zostało wprowadzone do ewidencji,
- dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi,
- wydatki rozliczane we wnioskach o płatność są kwalifikowalne,
- wydatki nie znajdują się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków*,
- koszty pośrednie i bezpośrednie są prawidłowo kwalifikowane,
- wysokość kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem jest zgodna z określonym limitem procentowym,
- wydatki przeznaczone na zakup środków trwałych zostały rozliczone zgodnie z obowiązującymi limitami,
- Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków, zgodnie z § 7 Umowy o dofinansowanie,
- płatności są realizowane z wyodrębnionego przez Beneficjenta rachunku Projektu,
- w ramach Projektu nie jest finansowana zwykła działalność jednostki realizującej Projekt,
- środki przekazane na realizację Projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu,
- podatek VAT w ramach Projektu jest kwalifikowany,
- nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków związanego z realizacją więcej niż jednego Projektu, w szczególności wydatków związanych z zatrudnianiem personelu Projektu oraz zakupem środków trwałych,
- nie stwierdzono podejrzenia podwójnego finansowania wydatków w ramach RPO dla WP na lata 2014-2020 i PROW/PO RYBY,
- nie stwierdzono innych przypadków podwójnego finansowania określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków*.

Ponadto stwierdzono, że:

W okresie objętym kontrolą wkład własny nie został wniesiony zgodnie z harmonogramem. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie do końca 2020 r. powinien być wniesiony wkład własny finansowy w ramach kosztów pośrednich w wysokości 39 130,31 zł, natomiast do dnia 31.12.2020 r. wkład ten wyniósł 22 106,74 zł. Wnoszenie wkładu własnego niezgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie stanowi naruszenie § 4 ust. 1 Umowy o dofinansowanie.

Beneficjent przedstawił wyjaśnienie z dnia 20.05.2021 r. o następującej treści:

„(...) Wkład własny w projekcie został przewidziany na poziomie 5 % wydatków ogółem. W 2020 r. z powodu pandemii działania w projekcie zostały zrealizowane w ograniczonym zakresie. W konsekwencji wydatki poniesione w związku z realizacją projektu były niższe niż zaplanowano w budżecie projektu. Ograniczenie w wydatkowaniu środków w ramach projektu dotyczy również wkładu własnego, w latach 2019 – 2020 w ramach wkładu własnego wydatkowano 7 346,06 zł, co stanowiło 5,3 %. Reasumując, wniesiony wkład własny do końca 2020 roku kwotowo był niższy niż zaplanowano, jednak jego udział procentowy (5,3 %) w ogóle poniesionych wydatków nieznacznie przekroczył udział zaplanowany (5%).”

[Dowód: Akta kontroli nr 2]

11.2 Kwalifikowalność personelu projektu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kwalifikowalność personelu została sprawdzona na podstawie 4 osób spośród 5 wykazanych w wykazie personelu przedstawionym przez Beneficjenta oraz w systemie SL 2014.

Zgodnie z RPK RPO WP, w przypadku gdy wielkość populacji wynosi 4-30 osób personelu, kontrolą objęte są co najmniej 4 osoby, w tym co najmniej 3 osoby z personelu merytorycznego. Zgodnie z danymi zawartymi w systemie SL2014 w skład personelu merytorycznego wchodzi jedynie 2 osoby: Pani [] oraz Pani [].

Wybór dokumentów potwierdzających kwalifikowalność personelu projektu nastąpił na podstawie osądu eksperckiego.

Dodatkowo zweryfikowano:

- Zarządzenie nr 03/CIS/01/2020 Kierownika Centrum Integracji Społecznej w Kościerzynie z dnia 20.01.2020 r. w sprawie ustalenia regulaminu wynagradzania Pracowników Centrum Integracji Społecznej w Kościerzynie.

Kwalifikowalność personelu została sprawdzona na podstawie dokumentacji niżej wymienionego personelu Projektu:

- zarządzającego

- Pani Joanny Kreft – Kierownika Centrum Integracji Społecznej w Kościerzynie:

- merytorycznego

-

- pracownika socjalnego:

Ocena obszaru

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji stwierdzono, że:

- Beneficjent posiada dokumentację uzasadniającą wybór personelu merytorycznego projektu oraz potwierdzającą kwalifikacje określone we wniosku o dofinansowanie,
- liczba personelu jest adekwatna do realizowanych zadań w ramach Projektu,
- obciążenie osób wykonujących zadania w Projekcie nie wyklucza możliwości prawidłowej i efektywnej realizacji wszystkich powierzonych jej zadań,
- łączne zaangażowanie zawodowe osób wykonujących zadania w Projekcie nie przekracza dopuszczalnego miesięcznego limitu godzin określonego w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków*,
- Beneficjent posiada dokumentację potwierdzającą prawidłowość zatrudnienia pracowników,
- okres zatrudnienia nie jest dłuższy niż okres kwalifikowalności wydatków wyznaczony w umowie o dofinansowanie, w tym nie przekracza końcowej daty kwalifikowalności wydatków,
- stosunek pracy zawarty z personelem Projektu obejmuje wszystkie zadania w ramach Projektu realizowanego przez Beneficjenta,
- Beneficjent prawidłowo ustalił proporcję zaangażowania personelu projektu zatrudnionego na umowę o pracę w niepełnym wymiarze czasu pracy,

- wysokość wynagrodzeń personelu odpowiada stawkom rynkowym oraz stawkom obowiązującym u Beneficjenta,
- w projekcie nie są rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzeń, określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków*,
- w ramach Projektu nie jest finansowane wyposażenie stanowiska pracy personelu,
- Beneficjent nie angażuje osób zatrudnionych w instytucji uczestniczącej w realizacji RPO dla WP na lata 2014-2020 na podstawie stosunku pracy,
- wydatki poniesione na wynagrodzenie personelu są zgodne z pozostałymi przepisami krajowymi oraz *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków*,
- Beneficjent wprowadza do systemu informatycznego SL 2014 dane dotyczące angażowania personelu zgodnie z zakresem wskazanym w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków* oraz ze stanem faktycznym.

11.3 Kwalifikowalność uczestników projektu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kwalifikowalność uczestników projektu została sprawdzona na próbie 6 osób, tj.: 31,58 % wszystkich 19 uczestników, którzy przystąpili do projektu w okresie objętym kontrolą.

Bazę do oszacowania wielkości próby stanowił zatwierdzony w okresie objętym kontrolą formularz z danymi o uczestnikach projektu sporządzony w systemie SL2014. Wielkość populacji wynosiła 19 uczestników. Wielkość próby podlegającej kontroli dla wskazanej populacji zgodnie z RPK RPO WP wynosi co najmniej 6%, nie mniej, niż 6 uczestników. Dobór próby nastąpił na podstawie osądu eksperckiego.

Sprawdzono dokumentację rekrutacyjną następujących uczestników:

Dla wybranej próby zweryfikowano następujące dokumenty:

- Zarządzenie Kierownika CIS z dnia 15.06.2020 r. dot. powołanie Komisji Rekrutacyjnej w ramach realizacji Projektu,
- Regulamin Komisji Rekrutacyjnej (brak daty),
- Protokoły z przeprowadzonej rekrutacji z dnia 01.07.2020 r. oraz 25.09.2020 r.,
- Ankiety rekrutacyjne ww. Uczestników Projektu,
- Podpisane przez ww. Uczestników regulaminy rekrutacji i uczestnictwa,
- Oświadczenia o wyrażeniu zgody na wykorzystanie wizerunku,
- Skierowania z MOPS do uczestnictwa w zajęciach prowadzonych przez CIS,
- Oświadczenia o braku praw do pobierania zasiłku dla bezrobotnych, zasiłku przedemerytalnego, świadczenia przedemerytalnego, renty strukturalnej, renty z tytułu niezdolności do pracy, emerytury,
- Oświadczenia uczestnika projektu w związku z przystąpieniem do Projektu w odniesieniu do przetwarzania danych osobowych.

Ocena obszaru

- Liczba osób uczestniczących w projekcie jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie;

- Beneficjent potwierdził kwalifikowalność uczestników przed udzieleniem im pierwszej formy wsparcia;
- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu;
- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające dane o osobie fizycznej będącej uczestnikiem Projektu, o których mowa w załączniku nr 1 i 2 do rozporządzenia EFS, tj. m.in. płeć, status na rynku pracy, wiek, wykształcenie, lub dane podmiotu, potrzebnych do monitorowania wskaźników kluczowych oraz przeprowadzenia ewaluacji projektu oraz zobowiązanie osoby fizycznej do przekazania informacji na temat jej sytuacji po opuszczeniu projektu;
- dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w SI 2014;
- dane uczestników projektu są zbierane zgodnie z Zasadami pomiaru wskaźników w projekcie;
- Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób opisany we wniosku o dofinansowanie.

11.4 Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Weryfikacji poddano dokumenty dotyczące przetwarzania danych osobowych uczestników projektu, wybranych do kontroli oraz:

- dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych;
- oświadczenia dotyczące przetwarzania danych osobowych uczestników projektu wybranych zgodnie z metodologią określoną dla kwalifikowalności uczestników projektu;
- ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych oraz imienne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych pracowników.

Zweryfikowano dokumentację dotyczącą przetwarzania danych osobowych, posiadaną przez Beneficjenta, tj.:

- Zarządzenie nr 01/CIS/01/2020 Kierownika CIS z dnia 06.01.2020 r. w sprawie wprowadzenia do użytku wewnętrznego *Polityki bezpieczeństwa*,
- *Politykę bezpieczeństwa informacji CIS* (brak daty),
- Zarządzenie nr 02/CIS/01/2020 Kierownika CIS z dnia 06.01.2020 r. w sprawie wprowadzenia do użytku wewnętrznego *Instrukcji zarządzania systemem informatycznym*,
- *Instrukcję zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w CIS*,
- Ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych Uczestników,
- Upoważnienia wydane dla osób przetwarzających dane osobowe Uczestników,
- Rejestr czynności oraz kategorii czynności przetwarzania danych osobowych,
- Rejestr umów powierzenia przetwarzania danych osobowych,
- Oświadczenie dot. powierzenia przetwarzania danych osobowych podmiotom zewnętrznym z dnia 27.05.2021 r.
- Oświadczenia Uczestników projektu wymienionych w pkt. 11.3 niniejszej Informacji pokontrolnej dot. przetwarzania danych osobowych w zbiorach *Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego 2014-2020 oraz Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego 2014-2020 – dane uczestników indywidualnych oraz Centralny system teleinformatyczny wspierający realizację programów operacyjnych*.

Ocena obszaru

- Osoby zaangażowane w realizację Projektu posiadały imienne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych uczestników.

- Dane osobowe przetwarzane przez Beneficjenta w kontrolowanym zakresie są wykorzystywane wyłącznie w celu udzielenia wsparcia i realizacji projektów, prowadzenia sprawozdawczości, monitoringu i ewaluacji RPO dla WP na lata 2014-2020.
- Beneficjent posiada dokumentację uwzględniającą zapisy RODO.
- W okresie objętym kontrolą Beneficjent nie powierzył przetwarzania danych osobowych podmiotom zewnętrznym.

Ponadto stwierdzono, że:

1. W przedłożonych oświadczeniach Uczestników Projektu dot. przetwarzania danych osobowych Beneficjent wpisał adres e-mail _____ (swojego inspektora ochrony danych osobowych) zastępując tym samym prawidłowe adresy e-mail właściwych dla podanych zbiorów inspektorów ochrony danych osobowych, co jest niezgodne z § 21 ust. 3 Umowy o dofinansowanie oraz art. 13 i 14 RODO.
2. Beneficjent stosuje nieprawidłowy wzór oświadczenia dot. przetwarzania danych osobowych dla zbioru *Zarządzanie Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020*. Stwierdzono, że Beneficjent w dalszym ciągu używa oświadczenia dot. przetwarzania danych osobowych w zbiorach *Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego 2014-2020* oraz *Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego 2014-2020 – dane uczestników indywidualnych* pomimo przyjętego w dniu 19.08.2019 r. obowiązku zastąpienia go aktualną wersją oświadczenia (stanowiącą zał. nr 6 do aneksu nr PRRM.06.01.02-22-0001/17-02 z dnia 19.08.2019 r. oraz nr 12 do Umowy o dofinansowanie) zawierającą prawidłową nazwę zbioru - *Zarządzanie Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020*, co jest niezgodne z § 21 ust. 3 Umowy o dofinansowanie oraz art. 13 i 14 RODO.

[Dowód: Akta kontroli nr 3]

11.5 Postęp rzeczowy realizacji projektu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Postęp rzeczowy realizacji Projektu sprawdzono na podstawie dokumentacji dot. Zadania 3. *Reintegracja zawodowa – część warsztatowa/indywidualna*. Zgodnie z RPK RPO WP kontrola obejmuje dokumentację dotyczącą nie mniej niż jednego zadania. Dobór dokumentów nastąpił na podstawie osądu eksperckiego.

W ramach postępu rzeczowego dot. realizacji projektu przedstawiono następujące dokumenty:

- Dziennik zajęć z warsztatów krawiecko – rękodzielniczych;
- Dziennik zajęć z warsztatów opiekuna osób starszych, niepełnosprawnych, dzieci i pomocy domowej;
- Dziennik zajęć z warsztatów porządkowo – ogrodniczych;
- Listy obecności Uczestników;
- Oświadczenie z dnia 27.05.2021 r. dot. list obecności Uczestników;
- Umowy nr 02/CIS/08/2020, 03/CIS/08/2020, 02/CIS/11/2020 zawarte z trenerami, dot. prowadzenia zajęć w ramach warsztatów ogrodniczo – porządkowych;
- Umowę nr 04/CIS/08/2020 zawartą z trenerem dot. prowadzenia zajęć w ramach warsztatu opiekuńczego osób starszych, niepełnosprawnych, dzieci i pomocy domowej;
- Umowy nr 01/CIS/11/2020, 01/CIS/12/2020, 01/CIS/01/2021 zawarte z trenerami, dot. prowadzenia zajęć w ramach warsztatów krawiecko – rękodzielniczych;
- Fotografie dokumentujące prowadzone w ramach ww. warsztatów zajęcia.

W wyniku kontroli ww. dokumentacji, potwierdzono osiągnięcie:

- Wskaźników produktu:

- Liczba osób z niepełnosprawnościami objętych wsparciem w programie – wartość docelowa 5, wartość osiągnięta 4, procent realizacji 80%;
- Liczba osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym objętych wsparciem w programie – wartość docelowa 45, wartość osiągnięta 19, procent realizacji 42,22%.
- Wskaźników rezultatu:
 - Liczba osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym pracujących po opuszczeniu programu (łącznie z pracującymi na własny rachunek) – wartość docelowa 10, wartość osiągnięta 2, procent realizacji 20%.

Ocena obszaru

- Projekt jest zgodny z właściwymi celami szczegółowymi RPO WP 2014-2020;
- Projekt jest zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru;
- Projekt był realizowany zgodnie z założeniami merytorycznymi i terminowo w zakresie zadania nr 3;
- Informacje przekazywane we wnioskach o płatność w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym;
- Projekt jest monitorowany zgodnie z *Zasadami pomiaru wskaźników w projekcie realizowanym w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 dla osi priorytetowych 3, 5 i 6 finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego*;
- W Projekcie nie przewidziano opracowania produktów Projektu;
- W ramach kontrolowanego zadania dokonywano zakupu sprzętu i wyposażenia. Sprzęt zakupiony w ramach projektu wykorzystywany jest zgodnie z przeznaczeniem;
- Na podstawie kontroli dokumentacji dot. realizacji zadania nr 3, potwierdzono osiągnięcie wskaźników wyszczególnionych w zatwierdzonych wnioskach o płatność;
- Na obecnym etapie nie istnieje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych Projektu oraz nieosiągnięcia jego wskaźników;
- Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie działania z zakresu równości szans zgodnie z Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020.

11.6 Poprawność udzielania zamówień, w tym stosowania zasady konkurencyjności oraz stosowania przepisów prawa unijnego

Opis metodologii doboru próby dokumentów

W okresie objętym kontrolą Beneficjent udzielał zamówień, których wartość obligowała go do zastosowania procedur, określonych w § 20 Umowy o dofinansowanie.

W trakcie kontroli zweryfikowano realizowane przez Beneficjenta zamówienie o najwyższej wartości (48 262,50 zł), pn. *Świadczenie usługi gastronomicznej polegającej na przygotowaniu i dostarczeniu ciepłego posiłku dla Uczestników Projektu*, udzielonego w drodze rozeznania rynku.

Przedłożono komplet skanów dokumentacji dot. ww. postępowania:

- Notatkę dot. szacowania wartości zamówienia z dnia 24.03.2020 r.;
- Zapytanie ofertowe nr 01/06/CIS/2020 z dnia 19.06.2020 r.;
- Wydruk dokumentujący umieszczenie zapytania na stronie internetowej Beneficjenta w dniu 19.06.2020 r.;
- Ofertę Fundacji *Sprawni Inaczej* z dnia 22.06.2020 r.;
- Ofertę P.H.U. *Patrycja* (brak daty);
- Umowę nr 01/CIS/07/2020 z dnia 02.07.2020 r. zawartą z Fundacją *Sprawni Inaczej*, ul. Północna 5, 80-512 Gdańsk, NIP: 9570550498;
- Protokół z przeprowadzonego rozeznania rynku z dnia 29.06.2020 r..

Ocena obszaru

Na podstawie dokumentacji przedłożonej przez Beneficjenta stwierdzono, co następuje:

- Beneficjent prawidłowo dokonał rozeznania rynku;
- Beneficjent zamieścił zapytanie ofertowe na stronie internetowej;
- Beneficjent przedstawił 2 oferty z opisem usługi i ceną;
- Beneficjent udokumentował rozeznanie rynku zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków;
- Beneficjent dokonał zakupu w sposób racjonalny i efektywny.

11.7 Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis

W projekcie nie przewidziano i nie udzielono pomocy publicznej/pomocy *de minimis*.

11.8 Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Zweryfikowano całość dokumentacji dot. działań informacyjno-promocyjnych realizowanych przez Beneficjenta tj.:

- w zakresie sposobu oznaczenia pomieszczeń: fotografie z widniejącą na drzwiach pomieszczeń informacją o realizacji Projektu w formie plakatu,
- w zakresie sposobu informowania uczestników o współfinansowaniu Projektu przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego: informacje zamieszczone na stronie internetowej Gminy Miejskiej Kościerzyna oraz CIS, informacja o współfinansowaniu zamieszczona na dokumentacji projektowej, informacje o projekcie na wywieszonych w miejscu realizacji Projektu plakatach;
- w zakresie oznaczenia dokumentacji merytorycznej związanej ze wsparciem udzielanym uczestnikom Projektu: stosowanie prawidłowych znaków graficznych UE, FE oraz Pomorskie na dokumentach wytworzonych podczas realizacji Projektu;

Ocena obszaru

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji stwierdzono, że działania informacyjno-promocyjne realizowane są zgodnie z załącznikiem nr 5 oraz § 22 Umowy o dofinansowanie w zakresie:

- prawidłowego oznaczenia miejsca realizacji Projektu,
- prawidłowego sposobu informowania uczestników o współfinansowaniu Projektu przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego,
- prawidłowego oznaczenia dokumentów,
- prawidłowego stosowania znaków graficznych UE, FE oraz Pomorskie.

11.9 Zapewnienie właściwej ścieżki audytu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Zapewnienie właściwej ścieżki audytu zbadano na podstawie dokumentacji weryfikowanej w ramach wszystkich procesów stanowiących zakres kontroli.

Ocena obszaru

Przedłożona dokumentacja dotycząca poszczególnych obszarów realizowanego Projektu była sporządzona w sposób umożliwiający prześledzenie przebiegu procesów oraz dokonanie ich oceny.

11.10 Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Sposób prowadzenia dokumentacji projektu został sprawdzony na podstawie dokumentacji merytorycznej weryfikowanej w ramach pozostałych obszarów stanowiących zakres kontroli, Zarządzeń nr 04/CIS/01/2020 z dnia 27.01.2020 r., nr 02/CIS/02/2020 z dnia 24.02.2020 r. Kierownika CIS oraz przedłożonego oświadczenia z dnia 06.05.2021 r.

Ocena obszaru

- Beneficjent przedłożył dokument – oświadczenie z którego wynika, że dokumentacja archiwizowana będzie co najmniej do 31.12.2028 r. w siedzibie CIS;
- dokumentacja przechowywana jest w budynku CIS, ul. Tysiąclecia 1, 83-400 Kościerzyna w pomieszczeniach zamykanych na klucz do których dostęp mają jedynie upoważnione osoby;
- Budynek posiada monitoring oraz system alarmowy;
- Dokumentacja projektowa nie podlegała archiwizacji na dzień kontroli.

11.11 Ustalenia kontroli w miejscu realizacji usługi

Opis metodologii doboru próby

Wizyta monitoringowa została przeprowadzona w dniu 12.05.2021 r. zdalnie w formie wideokonferencji (ZOOM) w trakcie warsztatów krawiecko - rękodzielniczych. Wyboru terminu przeprowadzenia wizyty monitoringowej dokonano w oparciu o dane przekazane mailowo przez Beneficjenta w dniu 27.04.2021 r.

Przedstawiono następujące dokumenty:

- Umowę nr 01/CIS/01/2021 zawartą w dniu 04.01.2021 r. w Kościerzynie pomiędzy Centrum Integracji Społecznej w Kościerzynie a Usługi Krawieckie Sewing With Passion Marta Rambowska w zakresie warsztatu krawiecko – rękodzielniczego dla uczestników projektu pn. „Poprawa dostępu do usług reintegracji zawodowej i społecznej poprzez powołanie Kościerskiego Centrum Integracji Społecznej oraz wykorzystanie środowiskowych form aktywizacji społecznej w profilaktyce wykluczenia dzieci i młodzieży”,
- Dziennik warsztatów krawiecko - rękodzielniczych z dnia 12.05.2021 r. wraz z listą obecności, temat zajęć: Szycie koszy na zabawki,
- Zdjęcia wyposażenia zakupionego w ramach Projektu oraz prac wykonanych przez Uczestników zajęć (umieszczone przez Beneficjenta na dysku zewnętrznym zabezpieczonym indywidualnym hasłem).

Ocena obszaru

- Świadczona usługa jest zgodna z umową podpisaną przez Beneficjenta z wykonawcą usługi oraz z harmonogramem przedstawionym we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu.
- Zakres tematyczny udzielonego wsparcia był zgodny z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu oraz z harmonogramem realizacji wsparcia, Zadanie 3 - Reintegracja zawodowa - część warsztatowa / indywidualna.
- W trakcie wizyty monitoringowej na zajęciach obecnych było 5 uczestników. Udostępniono kontrolującym listę obecności, zgodną z liczbą osób obecnych na szkoleniu.
- Podczas wizyty monitoringowej przeprowadzono ankiety z Uczestnikami zajęć, w ramach których oświadczyli, że są zadowoleni z udziału w danej formie wsparcia.
- W ramach kontrolowanej formy wsparcia nie przekazano materiałów szkoleniowych.
- Pomieszczenie, w którym realizowane było wsparcie jest dostosowane pod kątem potrzeb osób z niepełnosprawnościami.

- Pomieszczenia, w których realizowana jest dana forma wsparcia były oznakowane plakatem A3 zgodnie z § 22 Umowy o dofinansowanie.
- sprzęt i wyposażenie (m.in. zestaw: maszyna do szycia i owerlok) były dostępne w miejscu realizacji usługi oraz wykorzystywane w związku z realizacją Projektu.
- Kontrolujący sporządzili protokół oględzin dokumentujący przebieg wsparcia.

[Dowód: Akta kontroli nr 4]

12 Stwierdzone nieprawidłowości/uchybień oraz zalecenia i rekomendacje

12.1 Stwierdzone nieprawidłowości

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

12.2 Stwierdzone uchybień

12.2.1 Ustalenie: Wnoszenie wkładu własnego niezgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie, co stanowi naruszenie § 4 ust. 1 Umowy o dofinansowanie.

Zalecenie: IZ zaleca wnoszenie wkładu własnego zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie. Na potwierdzenie wdrożenia zalecenia należy przesłać do IZ stosowne zobowiązanie w powyższym zakresie.

12.2.2 Ustalenie: Zmiana w oświadczeniach Uczestników dot. przetwarzania danych osobowych prawidłowych adresów e-mail inspektorów ochrony danych osobowych, właściwych dla zbiorów w których przetwarzane są dane Uczestników Projektu, na adres e-mail inspektora ochrony danych osobowych Beneficjenta, co jest niezgodne z § 21 ust. 3 Umowy o dofinansowanie oraz art. 13 i 14 RODO.

Zalecenie: IZ zobowiązuje Beneficjenta do poinformowania Uczestników o prawidłowych adresach e-mail właściwych inspektorów ochrony danych osobowych przynależnych do zbiorów, w których przetwarzane są ich dane osobowe. Na potwierdzenie wdrożenia zalecenia należy przesłać stosowne oświadczenie.

12.2.3 Ustalenie: Stosowanie nieaktualnego wzoru oświadczenia dot. przetwarzania danych osobowych dla zbioru *Zarządzanie Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020*, co jest niezgodne z § 21 ust. 3 Umowy o dofinansowanie oraz art. 13 i 14 RODO.

Zalecenie: IZ zobowiązuje Beneficjenta do poinformowania Uczestników o prawidłowym zbiorze danych osobowych, w jakim przechowywane są ich dane. Na potwierdzenie wdrożenia zalecenia należy przesłać stosowne oświadczenie.

13. Termin na przekazanie informacji o wykonaniu zaleceń pokontrolnych i wykorzystaniu rekomendacji

Podmiot kontrolowany jest zobowiązany do przekazania dokumentów potwierdzających wykonanie zaleceń pokontrolnych, a także informacji o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia, w terminie 21 dni licząc od dnia otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej treść zaleceń i rekomendacji oraz termin ich wdrożenia zostaną wskazane w ostatecznej Informacji pokontrolnej.

Instytucja kontrolująca może na uzasadniony wniosek podmiotu kontrolowanego złożony przed upływem terminu wskazanego w zdaniu pierwszym zmienić termin na przekazanie dokumentów potwierdzających wykonanie zaleceń pokontrolnych i wykorzystanie rekomendacji, a także informacji o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

13.1 Informacje o skutkach niewykonania zaleceń oraz niewykorzystania rekomendacji:

Niewykonanie zaleceń oraz niewykorzystanie rekomendacji może zostać uznane za naruszenie postanowień § 18 ust. 10 Umowy o dofinansowanie nr RPPM.06.01.02-22-0001/17-00 z dnia 22.12.2017 r., co zgodnie § 24 ust. 2 pkt 4 niniejszej umowy może skutkować jej rozwiązaniem, z zachowaniem jednomiesięcznego okresu wypowiedzenia.

14. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej

02.06.2021 r.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Pouczenie:

W przypadku braku zastrzeżeń do treści Informacji pokontrolnej podmiot kontrolowany przekazuje w terminie 14 dni podmiotowi kontrolującemu jeden egzemplarz podpisanej Informacji pokontrolnej, co skutkuje uzyskaniem przez ww. Informację statusu ostatecznej Informacji pokontrolnej.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do treści Informacji pokontrolnej podmiot kontrolowany w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania przekazuje jeden niepodpisany egzemplarz niniejszej Informacji pokontrolnej wraz z umotywowanymi pisemnymi zastrzeżeniami, które podmiot kontrolujący rozpatruje w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia ich otrzymania. Termin na zgłoszenie pisemnych zastrzeżeń może być przedłużony przez podmiot kontrolujący na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłaszania zastrzeżeń. Podmiot kontrolowany może w każdym czasie wycofać zastrzeżenia, które podmiot kontrolujący następnie pozostawia bez rozpatrzenia. W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń podmiot kontrolujący ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, co skutkuje przerwaniem biegu ww. terminów. Po rozpatrzeniu zastrzeżeń podmiot kontrolujący sporządza ostateczną Informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Do ostatecznej Informacji pokontrolnej oraz pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń. Instytucja kontrolująca ma prawo w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego poprawienia w Informacji pokontrolnej oczywistych omyłek.

Niestwierdzenie na skutek przeprowadzonej kontroli wystąpienia nieprawidłowości nie stanowi przesłanki odstąpienia od odpowiednich działań, o których mowa w art. 24 ust. 9 lub 11 ustawy wdrożeniowej, w przypadku późniejszego stwierdzenia jej wystąpienia. Powyższe nie dotyczy sytuacji w której stwierdzona nieprawidłowość wynika bezpośrednio z działania lub zaniechania właściwej instytucji lub organów państwa.

Sporządził Zespół kontrolujący w składzie:

(praca zdalna)

(Podpis)

(Podpis)

Sprawdził Koordynator zespołu:

(praca zdalna)

(Data, podpis)

Sprawdził Kierownik referatu kontroli:

(Data, podpis)

Zatwierdził:

Z-ca Dyrektora
Departamentu Europejskiego
Funduszu Społecznego
(Data, podpis)

Kierownik jednostki kontrolowanej:

16. 06. 2021
Burmistrz Miasta
Mejeli
(Data, podpis) Majewski

Gmin: Kościerzyna
ul. Główna 9a
83-100 Kościerzyna
NIP: 511-15-66-370

Załącznik:

1. Zestawienie dokumentów księgowych poddanych kontroli.





Fundusze Europejskie
Program Regionalny



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



Załącznik nr 1

Wykaz dokumentów księgowych podlegających kontroli: RPPM.06.01.02-22-0001/17

Lp.	WOP	Por. W WOP	Numer zadania	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
1	4	5	1	FA nr 4922F02550/0720	62	2020-07-15	zakup art. spożywczych (mleko)	27,48	27,48
2	4	7	1	FA nr 09/07/2020	75	2020-07-30	zajęcia grupowe, indywidualne, rekrutacja I gr. uczestników projektu	5 130,00	5 130,00
3	4	9	1	RK nr 19/2020	82	2020-07-31	posiłki dla uczestników	1 545,00	1 545,00
4	4	20	1	FA nr 2020/FA/04118/	136	2020-09-25	art. papierne na warsztaty (teczki, długopisy, papier)	160,15	160,15
5	4	23	1	Rachunek z dnia 31.08.2020 r. do UZL	112a	2020-08-31	warsztaty grupowe i indywidualne z zakresu poradnictwa prawnego	1 125,00	1 125,00
6	4	35	3	Rachunek z dnia 31.08.2020 r. do UZL	112e	2020-08-31	wynagrodzenie instruktora zawodu warsztatu opiekuna	1 800,00	1 800,00
7	4	37	3	Rachunek z dnia 30.09.2020 r. do UZL	146b	2020-09-30	wynagrodzenie instruktora zawodu warsztatu ogrodniczo-poradkowego	1 170,00	1 102,00
8	5	5	1	FA nr 6/11/2020	183	2020-11-30	warsztaty indywidualne i grupowe z zakresu doradztwa zawodowego i rekrutacja uczestników II gr.	6 435,00	6 435,00
9	5	6	1	FA nr 09/11/2020	184	2020-11-30	warsztaty indywidualne i grupowe oraz rekrutacja uczestników II gr.	7 920,00	7 920,00
10	5	10	1	FA nr 55/MP/12/20	224	2020-11-30	badania lekarskie	540,00	540,00
11	5	11	1	FA nr 3/12/2020	225	2020-12-21	warsztaty indywidualne i grupowe z zakresu doradztwa zawodowego	780,00	780,00
12	5	24	1	RK z dnia 30.11.20 r. do UZL za 11.20	189n	2020-11-30	warsztaty grupowe	495,00	495,00
13	5	25	1	RK z dnia 30.12.20 r. do UZL za 12.20	252a	2020-12-30	warsztaty grupowe i indywidualne z zakresu poradnictwa prawnego	225,00	225,00
14	5	39	3	FA nr (SJFS- A/26273/2020	160	2020-10-16	zakup rękawic	38,13	38,13

Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020

DEPARTAMENT EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU SPOŁECZNEGO

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 190, faks 58 32 68 193, e-mail: deis@pomorskie.eu, www:rpo.pomorskie.eu



Fundusze Europejskie
Program Regionalny



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



15	5	40	3	FA nr (S)FS- A/29230/2020	178	2020-11-18	zakup odzieży roboczej dla uczestników II grupy (2 osób)	634,53	634,53
16	5	53	3	RK z dnia 30.11.20 r. do UZL za 11.20	1891	2020-11-30	wynagrodzenie instruktora zawodu - warsztat opiekuna	900,00	900,00
17	5	55	3	RK z dnia 30.11.20 r. do UZL za 11.20	189p	2020-11-30	wynagrodzenie instruktora zawodu - warsztat krawiecko-rękodzielniczy	1 259,56	1 259,56
18	6	9	1	RK nr 1/S/2021	FVZ-10	2021-01-29	posiłki dla uczestników	1 875,00	1 875,00
19	6	12	2	FA nr 21/01/1	FVZ-4	2021-01-25	warsztaty grupowe z zakresu przedsiębiorczości	900,00	900,00
20	6	14	3	FA nr 1015/2021/FSMR	FVZ-2	2021-01-27	zakup piarki ukosowej	1 260,00	1 260,00

Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020

DEPARTAMENT EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU SPOŁECZNEGO

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk