

Skarbowa

Izba Administracji Skarbowej w Warszawie
Drugi Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu
UE oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy
Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA

Warszawa, dnia 12.12.2019 r.

Znak sprawy: 1401-ICE-2.52.271.2019.3

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 02.12.2019 r. do 11.12.2019 r. w/u:

nazwa: **Wojewoda Mazowiecki**
Mazowiecki Urząd Wojewódzki w Warszawie
adres: Plac Bankowy 3/5
00-950 Warszawa
NIP: 5251008875

w zakresie:
nazwa projektu: **Wzmocnienie potencjału osób pracujących z cudzoziemcami**
oraz zwiększenie komfortu pracy służb migracyjnych

numer projektu : PL/2017/PR/0072

numer raportów kwartalnych: Raport nr 2 za okres od 01.01.2018r. do 31.03.2018r.
Raport nr 3 za okres od 01.04.2018r. do 30.06.2018r.
Raport nr 4 za okres od 01.07.2018r. do 30.09.2018r.
Raport nr 5 za okres od 01.10.2018r. do 31.12.2018r.

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie *audytu realizacji Programu audytu projektów w ramach Fundusz Azylu, Migracji i Integracji* (art. 29 ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 514/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. *ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Funduszu Azylu, Migracji i Integracji oraz instrumentu na rzecz wsparcia finansowego współpracy policyjnej, zapobiegania i zwalczania przestępczości oraz zarządzania kryzysowego*, prowadzonego na podstawie Upoważnień Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Warszawie nr IAS/ICE/FAMI/170/2019 z dnia 28 listopada 2019 r. i nr IAS/ICE/FAMI/171/2019 z dnia 28 listopada 2019 r. oraz zmiany upoważnienia do przeprowadzenia czynności w zakresie audytu nr IAS/ICE/FAMI/171/2019.

Protokół sporządzono na podstawie art. 81 w związku z art. 95 ust. 1 pkt 1 i 1a ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej.

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej w Warszawie (zespół audytowy):

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u beneficjenta
██████████	Główny Specjalista	02-11.12.2019 r.
██████████	Główny Specjalista	04-11.12.2019 r.

Audyt został przeprowadzony w siedzibie beneficjenta/miejsu realizacji projektu - Wydziale Spraw Cudzoziemców: ul. Marszałkowska 3/5 oraz w Biurze Finansów Urzędu Plac Bankowy 3/5 w Warszawie.

Ze strony Beneficjenta w czynnościach audytu uczestniczyli i wyjaśnień udzielali:

- [REDAKTOWANE] - Dyrektor Wydziału Spraw Cudzoziemców w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie,
- [REDAKTOWANE] - Główny Księgowy Urzędu,
- [REDAKTOWANE] - Kierownik Oddziału Sprawozdawczości i Księgowości Biura Finansów Urzędu.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Audyt dotyczył następujących obszarów:

- 1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach funduszu, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia ? (zgodnie z art 9, art. 10 i art 11 Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) Nr 1042/2014):**

W badanym obszarze audytem objęto:

- Pismo Międzyresortowego Zespołu do spraw Europejskich Funduszy Spraw Wewnętrznych MSWiA nr DPGiFM-WFE-MCK-0823-32-1/2017 z dnia 03.02.2017r. ogłaszające przygotowanie naboru Wniosków o dofinansowanie w ramach Funduszu Azylu, Migracji i Integracji,
- Pismo Międzyresortowego Zespołu do Spraw Europejskich Funduszy Spraw Wewnętrznych MSWiA nr DPGiFM-WFE-MCK-0823-32-1/2017 z dnia 08.03.2017 r. przekazujące dodatkowe informacje na temat naboru wniosków oraz informujące o uzupełnieniu formularzy przekazanych wniosków o przyznanie dofinansowania i szkoleniu dotyczącym naboru ogłoszonego wdn. 17.03.2017 r.,
- Formularz wniosku o przyznanie dofinansowania z dn. 21.04.2017r. projektu pn. „Wzmocnienie potencjału osób pracujących z cudzoziemcami oraz zwiększenie komfortu pracy służb migracyjnych” (projektu nr 12/7-2017/OG-FAMI) w ramach Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, (nabór ograniczony nr 7/2017/OG-FAMI) złożony przez Beneficjenta do Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji (Organu Odpowiedzialnego) wraz z załącznikami tj. BI - Budżet Projektu, B2 - Szczegółowe uzasadnienie budżetu, C - Formularz wskaźników (na kwotę 1 267 426,00 PLN w tym dofinansowanie 950 569,50 PLN),
- Uśredniony Arkusz Oceny Merytorycznej Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, projektu nr 12/7-2017/OG-FAMI z dn. 06.07.2017r. (ocena formalna i merytoryczna sporządzona przez MSWiA oraz COPE MSWiA na arkuszach oceny),
- Uchwała nr 1/2017 Międzynarodowego Zespołu do spraw Europejskich Funduszy Spraw Wewnętrznych z dnia 13.07.2017 r. w sprawie listy rankingowej projektów rekomendowanych do dofinansowania w ramach ograniczonego naboru wniosków nr 7/2017/OG-FAMI ze środków Funduszu Azylu, Migracji i Integracji,
- Pismo Międzyresortowego Zespołu do Spraw Europejskich Funduszy Spraw Wewnętrznych MSWiA nr DPGiFM-WFE 0823-32-1/2017 z dnia 06.07.2017r. informujące o rekomendowanych do dofinansowania przez KOP projektów,
- Pismo Międzyresortowego Zespołu do Spraw Europejskich Funduszy Spraw Wewnętrznych MSWiA nr DPGiFM-WFE-MCK-0823-32-1/2017 z dnia 13.07.2017r. informujące o wyniku naboru nr 7/2017/OG-FAMI,
- Pismo Centrum Obsługi Projektów Europejskich MSWiA nr COPE-AM.4800.87.1.2.2017/AK z dnia 19.07.2017 r. informujące o zakwalifikowaniu Projektu *Wzmocnienie potencjału osób pracujących z cudzoziemcami oraz zwiększenie komfortu pracy służb migracyjnych* do realizacji w wysokości 999 943,18 PLN w tym 749 957,38 PLN dofinansowania z FAMI,

Porozumienie Finansowe nr PL/2017/FAMI/OG.7.12 z dnia 14.09.2017r. zawarte pomiędzy Skarbem Państwa - Departament Polityki Granicznej i Funduszy Międzynarodowych Funduszy Europejskich MSWiA (Organ Odpowiedzialny), Skarbem Państwa - Centrum Obsługi Projektów Europejskich MSWiA (Organ Delegowany) i Wojewodą Mazowieckim (Beneficjent) dotyczące realizacji Projektu nr 12/7-2017/OG-FAMI pn. *Wzmocnienie potencjału osób pracujących z cudzoziemcami oraz zwiększenie komfortu pracy służb migracyjnych*, dofinansowanego ze środków Funduszu Azylu, Migracji i Integracji wraz z załącznikami m.in.: Formularzem wniosku o przyznanie dofinansowania z dn. 10.08.2017 r. na kwotę 999 943,18 PLN w tym dofinansowanie 749 957,38 PLN,

Oświadczenie o kwalifikowalności VAT z dnia 20.01.2018 r.,

Wniosek o zmianę Wniosku o dofinansowanie wraz z projektem Formularza wniosku

o dofinansowania z dnia 24.09.2019 r.,

Aneks nr 1 do ww. Porozumienia Finansowego nr PL/2018/FAMI/OG.7.12 zawarty w dniu 07.10.2019r. z załącznikami m.in. Formularzem wniosku o przyznanie dofinansowania z dnia 24.09.2019 r. na kwotę 999 943,18 PLN w tym dofinansowanie 749 957,38 PLN,

Raport kwartalny za okres 01.01.2018r. do 31.03.2018r. wraz z załącznikami tj. formularzem wskaźników i zmodyfikowanym harmonogramem działań projektu,

Wniosek Beneficjenta o Poświadczenie wydatków w ramach Funduszu Azylu, Migracji i Integracji nr 2 za okres 01.01.2018 r. — 31.03.2018 r. na kwotę 0,00 PLN wraz z Zestawieniem wydatków za I kwartał 2018 r. z dn. 11.05.2018 r. - wersje 25.04.2018 r., 28.05.2018 r., (korekta: 14.06.2018 r., korekta wskaźników: 29.06.2018 r.)

Pismo COPE MSWiA nr COPE-AM.4800.87.1.42.2018/ATr z dnia 04.07.2018 r. informujące Beneficjenta o zaakceptowaniu ww. wniosku w ramach projektu nr 12/7-2017/OG-FAMI,

Raport kwartalny za okres 01.04.2018r. do 30.06.2018r. wraz z załącznikiem tj. formularzem wskaźników narastająco,

Wniosek Beneficjenta o Poświadczenie wydatków w ramach Funduszu Azylu, Migracji i Integracji nr 3 za okres 01.04.2018 r. - 30.06.2018 r. na kwotę 0,00 PLN wraz z Zestawieniem wydatków za II kwartał 2018 r. z dn. 22.08.2018 r. - wersje 27.07.2018 r., 24.08.2018 r., (uzupełnienie dokumentacji: 22.10.2018 r.),

Pismo COPE MSWiA nr COPE-AM.4800.87.1.58.2018/ATr z dnia 31.10.2018 r. informujące Beneficjenta o zaakceptowaniu ww. wniosku w ramach projektu nr 12/7-2017/OG-FAMI,

Raport kwartalny za okres 01.07.2018r. do 30.09.2018r. wraz z załącznikiem tj. formularzem wskaźników narastająco,

Wniosek Beneficjenta o Poświadczenie wydatków w ramach Funduszu Azylu, Migracji i Integracji nr 4 za okres 01.07.2018 r. - 30.09.2018 r. na kwotę 44 951,50 PLN wraz z Zestawieniem wydatków za III kwartał 2018 r. z dn. 07.01.2018 r. - wersje 02.11.2018 r., 23.11.2018 r., 10.12.2018 r., 07.01.2019 r.,

Pismo COPE MSWiA nr COPE-AM.4800.87.1.83.2019/ATr z dnia 14.01.2019 r. informujące Beneficjenta o zaakceptowaniu w w. wniosku w ramach projektu nr 12/7-2017/OG-FAMI,

Raport kwartalny za okres 01.10.2018r. do 31.12.2018r. wraz z załącznikiem tj. formularzem wskaźników narastająco,

Wniosek Beneficjenta o Poświadczenie wydatków w ramach Funduszu Azylu, Migracji i Integracji nr 5 za okres 01.10.2018 r. - 31.12.2018 r. na kwotę 154 872,06 PLN wraz z Zestawieniem wydatków za IV kwartał 2018 r. z dn. 16.01.2019 r. - wersje 30.01.2019 r., 01.03.2019 r., 18.03.2019 r., 02.09.2019 r.,

Pismo COPE MSWiA nr COPE-AM.4800.87.1.138.2019/ATr z dnia 06.09.2019 r. informujące Beneficjenta o zaakceptowaniu ww. wniosku w ramach projektu nr 12/7-2017/OG-FAMI,

Zarządzenie Nr 857 Wojewody Mazowieckiego z dnia 14 grudnia 2018r., w sprawie ustalenia zasad rachunkowości dla dysponenta III stopnia wraz z załącznikiem nr 1 pn. *Polityka rachunkowości dla Dysponenta III stopnia w zakresie części 85/14 Województwo Mazowieckie*, Mazowiecki Urząd Wojewódzki w Warszawie,

Zarządzenie Nr 2 Dyrektora Generalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie z dnia 28 lutego 2017r. w sprawie wprowadzenia „Regulaminu udzielania zamówień publicznych oraz dokonywania innych zamówień w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie”,
Zarządzenie Nr 16 Dyrektora Generalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie z dnia 08 grudnia 2017r. zmieniające zarządzenie w sprawie wprowadzenia „Regulaminu udzielania zamówień publicznych oraz dokonywania innych zamówień w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie”,

Wniosek Wojewody Mazowieckiego znak FIN-Ł.3144.1.6.2017 DFE-WFniN-0821-7-64/2017 o zapewnienie finansowania lub dofinansowania z budżetu państwa projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) - za pismem z dnia 18.12.2017 r.,

Decyzja Ministra Finansów nr 14/FAMI/2018 z dnia 15.01.2018 r. o zapewnieniu finansowania realizacji przedsięwzięcia (IP6.973.3.2018.14.PBQ) na rok 2018 r. w wys. 511 260,00 PLN;

Zmiana decyzji nr 14/FAME2018 z dnia 21.12.2018 r. o zapewnieniu finansowania realizacji przedsięwzięcia (IP6.973.3.2018.574-14a.GUJZ) na rok 2018 w wys. 511 260,00 PLN,

Zmiana decyzji nr 14/FAMI/2018 z dnia 02.12.2019 r. o zapewnieniu finansowania realizacji przedsięwzięcia (IP11.973.48.2019.492-14b.RJM) na lata 2018-2019 w wys. 511 260,00 PLN,

Decyzja Ministra Finansów nr MF/JPG.4143.3.337.2018.MF.FAMI.2618 z dnia 03.08.2018r.

zwiększająca wydatki budżetowe województwa mazowieckiego na 2018 r.,

Decyzja Wojewody Mazowieckiego nr 111 w sprawie zmian w budżecie Wojewody Mazowieckiego na rok 2018 z dnia 09.08.2018 r. - zwiększenie w kwocie 74 618,00 PLN

(pochodzące z rezerwy celowej budżetu państwa przeznaczone na pokrycie kosztów projektu nr 12/7-2017/OG-FAMI pn. „Wzmocnienie potencjału osób pracujących z cudzoziemcami oraz zwiększenie komfortu pracy służb migracyjnych” w ramach FAMI na lata 2014-2020,

Decyzja Ministra Finansów nr MF/JPB.4143.3.546.2018.MF.FAMI.4781 z dnia 30.10.2018r.

zwiększająca wydatki budżetowe województwa mazowieckiego na 2018 r.,

Decyzja Wojewody Mazowieckiego nr 220 w sprawie zmian w budżecie Wojewody Mazowieckiego na rok 2018 z dnia 09.08.2018 r. - zwiększenie w kwocie 87 055,00 PLN

(pochodzące z rezerwy celowej budżetu państwa przeznaczone na pokrycie kosztów projektu nr 12/7-2017/OG-FAMI pn. „Wzmocnienie potencjału osób pracujących z cudzoziemcami oraz zwiększenie komfortu pracy służb migracyjnych” w ramach FAMI na lata 2014-2020,

Faktury ujęte w badanych Raportach za okres 01.07-30.09.2018 r. (III kwartał 2018 r.) oraz 01.10-31.12.2018 r. (IV kwartał 2018 r.) tj.:

Lp.	Poz. z raportu	Raport za okres	Numer faktury i data wystawienia / Data zapłaty	Opis faktury	Kwota kwalifikowalna (kwota brutto PLN)	Potwierdzenie wykonania usług
1	1	III kwartał 2018 r.	Faktura F/0438/18 z dnia 29.06.2018 r. 30.08.2018 r.	organizacja szkolenia w ramach 10 zaplanowanych szkoleń dla pracowników WSC - szkolenie w dniu 18.06.2018 r. umowa nr 144/WSC/2018 z dnia 17.05.2018 r.	7 500,00	Lista obecności szkolenia "Współpraca w zespole" - 15 osób
2	2	Jw.	Faktura F/0437/ISz dnia 29.06.2018 r. 30.08.2018 r.	organizacja szkolenia w ramach 7 jednodniowych szkoleń dla kadry zarządzającej WSC - szkolenie w dniu 08.06.2018 r. umowa nr 144/WSC/2018 z	12 275,00	Lista obecności szkolenia "Komunikacja ze szczególnym uwzględnieniem informacji zwrotnej" - 8 osób

3	3	Jw.	Faktura VAT F/000420/3 z dnia 06.07.2018 r. 14.08.2018 r.	przeprowadzenie zajęć kursów językowych w Warszawie i delegaturach umowa nr 277/2017/BKO z dnia 28.12.2017r	24 996,50	Protokół odbioru szkoleń w WSC oraz 4 Delegaturach za I semestr w okresie od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.
4	4	Jw.	Faktura nr 9371000007 z dnia 28.08.2018 r. 11.09.2018 r.	podyplomowe studia z zakresu zarządzania migracjami dla pracowników WSC - opłata za dyplomy ukończenia studiów przez 6 pracowników tj.: [REDACTED]	180,00	Świadectwa ukończenia studiów podyplomowych 6 pracowników WSC z dn. 19.06.2018 r. (edycja 2017/2018)
5	I	IV kwartał 2018 r.	Faktura F/0739/18 z dnia 17.11.2018 r. 07.12.2018 r.	organizacja szkolenia w ramach 10 zaplanowanych szkoleń dla pracowników WSC - szkolenie w dniu 14.11.2018 r. umowa nr 144/WSC/2018 z dnia 17.05.2018 r.	7 500,00	Lista obecności szkolenia "Komunikacja w obsłudze klienta w i elokulturowego" - 15 osób
6	2	Jw.	Faktura F/0672/3 z dnia 18.10.2018 r. 07.11 *2018 r.	organizacja szkolenia w ramach 10 zaplanowanych szkoleń dla pracowników WSC - szkolenie w dniu 17.10.2018 r. umowa nr 144/WSC/2018 z dnia 17.05.2018 r.	7 500,00	Lista obecności szkolenia 018 r. temat: "Obsługa klienta - asertywność, wzmacnianie pewności siebie i budowanie autorytetu urzędnika" - 16 osób
7	3	Jw.	Faktura F/0789/18 z dnia 10.12.2018 r. 21.12.2018 r.	organizacja szkolenia w ramach 10 zaplanowanych szkoleń dla pracowników WSC - szkolenie w dniu 05.12.2018 r. umowa nr 144/WSC/2018 z dnia 17.05.2018 r.	7 500,00	Lista obecności szkolenia "Współpraca w zespole" - 14 osób
8	4	Jw.	Faktura F/0722/18 z dnia 09.11.2018 r. 26.11.2018 r.	organizacja szkolenia w ramach 7 jednodniowych szkoleń dla kadry zarządzającej WSC - szkolenie w dniu 07.11.2018 r. umowa nr 144/WSC/2018 z	5 265,00	Lista obecności szkolenia "Budowanie zespołu i współpraca" - 9 osób
9	5	Jw.	Faktura F/0656/18 z dnia 16.10.2018 r. 07.11.2018 r.	kompleksowa organizacja 4 szkoleń wyjazdowych (z elementami integracji) dla 60 pracowników Wydziału Spraw Cudzoziemców z następujących tematów; przetwarzanie, analiza i prezentacja danych dotyczących migracji (Exel, Power Point) oraz współpraca w zespole z elementami integracji - szkolenie w dniach 5-6.10.2018 r. umowa nr 144/WSC/2018 z dnia 17.05.2018 r.	14 560,00	Lista obecności szkolenia "Szkolenie z różnic kulturowych i ich znaczenie dla obsługi cudzoziemców z kręgu Dalekiego Wschodu" oraz "Zagrożenia antyterrorystyczne i różnice kulturowo-cywilizacyjne w pracy z cudzoziemcami - 16 osób

10	6	Jw.	faktura F/0671/18 z dnia 18.10.2018 r. 07.11.2018 r.	organizacja szkolenia w ramach 7 jednodniowych szkoleń dla kadry zarządzającej WSC - szkolenie w dniu 11.10.2018 umowa nr 144/WSC/2018 z	12 285,00	Lista obecności szkolenia "Kreatywność i twórcze rozwiązywanie problemów" - 20 osób
li	7	Jw.	Faktura nr 9371000010 z dnia 16.11.2018 r. 30.11.2018 r.	podyplomowe studia z zakresu zarządzania migracjami dla pracowników WSC - opłata za studia dla 6 pracowników tj.: 	27 000,00	Świadectwa ukończenia studiów podyplomowych 6 pracowników WSC z dn. 05.06.2019 r. (edycja 2018/2019)
12	8	Jw.	Faktura nr 9371000011 z dnia 16.11.2018 r. 30.11.2018 r.	podyplomowe studia z zakresu zarządzania migracjami dla pracowników WSC - opłata za dyplomy dla słuchaczy	180,00	
13	9	Jw.	Faktura F/0790/18 z dnia 10.12.2018 r. 21.12.2018 r.	organizacja szkolenia w ramach 7 jednodniowych szkoleń dla kadry zarządzającej WSC - szkolenie w dniu 07.12.2018 r. umowa nr 144/WSC/2018 z	5 265,00	Lista obecności szkolenia "Zarządzanie i radzenie sobie ze zmianą" - 9 osób
14	10	Jw.	Faktura F/0603/18 z dnia 20.09.2018 r. 10.10.2018 r.	organizacja szkolenia w ramach 10 zaplanowanych szkoleń dla pracowników WSC - szkolenie w dniu 14.09.2018 umowa nr 144/WSC/2018 z dnia 17.05.2018 r.	7 605,00	Lista obecności szkolenia "Komunikacja ze szczególnym uwzględnieniem informacji zwrotnej" - 13 osób
15	11	Jw.	Faktura F/0602/18 z dnia 20.09.2018 r. 10.10.2018 r.	organizacja szkolenia w ramach 10 zaplanowanych szkoleń dla pracowników WSC - szkolenie w dniu 12.09.2018 umowa nr 144/WSC/2018 z dnia 17.05.2018 r.	7 500,00	Lista obecności szkolenia "Automotywacja i radzenie sobie ze stresem" - 15 osób
16	12	Jw.	faktura F/0617/18 z dnia 26.09.2018 r. 17.10.2018 r.	kompleksowa organizacja 4 szkoleń wyjazdowych (z elementami integracji) dla 60 pracowników Wydziału Spraw Cudzoziemców z następujących tematów: przetwarzanie, analiza i prezentacja danych dotyczących migracji (Exel, Power Point) oraz współpraca w zespole z elementami integracji - szkolenie w dniach 21-22.09.2018 r. umowa nr 144/WSC/2018 z dnia 17.05.2018 r.	14 560,00	Lista obecności szkolenia "Szkolenie z różnic kulturowych i ich znaczenie dla obsługi cudzoziemców z kręgu krajów postsowieckich" oraz "Dokumenty i zezwolenia uprawiające cudzoziemców do pobytu na terytorium RP" - 16 osób
Razem					161 671,50 PLN	

Wniosek o udzielenie zamówienia publicznego o wartości nie przekraczającej/ równej lub przekraczającej równowartość kwoty 135 000 15 225 000 euro nr BOU-IV.272.3.2018 z dnia 20.03.2018 r.

dokumentacja dotycząca przeprowadzonego postępowania w trybie usług społecznych nr BOU-IV.272.48.2018 w wyniku, którego podpisana została w dniu 17.05.2018 r. umowa nr 144/WSC/2018 pomiędzy DELTA TOUR Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, a Mazowieckim Urzędem Wojewódzkim (MUW), w imieniu którego występuje [REDAKTOWANE] - koordynator projektów FAMI,

Listy obecności z przeprowadzonych szkoleń rozliczonych w badanych raportach tj.:

- o Lista uczestników szkolenia przeprowadzonego w dniu 14.11.2018 r., temat: "Komunikacja w obsłudze klienta wielokulturowego" - 15 osób,
- o Lista uczestników szkolenia przeprowadzonego w dniu 17.10.2018 r., temat: "Obsługa klienta - asertywność, wzmacnianie pewności siebie i budowanie autorytetu urzędnika" - 16 osób,
- o Lista uczestników szkolenia przeprowadzonego w dniu 05.12.2018 r., temat: "Współpraca w zespole" - 14 osób,
- o Lista uczestników szkolenia przeprowadzonego w dniu 07.11.2018 r., temat: "Budowanie zespołu i współpraca" - 9 osób,
- o Lista uczestników szkolenia przeprowadzonych w dniach 05-06.10.2018 r., temat: "Szkolenie z różnic kulturowych i ich znaczenie dla obsługi cudzoziemców z kręgu Dalekiego Wschodu" oraz "Zagrożenia antyterrorystyczne i różnice kulturowo-cywilizacyjne w pracy z cudzoziemcami" - 16 osób,
- o Lista uczestników szkolenia przeprowadzonego w dniu 11.10.2018 r., temat: "Kreatywność i twórcze rozwiązywanie problemów" - 20 osób,
- o Lista uczestników szkolenia przeprowadzonego w dniu 07.12.2018 r., temat: "Zarządzanie i radzenie sobie ze zmianą" - 9 osób,
- o Lista uczestników szkolenia przeprowadzonego w dniu 14.09.2018 r., temat: "Komunikacja ze szczególnym uwzględnieniem informacji zwrotnej" - 13 osób,
- o Lista uczestników szkolenia przeprowadzonego w dniu 12.09.2018 r., temat: "Automotywacja i radzenie sobie ze stresem" - 15 osób,
- o Lista uczestników szkolenia przeprowadzonych w dniach 21-22.09.2018 r., temat: "Szkolenie z różnic kulturowych i ich znaczenie dla obsługi cudzoziemców z kręgu krajów postsowieckich" oraz "Dokumenty i zezwolenia uprawiające cudzoziemców do pobytu na terytorium RP" - 16 osób,
- o Lista uczestników szkolenia przeprowadzonego w dniu 18.06.2018 r., temat: "Współpraca w zespole" - 15 osób,
- o Lista uczestników szkolenia przeprowadzonego w dniu 08.06.2018 r., temat: „Komunikacja ze szczególnym uwzględnieniem informacji zwrotnej”.

Wniosek o udzielenie zamówienia publicznego o wartości nie przekraczającej/ zaangażowanie środków (którego wartość netto przewyższa 100 euro i do którego nie stosuje się przepisów ustawy Pzp) nr 649/2017/BKOP (sprawa nr BKOP-II.2402.3.2017) z dnia 29.11.2018 r. dokumentacja dotycząca przeprowadzonego zamówienia nr BKOP-II.2402.3.2017 w wyniku, którego podpisana została w dniu 08.12.2017 r. umowa nr 277/2017/BKO pomiędzy OPEN EDUCATION GROUP Sp. z o.o. z siedzibą w Białymstoku, a Wojewodą Mazowieckim, w imieniu którego występuje p. Izabela Szewczyk - Dyrektor Wydziału do Spraw Cudzoziemców (WSC) w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie oraz Aneks nr 1 z dnia 15.03.19 r., Protokół odbioru szkolenia z dnia 06.07.2018 r. dotyczący szkoleń językowych - języka angielskiego i rosyjskiego dla pracowników:

- o WSC Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie dotyczący przeprowadzonych szkoleń w semestrze 1 w okresie od 01.01-30.06.2018 r. szkolenie języka angielskiego na poziomie A1 - 10 osób, na poziomie A2 - 10 osób oraz szkolenie języka rosyjskiego na poziomie A1 - 7 osób,
- o Delegatury MUW w Ostrołęce dotyczący przeprowadzonych szkoleń w semestrze 1 w okresie od 01.01-30.06.2018 r. szkolenie języka angielskiego na poziomie A1 - 5 osób,
- o Delegatury MUW w Ciechanowie dotyczący przeprowadzonych szkoleń w semestrze 1 w okresie od 01.01-30.06.2018 r. szkolenie języka angielskiego na poziomie A1 - 4 osób,

o Delegatury MUW w Płocku dotyczący przeprowadzonych szkoleń w semestrze 1 w okresie od 01.01-30.06.2018 r. szkolenie języka angielskiego na poziomie A1 - 5 osób,

o Delegatury MUW w Siedlcach - nie przeprowadzono żadnego szkolenia,

o Delegatury MUW w Radomiu dotyczący przeprowadzonych szkoleń w semestrze 1 w okresie od 01.01-30.06.2018 r. szkolenie języka angielskiego na poziomie A1 - 5 osób,

Protokół odbioru końcowego z dn. 31.10.2019 r. dotyczący przeprowadzonych szkoleń językowych w terminie od grudnia 2017 r. do końca października 2019 r. w wymiarze 2 godzin dydaktycznych (90 minut) zajęć 2 razy w tygodniu: 07.00-08.30 lub/i 15.30-17.00 (Warszawa) oraz w wymiarze 2 godzin dydaktycznych (90 minut) zajęć 2 razy w tygodniu poranne lub/i popołudniowe (delegatury) - przedmiot umowy odebrany bez zastrzeżeń jakościowych

Wniosek o udzielenie zamówienia publicznego o wartości nie przekraczającej/ zaangażowanie środków (którego wartość netto przewyższa 100 euro i do którego nie stosuje się przepisów ustawy Pzp) nr 647/2017/WSC (sprawa nr BKO-II.2403.3.2017) z dnia 11.09.2018 r.

dokumentacja dotycząca studiów podyplomowych w wyniku, którego podpisane zostały w dniu 09.10.2017 r. poniższe umowy o warunkach odpłatności za studia podyplomowe, pomiędzy UNIWERSYTETEM WARSZAWSKIM, a poniższymi pracownikami MUW:

na kwotę 4 500,00 PLN - opłata za studia oraz 30,00 PLN opłata za wydanie świadectwa ukończenia studiów podyplomowych „Współczesne Migracje Międzynarodowe”,

o na kwotę jw.,

o na kwotę jw.,

o na kwotę jw.,

o na kwotę jw.,

o na kwotę jw.,

Umowy zawarte w dniu 26.10.2017 r. pomiędzy MUW w Warszawie - pracodawcą,

a nw. pracownikami dotyczyły wyrażenia zgody na podnoszenie kwalifikacji zawodowych danego pracownika na podyplomowych studiach pn. Współczesne Migracje Międzynarodowe w Ośrodku Badań nad Migracjami Uniwersytetu Warszawskiego przez okres 2 semestrów tj.:

o - umowa nr 239/2017/BKO,

o - umowa nr 243/2017/BKO,

o - umowa nr 240/2017/BKO,

o - umowa nr 241/2017/BKO

o - umowa nr 242/2017/BKO,

o - umowa nr 244/2017/BKO,

Świadectwa ukończenia studiów podyplomowych wystawione przez UNIWERSYTET WARSZAWSKI w dniu 19.06.2018 r. dla wyżej wymienionych osób,

Wniosek o dokonanie zaangażowanie środków (którego wartość netto przewyższa 100 euro i do którego nie stosuje się przepisów ustawy Pzp) nr 856/2018/WSC (sprawa nr WSC-IV.3144.31.2018) z dnia 30.11.2018 r.

dokumentacja dotycząca studiów podyplomowych w wyniku, którego podpisane zostały w dniu 19.10.2018 r. umowy o warunkach odpłatności za studia podyplomowe na Uniwersytecie Warszawskim finansowane przez osobę trzecią pomiędzy UNIWERSYTETEM WARSZAWSKIM, a poniższymi pracownikami MUW:

o na kwotę 4 500,00 PLN - opłata za studia oraz 30,00 PLN opłata

za wydanie świadectwa ukończenia studiów podyplomowych „Współczesne Migracje Międzynarodowe”,

o na kwotę j w.,

o na kwotę j w.,

o na kwotę jw.,

o na kwotę jw.,

o na kwotę j w.,

Umowy zawarte pomiędzy MUW w Warszawie - pracodawcą, a nw. pracownikami dotyczyły wyrażenia zgody na podnoszenie kwalifikacji zawodowych danego pracownika na

podyplomowych studiach pn. Współczesne Migracje Międzynarodowe w Ośrodku Badań nad Migracjami Uniwersytetu Warszawskiego przez okres 2 semestrów tj.:

- umowa nr 361/2018/BKOP z dnia 28.11.2018 r.,
- umowa nr 365/2018/BKOP z dnia 27.11.2018 r.,
- umowa nr 366/2018/BKOP z dnia 27.11.2018 r.,
- umowa nr 364/2018/BKOP z dnia 27.11.2018 r.,
- umowa nr 363/2018/BKOP z dnia 29.11.2018 r.,
- umowa nr 362/2018/BKOP z dnia 27.11.2018 r.,

Świadectwa ukończenia studiów podyplomowych wystawione przez UNIWERSYTET WARSZAWSKI w dniu 05.06.2019 r, dla wyżej wymienionych osób,

Sprawozdanie budżetowe wydatków za okres od 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.,

- Kartoteka budżetowa wydatków za okres od 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r. w tym:
 - o Konto 201-2-1-100078 rozrachunków UNIWERSYTET WARSZAWSKI z podziałem na 750-11-4301 (75%) i 750-11-4302 (25 %) konta usług - studia podyplomowe,
 - o Konto 201-2-1-100632 rozrachunków OPEN EDUCATION GROUP SP. Z O.O. z podziałem na 750-11-4551 (75%) i 750-11-4552 (25 %) konta zakup usług - kursy językowe,
 - o Konto 201-2-1-103502 rozrachunków DELTA TOUR SP. Z O.O. z podziałem na 750-11-4551 (75%) i 750-11-4552 (25 %) konta zakup usług - szkolenia,
 - o Konto kosztów 750-11-XXXX- 401-09-00-WSC,
- Opis zapisów konta projektu -139-08,

W ramach przeprowadzonego audytu sprawdzono, czy:

- Projekt spełnia wymogi jednego z celów wymienionych w Programie Krajowym Funduszu Azylu Migracji i Integracji (FAMI),
- Projekt nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie,
- Projekt sfinansowany w ramach badanego raportu został faktycznie wykonany (jest wykonywany) 1 czy jest zgodny z Porozumieniem Finansowym,
- ujęte w raporcie kwartalnym wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu,
- ujęte w raporcie kwartalnym wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót, usług, dostaw,
- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w Porozumieniu finansowym,
- wydatki są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z realizacją projektu,
- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami Porozumienia finansowego,
- prawidłowo ustalono poziom dofinansowania,
- w badanym raporcie kwartalnym udział wkładu własnego beneficjenta w całkowitych kosztach kwalifikowanych jest zgodny z zapisami Porozumienia finansowego/minimalnym poziomem wkładu prywatnego określonym w Porozumieniu,
- raporcie kwartalnym występują wydatki rozliczane według uproszczonych metod rozliczania wydatków,
- została zachowana trwałość projektu.

Ponadto sprawdzono, czy projekt spełnia wszelkie zasady programowe tj.:

1.1. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w pkt 1 niniejszego protokołu oraz Raport nr:

Nr Raportu kwartalnego (wniosku o płatność)	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN- 75% wydatków kwalifikowanych w PLN /EUR	Wkład własny Beneficjenta w PLN- 25% wydatków kwalifikowanych w PLN dotacja celowa
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
Raport kwartalny nr 2 za okres 01.01.2018r.- 31.03.2018r. Cel: Integracja / Legalna migracja	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
Raport kwartalny nr 3 za okres 01.04.2018r.- 30.06.2018r. Cel: Integracja / Legalna migracja	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-
Raport kwartalny nr 4 za okres 01.07.2018r.- 30.09.2018r. Cel: Integracja / Legalna migracja	44 951,50	10 447,03	44 951,50	10 447,03	4,3028	33 713,62 PLN 7 835,27 EUR	11 237,87 PLN 2 611,75 EUR
Raport kwartalny nr 5 za okres 01.10.2018r.- 31.12.2018r. Cel: Integracja / Legalna migracja	154 872,06	35 351,65	154 872,06	35 351,65	4,3809	116 154,05 PLN 26 513,74 EUR	38 718,01 PLN 8 837,91 EUR
Razem	199 823,56	45 798,68	199 823,56	45 798,68	-	149 867,67 PLN 34 349,01 PLN	49 955,89 PLN 11 449,67 EUR

■ Raport kwartalny za okres 01.01.2018r.-31.03.2018r. (raport zerowy)

- koszty bezpośrednie - 0,00
- koszty pośrednie - 0,00
- Łączny koszt kwalifikowalny - 0,00

■ Raport kwartalny za okres 01.04.2018r.-30.06.2018r. (raport zerowy)

- koszty bezpośrednie - 0,00
- koszty pośrednie - 0,00
- Łączny koszt kwalifikowalny - 0,00

■ Raport kwartalny za okres 01.07.2018r.-30.09.2018r.

- koszty bezpośrednie - 44 951,50
- koszty pośrednie - 0,00
- Łączny koszt kwalifikowalny - 44 951,50

■ Raport kwartalny za okres 01.10.2018r.-31.12.2018r.

- koszty bezpośrednie - 116

■ Oświadczenia MUW o kwalifikowalności VAT z dnia 22.01.2018 r.,

- Zestawienia wydatków zawartych w badanych Raportach kwartalnych dotyczą wydatków z zakresu kategorii F pn. *Usługi zewnętrzne* w tym;
W ramach Raportu kwartalnego nr 4 za okres 01.07.2018r.-30.09.2018r. (III kwartał) ujęto wydatki rozliczające następujące pozycje z budżetu tj.:
- ❖ FI - poz. 2 z ww. raportu dot. faktury nr F/0437/18 wystawionej w dniu 29.06.2018r. przez DELTA TOUR Sp. z o.o. () na wartość brutto 12 275,00 PLN (9 979,67 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 12 275,00 PLN dotycząca usługi organizacji szkolenia w ramach 7 zaplanowanych szkoleń dla kadry zarządzającej WSC. Szkolenie w dniu 08.06.2018 r.
 - Wyciąg nr 2 rachunku nr 57 1010 XXXX 6000 NBP Oddziału Okręgowego Warszawa z dnia 30.08.2018r.:
 - poz. 2 na kwotę plus 12 275,00 PLN -otrzymane z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie nr 36 1010 XXXX 0000, tytułem przekazanie środków na wyodrębniony rachunek projektu FAMI
 - poz. 4 na kwotę minus 12 275,00 PLN — przekazanie kwoty na rachunek firmy DELTA TOUR Sp. z o.o. nr 37 2490 XXXX 9213.
 - potwierdzenia przelewów z dnia 30.08.2018 r. na rachunek wykonawcy oraz zlecenie dokonania przelewu z dnia 27.08.2018 r. dotyczące przekazania kwoty 12 275,00 PLN z konta nr 36 1010 XXXX 0000 na konto nr 57 1010 XXXX 6000 tj. wyodrębniony rachunek projektu FAMI nr 12/7 w celu zapłaty za ww. fakturę z dnia 29.06.2018 r.
 - ❖ F2 - poz. 1 z ww. raportu dot. faktury nr F/0438/18 wystawionej w dniu 29.06.2018r. przez DELTA TOUR Sp. z o.o. () na wartość brutto 7 500,00 PLN (6 097,56 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 7 500,00 PLN dotycząca usługi organizacji szkolenia w ramach 10 zaplanowanych szkoleń dla pracowników WSC. Szkolenie w dniu 18.06.2018 r.
 - Wyciąg nr 2 rachunku nr 57 1010 XXXX 6000 NBP Oddziału Okręgowego Warszawa z dnia 30.08.2018r.:
 - poz. 1 na kwotę plus 7 500,00 PLN -otrzymane z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie nr 36 1010 XXXX 0000, tytułem przekazanie środków na wyodrębniony rachunek projektu FAMI
 - poz. 3 na kwotę minus 7 500,00 PLN - przekazanie kwoty na rachunek firmy DELTA TOUR Sp. z o.o. nr 37 2490 XXXX 9213,.
 - potwierdzenia przelewów z dnia 30.08.2018 r. na rachunek wykonawcy oraz zlecenie dokonania przelewu z dnia 27.08.2018 r. dotyczące przekazania kwoty 7 500,00 PLN z konta nr 36 1010 XXXX 0000 na konto nr 57 1010 XXXX 6000 tj. wyodrębniony rachunek projektu FAMI nr 12/7 w celu zapłaty za ww. fakturę z dnia 29.06.2018 r.
 - ❖ F4 - poz. 3 z ww. raportu dot. faktury nr F/0420/18 wystawionej w dniu 06.07.2018r. przez Open Education Group Sp. z o.o. () na wartość brutto 24 996,50 PLN (24 996,50 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 24 996,50 PLN
 - Wyciąg nr 1 rachunku nr 57 1010 XXXX 6000 NBP Oddziału Okręgowego Warszawa z dnia 14.08.2018r.:
 - poz. 1 na kwotę plus 24 996,50 PLN -otrzymane z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie nr 36 1010 XXXX 0000, tytułem przekazanie środków na wyodrębniony rachunek projektu FAMI
 - poz. 2 na kwotę minus 24 996,50 PLN - przekazanie kwoty na rachunek firmy Open Education Group Sp. z o.o. nr 97 8769 XXXX 0010.
 - potwierdzenia przelewów z dnia 14.08.2018 r. na rachunek wykonawcy oraz zlecenie dokonania przelewu z dnia 13.08.2018 r. dotyczące przekazania kwoty 24 996,50 PLN z konta nr 36 1010 XXXX 0000 na konto nr 57 1010 XXXX 6000 tj. wyodrębniony rachunek projektu FAMI nr 12/7 w celu zapłaty za ww. fakturę z dnia 06.07.2018 r.
 - ❖ F6 - poz. 4 z ww. raportu dot. faktury nr 9371000007 wystawionej w dniu 28.08.2018r. przez UNIWERSYTET WARSZAWSKI, (ul. Krakowskie Przedmieście 26/28, 00-927 Warszawa,

NIP 5275-001 -12-66) na wartość brutto 180,00 PLN (180,00 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 180,00 PLN.

- Wyciąg nr 3 rachunku nr 57 1010 XXXX 6000 NBP Oddziału Okręgowego Warszawa z dnia 1 L09.2018r.:
poz. 1 na kwotę plus 180,00 PLN -otrzymane z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie nr 36 1010 XXXX 0000, tytułem przekazanie środków na wyodrębniony rachunek projektu FAMI
poz. 2 na kwotę minus 180,00 PLN - przekazanie kwoty na rachunek UNIWERSYTETU WARSZAWSKIEGO nr 29 1160 XXXX 4341,
- potwierdzenia przelewów z dnia 11.09.2018 r. na rachunek wykonawcy oraz zlecenie dokonania przelewu z dnia 10.09.2018 r. dotyczące przekazania kwoty 180,00 PLN z konta nr 36 1010 XXXX 0000 na konto nr 57 1010 XXXX 6000 tj. wyodrębniony rachunek projektu FAMI nr 12/7 w celu zapłaty za fakturę z dnia 28.08.2018 r.

W ramach Raportu kwartalnego nr 5 za okres 01.10.2018r.-31.12.2018r. (IV kwartał) ujęto wydatki rozliczające następujące pozycje z budżetu tj.:

♦t* FI w łącznej kwocie 22 815,00 PLN w tym usługi organizacji przez DELTA TOUR Sp. z o.o. (ul. Czerska 18, 00-732 Warszawa, NIP PL 526-223-76-97) szkolenia w ramach 7 zaplanowanych szkoleń dla kadry zarządzającej WSC:

poz. 4 z ww. raportu dot. faktury nr F/0722/18 wystawionej w dniu 09.11.2018r. na wartość brutto 5 265,00 PLN (4 280,49 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 5 265,00 PLN. Szkolenie przeprowadzone w dniu 07.11.2018 r.

- Wyciąg nr 8 rachunku nr 57 1010 XXXX 6000 NBP Oddziału Okręgowego Warszawa z dnia 26.11.2018r.:
poz. 1 na kwotę plus 5265,00 PLN -otrzymane z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie nr 36 1010 XXXX 0000, tytułem przekazanie środków na wyodrębniony rachunek projektu FAMI
poz. 2 na kwotę minus 5265,00 PLN - przekazanie kwoty na rachunek firmy DELTA TOUR Sp. z o.o. nr 37 2490 XXXX 9213,
- potwierdzenia przelewów z dnia 26.11.2018 r. na rachunek wykonawcy oraz zlecenie dokonania przelewu z dnia 23.11.2018 r. dotyczące przekazania kwoty 5 265,00 PLN z konta nr 36 1010 XXXX 0000 na konto nr 57 1010 XXXX 6000 tj. wyodrębniony rachunek projektu FAMI nr 12/7 w celu zapłaty za ww. fakturę z dnia 09.11.2018 r.

poz. 6 z ww. raportu dot. faktury nr F/0671/18 wystawionej w dniu 18.10.2018r. na wartość brutto 12 285,00 PLN (9 987,80 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 12 285,00 PLN. Szkolenie przeprowadzone w dniu 11.10.2018 r.

- Wyciąg nr 7 rachunku nr 57 1010 XXXX 6000 NBP Oddziału Okręgowego Warszawa z dnia 07.11.2018r.:
poz. 3 na kwotę plus 12 285,00 PLN -otrzymane z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie nr 36 1010 XXXX 0000, tytułem przekazanie środków na wyodrębniony rachunek projektu FAMI
poz. 6 na kwotę minus 12 285,00 PLN - przekazanie kwoty na rachunek firmy DELTA TOUR Sp. z o.o. nr 37 2490 XXXX 9213,
- potwierdzenia przelewów z dnia 07.11.2018 r. na rachunek wykonawcy oraz zlecenie dokonania przelewu z dnia 31.10.2018 r. dotyczące przekazania kwoty 12 285,00 PLN z konta nr 36 1010 XXXX 0000 na konto nr 57 1010 XXXX 6000 tj. wyodrębniony rachunek projektu FAMI nr 12/7 w celu zapłaty za ww. fakturę z dnia 18.10.2018 r.

poz. 9 z ww. raportu dot. faktury nr F/0790/18 wystawionej w dniu 10.12.2018 r. na wartość brutto 5 265,00 PLN (4 280,49 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 5 265,00 PLN. Szkolenie przeprowadzone w dniu 07.12.2018 r.

- Wyciąg nr 12 rachunku nr 57 1010 XXXX 6000 NBP Oddziału Okręgowego Warszawa z dnia 21.12.2018r.:

poz. 2 na kwotę plus 5265,00 PLN -otrzymane z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie nr 36 1010 XXXX 0000, tytułem przekazanie środków na wyodrębniony rachunek projektu FAMI

poz. 4 na kwotę minus 5265,00 PLN - przekazanie kwoty na rachunek firmy DELTA TOUR Sp. z o.o. nr 37 2490 XXXX 9213

- potwierdzenia przelewów z dnia 07.11.2018 r. na rachunek wykonawcy oraz zlecenie dokonania przelewu z dnia 21.12.2018 r. na rachunek wykonawcy oraz zlecenie dokonania przelewu z dnia 19.12.2018 r. dotyczące przekazania kwoty 5 265,00 PLN z konta nr 36 1010 XXXX 0000 na konto nr 57 1010 XXXX 6000 tj. wyodrębniony rachunek projektu FAMI nr 12/7 w celu zapłaty za ww. fakturę z dnia 10.12.2018 r.

❖ F2 w łącznej kwocie 37 605,00 PLN w tym: usługi organizacji przez DELTA TOUR Sp. z o.o. () szkolenia w ramach 10 zaplanowanych szkoleń dla pracowników WSC.

poz. 1 z ww. raportu dot. faktury nr F/0739/18 wystawionej w dniu 16.11.2018r. na wartość brutto 7 500,00 PLN (6 097,56 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 7 500,00 PLN dotycząca Szkolenie w dniu 14.11.2018 r.

- Wyciąg nr 10 rachunku nr 57 1010 XXXX 6000 NBP Oddziału Okręgowego Warszawa z dnia 07.12.2018r.:

poz. 1 na kwotę plus 7 500,00 PLN -otrzymane z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie nr 36 1010 XXXX 0000, tytułem przekazanie środków na wyodrębniony rachunek projektu FAMI

poz. 2 na kwotę minus 7 500,00 PLN - przekazanie kwoty na rachunek firmy DELTA TOUR Sp. z o.o. nr 37 2490 XXXX 9213,

- potwierdzenia przelewów z dnia 07.12.2018 r. na rachunek wykonawcy oraz zlecenie dokonania przelewu z dnia 30.11.2018 r. dotyczące przekazania kwoty 7 500,00 PLN z konta nr 36 1010 XXXX 0000 na konto nr 57 1010 XXXX 6000 tj. wyodrębniony rachunek projektu FAMI nr 12/7 w celu zapłaty za ww. fakturę z dnia 16.11.2018 r.

poz. 2 z ww. raportu dot. faktury nr F/0672/18 wystawionej w dniu 18.10.2018r. na wartość brutto 7 500,00 PLN (6 097,56 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 7 500,00 PLN dotycząca Szkolenie w dniu 17.10.2018 r.

- Wyciąg nr 7 rachunku nr 57 1010 XXXX 6000 NBP Oddziału Okręgowego Warszawa z dnia 07.11.2018r.:

poz. 1 na kwotę plus 7 500,00 PLN -otrzymane z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie nr 36 1010 XXXX 0000, tytułem przekazanie środków na wyodrębniony rachunek projektu FAMI

oz. 4 na kwotę minus 7 500,00 PLN - przekazanie kwoty na rachunek firmy DELTA TOUR Sp. z o.o. nr 37 2490 XXXX 9213,

- potwierdzenia przelewów z dnia 07.11.2018 r. na rachunek wykonawcy oraz zlecenie dokonania przelewu z dnia 31.10.2018 r. dotyczące przekazania kwoty 7 500,00 PLN z konta nr 36 1010 XXXX 0000 na konto nr 57 1010 XXXX 6000 tj. wyodrębniony rachunek projektu FAMI nr 12/7 w celu zapłaty za ww. fakturę z dnia 18.10.2018 r.

poz. 3 z ww. raportu dot. faktury nr F/0789/18 wystawionej w dniu 10.12.2018r. na wartość brutto 7 500,00 PLN (6 097,56 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 7 500,00 PLN dotycząca Szkolenie w dniu 05.12.2018 r.

- Wyciąg nr 12 rachunku nr 57 1010 XXXX 6000 NBP Oddziału Okręgowego Warszawa z dnia 21.12.2018r.:

poz. 1 na kwotę plus 7 500,00 PLN -otrzymane z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie nr 36 1010 XXXX 0000, tytułem przekazanie środków na wyodrębniony rachunek projektu FAMI

poz. 3 na kwotę minus 7 500,00 PLN - przekazanie kwoty na rachunek finny DELTA TOUR Sp. z o.o. nr 37 2490 XXXX 9213,

- potwierdzenia przelewów z dnia 21.12.2018 r, na rachunek wykonawcy oraz zlecenie dokonania przelewu z dnia 19.12.2018 r. dotyczące przekazania kwoty 7 500,00 PLN z konta nr 36 1010 XXXX 0000 na konto nr 57 1010 XXXX 6000 tj. wyodrębniony rachunek projektu FAMI nr 12/7 w celu zapłaty za ww. fakturę z dnia 10.12.2018 r.

poz. 10 z ww. raportu dot. faktury nr F/0603/18 wystawionej w dniu 20.09.2018r. na wartość brutto 7 605,00 PLN (6 182,93 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 7 605,00 PLN dotycząca Szkolenie w dniu 14.09.2018 r.

- Wyciąg nr 4 rachunku nr 57 1010 XXXX 6000 NBP Oddziału Okręgowego Warszawa z dnia 10.10.2018r.:

poz. 3 na kwotę plus 7 605,00 PLN -otrzymane z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie nr 36 1010 XXXX 0000, tytułem przekazanie środków na wyodrębniony rachunek projektu FAMI

poz. 1 na kwotę minus 7 605,00 PLN - przekazanie kwoty na rachunek firmy DELTA TOUR Sp. z o.o. nr 37 2490 XXXX 9213

- potwierdzenia przelewów z dnia 10.10.2018 r. na rachunek wykonawcy oraz zlecenie dokonania przelewu z dnia 09.10.2018 r. dotyczące przekazania kwoty 7 605,00 PLN z konta nr 36 1010 XXXX 0000 na konto nr 57 1010 XXXX 6000 tj. wyodrębniony rachunek projektu FAMI nr 12/7 w celu zapłaty za ww. fakturę z dnia 20.09.2018 r.

poz. 11 z ww. raportu dot. faktury nr F/0602/18 wystawionej w dniu 20.09.2018r. na wartość brutto 7 500,00 PLN (6 097,56 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 7 500,00 PLN dotycząca Szkolenie w dniu 12.09.2018 r.

- Wyciąg nr 4 rachunku nr 57 1010 XXXX 6000 NBP Oddziału Okręgowego Warszawa z dnia 10.10.2018r.:

poz. 4 na kwotę plus 7 500,00 PLN -otrzymane z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie nr 36 1010 XXXX 0000, tytułem przekazanie środków na wyodrębniony rachunek projektu FAMI

poz. 2 na kwotę minus 7 500,00 PLN - przekazanie kwoty na rachunek firmy DELTA TOUR Sp. z o.o. nr 37 2490 XXXX 9213,

- potwierdzenia przelewów z dnia 10.10.2018 r. na rachunek wykonawcy oraz zlecenie dokonania przelewu z dnia 09.10.2018 r. dotyczące przekazania kwoty 7 500,00 PLN z konta nr 36 1010 XXXX 0000 na konto nr 57 1010 XXXX 6000 tj. wyodrębniony rachunek projektu FAMI nr 12/7 w celu zapłaty za ww. fakturę z dnia 20.09.2018 r.

◆> F3 w łącznej kwocie 29 120,00 PLN w tym: usługi organizacji przez DELTA TOUR Sp. z o.o. [REDAKTOWANE] 4 szkoleń wyjazdowych dla 60 pracowników WSC:

poz. 5 z ww. raportu dot. faktury nr F/0656/18 wystawionej w dniu 16.10.2018r. na wartość brutto 14 560,00 PLN (11 837,40 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 14 560,00 PLN Szkolenie w dniu 05-06.10.2018 r.

- Wyciąg nr 7 rachunku nr 57 1010 XXXX 6000 NBP Oddziału Okręgowego Warszawa z dnia 07.11.2018r.:

poz. 2 na kwotę plus 14 560,00 PLN -otrzymane z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie nr 36 1010 XXXX 0000, tytułem przekazanie środków na wyodrębniony rachunek projektu FAMI

poz. 5 na kwotę minus 14 560,00 PLN - przekazanie kwoty na rachunek firmy DELTA TOUR Sp. z o.o. nr 37 2490 XXXX 9213,

- potwierdzenia przelewów z dnia 07.11.2018 r. na rachunek wykonawcy oraz zlecenie dokonania przelewu z dnia 31.10.2018 r. dotyczące przekazania kwoty 14 560,00 PLN z konta nr 36 1010 XXXX 0000 na konto nr 57 1010 XXXX 6000 tj. wyodrębniony rachunek projektu FAMI nr 12/7 w celu zapłaty za ww. fakturę z dnia 16.10.2018 r.

poz. 12 z ww. raportu dot. faktury nr F/0617/18 wystawionej w dniu 66.09.2018r. na wartość brutto 14 560,00 PLN (11 837,40 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 14 560,00 PLN Szkolenie w dniach 21-22.09.2018 r.

- Wyciąg nr 6 rachunku nr 57 1010 XXXX 6000 NBP Oddziału Okręgowego Warszawa z dnia 17.10.2018r.:
poz. 1 na kwotę plus 14 560,00 PLN -otrzymane z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie nr 36 1010 XXXX 0000, tytułem przekazanie środków na wyodrębniony rachunek projektu FAMI
poz. 2 na kwotę minus 14 560,00 PLN - przekazanie kwoty na rachunek firmy DELTA TOUR Sp. z o.o. nr 37 2490 XXXX 9213,
 - potwierdzenia przelewów z dnia 17.10.2018 r. na rachunek wykonawcy oraz zlecenie dokonania przelewu z dnia 11.10.2018 r. dotyczące przekazania kwoty 14 560,00 PLN z konta nr 36 1010 XXXX 0000 na konto nr 57 1010 XXXX 6000 tj. wyodrębniony rachunek projektu FAMI nr 12/7 w celu zapłaty za ww. fakturę z dnia 26.09.2018 r.
- ♦♦♦ F6 w łącznej kwocie 27 180,00 PLN w tym: ukończenie studiów podyplomowych przez 6 pracowników na UNIWERSYTECIE WARSZAWSKIM (ul. Krakowskie Przedmieście 26/28, 00-927 Warszawa, NIP 5275-001-12-66)
- poz. 7** z ww. raportu dot. faktury nr 9371000010 wystawionej w dniu 16.11.2018r. na wartość brutto 27 000,00 PLN (27 000,00 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 27 000,00 PLN,
- poz. 8** z ww. raportu dot. faktury nr 9371000011 wystawionej w dniu 16.11.2018r. na wartość brutto 180,00 PLN (180,00 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 180,00 PLN.
- Wyciąg nr 9 rachunku nr 57 1010 XXXX 6000 NBP Oddziału Okręgowego Warszawa z dnia 30.11.2018r.:
poz. 1 na kwotę plus 27 180,00 PLN -otrzymane z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie nr 36 1010 XXXX 0000, tytułem przekazanie środków na wyodrębniony rachunek projektu FAMI
poz. 3 na kwotę minus 27 000,00 PLN - przekazanie kwoty na rachunek UNIWERSYTETU WARSZAWSKIEGO nr 29 1160 XXXX 4341,
poz. 2 na kwotę minus 180,00 PLN — przekazanie kwoty na rachunek UNIWERSYTETU WARSZAWSKIEGO nr 29 1160 XXXX 4341,
 - potwierdzenia przelewów z dnia 30.11.2018 r. na rachunek wykonawcy oraz zlecenie dokonania przelewu z dnia 30.11.2018 r. dotyczące przekazania kwoty 27 180,00 PLN z konta nr 36 1010 XXXX 0000 na konto nr 57 1010 XXXX 6000 tj. wyodrębniony rachunek projektu FAMI nr 12/7 w celu zapłaty za fakturę z dnia 28.08.2018 r.

W ramach przeprowadzonego audytu sprawdzono, czy:

- dany wydatek spełnia łącznie następujące warunki m.in.:
 - wpisuje się w cele FAMI,
 - dotyczy kwalifikowanych działań i środków wymienionych w rozporządzeniu ustanawiającym FAMI,
 - jest konieczny do realizacji działań projektu, stanowiących część Programu Krajowego FAMI,
 - jest uzasadniony i zgodny z zasadą należytego zarządzania finansami oraz racjonalności, opłacalności oraz efektywności kosztowej (relacja nakład/rezultat),
 - został poniesiony przez Beneficjenta w ramach projektu,
 - jest związany z grupami docelowymi,
 - został poniesiony zgodnie z odpowiednimi postanowieniami umowy finansowej i niniejszego *Podręcznika dla Beneficjenta projektu finansowanego w ramach Funduszu Azylu, Migracji i Integracji MSWiA*,
 - został faktycznie poniesiony, tj. istnieje udokumentowane potwierdzenie jego poniesienia w ramach projektu,
 - został poniesiony w okresie kwalifikowalności,
 - jest zgodny z zatwierdzonym budżetem projektu,
 - jest zgodny z obowiązującymi przepisami prawa unijnego i krajowego,

- został należycie udokumentowany fakturami lub dokumentami księgowymi o równoważnej mocy dowodowej i dowodami zapłaty, został zarejestrowany w systemie finansowo-księgowym Beneficjenta i istnieje możliwość jego identyfikacji i kontroli,
- nie jest wyraźnie zakazany na mocy obowiązujących przepisów,
- zgodnie z zasadą braku podwójnego finansowania wydatek albo jego część rozliczana w projekcie nie zostały sfinansowane z innych źródeł,
- został udokumentowany w sposób wystarczająco przejrzysty, jasny i bezsprzeczny zgodnie z zasadami opisanymi w kolejnych rozdziałach niniejszego Podręcznika.
- zadeklarowany wydatek z tytułu podatku od towarów i usług (VAT) jest wydatkiem kwalifikowalnym,
- przychód wygenerowany w projekcie pomniejszył wydatki kwalifikowane,
- kary umowne pomniejszyły wydatki kwalifikowane w projekcie,
- z wydatków kwalifikowalnych wykluczono wydatki uznane za niekwalifikowane w Podręczniku beneficjenta FAMI - 3.12,
- wydatki spełniają poniższe zasady m.in.:
 - w projekcie nie występuje podwójne finansowanie,
 - zachowana została zasada cross-financing,
 - zachowano zasady kwalifikowania wkładu niepieniężnego,
 - opłaty finansowe, doradztwo i inne usługi spełniają reguły kwalifikowalności,
 - wydatki poniesione na zakup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zostały prawidłowo zaliczone do kosztów kwalifikowanych ,
 - koszty amortyzacji zostały prawidłowo zaliczone do kosztów kwalifikowanych,
 - koszty pośrednie spełniają warunki kwalifikowalności,
 - koszty związane z zaangażowaniem personelu spełniają zasady kwalifikowalności,
 - wydatki operacyjne są zgodne z zasadami kwalifikowalności.
- w odniesieniu do kosztów bezpośrednich sprawdzono czy:
 - wydatki związane z kosztami personelu odnoszą się do pkt 3.2 Podręcznika beneficjenta FAMI,
 - wydatki związane z kosztami transportu, podróży i utrzymania odnoszą się do pkt 3.3 Podręcznika beneficjenta FAMI,
 - wydatki związane ze sprzętem, oprogramowaniem i wyposażeniem odnoszą się do pkt 3.4 Podręcznika beneficjenta FAMI,
 - wydatki związane z nieruchomościami (zakup, budowa, remont, najem, usługi ogólne) odnoszą się do pkt 3.5 Podręcznika beneficjenta FAMI,
 - wydatki związane z towarami zużywającymi się i zaopatrzeniem oraz inne wydatki drobne odnoszą się do pkt 3.6 Podręcznika beneficjenta FAMI,
 - wydatki związane z usługami zewnętrznymi (tzw. podwykonawstwo) odnoszą się do pkt 3.7 Podręcznika beneficjenta FAMI,
 - wydatki związane z informacją, publikacją i promocją odnoszą się do pkt 3.8 Podręcznika beneficjenta FAMI,
 - wydatki związane z innymi kosztami bezpośrednimi odnoszą się do pkt 3.9 Podręcznika beneficjenta FAMI,
 - wydatki związane z kosztami niestanowiącymi podstawy obliczenia kosztów pośrednich odnoszą się do pkt 3.10 Podręcznika beneficjenta FAMI,
 - wydatki związane z kosztami pośrednimi odnoszą się do pkt 3.11 Podręcznika beneficjenta.

1.2. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w punkcie w pkt 1.1 i 1.1.1 niniejszego protokołu oraz dokumentację poniższych postępowań, tj. 1 postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzonego w oparciu o treść ustawy Prawo zamówień publicznych oraz 3 postępowań przeprowadzonych według zasady konkurencyjności:

Lp	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Badana wartość wydatków	UWAGI
t.	Wykonanie kompleksowej organizacji szkoleń: 1) Cykl 7 jednodniowych szkoleń dla kadry kierowniczej wydziału spraw cudzoziemców, 2) Cykl 10 jednodniowych szkoleń dla pracowników obsługi klienta 3) Cykl 4 dwudniowych szkoleń wyjazdowych, integracyjnych dla pracowników wydziału spraw' cudzoziemców Postępowanie nr BOU-IV.272.3.2018	182 841,00 PLN netto, co stanowi równowartość 42 405,78 EUR	Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na usługi społeczne na podstawie art. 138o ust.2-4 ustawy PZP dla zamówień o szacunkowej wartości przedmiotu zamówienia poniżej 750.000 euro	poniżej progów UE	186.475,00 PLN brutto (umowa nr 144/WSC/2018)	Raport 4 19 775,00 PLN Raport 5 89 540,00 PLN Łącznie w wys. 109 315,00 PLN	Postępowanie zbadane w trakcie bieżącego audytu.
2.	Organizacja kursów językowych z języka angielskiego i rosyjskiego dla pracowników Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Wąsławicach Zamówienie nr BK.OP-11.2402.3.2017	119.982,80 PLN netto, co stanowi równowartość 28.739,08 EUR	zasady konkurencyjności (art. 4 pkt 8 ustawy PZP)	poniżej progów UE	119.982,80 PLN brutto (umowa nr 277/2017/BKO)	Raport 4 24 996,50 PLN	Zamówienie zbadane w trakcie bieżącego audytu.
3	udział 6 pracowników w dwusemestralnych studiach podyplomowych „Współczesne Migracje Międzynarodowe” na Uniwersytecie Warszawskim Zamówienie nr WSC-IV.3144.31.2018	27.180,00 PLN netto, co stanowi równowartość 6.303,78 EUR	zasady konkurencyjności (art. 4 pkt 8 ustawy PZP)	poniżej progów UE	27.180,00 PLN brutto (6 umów o warunkach odpłatności za studia podyplomowe z dnia 19.10.2018)	Raport 5 27 180,00 PLN	Zamówienie zbadane w trakcie bieżącego audytu.
4.	Zamówienie dot. uzyskania certyfikatów dla 6 osób, które uczęszczały na studia podyplomowe z zakresu zarządzania migracjami (wniosek nr 647/2018/WSC)	180,00 PLN netto, co stanowi równowartość 41,74 EUR	zasady konkurencyjności (art. 4 pkt 8 ustawy PZP)	poniżej progów UE	27.180,00 PLN brutto (6 umów o warunkach odpłatności za studia podyplomowe z dnia 09.10.2017)	Raport 4 180,00 PLN	Zamówienie zbadane w trakcie bieżącego audytu.

1.2.1. Postępowanie dot. Zorganizowanie kompleksowej obsługi i przeprowadzenie szkoleń dla pracowników Wydziału Spraw Cudzoziemców Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie w 2018-2019 r., przeprowadzone na podstawie art. 138o ust.2-4 ustawy Prawo zamówień publicznych dla zamówień na usługi społeczne i inne szczególne usługi o szacunkowej wartości przedmiotu zamówienia poniżej 750.000 euro (nr sprawy BOU-IV.272.3.2018):

- wniosek o udzielenie zamówienia publicznego o wartości nie przekraczającej / równej lub przekraczającej równowartość kwoty 135 000/5.225.000 euro nr BOU-IV.272.3.2018, zatwierdzony przez Dyrektora Generalnego wraz z informacją o ustaleniu wartości zamówienia,
- ogłoszenie o zamówieniu nr BOU-IV.272.3.2018 z dnia 07.05.2018 wraz z załącznikami,
- potwierdzenie publikacji ogłoszenia, zmianie terminu składania i otwarcia ofert, udzielenia zamówienia ze strony www.bip.mazowieckie.pl (print screen),
- informacja o zmianie terminu składania i otwarcia ofert z dnia 9.05.2018 r.,
- formularz ofertowy złożony przez Delta Tour Sp. z o.o. z/s w Warszawie (jedyna oferta złożona w postępowaniu) - 11.05.2018 (9:20),
- zbiorcze zestawienie ofert otwartych 11.05.2018 r.,
- oświadczenia złożone przez kierownika zamawiającego i członków komisji,
- streszczenie oceny i porównanie złożonych ofert,
- wniosek o zatwierdzenie wyniku postępowania o udzielenie zamówienia z dnia 15.05.2018 r. sporządzone przez przewodniczącego komisji przetargowej wraz z potwierdzeniem posiadania środków finansowych przez Gł. Księgowego 15.05.2018 r., zatwierdzony przez Dyrektora Generalnego.
- umowa nr 144/WSC/2018 z dnia 17.05.2018 r. zawartą pomiędzy MU W a Delta Tour Sp. z o.o. z/s w Warszawie wraz z załącznikami,
- informacja o udzieleniu zamówienia z dnia 18.05.2018 r.,

- ~ protokół postępowania o udzielenie zamówienia (nr sprawy BOU-IV.272.3.2018) zatwierdzone w dniu 28.05.2018 r. przez Dyrektora Generalnego MUW,
- faktury, dowody zapłaty, listy obecności uczestników poszczególnych szkoleń wymienione w pkt 1 części I niniejszego protokołu;

1.2.2. Zamówienie nr BKOP-II.2402.3.2017 dot. organizacji kursów językowych z języka angielskiego i rosyjskiego dla pracowników Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie w ramach projektu „Wzmocnienie potencjału osób pracujących z cudzoziemcami oraz zwiększenie komfortu pracy służb migracyjnych”, przeprowadzonego w trybie pozaustawowym (art. 4 pkt 8 ustawy PZP):

- wniosek o udzielenie zamówienia publicznego o wartości nie przekraczającej/ zaangażowanie środków (którego wartość netto przewyższa 100 euro i do którego nie stosuje się przepisów ustawy Pzp) nr 649/2017/BKOP (sprawa nr BKOP-II.2402.3.2017) z dnia 29.11.2017 r., zatwierdzonego przez Dyrektora Wydziału Spraw Cudzoziemców MUW w dniu 28.11.2017 r.,
- ogłoszenie o zamówieniu nr BKOP-II.2402.3.2017 z dnia 06.10.2017 wraz potwierdzeniem jego publikacji ze strony www.bip.mazowiedde.pl (print screen),
- ofertę złożoną przez Open Education Group Sp. z o.o., ul. Modlińska 1. 15-066 Białystok z dnia 6.10.2017 r.,
- umowę nr 277/2017/BKO z dnia 08.12.2017 r. zawartą pomiędzy MUW a firmą Open Education Group Sp. z o.o. z/s w Białymstoku wraz z załącznikami,
- aneks nr 1 do ww. umowy z dnia 15.03.2019 r.,
- faktura, protokół odbioru oraz dowód zapłaty wymienione w pkt 1 części I niniejszego protokołu,
- wyjaśnienia w sprawie wartości ww. faktury;

1.2.3-1.2.4. Zamówienia dot. udziału 6 pracowników w dwusemestralnych studiach podyplomowych „Współczesne Migracje Międzynarodowe” na Uniwersytecie Warszawskim oraz wydanie dyplomów w ramach projektu 12/7-2017/OG-FAMI „Wzmocnienie potencjału osób pracujących z cudzoziemcami oraz zwiększenie komfortu pracy służb migracyjnych” (nr WSC-IV.3144.31.2018, wniosek nr 856/2018/WSC) oraz dot. uzyskania certyfikatów dla 6 osób, które uczęszczały na studia podyplomowe z zakresu zarządzania migracjami (wniosek nr 647/2018/WSC), przeprowadzonych w trybie pozaustawowym (art. 4 pkt 8 ustawy PZP):

- wnioski o udzielenie zamówienia publicznego o wartości nie przekraczającej/ zaangażowanie środków (którego wartość netto przewyższa 100 euro i do którego nie stosuje się przepisów ustawy Pzp) zatwierdzonych przez Dyrektora Wydziału Spraw Cudzoziemców odpowiednio w dniu 11.09.2018 r. (wniosek nr 647/2018/WSC) i w dniu 30.11.2018 r. (wniosek nr 856/2018/WSC),
- umowy o warunkach odpłatności za studia podyplomowe na Uniwersytecie Warszawskim pomiędzy Uniwersytetem Warszawskim a MUW i pracownikami MUW (słuchaczami studiów podyplomowych „Współczesne Migracje Międzynarodowe”) z dnia 09.10.2017 r. [REDACTED]
- umowy o warunkach odpłatności za studia podyplomowe na Uniwersytecie Warszawskim finansowane przez osobę trzecią pomiędzy Uniwersytetem Warszawskim a MUW i pracownikami MUW (słuchaczami studiów podyplomowych „Współczesne Migracje Międzynarodowe”) z dnia 19.10.2018 r. [REDACTED]
- umowy cywilnoprawne zawarte pomiędzy Mazowieckim Urzędem Wojewódzkim reprezentowanym przez Dyrektora Generalnego (jako pracodawcę) a uczestnikami studiów podyplomowych „Współczesne Migracje Międzynarodowe” na Uniwersytecie Warszawskim będącymi pracownikami w Wydziale Spraw Cudzoziemców w MUW (jako pracownikami) odpowiednio: nr 239-244/2017/BKO w dniu 26.10.2017 r. oraz nr 361-366/2018/BKOP w dniach 27-29.11.2018 r.,
- faktury, dowody zapłaty wymienione w pkt 1 części I niniejszego protokołu,

- świadectwa ukończenia studiów podyplomowych przez ww. osoby w roku 2018 (6 osób, świadectwa wydane w dniu 19.06.2018 r.) oraz w roku 2019 (6 osób, świadectwa wydane w dniu 05.06.2019 r.);

W powyższym zakresie sprawdzono zgodność wydatków z zasadami zamówień publicznych wynikających z zastosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych, a także wynikających z obowiązujących w MUW wewnętrznych uregulowań dot. udzielania zamówień publicznych.

1.3. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w części I, pkt 1 niniejszego protokołu.

1.4. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w części I, pkt 1 niniejszego protokołu.

W ramach audytu sprawdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

1.5. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione punkcie 1.1 niniejszego protokołu oraz:

- informacje na stronie internetowej Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie www.mazowieckie.pl (z wyjątkiem uruchamiania strony www.mazowieckie.gov.pl)

W ramach przeprowadzonego audytu sprawdzono, czy:

- wydatki zaliczone do kosztów kwalifikowalnych poniesione na działania informacyjne i promocyjne: zostały uwzględnione w Porozumieniu Finansowym, były integralnie związane z realizacją projektu,
- Beneficjent projektu dochował staranności, aby wszelkie materiały informacyjne rozpowszechniane w ramach projektu, kupiony sprzęt itd. były właściwie oznakowane i zawierały informacje na temat współfinansowania projektu ze środków Unii Europejskiej w ramach FAMI,
- dokumenty dotyczące projektu takie jak: umowy z wykonawcami, notatki itp., zawierają numer lub tytuł projektu oraz informację o współfinansowaniu projektu z FAMI (treść zgodnie z podpunktem 5.3.1 lit. c), opcjonalnie lit. a)) Podręcznika,
- materiały informacyjne takie jak: artykuły prasowe, informacje na stronach internetowych, publikacje, broszury, ulotki, standy, materiały konferencyjne /warsztatowe, zaproszenia/ programy/ agendy organizowanych przez Beneficjenta spotkań/konferencji, prezentacje przygotowane na spotkania, materiały promocyjne (długopisy, bloczki papieru itp.) zawierają w widocznym miejscu właściwe oznakowanie zgodnie z punktem 5.3.1. Podręcznika Beneficjenta FAMI,
- Beneficjent w ciągu 3 miesięcy od zakończenia projektu umieścił w widocznym miejscu realizacji projektu stałą tablicę dużego formatu (dotyczy projektów spełniających warunki: 1- wkład UE w projekt przekracza 100 000 EUR, 2 - projekt dotyczy zakupu obiektu fizycznego bądź finansowania infrastruktury lub projektów budowlanych),
- symbole Unii są zgodne z opisem w rozdziale 5.3.5 Podręcznika beneficjenta FAMI.

1.6. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w części I, pkt 1 niniejszego protokołu.

W ramach audytu sprawdzono zgodność projektu z ww. zasadami równości szans.

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 17 i art. 18 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 514/2014 oraz art. 10 i art. 11 Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) Nr 1042/2014:

W badanym obszarze audytem objęto niżej wymienione Raporty kwartalne:

Numer Raportu kwartalnego	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
	PLN	EUR	PLN	EUR	
1	2	3	4	5	6
Raport kwartalny nr 2 za okres 01.01.2018r.~ 31.03.2018r. Cel: Integracja / Legalna migracja	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Raport kwartalny nr 3 za okres 01.04.2018r.~ 30.06.2018r. Cel: Integracja / Legalna migracja	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Raport kwartalny nr 4 za okres 01.07.2018r.~ 30.09.2018r. Cel: Integracja / Legalna migracja	44 951,50	10 447,03	44 951,50	10 447,03	4,3028
Raport kwartalny nr 5 za okres 01.10.2018r.~ 31.12.2018r. Cel: Integracja / Legalna migracja	154 872,06	35 351,65	154 872,06	35 351,65	4,3809
Razem:	199 823,56	45 798,68	199 823,56	45 798,68	-

oraz dokumenty wymienione w punkcie 1.1 niniejszego protokołu.

W ramach przeprowadzonych czynności audytowych sprawdzono, czy:

- beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających badany raport finansowy (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej) złożone do Instytucji z którą podpisał umowę,
- wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez podmiot, z którym Organ Odpowiedzialny/Organ Delegowany zawarł Porozumienie Finansowe projektu,
- wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami (albo innymi równoważnymi dowodami) i dowodami zapłaty (np. przelewy, wyciągi bankowe),
- wydatki zostały faktycznie poniesione,
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,

- przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, czy została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu,
- faktury/zestawienia wydatków potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we wniosku o płatność zostały opisane w sposób określony w Instrukcji do wniosku beneficjenta o płatność.

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji — ustalonych zgodnie z art. 17 i art.18 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 514/2014 oraz art. 10 i art. 11 Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) Nr 1042/2014) produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa:

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w punkcie 1.1 niniejszego protokołu.

W ramach przeprowadzonego audytu sprawdzono, czy:

- stan realizacji produktów i rezultatów projektu stanowiących podstawę płatności na rzecz beneficjenta został zrealizowany/osiągnięty,
- ścieżka audytu została zachowana tj. zadeklarowane produkty i rezultaty wynikają z dokumentacji wspierającej.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 16 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 514/2014?

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w punkcie 1.1 niniejszego protokołu.

W ramach przeprowadzonych czynności audytowych sprawdzono, czy:

- płatność jaka została wypłacona beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Organ Delegowany,
- w przypadku rozbieżności między kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty a kwotą wnioskowaną przez beneficjenta OD przekazał beneficjentowi informację z uzasadnieniem dokonanych korekt,
- beneficjent otrzymał całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych nie później niż 42 dni od dnia przedłożenia raportu kwartalnego przez beneficjenta,
- beneficjent został poinformowany na piśmie o wstrzymaniu terminu płatności i o jego przyczynach,
- dokonana dla beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku,
- dokonana dla beneficjenta płatność nie została obciążona potrąceniami,
- łączna kwota wydatków kwalifikowalnych zgadza się z wydatkami (i odpowiadającemu im wkładowi publicznemu) zawartymi w raportach kwartalnych zaakceptowanych przez OD.

II. USTALENIA - OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Funduszu Azylu, Migracji i Integracji , czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek

0 dofinansowanie w ramach funduszu, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą 1 czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art 9, art 10 i art 11 Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) Nr 1042/2014) ustalono, że:

- Wniosek o dofinansowanie projektu 12/7-2017/OG-FAMI pn. „Wzmocnienie potencjału osób pracujących z cudzoziemcami oraz zwiększenie komfortu pracy służb migracyjnych”, został złożony dniu 21 kwietnia 2017 r. do MSWiA przez Wojewodę Mazowieckiego (Mazowiecki Urząd Wojewódzki w Warszawie), w trybie pozakonkursowym w ramach FAMI w procedurze

ograniczonego naboru. Wniosek o przyznanie dofinansowania obejmował budżet całkowity w wysokości 1 267 426,00 PLN, w tym wkład FAMI 950 569,50 PLN:

Pismem z dnia 13.07.2017 r. MSWiA Międzyresortowy Zespół do spraw Europejskich Funduszy Spraw Wewnętrznych poinformował Wojewodę Mazowieckiego o zatwierdzonej liście rankingowej projektów zgłoszonych do dofinansowania ze środków Funduszu Azylu, Migracji i Integracji (FAMI) w ramach naboru nr 7/2017/OG-FAMI. W związku z powyższym projekt nr 12/7-2017/OG-FAMI otrzymał dofinansowanie w maksymalnej wysokości 749 957,38 PLN (projekt otrzymał 68 punktów podczas oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie) oraz COPE MSWiA informuje Wnioskodawcę o koniecznych modyfikacjach i ustali ostateczny kształt projektów.

Pismem z dnia 19.07.2017 r. COPE MSWiA poinformowało Wnioskodawcę, że różnica w zakresie wnioskowanej kwoty dofinansowania FAMI, a kwotą ostatecznie otrzymaną zgodnie z listą rankingową wynika z następujących korekt budżetu m.in.:

- Usunięcie błędów arytmetycznych w budżecie projektu poz. FI3;
- Usunięcie wydatków związanych z organizacją Wizyt studyjnych;
- Usunięcie wydatków nieuzasadnionych i nieopisanych w działaniach - kontrola dostępu do archiwum, schodółaz gąsienicowy do przewożenia akt, drabinki do archiwum, wyposażenie szatni, ekspresy do kawy, catering;
- Wyjaśnienie kilku kwestii m.in. wydatków przedstawione w budżecie projektu dotyczących obywateli państw trzecich.

Projekt nr 12/7-2017/OG-FAMI jest realizowany przez Wojewodę Mazowieckiego na podstawie Porozumienia Finansowego nr PL/2017/FAMI/OG.7.12 z dnia 14.09.2017 r. zawartego ze Skarbem Państwa - Departament Polityki Granicznej i Funduszy Międzynarodowych MSWiA (Organ Odpowiedzialny - MSWiA), Skarbem Państwa - Centrum Obsługi Projektów Europejskich MSWiA (Organ Delegowany - COPE MSWiA) oraz Beneficjentem - Wojewodą Mazowieckim. Projekt jest współfinansowany z ustanowionego przez Unię Europejską Funduszu Azylu, Migracji i Integracji (FAMI).

Celami projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie (10 sierpień 2017 r.) jest:

- Zapewnienie obywatelom państw trzecich profesjonalnej obsługi przez kadrę wysoko wykwalifikowanych zmotywowanych pracowników zajmujących się sprawami związanymi z legalizacją pobytu, zezwoleniami na pracę oraz uzyskaniem obywatelstwa polskiego;
- * Przygotowanie przyjaznego miejsca pracy służb migracyjnych wojewody poprzez zwiększenie komfortu pracy osób pracujących z cudzoziemcami i obsługiwanych cudzoziemców m.in. zamontowanie bezawaryjnej windy ułatwiającej przemieszczanie dokumentacji, klientów, dostosowanie powierzchni zewnętrznej i wewnętrznej do potrzeb pracowników oraz stworzenie przestrzeni przeznaczonej na odpoczynek dla osób obsługujących cudzoziemców;

Wszystkie działania w projekcie są związane z celem szczegółowym: Integracja / Legalna Migracja; Zgodnie z Formularzem Wniosku o przyznanie dofinansowania (z sierpnia 2017 r.) stanowiącym załącznik 3 do ww. Porozumienia finansowego wynika, że projekt polega na przeprowadzeniu kilku działań o charakterze szkoleniowym i inwestycyjnym.

W ramach projektu zaplanowane zostały działania pn.:

- I. zorganizowanie kursów językowych języka angielskiego i rosyjskiego
- II. zorganizowanie cyklu szkoleń dla kadry kierowniczej WSC,
- III. skierowanie i udział pracowników WSC w studiach podyplomowych,
- IV. zakup i instalacja sprawnie działającej windy
- V. zakup i montaż regałów archiwalnych oraz dostosowanie ogrzewania i wentylacji do potrzeb archiwum,
- VI. zakup dwóch wiat na rowery i ławek,
- VII. zaprojektowanie, aranżacja i wyposażenie pokoju wypoczynku dla pracowników wydziału.

Na podstawie Formularza wniosku o przyznanie dofinansowania z dn. 10.08.2017 r. oraz Porozumienia finansowego z dnia 14.09.2017 r. ustalono, że termin realizacji projektu określono na czas od 01.10.2017 r. do dnia 30.09.2019 r. Kwalifikowane są wydatki poniesione w okresie realizacji projektu i do 20 dni po jego zakończeniu;

W ramach realizacji Projektu w powyższym wniosku o dofinansowanie określone zostały następujące wskaźniki: przy porozumieniu

	Opis wskaźnika	Wartość bazowa	Wartość docelowa
1	2	3	4
	Wskaźniki obowiązkowe dla celu szczegółowego		
1			
	Wskaźniki dodatkowe		
1	Liczba uczestników kursów językowych - pracowników delegatur	0	25
2	Liczba uczestników kursów językowych w Warszawie - język rosyjski i angielski poziom A1-B2	46	16
3	Liczba zakupionych bujaków do pokoju wypoczynku	0	1
4	Liczba zakupionych regałów do pokoju wypoczynku	0	2
5	Liczba pokoi wypoczynku zaangażowanych zgodnie z potrzebami pracowników wydziału	0	1
6	Liczba wiat na rowery	0	2
7	Liczba wind zainstalowanych w budynku przy ul. Marszałkowskiej 3/5	1	2
8	Liczba kierowników i koordynatorów (średni szczebel zarządzania) przeszkolonych w ramach szkoleń dla kadry kierowniczej	0	91
9	Liczba osób przeszkolonych w ramach szkoleń cyklicznych	0	210
10	Liczba uczestników studiów podyplomowych	0	12

Operacja nie została zakończona, ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie;

We wniosku o dofinansowanie wnioskodawca określił, że zamierza zlecić podmiotom zewnętrznym usługi m.in. zorganizowanie kursów językowych dla pracowników WSC i delegatur obsługujących cudzoziemca, zorganizowanie cyklu szkoleń, skierowanie i udział pracowników w studiach podyplomowych, zakup wraz z montażem i instalacją windy, zakup i montaż ławek i wiat na dziedziniec Urzędu, doposażenie archiwum w regały i system wentylacji i ogrzewania.

W dniu 14.09.2017r. zostało zawarte **Porozumienie finansowe Nr PL/2017/FAMI/OG.7.12** dotyczące projektu Nr 12/7-2017/OG-FAMI, pn. „Wzmocnienie potencjału osób pracujących z cudzoziemcami oraz zwiększenie komfortu pracy służb migracyjnych” dofinansowanego ze środków Funduszu Azylu, Migracji i Integracji (FAMI) pomiędzy Skarbem Państwa - Departamentem Polityki Granicznej i Funduszy Międzynarodowych Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji, (Organ Odpowiedzialny dla FAMI - MSWiA), Centrum Obsługi Projektów Europejskich MSWiA (Organ Delegowany - COPE MSWiA) a Wojewodą Mazowieckim. Łączny kwalifikowany koszt projektu, zgodnie z budżetem Projektu szacuje się 999 943,18 PLN. Organ Odpowiedzialny zobowiązał się udostępnić kwotę dofinansowania w wysokości nieprzekraczającej 749 957,38 PLN z przeznaczeniem na pokrycie wyłącznie wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu, stanowiącą maksymalnie równo wartość 75 % łącznych kosztów kwalifikowalnych. Koszty pośrednie stanowią 17,48% łącznych kwalifikowalnych kosztów bezpośrednich lecz nie więcej niż 104 131,18 PLN.

We wniosku o dofinansowanie, stanowiącym załącznik nr 3 do ww. Porozumienia, Beneficjent przedstawił ogólny Budżet projektu oraz szczegółowy budżet projektu w rozbiciu na poszczególne pozycje w ww. kategoriach budżetu oraz celu: Integracja/ Legalna migracja.

Kat/Poz.	Kategoria budżetowa	Wydatki w PLN
Koszty bez	pośrednie	895 812,00
A	Koszty personelu	97 200,00
B	Koszty transportu, podróży i utrzymania (w tym B1-B9)	0,00
C	Sprzęt, oprogramowanie i wyposażenie	0,00
D	Nieruchomości (zakup, budowa, najem, usługi ogólne)	0,00
E	Towary zużywające się i zaopatrzenie, inne wydatki drobne	0,00
F	Usługi zewnętrzne w tym FI-FI 1	498 612,00
G	Informacje, publikacje i promocja	0,00

Kat/Poz.	Kategoria budżetowa	Wydatki w
Koszty bez	pośrednie	895 812,00
H	Inne koszty bezpośrednie	0,00
I	Wydatki niestanowiące podstawy wyliczenia kosztów pośrednich, w	300 000,00
J	Koszty pośrednie	104 131,18
Źródła finansowania		Kwota w PLN
K	Przychody	0,00
L	Wkład beneficjenta końcowego oraz partnerów projektu	249 985,80
M	Wkład osób trzecich	0,00
N	Wkład Funduszu	749 957,38
O	Dofinansowanie z budżetu państwa	0,00
Ogółem		999 943,18

Beneficjent na podstawie § 10 ust. 5 Porozumienia finansowego, złożył do COPE *Wniosek o zmianę Wniosku o dofinansowanie* z dnia 24.09.2019 r., wskazując modyfikację zaakceptowanego pierwotnie zakresu realizowanych działań w projekcie tj.; przesunięcia w budżecie projektu nie zwiększając kwoty kosztów, zmiana ramy czasowej realizacji projektu, wykreślenie wykonania prac remontowych w archiwum oraz kosztów utrzymania i wyjazdów na studia podyplomowe, usunięcie działania 7 dot. pokoju wypoczynku i usunięcie wskaźników z tym związanych oraz zmiany wpływające na cele projektu. Budżet po zmianie określono w łącznej wysokości 999 943,18 PLN, w tym:

Koszty bezpośrednie		895 812,00
A	Koszty personelu	
B	Koszty transportu, podróży i utrzymania	0,00
C	Sprzęt, oprogramowanie i wyposażenie	0,00
D	Nieruchomości (zakup, budowa, remont, najem, usługi ogólne)	0,00
E	Towary zużywające się i zaopatrzenie, inne wydatki drobne	0,00
F	Usługi zewnętrzne	476 079,05
G	Informacje, publikacje i promocja	0,00
H	Inne koszty bezpośrednie	0,00
I	Wydatki niestanowiące podstawy wyliczenia kosztów pośrednich	419 732,95
J	Koszty pośrednie	104 131,18
Razem koszty bezpośrednie + koszty pośrednie		999 943,18

Beneficjent na podstawie § 10 ust. 5 Porozumienia finansowego, złożył do COPE w dniu 24.09.2019 r. *Wniosek o zmianę Wniosku o dofinansowanie*, wskazując modyfikacje z zakresu:

- o Zmiany okresu realizacji przedsięwzięcia - wydłużenie o 6 miesięcy, czyli do 31.03.2020 r.,
- o Zmiany wartości kategorii budżetu projektu (przedstawione zostały w ww. tabeli)

o Realizacji 7 działań opisanych w ramach projektu, tj.:

- usunięcie zakresu dostosowania ogrzewania i wentylacji do potrzeb archiwum (część działania V),
- zmniejszenia zakupu wiat z 2 do 1 - działanie VI,
- usunięcie w całości działania VII dot. pokoju wypoczynku,

o Zmniejszenia części drugiego celu w zakresie tj. *dostosowanie powierzchni zewnętrznej i wewnętrznej do potrzeb pracowników oraz stworzenie przestrzeni przeznaczonej na odpoczynek dla osób obsługujących cudzoziemców*

o Zwiększenie i usunięcie wartości docelowych wskaźników, tj.:

	Opis wskaźnika	Wartość bazowa	Wartość docelowa przy Porozumieniu	Wartość docelowa - zmiany
	Wskaźniki dodatkowe			
1	Liczba uczestników kursów językowych - pracowników delegatur	0	25	Bez zmian
2	Liczba uczestników kursów językowych w Warszawie "język rosyjski i angielski poziom A1-B2	46	76	Bez zmian
3	Liczba zakupionych bujaków do pokoju wypoczynku	0	1	0
4	Liczba zakupionych regałów do pokoju wypoczynku	0	2	0
5	Liczba pokoi wypoczynku zaangażowanych zgodnie z potrzebami pracowników wydziału	0	1	0
6	Liczba wiat na rowery (zmiana nazwy na liczbę zadaszonych miejsc na rowery zainstalowanie wiaty na dziedzińcu budynku)	0	2	6
7	Liczba wind zainstalowanych w budynku przy ul. Marszałkowskiej 3/5	1	2	Bez zmian
8	Liczba kierowników i koordynatorów (średni szczebel zarządzania) przeszkolonych w ramach szkoleń dla kadry kierowniczej	0	91	Bez zmian
9	Liczba osób przeszkolonych w ramach szkoleń cyklicznych	0	210	Bez zmian
10	Liczba uczestników studiów podyplomowych	0	12	Bez zmian

W dniu 07.10.2019r., został zawarty **Aneks nr 1 do Porozumienie finansowe Nr PL/2018/FAMI/OG.7.12** dotyczące projektu Nr 12/7-2017/OG-FAMI, pn. „Wzmocnienie potencjału osób pracujących z cudzoziemcami oraz zwiększenie komfortu pracy służb migracyjnych” dofinansowanego ze środków Funduszu Azylu, Migracji i Integracji (FAMI) pomiędzy Organem Odpowiedzialnym dla FAMI, Organem Delegowanym, a Wojewodą Mazowieckim.

Łączny kwalifikowany koszt projektu, zgodnie z budżetem Projektu szacuje się 999 943,18 PLN. Organ Odpowiedzialny zobowiązał się udostępnić kwotę dofinansowania w wysokości nieprzekraczającej 749 957,38 PLN z przeznaczeniem na pokrycie wyłącznie wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu, stanowiącą maksymalnie równowartość 75 % łącznych kosztów kwalifikowalnych.

Koszty pośrednie stanowią 21,87% łącznych kwalifikowalnych kosztów bezpośrednich (pomniejszonych o wydatki w ramach kategorii I pn. „wydatki niestanowiące podstawy wyliczenia kosztów pośrednich”) lecz nie więcej niż 104 131,18 PLN.

Ponadto ramy czasowe realizacji projektu wskazano na okres od 01.10.2017 r. do 31.03.2020 r.

We wniosku o dofinansowanie z dnia 24.09.2019 r., stanowiącym załącznik nr 3 do ww. Aneksu, Beneficjent przedstawił ogólny Budżet projektu, tj.

Kat/Poz.	Kategoria budżetowa	Wydatki w PLN
Koszty bezpośrednie		895 812,00
A	Koszty personelu	0,00
B	Koszty transportu, podróży i utrzymania	0,00
C	Sprzęt, oprogramowanie i wyposażenie	0,00
D	Nieruchomości (zakup, budowa, najem, usługi ogólne)	0,00
E	Towary zużywające się i zaopatrzenie, inne wydatki drobne w tym:	0,00
F	Usługi zewnętrzne w tym: F1 kompleksowa organizacja 7 jednodniowych szkoleń dla kadry zarządzającej Wydziału Spraw Cudzoziemców, F2 kompleksowa organizacja 10 szkoleń dla pracowników Wydziału Spraw Cudzoziemców jedno szkolenie raz na 2 miesiące, po 15 osób w każdej grupie, F3 kompleksowa organizacja 4 szkoleń wyjazdowych (z elementami integracji) dla 60 pracowników Wydziału Spraw Cudzoziemców F4 kompleksowa organizacja kursów językowych do 30 osób - po 10 osób w grupie wraz z egzaminem TELC i certyfikatami dla uczestników (j. angielski - 2 grupy po 10 osób, j. rosyjski 1 grupa 10-osobowa)	476 079,05 71 582,00 58 105,00 59 028,00 87 440,80

Kat/Poz.	Kategoria budżetowa	Wydatki w PLN
Koszty bezpośrednie		895 812,00
	F5 kursy z języka angielskiego w grupach do 5 osób, pracowników delegatur MU W na terenie miasta delegatury, organizowane w lokalnych szkołach językowych, kończąc się egzamin TELC	32 542,00
	F6 Podyplomowe studia z zakresu zarządzania migracjami dla 12 pracowników WSC (w dwóch grupach)	54 360,00
	F7 prace związane z utworzeniem pokoju relaksu dla pracowników - zakup mebli wypoczynkowych oraz regałów	0,00
	F8 zakup i montaż wiaty na rowery i ławek	24 000,00
	F9 zakup ławek na dziedziniec	0,00
	F10 dostosowanie pomieszczeń do potrzeb archiwum WSC - zakup regałów przesuwanych archiwalnych	89 021,25
	FI 1 dostosowanie pomieszczeń do potrzeb archiwum WSC - dostosowanie wentylacji i ogrzewania	0,00
G	Informacje, publikacje i promocja w tym:	0,00
H	Inne koszty bezpośrednie	0,00
I	Wydatki niestanowiące podstawy wyliczenia kosztów pośrednich w tym:	419 732,95
	11 zakup i montaż windy,	419 732,95
J	Koszty pośrednie	104 131,18
Źródła finansowania		Kwota w PLN
K	Przychody	0,00
L	Wkład beneficjenta końcowego oraz partnerów projektu	
M	Wkład osób trzecich	0,00
N	Wkład Funduszu	749 957,38
0	Dofinansowanie z budżetu państwa	249 985,80
Ogółem		999 943,18

oraz szczegółowy budżet projektu w rozbiciu na poszczególne pozycje w ww. kategoriach budżetu w ramach celu: Integracja/ Legalna migracja.

W ramach realizacji Projektu w powyższym wniosku o dofinansowanie (wrzesień 2019 r.) określone

	Opis wskaźnika	Wartość bazowa	Wartość docelowa
1	2	3	4
	Wskaźniki obowiązkowe dla celu szczegółowego		
1			
	Wskaźniki dodatkowe		
1	Liczba uczestników kursów językowych - pracowników delegatur	0	25
2	Liczba uczestników kursów językowych w Warszawie - język rosyjski i angielski poziom A1-B2	46	76
3	Liczba zadaszonych miejsc na rowery	0	6
4	Liczba wind zainstalowanych w budynku przy ul. Marszałkowskiej 3/5	1	2
5	Liczba kierowników i koordynatorów (średni szczebel zarządzania)przeszkolonych w ramach szkoleń dla kadry kierowniczej	0	91
6	Liczba osób przeszkolonych w ramach szkoleń cyklicznych	0	210
7	Liczba uczestników studiów podyplomowych	0	12

W związku z powyższym ustalono następujące zmiany wprowadzone na etapie zawierania powyższego Aneksu nr 1 do Porozumienia finansowego tj.:

o Zwiększono nazwę i wartość docelową wskaźnika dodatkowego produktu wymienionego w pkt. 3 w powyższej tabeli (z wartości 2 na 6),

o Usunięto 3 wskaźniki dodatkowe tj.:

- Liczba zakupionych bujaków do pokoju wypoczynku,
- Liczba zakupionych regałów do pokoju wypoczynku,
- Liczba pokoi wypoczynku zaangażowanych zgodnie z potrzebami pracowników wydziału.

W toku audytu [REDAKTOWANE] (Beneficjent) wyjaśniła w dniu 11.12.2019 r., że:

„Beneficjent również zrezygnował z prac związanych z montażem ogrzewania i wentylacji w archiwum, ponieważ część prac została wykonana w ramach budżetu urzędu (np. osuszanie po zalaniach), natomiast środki nie będą wystraczające na wykonanie projektu i zrealizowanie tego działania, ponieważ środki planowane były na znacznie mniejszy fragment pomieszczeń archiwum i bez konieczności wykonania dodatkowych prac, jak odgrzybianie, osuszanie, zdjęcie poszczególnych warstw tynku.” - Beneficjenta wskazał powyższy zapis w pkt. 7 we wniosku o zmianę wniosku z dnia 24.09.2019 r.

Beneficjent zrezygnował z realizacji działań z przyczyn obiektywnych oraz w celu przesunięcia środków za realizację windy, stąd wynikała zmiana wskaźników, jako konsekwencja rezygnacji z działań.

7.7. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych ustalono, że:

Badaniem objęto wydatki kwalifikowalne w łącznej wysokości 199 823,56 PLN, które zostały wykazane w następujących Raportach kwartalnych dotyczących celu szczegółowego Integracja/Legalna migracja tj.:

- > Nr 2 za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018r. na kwotę 0,00 PLN,
- > Nr 3 za okres od 01.04.2018 r. do 30.06.2018r. na kwotę 0,00 PLN,
- > Nr 4 za okres od 01.07.2018 r. do 30.09.2018r. na kwotę 44 951,50 PLN,
- > Nr 5 za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018r. na kwotę 154 872,06 PLN.

Po zgłaszanych uwagach przez COPE MSWiA Beneficjent sporządzał i przekazał korekty/uzupełnienia do ww. Raportów kwartalnych na łączną kwotę 199 823,56 PLN, uwzględniając wyliczenie kosztów pośrednich (w raporcie nr 4) oraz uwzględniając przesunięcia między kategoriami wydatków w ramach linii budżetowej wprowadzonej na podstawie Porozumienia Finansowego z dnia 14.09.2017 r.

Wojewoda Mazowiecki w badanych Raportach kwartalnych dotyczących projektu nr 12/7-2017/OG-FAMI, zaakceptowanych przez COPE MSWiA wykazał następujące wydatki tj.:

- Raport kwartalny za okres 01.01.2018r.-31.03.2018r. zaakceptowany przez COPE MSWiA - pismem nr COPE-AM.4800.87.1.42.2018/ATr z dnia 04.07.2018 r. poinformował Beneficjenta o zaakceptowaniu ww. wniosku:

- koszty bezpośrednie	-	0,00
- koszty pośrednie	-	0,00
- Łączny koszt kwalifikowalny	-	0,00

Zestawienie wydatków za I kwartał 2018 r. z dn. 11.05.2018 r.

- Raport kwartalny za okres 01.04.2018r.-30.06.2018r. zaakceptowany przez COPE MSWiA - pismem nr COPE-AM.4800.87.1.58.2018/ATr z dnia 31.10.2018 r. poinformował Beneficjenta o zaakceptowaniu ww. wniosku:

- koszty bezpośrednie	-	0,00
- koszty pośrednie	-	0,00
- Łączny koszt kwalifikowalny	-	0,00

Zestawienie wydatków za II kwartał 2018 r. z dn. 22.08.2018 r.

- Raport kwartalny za okres 01.07.2018r.-30.09.2018r. zaakceptowany przez COPE MSWiA - pismem nr COPE-AM.4800.87.1.83.2019/ATr z dnia 14.01.2019 r. poinformował Beneficjenta o zaakceptowaniu ww. wniosku:

- koszty bezpośrednie	-	44 951,50
- koszty pośrednie	-	0,00

“ Łączny koszt kwalifikowalny - 44 951,50
Zestawienie wydatków za III kwartał 2018 r. z dn. 07.01.2018 r. przedstawia wydatki poniesione w kategorii F pn. Usługi zewnętrzne oraz następujących podkategoriach budżetowych :

Kat/Poz.	Kategoria budżetowa	Wydatki w PLN
F	Usługi zewnętrzne	44 951,50
J	Koszty pośrednie	0,00
Źródła finansowania		Kwota w PLN
O	Wkład funduszu	33 713,63
P	Dofinansowanie z budżetu państwa	11 237,87
Ogółem		44 951,50

♦> FI - poz. 2 z ww. raportu dot. faktury nr F/0437/18 wystawionej w dniu 29.06.2018r. przez DELTA TOUR Sp. z o.o. na wartość brutto 12 275,00 PLN (9 979,67 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 12 275,00 PLN dotycząca częściowego wykonania kompleksowej organizacji szkolenia w ramach cyklu 7 jednodniowych szkoleń dla kadry kierowniczej Wydziału Spraw Cudzoziemców - na podstawie zawartej w dniu 17.05.2018 r. umowy nr 144/WSC/2018 pomiędzy DELTA TOUR Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, a Mazowieckim Urzędem Wojewódzkim, w imieniu którego występuje p. [REDAKTOWANO] - Kierownik Oddziału Legalizacji Pobytu - koordynator projektów FAMI. Szkolenie odbyło się w dniu 08.06.2018 r., którego tematem była „Komunikacja ze szczególnym uwzględnieniem informacji zwrotnej”. Na podstawie listy obecności sporządzonej w dniu szkolenia wynika, że uczestniczyło 8 osób. Powyższa faktura za wykonaną usługę została zapłacona w dniu 30.08.2018 r., co potwierdzono na podstawie polecenia przelewu.

Na podstawie ww. faktury zatwierdzono do wypłaty (z działu 750, rozdziału 75011, paragrafu 4551 i 4552) kwotę w wysokości 12 275,00 PLN dotyczącą zadania budżetowego 2.5.2.5 z podziałem na źródło finansowania FAMI -75% w wys. 9 206,25 PLN i 25% w wys. 3 068,75 PLN.

♦J* F2 - poz. 1 z ww. raportu dot. faktury nr F/0438/18 wystawionej w dniu 29.06.2018r. przez DELTA TOUR Sp. z o.o. na wartość brutto 7 500,00 PLN (6 097,56 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 7 500,00 PLN dotycząca częściowego wykonania kompleksowej organizacji szkolenia w ramach cyklu 10 jednodniowych szkoleń dla pracowników obsługi klienta (pracowników WSC) - na podstawie zawartej w dniu 17.05.2018 r. umowy nr 144/WSC/2018 pomiędzy DELTA TOUR Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, a Mazowieckim Urzędem Wojewódzkim, w imieniu którego występuje p. [REDAKTOWANO] - Kierownik Oddziału Legalizacji Pobytu - koordynator projektów FAMI. Szkolenie odbyło się w dniu 18.06.2018 r., którego tematem była „Współpraca w zespole”. Na podstawie listy obecności sporządzonej w dniu szkolenia wynika, że uczestniczyło 15 osób.

Powyższa faktura za wykonaną usługę została zapłacona w dniu 30.08.2018 r., co potwierdzono na podstawie polecenia przelewu.

Na podstawie ww. faktury zatwierdzono do wypłaty (z działu 750, rozdziału 75011, paragrafu 4551 i 4552) kwotę w wysokości 7 500,00 PLN dotyczącą zadania budżetowego 2.5.2.5 z podziałem na źródło finansowania FAMI -75% w wys. 5 625,00 PLN i 25% w wys. 1 875,00 PLN.

*> F4 - poz. 3 z ww. raportu dot. faktury nr F/0420/18 wystawionej w dniu 06.07.2018r. przez Open Education Group Sp. z o.o. na wartość brutto 24 996,50 PLN (24 996,50 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 24 996,50 PLN. Kurs odbyły się w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim i 4 Delegaturach (bez Delegatury w Siedlcach - brak znalezienia lektora w wyniku czego wykonawca pomniejszył kwotę wypłaty za usługę tj. 29 995,70 PLN minus 4 999,20 PLN = 24 996,50 PLN - kwotę jaką z umowy wynikała do wypłaty pomniejszył o jedną Delegaturę czyli o 1/6 kwoty do wypłaty).

Faktura dotyczyła częściowego wykonania szkoleń językowych z języka angielskiego i rosyjskiego dla pracowników MUW w Warszawie — na podstawie zawartej w dniu 08.12.2017 r. umowy nr 277/2017/BKO pomiędzy Open Education Group Sp. z o.o. z/s w Białymstoku a Wojewodą Mazowieckim, w imieniu którego występowała p. [REDAKTOWANE] - Dyrektor Wydziału Spraw Cudzoziemców.

Protokół odbioru szkolenia z dnia 06.07.2018 r. dotyczący szkoleń językowych - języka angielskiego i rosyjskiego dla pracowników stwierdzał wykonanie następujących kursów tj.:
o WSC Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie dotyczący przeprowadzonych szkoleń w semestrze 1 w okresie od 01.01-30.06.2018 r. szkolenie języka angielskiego na poziomie A1 — 10 osób, na poziomie A2 - 10 osób oraz szkolenie języka rosyjskiego na poziomie A1 - 7 osób,

o Delegatury MUW w Ostrołęce dotyczący przeprowadzonych szkoleń w semestrze 1

w okresie od 01.01-30.06.2018 r. szkolenie języka angielskiego na poziomie A1 - 5 osób,

o Delegatury MUW w Ciechanowie dotyczący przeprowadzonych szkoleń w semestrze 1 w okresie od 01.01-30.06.2018 r. szkolenie języka angielskiego na poziomie A1 - 4 osób,

o Delegatury MUW w Płocku dotyczący przeprowadzonych szkoleń w semestrze 1 w okresie od 01.01-30.06.2018 r. szkolenie języka angielskiego na poziomie A1 - 5 osób,

o Delegatury MUW w Siedlcach - nie przeprowadzono żadnego szkolenia,

o Delegatury MUW w Radomiu dotyczący przeprowadzonych szkoleń w semestrze 1 w okresie od 01.01-30.06.2018 r. szkolenie języka angielskiego na poziomie A1 - 5 osób,

Protokół odbioru końcowego z dn. 31.10.2019 r. dotyczący przeprowadzonych szkoleń językowych w terminie od grudnia 2017 r. do końca października 2019 r. w wymiarze 2 godzin dydaktycznych (90 minut) zajęć 2 razy w tygodniu: 07.00-08.30 lub/i 15.30-17.00 (Warszawa) oraz w wymiarze 2 godzin dydaktycznych (90 minut) zajęć 2 razy w tygodniu poranne lub/i popołudniowe (delegatury) - przedmiot umowy odebrany bez zastrzeżeń jakościowych

Powyższa faktura za wykonaną usługę została zapłacona w dniu 14.08.2018 r., co potwierdzono na podstawie polecenia przelewu.

Na podstawie ww. faktury zatwierdzono do wypłaty (z działu 750, rozdziału 75011, paragrafu 4551 i 4552) kwotę w wysokości 24 996,50 PLN dotyczącą zadania budżetowego 2.5.2.5 z podziałem na źródło finansowania FAMI -75% w wys. 18 747,37 PLN i 25% w wys. 6 249,13 PLN.

- ❖ F6 - poz. 4 z ww. raportu dot. faktury nr 9371000007 wystawionej w dniu 28.08.2018r. przez UNIWERSYTET WARSZAWSKI na wartość brutto 180,00 PLN (180,00 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 180,00 PLN dotycząca opłaty za dyplom ukończenia studiów podyplomowych pn. „Współczesne Migracje Międzynarodowe” dla 6 pracowników WSC - na podstawie zawartych umów pomiędzy UNIWERSYTETEM WARSZAWSKIM, a Mazowieckim Urzędem Wojewódzkim i 6 pracownikami. Studia odbyły się w roku 2017/2018 i zakończyły się wydaniem poniższym osobom dyplomów ukończenia ww. studiów podyplomowych z dnia [REDAKTOWANE] r.

Powyższa faktura została zapłacona w dniu 11.09.2018 r., co potwierdzono na podstawie polecenia przelewu. Na podstawie ww. faktury zatwierdzono do wypłaty (z działu 750, rozdziału 75011, paragrafu 4301 i 4302) kwotę w wysokości 180,00 PLN dotyczącą zadania budżetowego 2.5.2.5 z podziałem na źródło finansowania FAMI -75% w wys. 135,00 PLN i 25% w wys. 45,00 PLN.

- Raport kwartalny za okres 01.10.2018r.-31.12.2018r. zaakceptowany przez COPE MSWiA - pismem nr COPE-AM.4800.87.1.138.2019/ATr z dnia 06.09.2019 r. poinformował Beneficjenta o zaakceptowaniu ww. wniosku:

-	koszty bezpośrednie -	116 720,00
-	koszty pośrednie -	38 152,06

- Łączny koszt kwalifikowalny - 154 878,06
Zestawienie wydatków za IV kwartał 2018 r. z dn. 16.01.2019 r. przedstawia wydatki poniesione w kategorii F pn. Usługi zewnętrzne oraz następujących podkategoriach budżetowych :

Kat/Poz.	Kategoria budżetowa	Wydatki w PLN
F	Usługi zewnętrzne	116 720,00
J	Koszty pośrednie	38 152,06*
Źródła finansowania		Kwota w PLN
O	Wkład funduszu	116 154,05
P	Wkład beneficjenta końcowego (powinno być dofinansowanie z budżetu państwa)	38 718,01**
Ogółem		154 878,06

*Na podstawie Porozumienia Finansowego nr PL/2018/FAMI/OG.7.12 zawartego w dniu 14.09.2017 r. oraz

Aneksu nr 1 zawartego w dniu 07.10.2019 r. do Porozumienia wynika, że koszty pośrednie w Porozumieniu

stanowiły 17,48% kwalifikowalnych kosztów bezpośrednich, a w Aneksie nr 1 stanowią 21,87% kwalifikowalnych kosztów bezpośrednich - lecz nie więcej niż 104 131,18 PLN. W toku audytu na podstawie

wyjaśnień złożonych przez COPE MSWiA ustalono, że: w ramach projektu podział kosztów na bezpośrednie wyglądał następująco:

Na dzień zatwierdzenia raportu za 4 kw>artał 2018 koszty bezpośrednie stanowiły więc kwotę 307 688,45 PLN,

a pośrednie 42 654,67 PLN czyli 13,86%. Na moment zatwierdzenia raportu rozliczone koszty pośrednie nie

przekraczały limitu wskazanego w porozumieniu finansowym.

^^Zamawiający błędnie wpisał kwotę w wierszu pn. wkład beneficjenta końcowego - omyłka.

❖ FI - dotyczy wydatków wykazanych w poz. 4, 6 i 9 ww. Zestawienia wydatków za okres IV kwartał 2018 r. w łącznej wysokości **22 815,00 PLN** na wykonanie kompleksowej organizacji szkolenia w ramach cyklu 7 jednodniowych szkoleń dla kadry kierowniczej Wydziału Spraw Cudzoziemców - na podstawie zawartej w dniu 17.05.2018 r. umowy nr 144/WSC/2018 pomiędzy DELTA TOUR Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, a Mazowieckim Urzędem Wojewódzkim w tym:

poz. 4 dot. faktury nr F/0722/18 wystawionej w dniu 09.11.2018r. na wartość brutto 5 265,00 PLN (4 280,49 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 5 265,00 PLN. Szkolenie przeprowadzone zostało w dniu 07.11.2018 r., którego tematem była „Budowanie zespołu i współpraca”. Na podstawie listy obecności sporządzonej w dniu szkolenia wynika, że uczestniczyło 9 osób.

Powyższa faktura za wykonaną usługę została zapłacona w dniu 26.11.2018 r., co potwierdzono na podstawie polecenia przelewu.

Na podstawie ww. faktury zatwierdzono do wypłaty (z działu 750, rozdziału 75011, paragrafu 4551 i 4552) kwotę w wysokości 5 265,00 PLN dotyczącą zadania budżetowego 2.5.2.5 z podziałem na źródło finansowania FAMI -75% w wys. 3 948,75 PLN i 25% w wys. 1 316,25 PLN.

Poz. 6 dot. faktury nr F/0671/18 wystawionej w dniu 18.10.2018r. na wartość brutto 12 285,00 PLN (9 987,80 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 12 285,00 PLN. Szkolenie przeprowadzone zostało w dniu 11.10.2018 r., którego tematem była „Kreatywność i twórcze rozwiązywanie problemów”. Na podstawie listy obecności sporządzonej w dniu szkolenia wynika, że uczestniczyło 20 osób.

Powyższa faktura za wykonaną usługę została zapłacona w dniu 07.11.2018 r., co potwierdzono na podstawie polecenia przelewu.

Na podstawie ww. faktury zatwierdzono do wypłaty (z działu 750, rozdziału 75011, paragrafu

z podziałem na źródło finansowania FAMI -75% w wys. 9 213,75 PLN i 25% w wys. 3 071,25 PLN.

Poz. 9 dot. faktury nr F/0790/18 wystawionej w dniu 10.12.2018r. na wartość brutto 5 265,00 PLN (4 280,49 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 5 265,00 PLN. Szkolenie przeprowadzone zostało w dniu 07.12.2018 r., którego tematem była „Zarządzanie i radzenie sobie ze zmianą”. Na podstawie listy obecności sporządzonej w dniu szkolenia wynika, że uczestniczyło 9 osób.

Powyższa faktura za wykonaną usługę została zapłacona w dniu 21.12.2018 r., co potwierdzono na podstawie polecenia przelewu.

Na podstawie ww. faktury zatwierdzono do wypłaty (z działu 750, rozdziału 75011, paragrafu 4551 i 4552) kwotę w wysokości 5 265,00 PLN dotyczącą zadania budżetowego 2.5.2.S z podziałem na źródło finansowania FAMI -75% w wys. 3 948,75 PLN i 25% w wys. 1 316,25 PLN.

- ❖ F2 - dotyczy wydatków wykazanych w poz. 1-3, 10 i 11 ww. Zestawienia wydatków za okres IV kwartał 2018 r. w łącznej wysokości **37 605,00 PLN** na wykonanie kompleksowej organizacji szkolenia w ramach cyklu 10 jednodniowych szkoleń dla pracowników obsługi klienta (pracowników WSC) - na podstawie zawartej w dniu 17.05.2018 r. umowy nr 144/WSC/2018 pomiędzy DELTA TOUR Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, a Mazowieckim Urzędem Wojewódzkim w tym:

poz. 1 dot. faktury nr F/0739/18 wystawionej w dniu 16.11.2018r. na wartość brutto 7 500,00 PLN (6 097,56 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 7 500,00 PLN dotycząca Szkolenie odbyło się w dniu 14.11.2018 r., którego tematem była „Komunikacja w obsłudze klienta wielokulturowego”. Na podstawie listy obecności sporządzonej w dniu szkolenia wynika, że uczestniczyło 15 osób.

Powyższa faktura za wykonaną usługę została zapłacona w dniu 07.12.2018 r., co potwierdzono na podstawie polecenia przelewu.

Na podstawie ww. faktury zatwierdzono do wypłaty (z działu 750, rozdziału 75011, paragrafu 4551 i 4552) kwotę w wysokości 7 500,00 PLN dotyczącą zadania budżetowego 2.5.2.5 z podziałem na źródło finansowania FAMI -75% w wys. 5 625,00 PLN i 25% w wys. 1 875,00 PLN.

Poz. 2 dot. faktury nr F/0672/18 wystawionej w dniu 18.10.2018r. na wartość brutto 7 500,00 PLN (6 097,56 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 7 500,00 PLN dotycząca Szkolenie odbyło się w dniu 17.10.2018 r., którego tematem była „Obsługa klienta - asertywność, wzmacnianie pewności siebie i budowanie autorytetu urzędnika”. Na podstawie listy obecności sporządzonej w dniu szkolenia wynika, że uczestniczyło 16 osób.

Powyższa faktura za wykonaną usługę została zapłacona w dniu 07.11.2018 r., co potwierdzono na podstawie polecenia przelewu.

Na podstawie ww. faktury zatwierdzono do wypłaty (z działu 750, rozdziału 75011, paragrafu 4551 i 4552) kwotę w wysokości 7 500,00 PLN dotyczącą zadania budżetowego 2.5.2.5 z podziałem na źródło finansowania FAMI -75% w wys. 5 625,00 PLN i 25% w wys. 1 875,00 PLN.

Poz. 3 dot. faktury nr F/0789/18 wystawionej w dniu 10.12.2018r. na wartość brutto 7 500,00 PLN (6 097,56 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 7 500,00 PLN dotycząca Szkolenie odbyło się w dniu 05.12.2018 r., którego tematem była „Współpraca w zespole”. Na podstawie listy obecności sporządzonej w dniu szkolenia wynika, że uczestniczyło 14 osób.

Powyższa faktura za wykonaną usługę została zapłacona w dniu 21.12.2018 r., co potwierdzono na podstawie polecenia przelewu.

Na podstawie ww. faktury zatwierdzono do wypłaty (z działu 750, rozdziału 75011, paragrafu 4551 i 4552) kwotę w wysokości 7 500,00 PLN dotyczącą zadania budżetowego 2.5.2.5 z podziałem na źródło finansowania FAMI -75% w wys. 5 625,00 PLN i 25% w wys. 1 875,00 PLN.

Poz. 10 dot faktury nr F/0603/18 wystawionej w dniu 20.09.2018r. na wartość brutto 7 605,00 PLN (6 182,93 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 7 605,00 PLN dotycząca Szkolenie odbyło się w dniu 14.09.2018 r., którego tematem była „Komunikacja ze szczególnym uwzględnieniem informacji zwrotnej”. Na podstawie listy obecności sporządzonej w dniu szkolenia wynika, że uczestniczyło 13 osób.

Powyższa faktura za wykonaną usługę została zapłacona w dniu 10.10*2018 r., co potwierdzono na podstawie polecenia przelewu.

Na podstawie ww. faktury zatwierdzono do wypłaty (z działu 750, rozdziału 75011, paragrafu 4551 i 4552) kwotę w wysokości 7 605,00 PLN dotyczącą zadania budżetowego 2.5.:2.5 z podziałem na źródło finansowania FAMI -75% w wys. 5 703,75 PLN i 25% w wys. 1 901,25 PLN.

Poz. 11 dot. faktury nr F/0602/18 wystawionej w dniu 20.09.2018r. na wartość brutto 7 500,00 PLN (6 097,56 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 7 500,00 PLN dotycząca Szkolenie odbyło się w dniu 12.09.2018 r., którego tematem była „Automotywacja i radzenie sobie ze stresem”. Na podstawie listy obecności sporządzonej w dniu szkolenia wynika, że uczestniczyło 15 osób.

Powyższa faktura za wykonaną usługę została zapłacona w dniu 10.10.2018 r., co potwierdzono na podstawie polecenia przelewu.

Na podstawie ww. faktury zatwierdzono do wypłaty (z działu 750, rozdziału 75011, paragrafu 4551 i 4552) kwotę w wysokości 7 500,00 PLN dotyczącą zadania budżetowego 2.5.2.5 z podziałem na źródło finansowania FAMI -75% w wys. 5 625,00 PLN i 25% w wys. 1 875,00 PLN.

- ❖ F3 - dotyczy wydatków wykazanych w poz. 5 i 12 ww. Zestawienia wydatków za okres IV kwartał 2018 r. w łącznej wysokości **29 120,00 PLN** na wykonanie kompleksowej organizacji szkolenia w ramach cyklu 4 dwudniowych szkoleń wyjazdowych, integracyjnych dla pracowników WSC - na podstawie zawartej w dniu 17.05.2018 r. umowy nr 144/WSC/2018 pomiędzy DELTA TOUR Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, a Mazowieckim Urzędem Wojewódzkim w tym:

poz. 5 dot. faktury nr F/0656/18 wystawionej w dniu 16.10.2018r. na wartość brutto 14 560,00 PLN (11 837,40 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 14 560,00 PLN Szkolenia odbyły się w dniach 05-06.10.2018 r., którego tematem były "Szkolenie z różnic kulturowych i ich znaczenie dla obsługi cudzoziemców z kręgu Dalekiego Wschodu" oraz „Zagrożenia antyterrorystyczne i różnice kulturowo-cywilizacyjne w pracy z cudzoziemcami”. Na podstawie listy obecności sporządzonej w dniu szkolenia wynika, że uczestniczyło 16 osób.

Powyższa faktura za wykonaną usługę została zapłacona w dniu 07.11.2018 r., co potwierdzono na podstawie polecenia przelewu.

Na podstawie ww. faktury zatwierdzono do wypłaty (z działu 750, rozdziału 75011, paragrafu 4551 i 4552) kwotę w wysokości 14 560,00 PLN dotyczącą zadania budżetowego 2.5.2.S z podziałem na źródło finansowania FAMI -75% w wys. 10 920,00 PLN i 25% w wys. 3 640,00 PLN.

Poz. 12 dot. faktury nr F/0617/18 wystawionej w dniu 66.09.2018r. na wartość brutto 14 560,00 PLN (11 837,40 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 14 560,00 PLN Szkolenia odbyły się w dniach 21-22.09.2018 r., którego tematem były " Szkolenie z różnic kulturowych i ich znaczenie dla obsługi cudzoziemców z kręgu krajów postsowieckich" oraz "Dokumenty i zezwolenia uprawiające cudzoziemców do pobytu na terytorium RP”. Na podstawie listy obecności sporządzonej w dniu szkolenia wynika, że uczestniczyło 16 osób.

Powyższa faktura za wykonaną usługę została zapłacona w dniu 17.10.2018 r., co potwierdzono na podstawie polecenia przelewu.

Na podstawie ww. faktury zatwierdzono do wypłaty (z działu 750, rozdziału 75011, paragrafu 4551 i 4552) kwotę w wysokości 14 560,00 PLN dotyczącą zadania budżetowego 2.5.2.5 z podziałem na źródło finansowania FAMI -75% w wys. 10 920,00 PLN i 25% w wys. 3 640,00 PLN.

- ❖ F6 — dotyczy wydatków wykazanych w poz. 7 i 8 ww. Zestawienia wydatków za okres IV kwartał 2018 r. w łącznej wysokości **27 180,00 PLN** na studia podyplomowe pn. „Współczesne Migracje Międzynarodowe” (ukończone przez 6 pracowników WSC) ~ na podstawie zawartych w dniu 19.10.2018 r. umów pomiędzy UNIWERSYTETEM WARSZAWSKIM, a Mazowieckim Urzędem Wojewódzkim i następującymi osobami [REDAKTED]

poz. 7 z ww. raportu dot. faktury nr 9371000010 wystawionej w dniu 16.11.2018r. na wartość brutto 27 000,00 PLN (27 000,00 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 27 000,00 PLN, dotyczy opłaty za ww. studia podyplomowe odbywające się w roku 2018/2019 dla 6 ww. osób.

poz. 8 z ww. raportu dot. faktury nr 9371000011 wystawionej w dniu 16.11.2018r. na wartość brutto 180,00 PLN (180,00 netto PLN) - kwota wydatku poświadczonego 180,00 PLN dotyczy opłaty za dyplom ukończenia ww. studiów podyplomowych przez ww. osoby.

Powyższe faktury zostały zapłacone w dniu 30.11.2018 r., co potwierdzono na podstawie poleceń przelewu. Na podstawie ww. faktur zatwierdzono do wypłaty (z działu 750, rozdziału 75011, paragrafu 4301 i 4302) kwotę w wysokości 27 180,00 PLN dotyczącą zadania budżetowego 2.5.2.5 z podziałem na źródło finansowania łącznie FAMI -75% w wys. 20 3850,00 PLN i 25% w wys. 6 795,00 PLN.

Badane wydatki zostały poniesione przez Beneficjenta, z którym w dniu 14.09.2017 r. Departament Polityki Granicznej i Funduszy Międzynarodowych (później Departament Funduszy Europejskich) Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji, pełniący funkcję Organu Odpowiedzialnego dla Funduszy Azylu, Migracji i Integracji oraz Centrum Obsługi Projektów Europejskich Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji, pełniącym funkcję Organu Delegowanego zawarł Porozumienie finansowe nr PL/2017/FAMI/OG.7.12 dotyczące projektu nr 12/7-2017/OG-FAMI „Wzmocnienie potencjału osób pracujących z cudzoziemcami oraz zwiększenie komfortu pracy służb migracyjnych ” oraz Aneks nr 1 z dnia 07.10.2019 r. zawartym do ww. Porozumienia Finansowego.

Wydatki, ujęte w powyższych Raportach kwartalnych zostały zaplanowane w budżecie projektu, ujętym w Formularzu wniosku o przyznanie dofinansowania, stanowiącym załącznik Nr 3 do Porozumienia finansowego i jego zmianach na podstawie zmian *Wniosku o przyznanie dofinansowania* (złożonego do COPE MSWiA w dn. 24.09.2019 r.).

Badane wydatki, zadeklarowane do poświadczeń, zostały poniesione w okresie od 14.08.2018 r. do 21.12.2018 r. (raport nr 4 za okres 01.07.-30.09.2018 r. i raport nr 5 za okres 01.10-31.12.2018 r. tj. w okresie określonym w Porozumieniu finansowym nr PL/2017/FAMI/OG.7.12 - od 01.10.2017 r. do 30.09.2019 r. W powyższym Porozumieniu określono, że kwalifikowalne są wydatki poniesione w okresie realizacji projektu i 20 dni po jego zakończeniu. Na podstawie Formularza wniosku o przyznanie dofinansowania, stanowiącego Załącznik do ww. Porozumienia, ramy czasowe realizacji projektu ustalono na okres 01.10.2017 - 30.09.2019. (na podstawie Formularza wniosku o przyznanie dofinansowania stanowiącym załącznik do Aneksu nr 1 ustalono na okres 01.10.2017 - 31.03.2020 r.)

Badane wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych usług, co zostało potwierdzone fakturami VAT, protokołami odbioru, listami obecności na szkoleniach, dyplomami ukończenia studiów podyplomowych oraz potwierdzeniami zapłaty (przelewami lub wyciągami z rachunku).

W projekcie rozliczono podatek od towarów i usług jako wydatek kwalifikowany. Beneficjent złożył stosowne *Oświadczenie o kwalifikowalności VAT* (pismo z dnia 20.01.2018 r.), w którym oświadczył iż realizując projekt nr 12/7-2017/OG-FAMI pt. Wzmocnienie potencjału osób pracujących z cudzoziemcami oraz zwiększenie komfortu pracy służb migracyjnych, *Wojewoda Mazowiecki nie może w żaden sposób odzyskać poniesionego kosztu podatku VAT*. Jednocześnie Wojewoda Mazowiecki zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego podatku VAT, jeśli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku przez Wojewodę Mazowieckiego.

Beneficjent dokonał zapłaty za faktury ujęte w badanych raportach za okres 01.01.2018 r - 31.12.2018 r. w kwocie brutto, co potwierdzono na podstawie przedłożonych Zleceń płatniczych z Narodowego Banku Polskiego.

W ramach badanych wydatków rozliczanych w raportach kwartalnych za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. nie stwierdzono dowodów, aby ten sam wydatek był rozliczony więcej niż jeden raz, aby był pokryty inną dotacją (na fakturach znajduje się pieczęć z nazwą Funduszu, tj. Fundusz Azylu, Migracji i Integracji), aby był rozliczony w kosztach bezpośrednich i kosztach pośrednich (koszty pośrednie stanowią % łącznych kwalifikowalnych kosztów bezpośrednich).

W wydatkach objętych badaniem nie wystąpiły wydatki poniesione na zadłużenie i opłaty za obsługę zadłużenia, należne odsetki, koszty kredytu, koszty prowizji pobieranych w ramach operacji wymiany walut, koszty mandatów, kar i grzywien, a także koszty procesów sądowych oraz koszty realizacji ewentualnych postanowień wydanych przez sąd, wydatki związane z wypełnieniem wniosku
0 dofinansowanie projektu, koszty reprezentacyjne wyłącznie dla personelu Beneficjenta.

Zgodnie z Porozumieniem Finansowym nr PL/2017/FAMI/OG.7.12 § 6 ust. 2 „Wydatki odpowiadające rzeczywistym płatnościom dokonany przez Beneficjenta lub jego instytucje partnerskie wymienione we Wniosku o przyznanie dofinansowania, poparte fakturami lub innymi dokumentami o równoważnej wartości dowodowej wraz z dowodem zapłaty będą uważane za wydatki kwalifikowalne, które będą mogły być pokryte ze środków Funduszu, pod warunkiem, że wydatki widnieją w księgach rachunkowych Beneficjenta oraz partnerów w formie księgowanych kosztów 1 wydatków. Wyjątek stanowią wydatki rozliczane stawkami lub kwotami ryczałtowymi oraz amortyzacja, rozliczane zgodnie z zapisami Podręcznika dla Beneficjenta

Koszty pośrednie zostały przewidziane w budżecie projektu. Zgodnie z Porozumieniem finansowym PL/2017/FAMI/OG.7.12 (§ 4 ust. 3) wraz z Aneks nr 1 zawartym do ww. Porozumienia, koszty pośrednie stanowiąć będą 21,87% łącznych kwalifikowalnych kosztów bezpośrednich lecz nie więcej niż 104 131,18 PLN, poniesionych zgodnie z wymogami określonymi w § 6 Porozumienia.

Na podstawie zapisów Podręcznika dla Beneficjenta, koszty pośrednie poniesione podczas realizacji projektu kwalifikują się do dofinansowania na podstawie ryczału stanowiącego maksymalnie 25 % całkowitych zrealizowanych bezpośrednich kosztów kwalifikowanych - w przypadku projektu o wartości do 1 mln zł łącznie (łączny kwalifikowany koszt projektu, zgodnie z ww. porozumieniem zmienionym Aneks nr 1 wynosi 999 943,18 PLN).

Koszty pośrednie są rozliczane w badanych Raportach kwartalnych w zależności od wysokości przedstawianych do rozliczenia kosztów bezpośrednich.

Na wysokość rozliczonych ostatecznie kosztów pośrednich mają wpływ nie tylko koszty bezpośrednie projektu, ale też ewentualne pomniejszenia (np. korekty finansowe dotyczące zamówień).

Koszty pośrednie rozliczane ryczałem są traktowane jako wydatki poniesione. Beneficjent nie ma obowiązku zbierania, ani opisywania dokumentów księgowych w ramach projektu na potwierdzenie poniesienia wydatków, które zostały wykazane jako wydatki pośrednie, w związku z tym dokumenty te nie podlegają kontroli, z wyjątkiem kart czasu pracy (dotyczy to wyłącznie osób będących jednocześnie personelem projektu).

W raporcie nr 5 koszty pośrednie wynosiły: cel szczegółowy Integracja / Legalna migracja 38 152,06 PLN.

Koszty związane z kosztami personelu (kategoria kosztów A), transportem, podróżą i utrzymaniem (kategoria kosztów B), ze sprzętem, oprogramowaniem i wyposażeniem (kategoria kosztów C), nieruchomościami - zakup, budowa, remont, najem, usługi ogólne (kategoria kosztów D), towarami zużywającymi się i zaopatrzeniem (kategoria kosztów E), informacjami, publikacjami i promocją (kategoria kosztów G) oraz inne koszty bezpośrednie (kategoria kosztów H) nie zostały przewidziane w budżecie projektu określonym we wniosku o dofinansowanie załączonym do Aneksu nr 1 do Porozumienia. W badanych raportach nie wystąpiły wydatki związane z ww. kategoriami kosztów.

L2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie[^] czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych ustalono, że:

Zapisy, § 12. Zamówienia, zawartego w dniu 14.09.2017r. Porozumienia Finansowego Nr PL/2017/FAMI/OG.7.12 dotyczącego projektu Nr 12/7-2017/OG-FAM1 stanowią, iż zamówienia w ramach Projektu będą udzielane zgodnie z obowiązującymi przepisami krajowymi, unijnymi oraz zgodnie z postanowieniami Podręcznika dla Beneficjenta. Zamówienia, o których mowa w ust A podlegają kontroli ex-post przez Organ Delegowany lub inne uprawnione organy, przy czym w uzasadnionych przypadkach i na zasadach uzgodnionych z Organem Odpowiedzialnym, Organ Delegowany może dokonać dodatkowej weryfikacji tych zamówień w trybie ex-ante. ... Zamówienia udzielane są zgodnie z ustawą PZP lub zgodnie z zasadą konkurencyjności określoną w regulacjach Beneficjenta. Beneficjent może stosować wewnętrzne regulacje dotyczące udzielania zamówień pod warunkiem, że regulacje te nie są łagodniejsze od zasad określonych w Podręczniku dla Beneficjenta. Beneficjent nie ma obowiązku stosowania zasad konkurencyjności określonych w Podręczniku dla Beneficjenta w przypadku: zamówień o wartość do 20 000,00 zł netto, zamówień niezależnie od wartości, o których mowa w art. 4 ustawy PZP z włączeniami wskazanymi w Porozumieniu.

W trakcie audytu stwierdzono, że w badanych Raportach kwartalnych Beneficjent zadeklarował wydatki kwalifikowane poniesione w ramach niżej wymienionych postępowań/ zamówień:

- 1) Postępowanie nr BOU-IV.272.3.2018 pn. „Zorganizowanie kompleksowej obsługi i przeprowadzenie szkoleń dla pracowników Wydziału Spraw Cudzoziemców Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie w latach 2018 -2019 r.” przeprowadzone na podstawie przepisów ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych dot. zamówień na usługi społeczne - art. 138o ust. 2-4 ww. ustawy PZP (Umowa m* 144/WSC/2018 zawarta z firmą Delta Tour Sp. z o.o. z/s w Warszawie);
- 2) Zamówienie nr BKOP-II.2402.3.2017 dot. organizacji kursów językowych z języka angielskiego i rosyjskiego dla pracowników Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie w ramach projektu „Wzmocnienie potencjału osób pracujących z cudzoziemcami oraz zwiększenie komfortu pracy służb migracyjnych”, przeprowadzone w trybie pozaustawowym (art. 4 pkt 8 ustawy PZP) zgodnie z zapisami „Regulaminu udzielania zamówień publicznych oraz dokonywania innych zamówień w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie” wprowadzonego zarządzeniem nr 2 Dyrektora Generalnego MUW z dnia 28.02.2017 r. zmienionego zarządzeniem nr 16 Dyrektora Generalnego MUW z dnia 08.12.2017 r. (Umowa Nr 277/2017/WSC z dnia 08.12.2017 r. zawarta z firmą Open Education Group Sp. z o.o. z/s w Białymstoku);
- 3) Zamówienie nr WSC-IV.3144.31.2018 dot. udział 6 pracowników w dwusemestralnych studiach podyplomowych „Współczesne Migracje Międzynarodowe” na Uniwersytecie Warszawskim oraz wydanie dyplomów w ramach projektu 12/7-2017/OG-FAMI „Wzmocnienie potencjału osób pracujących z cudzoziemcami oraz zwiększenie komfortu pracy służb migracyjnych” (wniosek nr 856/2018/WSC), przeprowadzone w trybie pozaustawowym (art. 4 pkt 8 ustawy PZP) zgodnie z zapisami „Regulaminu udzielania zamówień publicznych oraz dokonywania innych zamówień w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie” (umowy o warunkach odpłatności za studia podyplomowe na Uniwersytecie Warszawskim finansowane przez osobę trzecią z dnia 19.10.2018 r. zawarte z Uniwersytetem Warszawskim dot. 6 osób);
- 4) Zamówienie dot. uzyskania certyfikatów dla 6 osób, które uczęszczały na studia podyplomowe z zakresu zarządzania migracjami (wniosek nr 647/2018/WSC), przeprowadzone w trybie pozaustawowym (art. 4 pkt 8 ustawy PZP) zgodnie z zapisami „Regulaminu udzielania zamówień publicznych oraz dokonywania innych zamówień w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie” (umowy o warunkach odpłatności za studia podyplomowe z dnia 09.10.2017 r. zawarte z Uniwersytetem Warszawskim dot. 6 osób).

Analiza dokumentacji źródłowej dotyczącej przeprowadzonych przez MUW postępowań wykazała, że:

1.2.1. Postępowanie pn. „Zorganizowanie kompleksowej obsługi i przeprowadzenie szkoleń dla pracowników Wydziału Spraw Cudzoziemców Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego

w Warszawie w latach 2018-2019 r.” dot. wykonania kompleksowej organizacji szkoleń: 1) „Cyklu siedmiu jednodniowych szkoleń dla kadry kierowniczej Wydziału Spraw Cudzoziemców”, 2) „Cyklu dziesięciu jednodniowych szkoleń dla pracowników obsługi klienta”, 3) „Cyklu czterech dwudniowych szkoleń wyjazdowych, integracyjnych dla pracowników Wydziału Spraw Cudzoziemców”, przeprowadzone na podstawie art 138o ust.2-4 ustawy Prawo zamówień publicznych dla zamówień na usługi społeczne i inne szczególne usługi o szacunkowej wartości przedmiotu zamówienia poniżej 750.000 euro (nr sprawy BOU-IV.272.3.2018)

Na podstawie przedłożonej dokumentacji dot. udzielenia zamówienia ustalono, co następuje:

Postępowanie zostało wszczęte na podstawie Wniosku o udzielenie zamówienia publicznego o wartości

nie przekraczającej/ równej lub przekraczającej równowartość kwoty 135 000 15 225 000 euro nr BOU-

IV.272.3.2018 z dnia 20.03.2018 r., zatwierdzonego przez Dyrektora Generalnego MUW.

Ustalenia wartości zamówienia dokonano w lutym 2018 r. (16.02.2018 r.) na podstawie cenowego rozpoznania rynku w zakresie organizacji szkoleń na kwotę 146.105,45 PLN (netto) co stanowi równowartość 33.885,81 EUR (wg kursu 4,3117 PLN/EUR określonego rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczenia wartości zamówień publicznych, Dz.U. z 2017 r. poz. 2477). W dniu 16.04.2018 r. Zamawiający na podstawie art. 35 ust.2 ustawy PZP dokonał zmiany wartości zamówienia ustalając ją na kwotę 182.841,00 PLN co stanowi równowartość 42.405,78 EUR.

Ogłoszenie o zamówieniu (specyfikacja istotnych warunków zamówienia) wraz z załącznikami zostało w dniu 07.05.2018 r. opublikowane na stronie internetowej Zamawiającego w Biuletynie Informacji Publicznej Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego <https://bip.mazowieckie.pl>.

Przedmiotowe ogłoszenie o zamówieniu zawiera m.in. następujące elementy:

- opis przedmiotu zamówienia publicznego: Przedmiotem zamówienia jest zorganizowanie kompleksowej obsługi i przeprowadzenie szkoleń dla pracowników Wydziału Spraw Cudzoziemców Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie w latach 2018 -2019 r. Zgodnie z treścią załącznika nr 1 do ogłoszenia (Projekt umowy) wykonawca zobowiązuje się do wykonania kompleksowej organizacji szkoleń: 1) „Cykl siedmiu jednodniowych szkoleń dla kadry kierowniczej Wydziału Spraw Cudzoziemców” (max 91 osób w grupach: 3 grupy max. po 21 osób, 4 grupy max. po 7 osób), 2) „Cykl dziesięciu jednodniowych szkoleń dla pracowników obsługi klienta” (max 150 osób w grupach: 10 grup max. po 15 osób), 3) „Cykl czterech dwudniowych szkoleń wyjazdowych, integracyjnych dla pracowników Wydziału Spraw Cudzoziemców” (max, 64 osoby w grupach: 4 grupy po max. 16 osób). W szkoleniach będzie uczestniczyło łącznie 305 osób - pracowników Wydziału Spraw Cudzoziemców MUW. Szkolenia zostaną przeprowadzone zgodnie z programem szkoleń, który zostanie opracowany przez wykonawcę na podstawie szczegółowego opisu zamówienia, stanowiącego załącznik do projektu umowy.
- opis przedmiotu zamówienia w oparciu o Wspólny Słownik Zamówień (CPV): 80511000-9 usługi szkolenia personelu, 55300000-3 usługi restauracyjne i dotyczące podawania posiłków, 60172000-4 wynajem autobusów i autokarów wraz z kierowcą, 55110000-4 hotelarskie usługi noclegowe; usługa szkolenia personelu (80511000-9) jako wymieniona w załączniku XIV do dyrektywy 2014/24/UE zaliczana jest do kategorii „usług społecznych i innych szczególnych usług”;
- warunki udziału w postępowaniu oraz sposób dokonywania oceny ich spełniania, a także wykaz wymaganych oświadczeń i dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu;
- kryteria oceny ofert i ich wagi: cena - waga 60 pkt, termin zapłaty (termin zapłaty faktury) - waga 40 pkt, przy czym w przypadku terminu do 7 dni - 0 pkt, od 8 do 14 dni - 20 pkt, od 15 do 21 dni - 40 pkt;
- termin składania ofert - 10.05.2018 r. godz. 09.30.

W dniu 09.05.2018 Zamawiający, uwzględniając wniosek potencjalnego wykonawcy - Delta Tour Sp. z o.o. z/s w Warszawie, dokonał zmiany terminu składania i otwarcia ofert. Nowy termin składania

10:00. Informacja o zmianie terminu składania i otwarcia ofert została opublikowana przez Zamawiającego w sposób analogiczny jak pierwotne ogłoszenie, tj. na stronie <https://bip.mazowieclde.pl>.

W terminie wyznaczonym w zapytaniu ofertowym, tj. do dnia 11.05.2018 r. do godziny 09.30 wpłynęła jedna oferta złożona przez wykonawcę: Delta Tour Sp. z o.o. [REDACTED]

[REDACTED], z ceną brutto 186.475,00 PLN, termin płatności - 15 dni (data wpływu oferty 11.05.2018 r. godz. 09:20).

W wyniku oceny złożonej oferty, przeprowadzonej przez Zamawiającego zgodnie z kryteriami zawartymi w ogłoszeniu o zamówieniu, jako najkorzystniejszą wybrano ofertę wykonawcy Delta Tour Sp. z o.o. z/s w Warszawie, z ceną brutto 186.475,00 PLN, która uzyskała łącznie 100 pkt, w tym: w kryterium „cena” - 60 pkt, w kryterium „termin płatności” - 40 pkt. W uzasadnieniu ww. wyboru wskazano, że „Oferta złożona przez ww. wykonawcę stanowi ofertę najkorzystniejszą ponieważ spełnia wymogi określone w SIWZ, nie podlega odrzuceniu oraz jest jedyną ofertą złożoną w postępowaniu (...)”.

Zbiorcze zestawienie ofert zamieszczone zostało w dniu 11.05.2018 r. na stronie <https://bip.mazowieckie.pl>

W dniu 17.05.2018 r. pomiędzy Mazowieckim Urzędem Wojewódzkim (jako Zamawiającym) a podmiotem Delta Tour Sp. z o.o. z/s w Warszawie (jako Wykonawcą), zawarta została Umowa nr 144/WSC/2018 na zorganizowanie kompleksowej obsługi i przeprowadzenie szkoleń dla pracowników Wydziału Spraw Cudzoziemców Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie w latach 2018-2019 r. za wynagrodzeniem w kwocie nie wyższej niż 186.475,00 zł brutto. Zgodnie z zapisami umowy realizacja przedmiotu umowy (przeprowadzenie szkoleń) następuje zgodnie z treścią Szczegółowego opisu przedmiotu zamówienia (stanowiącego załącznik nr 4 do umowy) oraz w tenninach określonych w harmonogramie szkolenia zgodnie z załącznikiem nr 3 do umowy. Informacja o udzieleniu zamówienia z dnia 17.05.2018 r. została zamieszcza na stronie internetowej zamawiającego <https://bip.mazowieckie.pl> w dniu 18.05.2018 r.

Przebieg postępowania został udokumentowany Protokołem postępowania o udzielenie zamówienia (oznaczenie sprawy: BOU-IV.272.3.2018) zatwierdzonym przez kierownika zamawiającego w dniu 28.05.2018 r.

W toku audytu ustalono, że ww. postępowanie nie było przedmiotem żadnej kontroli.

Realizacja powyższej umowy przez Delta Tour Sp. z o.o. z/s w Warszawie, w odniesieniu do objętych audytem raportów z realizacji projektu, została potwierdzona niżej wyszczególnionymi fakturami oraz dowodami zapłaty i listami uczestników szkolenia potwierdzających ich uczestnictwo (obecność):

Numer Raportu	Rodzaj oraz numer dokumentu źródłowego	Kwota (PLN)	Opis/typ wydatku (pozycja w budżecie)	Data wydatku
Nr 5	Faktura F/0739/1S	7.500,00	organizacja szkolenia w ramach 10 zaplanowanych szkoleń dla pracowników WSC - szkolenie w dniu 14.11.2018	2018-12-07
Nr 5	Faktura F/0672/18	7.500,00	organizacja szkolenia w ramach 10 zaplanowanych szkoleń dla pracowników WSC - szkolenie w dniu 17.10.2018	2018-11-07
Nr 5	Faktura F/0789/18	7.500,00	organizacja szkolenia w ramach 10 zaplanowanych szkoleń dla pracowników WSC - szkolenie w dniu 05.12.2018	2018-12-21
Nr 5	Faktura F/0722/18	5.265,00	organizacja szkolenia w ramach 7 jednodniowych szkoleń dla kadry zarządzającej WSC - szkolenie w dniu 07.11.2018	2018-11-26

Nr 5	Faktura F/0656/18	14.560,00	kompleksowa organizacja 4 szkoleń wyjazdowych (z elementami integracji) dla 60 pracowników Wydziału Spraw Cudzoziemców z następujących tematów: przetwarzanie, analiza i prezentacja danych dotyczących migracji (Excel, Power Point) oraz współpraca w zespole z elementami integracji - szkolenie w dniach 5-6.10.2018	2018-11-07
Nr 5	faktura F/0671/18	12.285,00	organizacja szkolenia w ramach 7-jednodniowych szkoleń dla kadry zarządzającej WSC - szkolenie w dniu 11.10.2018	2018-11-07
Nr 5	Faktura F/0790/18	5.265,00	organizacja szkolenia w ramach 7-jednodniowych szkoleń dla kadry zarządzającej WSC - szkolenie w dniu 07.12.2018	2018-12-21
Nr 5	Faktura F/0603/18	7.605,00	organizacja szkolenia w ramach 10-zaplanowanych szkoleń dla pracowników WSC - szkolenie w dniu 14.09.2018	2018-10-10
Nr 5	Faktura F/0602/18	7.500,00	organizacja szkolenia w ramach 10-zaplanowanych szkoleń dla pracowników WSC - szkolenie w dniu 12.09.2018	2018-10-10
Nr 5	faktura F/0617/18	14.560,00	kompleksowa organizacja 4 szkoleń wyjazdowych (z elementami integracji) dla 60 pracowników Wydziału Spraw Cudzoziemców z następujących tematów: przetwarzanie, analiza i prezentacja danych dotyczących migracji (Excel, Power Point) oraz współpraca w zespole z elementami integracji - szkolenie w dniach 21-22.09.2018	2018-10-17
Nr 4	Faktura F/0438/18	7.500,00	organizacja szkolenia w ramach 10-zaplanowanych szkoleń dla pracowników WSC	2018-08-30
Nr 4	Faktura F/043 7/18	12.275,00	organizacja szkolenia w ramach 7-jednodniowych szkoleń dla kadry zarządzającej WSC	2018-08-30
Razem		109.315,00		
w tym		89.540,00	Rap. nr 5	
		19.775,00	Rap. nr 4	

Realizacja szkoleń nastąpiła w terminach określonych w harmonogramie szkolenia zgodnie z załącznikiem nr 3 do umowy. Wykaz list uczestników poszczególnych szkoleń (ze wskazaniem tematyki szkolenia) przedstawiono w pkt 1 części I niniejszego protokołu.

Wydatek kwalifikowany stanowi kwota 109.315,00 PLN brutto. Zgodnie z adnotacją na odwrocie faktur „Potwierdzam wykonanie usługi w związku z realizacją projektu 12/7-2017-OG-FAMI pt. „Wzmocnienie potencjału osób pracujących z cudzoziemcami oraz zwiększenie komfortu pracy służb migracyjnych” współfinansowanego z Programu Krajowego Funduszu Azylu, Migracji i Integracji (porozumienie nr PL/2017/FAMI/OG.7.12 Programu Krajowego Funduszu Azylu, Migracji i Integracji)”.

1.2.2. Zamówienie nr BKOP-II.2402.3.2017 dot. organizacji kursów językowych z języka angielskiego i rosyjskiego dla pracowników Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie w ramach projektu „Wzmocnienie potencjału osób pracujących z cudzoziemcami oraz zwiększenie komfortu pracy służb migracyjnych”, przeprowadzonego w trybie pozaustawowym (art. 4 pkt 8 ustawy PZP)

Na podstawie przedstawionej przez Zamawiającego dokumentacji ustalono, że:

Postępowanie zostało wszczęte na podstawie Wniosku o udzielenie zamówienia publicznego o wartości nie przekraczającej/ zaangażowanie środków (którego wartość netto przewyższa 100 euro i do którego nie stosuje się przepisów ustawy Pzp) nr 649/2017/BKOP (sprawa nr BKOP-II.2402.3.2017) z dnia 29.11.2017 r., zatwierdzonego przez Dyrektora Wydziału Spraw Cudzoziemców MUW w dniu 28.11.2017 r.

Przedmiotem zamówienia jest organizacja kursów językowych z języka angielskiego i rosyjskiego dla pracowników MUW w ramach projektu „Wzmocnienie potencjału osób pracujących z cudzoziemcami oraz zwiększenie komfortu pracy służb migracyjnych” (kod CPV: 80500000-9 kat.24).

Wartość niniejszego zamówienia została ustalona w październiku 2017 r. na podstawie rozeznania rynku na kwotę 119.982,80 PLN netto, co stanowi równowartość 28.739,08 EUR (wg kursu 4,1749 PLN/EUR).

Zapytanie ofertowe zostało w dniu 06.10.2017 r. opublikowane przez Zamawiającego w BIP MUW na stronie <https://bip.mazowieckie.pl> oraz wysłane w formie elektronicznej (pocztą e-mailową) do 6 nw. oferentów:

- 1) Fundacja Nauki Języków Obcych „Linguae Mundi”, Warszawa,
- 2) Empik School,
- 3) TFLS, Warszawa,
- 4) Archibald Szkoła Języka Angielskiego, Warszawa,
- 5) Speak Up,
- 6) Szkoła Języków Obcych Profi-Lingua, Warszawa.

W zapytaniu ofertowym zawarto m.in. informacje dotyczące:

- opisu przedmiotu zamówienia - Przedmiot zamówienia obejmuje:
 - a) szkolenie z języka angielskiego (2 grupy po 10 osób w każdej grupie) i rosyjskiego (1 grupa po 10 osób) na poziomie od A1 do B2 dla pracowników Wydziału Spraw Cudzoziemców trwające 4 semestry (po 60 godzin dydaktycznych w każdym semestrze - łącznie 720 godzin (1 godzina dydaktyczna - 45 minut), Warszawa, ul. Marszałkowska 3/5, siedziba Wydziału Spraw Cudzoziemców, zakończone certyfikatem TELC,
 - b) szkolenie z języka angielskiego (5 grup po 5 osób w każdej grupie na poziomie od A1 do B2 dla pracowników delegatur Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie trwające 4 semestry (po 60 godzin dydaktycznych w każdym semestrze - łącznie 1200 godzin (1 godzina dydaktyczna - 45 minut), w siedzibie delegatur Zamawiającego (w Ostrołęce, Płocku, Ciechanowie, Radomiu i Siedlcach), zakończone certyfikatem TELC.
- W szkoleniu będzie uczestniczyło do 55 pracowników MUW w Warszawie, z czego: do 30 osób (po 10 w każdej grupie) - Warszawa, do 25 osób (po 5 osób w każdej grupie) - delegatury;
- wymagania jakie musi spełniać wykonawca oraz sposób ich spełnienia,
- kryteria oceny ofert (cena szkolenia oraz kryteria jakościowe: zawartość merytoryczna programu, doświadczenie wykładowców/trenerów w prowadzeniu kursów językowych, doświadczenie wykonawcy w organizacji kursów językowych),
- terminu i sposobu złożenia oferty (do dnia 16.10.2017 r.),
- opisu sposobu wyboru oferty.

W odpowiedzi na powyższe zapytanie do dnia 16.10.2017 r. wpłynęły 4 oferty złożone przez:

- 1) Fundacja Nauki Języków Obcych „Linguae Mundi”, Warszawa - cena 209.280,00 PLN netto
- 2) British School In Company Training, Warszawa - cena 174.720,00 PLN netto,
- 3) Language Salutions For Business Sp. z o.o., Warszawa - cena 153.680,00 PLN netto,
- 4) Open Education Group Sp. z o.o., Białystok - cena 119.982,80 PLN netto.

Zgodnie z zapisami protokołu postępowania wszystkie oferty zawierały istotne elementy wskazane przez Zamawiającego, w szczególności wykaz trenerów.

Zgodnie z przyjętymi kryteriami oceny ofert, zamawiający jako najkorzystniejszą wybrał ofertę nr 4 złożoną przez wykonawcę Open Education Group Sp. z o.o., [REDAKTOWANE] z ceną ofertową 119.982,80 PLN (netto/brutto).

Jako uzasadnienie dokonanego wyboru zamawiający wskazał, że „(...) przedstawił ofertę korzystną ze względu na cenę, zawartość merytoryczną programu oraz kwalifikacje lektorów proponowanych do przygotowania i przeprowadzenia kursów językowych. Proponowany program oraz osoby prowadzące zapewniają profesjonalne i praktyczne przygotowanie pracowników do posługiwania się językiem obcym w pracy z cudzoziemcami oraz w największym stopniu spośród wszystkich ofert spełniają założenia zleceńodawcy.”

Zamawiający udokumentował przeprowadzenie przedmiotowego postępowania w drodze adnotacji w dalszej części wniosku o dokonanie zamówienia, podpisanej w dniu 21.11.2017 r. przez osobę odpowiedzialną za przeprowadzenie postępowania (rozeznanie) i zaakceptowanej w dniu 21.11.2017 r. przez kierownika właściwej komórki merytorycznej Dyrektora BKOP.

W wyniku przeprowadzonego postępowania w dniu 08.12.2017 r. Zamawiający zawarł umowę nr 277/2017/BKO z firmą Open Education Group Sp. z o.o. z/s w Białymstoku, na kwotę 119.982,80 PLN brutto (wynagrodzenie wykonawcy z tytułu realizacji przedmiotu zamówienia). Szkolenie językowe zostanie przeprowadzone zgodnie z programem, który stanowi załącznik nr 1 do umowy, na poziomach zaawansowania od A1 do B2. Przeprowadzenie szkoleń językowych odbędzie się w terminie od grudnia 2017 r. do końca czerwca 2019 r., w wymiarze 2 godzin dydaktycznych (90 min) zajęć 2 razy w tygodniu: 07:00-08:30 lub/i 15:30-17:00 (Warszawa) oraz w wymiarze 2 godzin dydaktycznych (90 min) zajęć 2 razy w tygodniu poranne lub/i popołudniowe (delegatury) w terminach ustalonych z Zamawiającym.

W dniu 15.03.2019 r. zawarty został Aneks nr 1 do ww. umowy zmieniający zapisy §2 ust. 1 pkt 4 (termin przeprowadzenia szkoleń) oraz §7 pkt 4 (płatność wynagrodzenia). W zakresie zmiany dot. §2 ust. 1 pkt 4 zmianie uległ termin przeprowadzenia szkoleń językowych na „w terminie od grudnia 2017 r. do końca października 2019 r.”.

W toku audytu ustalono, że postępowanie nie było przedmiotem żadnej kontroli.

Realizacja powyższej umowy przez Open Education Group Sp. z o.o. z/s w Białymstoku została potwierdzona fakturą VAT F/000420/18 z dnia 06.07.2018 r. na kwotę 24.996,50 PLN (data zapłaty 14.08.2018 r.) oraz protokołem odbioru szkolenia z dnia 06.07.2018 r.

Ww. faktura ujęta została w Raporcie kwartalnym z realizacji projektu nr 4 (za okres od 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r.) Wartość faktury została wystawiona w kwocie pomniejszonej, w odniesieniu do zapisów umowy nr 277/2017/BKO, o wartość nie zrealizowanego w tym terminie szkolenia językowego z języka angielskiego w delegaturze w Siedlcach (opóźnienie w rozpoczęciu szkolenia spowodowane trudnościami w zatrudnieniu lektora języka angielskiego w Siedlcach). Według ustaleń powyższe nie wpłynęło na wykonanie przedmiotu zamówienia przez wykonawcę (zwiększona została odpowiednio liczba godzin w pierwszym semestrze - z 3 do 4,5 godziny tygodniowo).

Wydatek kwalifikowany stanowi kwota 24.996,50 PLN brutto. Zgodnie z adnotacją na odwrocie faktury „Potwierdzam wykonanie usługi w związku z realizacją projektu 12/7-2017-OG-FAMI pt. „Wzmocnienie potencjału osób pracujących z cudzoziemcami oraz zwiększenie komfortu pracy służb migracyjnych” współfinansowanego z Programu Krajowego Funduszu Azylu, Migracji i Integracji (porozumienie nr PL/2017/FAMI/OG.7.12 Programu Krajowego Funduszu Azylu, Migracji i Integracji)”.

1.2.3-1.2.4. Zamówienia dot. udziału 6 pracowników w dwusemestralnych studiach podyplomowych „Współczesne Migracje Międzynarodowe” na Uniwersytecie Warszawskim oraz wydanie dyplomów w ramach projektu 12/7-2017/OG-FAMI „Wzmocnienie potencjału osób pracujących z cudzoziemcami oraz zwiększenie komfortu pracy służb migracyjnych” (nr WSC-IV.3144.31.2018, wniosek nr 856/2018/WSC) oraz dot. uzyskania certyfikatów dla 6 osób, które uczęszczały na studia podyplomowe z zakresu zarządzania migracjami (wniosek nr 647/2018/WSC), przeprowadzonych w trybie pozaustawowym (art. 4 pkt 8 ustawy PZP)

Ustalono, że z uwagi na wartość objętych badaniem zamówień (nie przekraczającą wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro) jednostka realizująca projekt - Wojewoda Mazowiecki

(MUW w Warszawie) w przypadku przedmiotowych zamówień nie była zobowiązana do stosowania ustawy PZP.

Zgodnie z zapisami umowy finansowej nr PL/2017/FAMI/OG.7.12 z dnia 14.09.2017 r. beneficjent nie ma obowiązku stosowania zasad konkurencyjności określonych w *Podręczniku dla Beneficjenta projektu finansowanego w ramach Funduszu Azylu, Migracji i Integracji* m.in. w przypadku zamówień o wartości do 20.000 zł netto.

Zgodnie z zapisami *Podręcznika dla Beneficjenta* (...) zamówienia o wartości powyżej 20.000 PLN netto i nieprzekraczające wartości 30.000 EUR netto udzielane są zgodnie z zasadą konkurencyjności polegającej na wysłaniu zapytania ofertowego do co najmniej 3 potencjalnych wykonawców lub zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu na swojej stronie internetowej. Jednocześnie wskazano, że dla zamówień, których wartość nie przekracza 30 000 EUR netto jednostki sektora finansów publicznych mogą stosować zasady określone w *Podręczniku dla Beneficjenta* (...) lub własnych regulaminach udzielania zamówień, o ile nie są one łagodniejsze od zasad konkurencyjności określonych w *Podręczniku dla Beneficjenta* (...).

W przypadku przedmiotowych postępowań na dzień ich wszczęcia w jednostce realizującej projekt obowiązywał „Regulamin udzielania zamówień publicznych oraz dokonywania innych zamówień w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie” wprowadzony zarządzeniem nr 2 Dyrektora Generalnego MUW z dnia 28.02.2017 r. zmieniony zarządzeniem nr 16 Dyrektora Generalnego MUW z dnia 08.12.2017 r.

Zasady realizacji zamówień podlegających wyłączeniu ze stosowania ustawy Pzp o wartości nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro uregulowane zostały w rozdziale 4 *Regulaminu udzielania zamówień publicznych* (...).

Zgodnie z jego zapisami zamówienia podlegające wyłączeniu ze stosowania ustawy Pzp na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy Pzp, powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady należytej staranności i uzyskiwania jak najlepszych efektów z danych nakładów (§16.2). W celu uruchomienia środków finansowych na realizację zadania ujętego w planie rzeczowo-finansowym, którego wartość przewyższa kwotę 100 euro netto, do którego nie mają zastosowania przepisy ustawy Pzp - komórka organizacyjna wypełnia wniosek o dokonanie zamówienia/ zaangażowania środków, uzasadniając celowość zaciąganego zobowiązania finansowego (§ 18.1).

Zgodnie z zapisami § 19 udzielenie zamówienia, którego wartość wyrażona w złotych zawiera się w przedziale od 1 000 do 30 000 euro netto, wymaga wcześniejszego przeprowadzenia pisemnego rozeznania rynku poprzez zapytanie ofertowe (§ 19.1). Obowiązek dokonania rozeznania rynku, o którym mowa w ust. 1, nie dotyczy m.in. 1) zamówień, których przedmiotem są usługi edukacyjne 1 szkoleniowe oraz usługi hotelowe i restauracyjne, opieki zdrowotnej i kultury (§ 19.9.1). Zamówienia udziela się wykonawcy, który zaoferował najkorzystniejszą ofertę-wskazanemu we wniosku.

Na podstawie przedstawionej przez Zamawiającego dokumentacji ustalono, że:

Postępowania zostały wszczęte na podstawie Wniosku o udzielenie zamówienia publicznego o wartości nie przekraczającej/ zaangażowanie środków (którego wartość netto przewyższa 100 euro i do którego nie stosuje się przepisów ustawy Pzp) zatwierdzonych przez Dyrektora Wydziału Spraw Cudzoziemców odpowiednio w dniu 11.09.2018 r. (wniosek nr 647/2018/WSC) i w dniu 30.11.2018 r. (wniosek nr 856/2018/WSC).

Przedmiotem zamówienia jest:

- w przypadku wniosku 647/2018/WSC - uzyskanie certyfikatu przez osoby - słuchaczy studiów podyplomowych „Współczesne Migracje Międzynarodowe” na Uniwersytecie Warszawskim [REDAKTED]
[REDAKTED] oraz [REDAKTED]
- w przypadku wniosku nr 856/2018/WSC - udział 6 pracowników w dwusemestralnych studiach podyplomowych „Współczesne Migracje Międzynarodowe” na Uniwersytecie Warszawskim oraz wydanie dyplomów ([REDAKTED]) [REDAKTED]

w ramach projektu 12/7-2017/OG-FAMI „Wzmocnienie potencjału osób pracujących z cudzoziemcami oraz zwiększenie komfortu pracy służb migracyjnych”.

W toku audytu ustalono, że zostały zawarte umowy:

- a) umowy o warunkach odpłatności za studia podyplomowe na Uniwersytecie Warszawskim finansowane przez osobę trzecią pomiędzy Uniwersytetem Warszawskim a MUW i pracownikami MUW (słuchaczami studiów podyplomowych „Współczesne Migracje Międzynarodowe”) odpowiednio w dniu 09.10.2017 r. oraz w dniu 19.10.2018 r., oraz
- b) umowy cywilnoprawne pomiędzy Mazowieckim Urzędem Wojewódzkim reprezentowanym przez Dyrektora Generalnego (jako pracodawcą) a uczestnikami studiów podyplomowych „Współczesne Migracje Międzynarodowe” na Uniwersytecie Warszawskim będącymi pracownikami w Wydziale Spraw Cudzoziemców w MUW (jako pracownikami) odpowiednio: nr 239-244/2017/BKO w dniu 26.10.2017 r. oraz nr 361-366/2018/BKOP w dniach 27-29.11.2018 r.

Realizacja ww. umów przez Uniwersytet Warszawski, w odniesieniu do objętych audytem raportów z realizacji projektu, została potwierdzona niżej wyszczególnionymi fakturami oraz dowodami zapłaty:

Numer Raportu	Rodzaj oraz numer dokumentu źródłowego	Kwota (PLN)	Opis/typ wydatku (pozycja w budżecie)	Data wydatku
Nr 5	Faktura nr 9371000010	27.000,00	podyplomowe studia z zakresu zarządzania migracjami dla pracowników WSC	2018-11-30
Nr 5	Faktura nr 9371000011	180,00	podyplomowe studia z zakresu zarządzania migracjami dla pracowników WSC - dyplomy dla słuchaczy studiów	2018-11-30
Nr 4	Faktura nr 9371000007	180,00	podyplomowe studia z zakresu zarządzania migracjami dla pracowników WSC - dyplomy ukończenia studiów	2018-09-11
	Razem	27.360,00		
	w tym	27.180,00	Rap. nr 5	
		180,00	Rap. nr 4	

Na potwierdzenie zakończenia podnoszenia kwalifikacji zawodowych przez ww. osoby - uczestników studiów podyplomowych „Współczesne Migracje Międzynarodowe” na Uniwersytecie Warszawskim, przedstawione zostały świadectwa ukończenia studiów podyplomowych przez ww. w roku 2018 (6 osób, edycja 2017/2018, świadectwa wydane w dniu 19.06.2018 r.) oraz w roku 2019 (6 osób, edycja 2018/2019, świadectwa wydane w dniu 05.06.2019 r.).

Wydatek kwalifikowany stanowi kwota 27.360,00 PLN brutto. Zgodnie z adnotacją na odwrocie faktur „Potwierdzam wykonanie usługi w związku z realizacją projektu 12/7-2017-OG-FAMI pt. „Wzmocnienie potencjału osób pracujących z cudzoziemcami oraz zwiększenie komfortu pracy służb migracyjnych” współfinansowanego z Programu Krajowego Funduszu Azylu, Migracji i Integracji (porozumienie nr PL/2017/FAMI/OG.7.12 Programu Krajowego Funduszu Azylu, Migracji i Integracji)”.

1.3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami ochrony środowiska ustalono, że:

Na podstawie Wniosku o przyznanie dofinansowania wynika, że celem głównym projektu pn. *Wzmocnienie potencjału osób pracujących z cudzoziemcami oraz zwiększenie komfortu pracy służb migracyjnych*, jest zapewnienie obywatelom państw trzecich profesjonalnej obsługi przez kadre

wysoko wykwalifikowanych zmotywowanych pracowników zajmującymi się ich sprawami związanymi z legalizacją pobytu, zezwoleniami na prace oraz uzyskaniem obywatelstwa polskiego. Wzmocnienie potencjału osób pracujących z cudzoziemcami w bezpośredni sposób wpłynie na jakość i sprawność realizacji wniosków cudzoziemców, przygotowanie pracowników służb migracyjnych pod względem kompetencji komunikującej się z obywatelami państw trzecich w profesjonalny sposób uwzględniający różnorodność społeczną i kulturową, a także w językach zrozumiałych dla cudzoziemców.

Drugim celem projektu jest *przygotowanie przyjaznego miejsca pracy służb migracyjnych wojewody poprzez zwiększenie komfortu pracy osób pracujących z cudzoziemcami i obsługiwanych cudzoziemców, zamontowanie bezawaryjnej windy ułatwiającej przemieszczanie dokumentacji, klientów oraz pracowników WSC.*

Projekt nie należy do przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr II do Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady nr 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady nr 2014/92/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. (Dyrektywy OOS) oraz nie należy do przedsięwzięć mogących potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko określonych w §3 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2016 r. poz. 71).

1.4. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej ustalono, że;

Projekt realizowany jest przez Wojewodę Mazowieckiego, będącego organem administracji rządowej. Celem jest zapewnienie obywatelom państw trzecich profesjonalnej obsługi przez kadrę wysoko wykwalifikowanych zmotywowanych pracowników zajmującymi się ich sprawami związanymi z legalizacją pobytu, zezwoleniami na prace oraz uzyskaniem obywatelstwa polskiego.

Ponadto działania projektu zmierzają do przygotowania stabilnej, kompetentnej i komunikującej się w językach obcych kadry służb migracyjnych bezpośrednio obsługującej OPT w siedzibie WSC i w Delegaturach. Podniesienie kompetencji wielokulturowych, miękkich oraz językowych jest istotnym elementem budowania zdolności w zarządzaniu legalną migracją. Szczególnym elementem jest podniesienie kompetencji zarządczych kadry zarządzającej w Wydziale poprzez specjalistyczne szkolenia oraz studia podyplomowe.

Nie występują zatem elementy konkurencyjności rynkowej oraz czynniki wpływające na kształtowanie wymiany handlowej pomiędzy państwami członkowskimi UE. W świetle powyższego nie zaistniał jeden z czterech elementów stanowiących kryteria „testu pomocy publicznej”. W rozumieniu art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej brak łącznego zaistnienia wszystkich kryteriów testu stanowi, że udzielone w projekcie wsparcie nie stanowi pomocy publicznej.

1.5. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji ustalono, że:

W § 5 ust. 2 pkt 2 Porozumienia finansowego nr PL/2017/FAMI/OG.7.12 z dnia 14.09.2017r. wraz z aneksem nr 1 z dnia 07.10.2019 r. do ww. Porozumienia, Beneficjent został zobowiązany do zapewnienia promocji Projektu zgodnie z wymogami Funduszu. W Porozumieniu finansowym, w Budżecie projektu nie zaplanowano wydatków na *Informację, publikację i promocję* (kategoria G).

W audytowanych Raportach za okresy sprawozdawcze od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. nie zostały wykazane wydatki kwalifikowalne tj. Beneficjent nie poniósł wydatków w powyższym zakresie.

W trakcie audytu ustalono, że dokumentacja sporządzona przez Beneficjenta dotycząca realizowanego Projektu m.in. Porozumienie finansowe wraz z Aneksem, raport kwartalny, dokumenty dotyczące przeprowadzonego postępowania i zasad konkurencyjności, umowy z wykonawcami zostały oznaczone

zgodnie z Podręcznikiem dla Beneficjenta projektu finansowanego w ramach FAMI tj. zawierają tytuł projektu, logo Unii Europejskiej z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej oraz do Funduszu Azylu, Migracji i Integracji oraz informację o współfinansowaniu projektu z Programu Krajowego Funduszu Azylu, Migracji i Integracji.

Informacje dotyczące Projektu Beneficjent zawarł na swojej stronie internetowej www.mazowia.pl, która w toku audytu była w trakcie zmiany domeny na rządową tj. <https://www.gov.pl>.

Na powyższej stronie internetowej zamieszczono informacje o realizowanym projekcie i współfinansowaniu ze środków Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, logo Unii Europejskiej oraz hasło „Bezpieczna przystań”.

1.6. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia ustalono, że:

Mazowiecki Urząd Wojewódzki wychodząc naprzeciw potrzebom migrantów realizuje projekt, w którym pracownicy obsługujący klientów podnoszą swoje kwalifikacje poprzez m.in. uczęszczanie na kursy językowe, szkolenia oraz studia podyplomowe. Zapewnienie dobrze przygotowanej, wyszkolonej i komunikatywnej kadry obsługującej cudzoziemców w znacznym stopniu zwiększy zadowolenie cudzoziemca z obsługi bez względu na wiek, płeć, rasę czy kulturę.

Korzystanie z windy umożliwi przemieszczanie się wszystkim osobom w szczególności niepełnosprawnym na wyższe poziomy budynku i korzystanie z usług świadczonych na I piętrze oraz na antresoli w budynku przy ul. Marszałkowskiej 3/5 w Warszawie.

Projekt dedykowany jest wyłącznie osobą, które obsługują klienta - obywatela państwa trzeciego w siedzibie WSC nie eliminując nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn.

Beneficjentami końcowymi będą osoby, które z poszanowaniem ich różnorodności wielokulturowej oraz zaspokojeniem potrzeb informacyjnych będą obsługiwane w Wydziale przez osoby przeszkolone. Grupami, którym dedykowane są działania projektu, są osoby w różnym wieku, starsze jak i osoby, które mają trudności z poruszaniem po urzędzie w tym także osoby niepełnosprawne i posiadające dzieci.

Projekt jest realizowany zgodnie z założeniami określonymi we Wniosku o przyznanie dofinansowania nienaruszającymi zasady równości szans i niedyskryminacji. W miejscu realizacji projektu stwierdzono, że punkty informacyjno-doradcze dostępne są dla wszystkich osób oraz dostosowane do osób niepełnosprawnych, a także matek z dziećmi.

2) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 17 i art.18 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 514/2014 oraz art. 10 i art. 11 Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) Nr 1042/2014 ustalono, że:

Badaniem objęto poświadczone wydatki kwalifikowane zadeklarowane w Raportach kwartalnych za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

W Raportach kwartalnych ujęte zostały wydatki ponoszone w ramach Celu szczegółowego Integracja/Legalna migracja.

Według treści § 5 ust 2 pkt 7 Porozumienia finansowego nr PL/2017/FAMI/OG.7.12 zawartego w dniu 14.09.2017 r. oraz Aneksu nr 1 zawartego w dn. 07.10.2019 r. Beneficjent zobowiązał się do przechowywania całości dokumentacji projektowej, w tym dokumentacji Partnerów, przez minimum kolejnych 6 lat od zatwierdzenia przez Organ Delegowany raportu końcowego z realizacji Projektu.

W toku czynności audytowych udostępniono dokumentację dotyczącą projektu, która wymieniona została w pierwszej części protokołu.

Na podstawie zapisu § 7 Porozumienia Finansowego Beneficjent jest zobowiązany sporządzać raporty z realizacji Projektu. Raporty są weryfikowane i akceptowane przez Organ Delegowany. Raport kwartalny i inne dokumenty towarzyszące muszą być przedłożone w ciągu 28 dni kalendarzowych od dnia zakończenia kwartału objętego raportem.

Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających Raporty za okresy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. złożonych do Organu Delegowanego, tj. faktur wraz z protokołami odbioru, umowami zawartymi z wykonawcami oraz dokumentów potwierdzających zapłatę.

Wydatki zadeklarowane w badanych Raportach zostały poniesione przez Beneficjenta (Mazowiecki Urząd Wojewódzki w Warszawie). W dniu 14.09.2017 r. pomiędzy Skarbem Państwa - Departamentem Polityki Granicznej i Funduszu Międzynarodowych Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji, pełniącym funkcję Organu Odpowiedzialnego oraz Skarbem Państwa - Centrum Obsługi Projektów Europejskich Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji, pełniącym funkcję Organu Delegowanego, a Wojewodą Mazowieckim zostało zawarte Porozumienie finansowe nr PL/2017/FAMI/OG.7.12 dotyczące projektu nr 12/7-2017/OG-FAMI „Wzmocnienie potencjału osób pracujących z cudzoziemcami oraz zwiększenie komfortu pracy służb migracyjnych” dofinansowanego ze środków Funduszu Azylu, Migracji i Integracji.

Faktury, dotyczące wydatków ujętych w badanych Raportach wystawione zostały na Mazowiecki Urząd Wojewódzki w Warszawie (szczegółowo wymienione w punkcie 1.1 niniejszego protokołu), które dotyczyły wydatków kwalifikowalnych tj. zakupu usług szkoleniowych, kursów językowych oraz studiów podyplomowych.

Wielkość badanych wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych w Raportach kwartalnych za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. uwzględnionych w zestawieniach wydatków wynika z faktur, protokołów odbioru, certyfikatów, list obecności i dowodów zapłaty.

Wydatki zostały poniesione, co potwierdzono na podstawie dokumentów Zlecenia płatności - informacje z Narodowego Banku Polskiego oraz wyciągów i przelewów bankowych.

Wewnętrznym przepisem regulującym zapisy ewidencji księgowej wydatków i kosztów związanych z projektem 12/7-2017/OG-FAMI w Mazowieckim Urzędzie Wojewódzkim w Warszawie w 2018 roku jest Zarządzenie nr 857 Wojewody Mazowieckiego z dnia 14 grudnia 2018 r. w sprawie ustalenia zasad rachunkowości dla dysponenta III stopnia wraz z załącznikami m.in. zał. 2 tj. *Zakładowym planem kont dla dysponenta III stopnia w zakresie części 85/14 województwo mazowieckie, Mazowiecki Urząd Wojewódzki w Warszawie wraz z przyjętymi zasadami kwalifikacji zdarzeń oraz zasad tworzenia kont analitycznych.*

Beneficjent do obsługi finansowo-księgowej wykorzystuje Zintegrowany System Informatyczny SQL. Wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację na odpowiednich kontach.

Zgodnie z § 5 ust 2 pkt 16 Porozumienia Finansowego wraz z Anekssem nr 1, Beneficjent jest zobowiązany do *prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej lub odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z Projektem.*

Beneficjent do ksiąg rachunkowych projektu wprowadził wszystkie kompletne i poprawnie zakwalifikowane do zaksięgowania dowody księgowe potwierdzające operacje gospodarcze rozliczone w ramach raportów kwartalnych za okres 01.01.2018 r- 31.12.2018 r.

Wydatki i koszty projektu zaewidencjonowane zostały na odrębnych kontach księgowych księgi głównej oraz na odpowiednich kontach pomocniczych. W ewidencji księgowej stosowana jest klasyfikacja budżetowa i zadaniowa tj.

- Funkcja: 2, Zadanie 2.5, Podzadanie 2.5.2 oraz Działanie 2.5.2.S;
- Dział: 750, Rozdział 75011, Paragraf 4551 i 4552 (zakup usług szkoleniowych - 12/7-2017/OG-FAMI) oraz Paragraf 4301 i 4302 (zakup usług pozostałych - 12/7-2017/OG-FAMI).

Zgodnie z wydrukiem z systemu projekt 12/7-2017/OG-FAMI „*Wzmocnienie potencjału osób pracujących z cudzoziemcami oraz zwiększenie komfortu pracy służb migracyjnych*” został oznaczony wyróżnikiem 302.

Wydatki, ujęte w badanych Raportach poniesione w ramach realizacji projektu Beneficjent zaksięgował m.in. na niżej wymienionych kontach księgowych:

201-2-1-... Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami- (nr dostawcy/odbiorcy: 100078 UNIWERSYTET WARSZAWSKI, 100632 OPEN EDUCATION GROUP SP. Z O.O., 103502 DELTA TOUR SP. Z O.O.),

139-08- rachunek projektu.

Na podstawie prowadzonej ww. ewidencji można zidentyfikować m.in. numer dowodu księgowego, kwotę wydatku, opis wydatku, termin płatności.

Dokumenty potwierdzające poniesienie wydatku - Zlecenia płatnicze - informacje z Narodowego Banku Polskiego, wskazują datę płatności, zawierają tytuł płatności, w którym wskazany jest dokument, którego dotyczy płatność, nazwę na rzecz kogo jest dokonana płatność, klasyfikację budżetową oraz kwotę zapłaty.

Badane wydatki odnoszą się do współfinansowanego projektu. Na dokumentach źródłowych znajduje się opis dotyczący podziału wydatku, w ramach badanego projektu, na poszczególny cel, tj. cel szczegółowy Integracja/ Legalna migracja. Opis dokumentu został sporządzony na oryginale dokumentu księgowego, na odwrocie dokumentu i zawiera co najmniej:

- nr lub tytuł projektu, tj. 12/7-2017/OG-FAMI „*Wzmocnienie potencjału osób pracujących z cudzoziemcami oraz zwiększenie komfortu pracy służb migracyjnych*”,
- informację o kwocie wydatków kwalifikowanych w ramach projektu,
- krótki opis bezpośredniego związku poniesionego kosztu z realizacją danego projektu,
- nazwę kategorii budżetowej, której wydatek dotyczy,
- informację, że projekt współfinansowany jest ze środków Unii Europejskiej w zakresie Programu Krajowego Funduszu Azylu, Migracji i Integracji,
- informację o poprawności merytorycznej oraz formalno-rachunkowej,
- informację o trybie wyboru wykonawcy wraz z numerem umowy.

Na oryginale dokumentu księgowego znajduje się również pieczęć „Fundusz Azylu, Migracji i Integracji”.

3) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane Komisji — ustalonych zgodnie z art 17 i art. 18 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 514/2014 oraz art. 10 i art. 11 Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) Nr 1042/2014) — produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa, ustalono, że:

Zgodnie z Porozumieniem Finansowym nr PL/2017/FAMI/OG.7.12 § 6 ust. 2 „ Wydatki odpowiadające rzeczywistym płatnościom dokonany przez Beneficjenta lub jego instytucje partnerskie wymienione we Wniosku o przyznanie dofinansowania, poparte fakturami lub innymi dokumentami o równoważnej wartości dowodowej wraz z dowodem zapłaty będą uważane za wydatki kwalifikowalne, które będą mogły być pokryte ze środków Funduszu, pod warunkiem, że wydatki widnieją w księgach rachunkowych Beneficjenta oraz partnerów> w formie księgowanych kosztów> i wydatków. Wyjątek stanowią wydatki rozliczane stawkami lub kwotami ryczałtowymi oraz amortyzacja, rozliczane zgodnie z zapisami Podręcznika dla Beneficjenta

Koszty pośrednie zostały przewidziane w budżecie projektu. Zgodnie z ww. Porozumieniem finansowym oraz Aneks nr 1 do powyższego Porozumienia, § 4 ust. 3 koszty pośrednie stanowiąc będą 21,87 % łącznych kwalifikowalnych kosztów bezpośrednich lecz nie więcej niż 104 131,18 PLN, poniesionych zgodnie z wymogami określonymi w § 6 Porozumienia. Koszty pośrednie są rozliczane

w poszczególnych raportach kwartalnych w zależności od wysokości przedstawianych do rozliczenia kosztów bezpośrednich. Na wysokość rozliczonych ostatecznie kosztów pośrednich mają wpływ nie tylko koszty bezpośrednie projektu, ale też ewentualne pomniejszenia (np. korekty finansowe dotyczące zamówień). Koszty pośrednie rozliczane ryczałtem są traktowane jako wydatki poniesione. Beneficjent nie ma obowiązku zbierania, ani opisywania dokumentów księgowych w ramach projektu na potwierdzenie poniesienia wydatków, które zostały wykazane jako wydatki pośrednie, w związku z tym dokumenty te nie podlegają kontroli, z wyjątkiem kart czasu pracy (dotyczy to wyłącznie osób będących jednocześnie personelem projektu).

Na podstawie badanych Raportów kwartalnych za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. Beneficjent wykazał osiągnięcie nw. wskaźników określonych w Porozumieniu finansowym tj.:

	Opis wskaźnika	Wartość docelowa	Wartość od początku realizacji projektu do 31.12.2018 r.
1	2	4	
	Wskaźniki obowiązkowe dla celu szczegółowego		
1			
	Wskaźniki dodatkowe		
1	Liczba uczestników kursów językowych - pracowników delegatur	25	20
2	Liczba uczestników kursów językowych w Warszawie - język rosyjski i angielski poziom A1-B2	76	28
3	Liczba zadaszonych miejsc na rowery	6	0
4	Liczba wind zainstalowanych w budynku przy ul. Marszałkowskiej 3/5	2	1
5	Liczba kierowników i koordynatorów (średni szczebel zarządzania)przeszkolonych w ramach szkoleń dla kadry kierowniczej	91	93
6	Liczba osób przeszkolonych w ramach szkoleń cyklicznych	210	102
7	Liczba uczestników studiów podyplomowych	12	12

W związku z powyższym ustalono następujące zmiany wprowadzone na etapie zawierania powyższego Aneksu nr 1 do Porozumienia finansowego tj.:

o Zwiększono nazwę i wartość docelową wskaźnika dodatkowego produktu wymienionego w pkt. 3 w powyższej tabeli (z wartości 2 na

6)

o Usunięto 3 wskaźniki dodatkowe tj.:

- Liczba zakupionych bujaków do pokoju wypoczynku,
- Liczba zakupionych regałów do pokoju wypoczynku,
- Liczba pokoi wypoczynku zaangażowanych zgodnie z potrzebami pracowników wydziału,

W toku audytu [REDAKTED] (Beneficjent) wyjaśniła w dniu 11.12.2019 r., że:

„Beneficjent również zrezygnował z prac związanych z montażem ogrzewania i wentylacji w archiwum, ponieważ część prac została wykonana w ramach budżetu urzędu (np. osuszanie po zalaniach), natomiast środki nie będą wystarczające na wykonanie projektu i zrealizowanie tego działania, ponieważ środki planowane były na znacznie mniejszy fragment pomieszczeń archiwum i bez konieczności wykonania dodatkowych prac , jak odgrzybianie , osuszanie, zdjęcie poszczególnych warstw tynku. ” - Beneficjenta wskazał powyższy zapis w pkt. 7 we wniosku o zmianę wniosku z dnia 24.09.2019 r.

Beneficjent zrezygnował z realizacji działań z przyczyn obiektywnych oraz w celu przesunięcia środków za realizację windy, stąd wynikała zmiana wskaźników>, jako konsekwencja rezygnacji z działań

4) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 16 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 514/2014, ustalono, że:

ostatecznie złożony, w trakcie realizacji projektu: Raport za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r. część merytoryczna oraz Wniosek Beneficjenta o poświadczenie wydatków w ramach Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, w którym Beneficjent wnioskował o poświadczenie wydatków w wysokości 0,00 PLN, Centrum Obsługi Projektów Europejskich Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji poinformowało Beneficjenta (pismem nr COPE-AM.4800.87.1.42.2018/ATr z dnia 04.07.2018 r.), że ww. *Wniosek o poświadczenie wydatków nr 2 za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r. złożony w ramach projektu nr 12/7-2017/OG-FAMI został zaakceptowany* “ na kwotę 0,00 PLN.

ostatecznie złożony, w trakcie realizacji projektu: Raport za okres od 01.04.2018 r. do 30.06.2018 r. część merytoryczna oraz Wniosek Beneficjenta o poświadczenie wydatków w ramach Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, w którym Beneficjent wnioskował o poświadczenie wydatków w wysokości 0,00 PLN, Centrum Obsługi Projektów Europejskich Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji poinformowało Beneficjenta (pismem COPE-AM.4800.87.1.58.2018/ATr z dnia 31.10.2018 r.), że ww. *Wniosek o poświadczenie wydatków nr 3 za okres od 01.04.2018 r. do 30.06.2018 r. złożony w ramach projektu nr 12/7-2017/OG-FAMI został zaakceptowany* “ na kwotę 0,00 PLN.

ostatecznie złożony, w trakcie realizacji projektu: Raport za okres od 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r. część merytoryczna oraz Wniosek Beneficjenta o poświadczenie wydatków w ramach Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, w którym Beneficjent wnioskował o poświadczenie wydatków w wysokości 44 951,50 PLN w tym:

- | | | |
|-------------------------------|---|-----------|
| - koszty bezpośrednie | - | 44 951,50 |
| - koszty pośrednie | - | 0,00 |
| - Łączny koszt kwalifikowalny | | 44 951,50 |

Pismem nr COPE-AM.4800.87.1.83.2019/ATr z dnia 14.01.2019 r. Centrum Obsługi Projektów Europejskich Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji poinformowało Beneficjenta, że *Wniosek o poświadczenie wydatków nr 4 za okres od 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r. złożony w ramach projektu nr 12/7-2017/OG-FAMI został zaakceptowany* na łączną kwotę 44 951,50 PLN, w tym FAMI 33 713,63 PLN”

ostatecznie złożony, w trakcie realizacji projektu: Raport za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r. część merytoryczna oraz Wniosek Beneficjenta o poświadczenie wydatków w ramach Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, w którym Beneficjent wnioskował o poświadczenie wydatków w wysokości 154 878,06 PLN w tym:

- | | | | |
|---|-----------------------------|---|------------|
| - | koszty bezpośrednie | - | 116 720,00 |
| - | koszty pośrednie | - | 38 152,06 |
| - | Łączny koszt kwalifikowalny | | 154 878,06 |

Pismem nr COPE-AM.4800.87.1.138.2019/ATr z dnia 06.09.2019 r. Centrum Obsługi Projektów Europejskich Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji poinformowało Beneficjenta, że *Wniosek o poświadczenie wydatków nr 5 za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r. złożony w ramach projektu nr 12/7-2017/OG-FAMJ został zaakceptowany* na łączną kwotę 154 878,06 PLN, w tym FAMI 116 720,00 PLN”

Wojewoda Mazowiecki zawnioskował (FIN-L3144.1.6.2016) za pośrednictwem Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji do Ministra Finansów o zapewnienie finansowania lub dofinansowania z budżetu państwa projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), na finansowanie realizacji przedsięwzięcia „*Wzmocnienie potencjału osób pracujących z cudzoziemcami oraz zwiększenie komfortu pracy służb migracyjnych*” nr 12/7-2017/OG-FAMI w ramach Programu Krajowego Funduszu Azylu, Migracji i Integracji na lata 2014-2020.

Decyzją nr 14/FAME2018 z dnia 15.01.2018 r. Minister Finansów udzielił zapewnienia finansowania na ww. przedsięwzięcie w ramach Programu Krajowego Funduszu Azylu, Migracji i Integracji na lata 2014-2020 realizowanego przez Mazowiecki Urząd Wojewódzki w Warszawie, na rok 2018 r. wwys. 511 260,00 PLN.

- Zmiana ww. decyzji nr 14/FAMI/2018 z dnia 21.12.2018 r. o zapewnieniu finansowania realizacji przedsięwzięcia (IP6.973.3.2018.574-14a.GUJZ) na rok 2018 w wys. 511 260,00 PLN,
 - Zmiana ww. decyzji nr 14/FAMI/2018 z dnia 02.12.2019 r. o zapewnieniu finansowania realizacji przedsięwzięcia (IP11.973.48.2019.492-14b.RJM) na lata 2018-2019 w wys. 511 260,00 PLN,
 - Decyzją znak: MF/JPG.4143.3.337.2018.MF.FAMI.2618 z dnia 03.08.2018 r. Minister Finansów zwiększa wydatki budżetowe województwa mazowieckiego na 2018 r. na przedsięwzięcie „*Wzmocnienie potencjału osób pracujących z cudzoziemcami oraz zwiększenie komfortu pracy służb migracyjnych*” nr 12/7-2017/OG-FAMI w ramach Programu Krajowego Funduszu Azylu, Migracji i Integracji na lata 2014-2020 realizowanego przez Mazowiecki Urząd Wojewódzki tj. Decyzja nr 111 w sprawie zmian w budżecie Wojewody Mazowieckiego na rok 2018 z dnia 09.08.2018 r. - zwiększenie w kwocie 74 618,00 PLN.
 - Następnie Decyzją znak: MF/JPB.4143.3.546.2018.MF.FAMI.4781 z dnia 30.10.2018 r. Minister Finansów zwiększa wydatki budżetowe województwa mazowieckiego na 2018 r. na przedsięwzięcie „*Wzmocnienie potencjału osób pracujących z cudzoziemcami oraz zwiększenie komfortu pracy służb migracyjnych*” nr 12/7-2017/OG-FAMI w ramach Programu Krajowego Funduszu Azylu, Migracji i Integracji na lata 2014-2020 realizowanego przez Mazowiecki Urząd Wojewódzki tj. Decyzja nr 220 w sprawie zmian w budżecie Wojewody Mazowieckiego na rok 2018 z dnia 09.08.2018 r. - zwiększenie w kwocie 87 055,00 PLN.
 - W okresie od 14.08.2018 r. do 21.12.2018 r. MUW przekazał środki na wyodrębniony rachunek dla projektu FAMI oraz w tym samym okresie przekazał Wykonawcom (UNIwersytet Warszawski, DELTA GROUP SP. ZO.O. i OPEN EDUCATION GROUP SP. ZO.O.) z konta NBP środki wynikające z wystawionych faktur w kwotach łącznie 161 671,50 PLN:
 - 27 360,00 PLN, w tym 20 520,00 PLN i 6 840,00 PLN (Rozdział 75011 Paragraf 4301 i 4302) - UNIWESTYTET WARZAWSKI,
 - 24 996,50 PLN, w tym 18 747,37 PLN i 6 249,13 PLN (Rozdział 75011 Paragraf 4551 i 4552) - Open Education Group Sp. z o.o.,
 - 109 315,00 PLN, w tym 81 986,25 PLN i 27 328,75 PLN(Rozdział 75011 Paragraf 4552 i 4551) - DELTA GROUP SP. Z O.O.,
- Środki wnioskowane przez MUW na pokrycie kosztów realizacji Projektu nr 12/7-2017/OG-FAMI były przekazywane z budżetu państwa na bieżąco zgodnie z dziennym zapotrzebowaniem na środki sporządzanym w Informatycznym Systemie Obsługi Budżetu Państwa i przekazywanym do Ministerstwa Finansów. Dienne zapotrzebowanie na środki było sporządzane zarówno dla budżetu wojewody jak i dla budżetu Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego i obejmowały wymagane płatności. Środki otrzymane w ramach budżetu wojewody były przekazywane dla budżetu Urzędu i służyły regulowaniu zobowiązań z tytułu zakupu towarów i usług dokonywanych w ramach badanego Projektu.
- Łączna kwota wydatków uwzględnionych w badanych raportach zatwierdzonych przez Organ Delegowany jest zgodna z wydatkami poniesionymi przez Beneficjenta.
 - Projekt nie jest nastawiony na osiągnięcie zysku.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach .

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono u Wojewody Mazowieckiego w Wydziale Spraw Cudzoziemców ul. Marszałkowska 3/5 w Warszawie.

Osoby przeprowadzające audyt:

1. [REDACTED]
Główny Specjalista

2. [REDACTED]
Główny Specjalista

(Data i podpis)

Ze strony Beneficjenta

KIEROWNIK

MAZOWIECKI URZĄD WOJEWODZKI

w Warszawie

Wydział Spraw Cudzoziemców

ul. Marszałkowska 3/5, 00-624 Warszawa

12.12.2019 YREKTOR

2019.12.12