



WUP.XIII.5651.141.MZ.2017  
Nr: RPOWZ/141-8/MZ

Koszalin, dnia 5 stycznia 2018 r.

**Informacja pokontrolna  
nr 5651.141.MZ.2017**

**1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:**

§ 18 umowy z dnia 08.02.2017 r. o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.06.00-32-K061/16-00, pn. „Moją perspektywą – ZAWÓD!” w ramach Działania 8.6 Osi Priorytetowej VIII RPO WZ, w związku z art. 23 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. 2017, poz. 1460, z późn. zm.).

**2. Nazwa jednostki kontrolującej:**

Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie – Instytucja Pośrednicząca (IP).

**3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:**

Marek Zajęcki – Specjalista (kierownik Zespołu kontrolującego),  
Joanna Kudryk-Wychowaniak – Specjalista.

**4. Termin kontroli:**

03-04.10.2017 r., 16.11.2017 r. (kontrola na dokumentach).

**5. Rodzaj kontroli:**

Kontrola projektu przeprowadzona w siedzibie Beneficjenta przez pracowników Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Szczecinie miała charakter kontroli planowej, zgodnie z Rocznym Planem Kontroli.

**6. Nazwa jednostki kontrolowanej:**

Gmina Miasto Koszalin.

**7. Adres jednostki kontrolowanej i miejsce, w którym przeprowadzono czynności kontrolne:**

Siedziba Beneficjenta: Gmina Miasto Koszalin, ul. Mickiewicza 26, 75-004 Koszalin.

**8. Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Poddziałanie, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:**

Projekt pn.: „Moją perspektywą – ZAWÓD!”.

Nr wniosku o dofinansowanie: RPZP.08.06.00-32-K061/16.

Oś Priorytetowa: VIII Edukacja.

Działanie: 8.6 Wsparcie szkół i placówek prowadzących kształcenie zawodowe oraz uczniów uczestniczących w kształceniu zawodowym i osób dorosłych uczestniczących w pozaszkolnych formach kształcenia zawodowego.

*gr.*  
*gr.*  
Dokument poddano ocenie na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 czerwca 2001 r. o dostępie do informacji publicznej.  
mgr. Agnieszka Bieszczyńska

Umowa nr RPZP.08.06.00-32-K061/16-00 zawarta w dniu 08.02.2017 r. wraz z aneksem nr RPZP.08.06.00-32-K061/16-01 z dnia 27.06.2017 r.

Wartość projektu: 2 298 233,60 zł.

Sposób rozliczenia projektu: na podstawie rzeczywiście ponoszonych wydatków.

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 209 939,30 zł.

Numery weryfikowanych wniosków o płatność: nr RPZP.08.06.00-32-K061/16-003-01 za okres od 02.02.2017 r. do 30.04.2017 r., nr RPZP.08.06.00-32-K061/16-004-03 za okres od 01.05.2017 r. do 30.06.2017 r. oraz RPZP.08.06.00-32-K061/16-005-01 (postęp rzeczowy).

Okres realizacji projektu: od 01.10.2016 r. do 30.09.2019 r.

**9. Celem kontroli było kompleksowe sprawdzenie zgodności projektu z umową o dofinansowanie oraz informacjami przedstawionymi we wnioskach o płatność na podstawie dokumentacji merytorycznej i finansowej. Zakres przedmiotowy kontroli realizacji projektu obejmował:**

- a) zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu,
- b) prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równości szans płci,
- c) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych,
- d) prawidłowość rozliczeń finansowych,
- e) poprawność udzielania zamówień publicznych,
- f) poprawność stosowania zasady konkurencyjności,
- g) kwalifikowalność personelu projektu,
- h) poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis,
- i) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych,
- j) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu,
- k) prawidłowość realizacji projektów partnerskich.

**10. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli:**

Zespół kontrolujący w odniesieniu do obszarów kontroli dokonał wyboru próby dokumentów minimum 10 % populacji (np.: liczby uczestników), opierając się na metodach niestatystycznych – dobór przypadkowy w połączeniu z doborem na podstawie osądu profesjonalnego. Dobór przypadkowy polega na przeprowadzeniu wyboru przez kontrolera bez świadomego zastosowania jakiegokolwiek tendencyjności, tj. bez uwzględnienia jakichkolwiek powodów do włączenia danego elementu do próby lub jego pominięcia. Natomiast dobór na podstawie osądu profesjonalnego bazuje na wyborze przemyślanym, opartym na subiektywnej decyzji kontrolera. Wybór przemyślany opiera się na osądzie wynikającym z doświadczenia kontrolera oraz wiedzy o działalności objętej kontrolą. Połączenie tych dwóch metod pozwala na wyciągnięcie wniosków poprzez prześledzenie ścieżki podjętych w ramach projektu działań i logiczne połączenie przypadkowo dobranych elementów w poszczególnych obszarach kontroli.

Ponadto w obszarze kontroli *prawidłowość rozliczeń finansowych* ujęto wydatki poniesione do dnia kontroli, stanowiące 8,8% wartości projektu, ujęte w złożonych i zatwierdzonych przez IP

wnioskach o płatność do dnia kontroli, co jest zgodne z zapisami zawartymi w Rocznym Planie Kontroli.

Zespół kontrolujący przeprowadził wizytę monitoringową w dniu 15.09.2017 r. pod adresem Computer College, ul. Modrzejewskiej 71, 75-728 Koszalin. Przedmiotem wizyty monitoringowej była realizacja kursu ECDL E-Citizen dla 4 uczennic Zespołu Szkół nr 12 w Koszalinie, których dokumentacja została ujęta w próbie kontroli, dotyczącej obszaru „kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych”.

#### **11. Ustalenia kontroli do poszczególnych obszarów badań kontrolnych:**

##### **a) zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu:**

Zespół kontrolujący stwierdził, iż:

- projekt jest zgodny z zapisami Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPO WZ, tj. Oś Priorytetowa VIII RPZP Działanie 8.6 Wsparcie szkół i placówek prowadzących kształcenie zawodowe oraz uczniów uczestniczących w kształceniu zawodowym i osób dorosłych uczestniczących w pozaszkolnych formach kształcenia zawodowego,

- projekt jest zgodny ze szczegółowymi kryteriami wyboru projektów konkursowych w ramach naboru nr RPZP.08.06.00-IP.02-32-K02/16, co stwierdzono na podstawie wniosku o dofinansowanie nr RPZP.08.06.00-32-K061/16, zweryfikowanych wniosków o płatność nr RPZP.08.06.00-32-K061/16-003-01 i RPZP.08.06.00-32-K061/16-004-03 oraz na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej, udostępnionej przez Beneficjenta i Realizatorów projektu.

Realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu, za wyjątkiem założonego w projekcie kursu profesjonalnej obsługi gościa w restauracji, zamiast którego zrealizowane zostało szkolenie ECDL E-Citizen dla 4 uczennic Zespołu Szkół nr 12 w Koszalinie.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż realizowane szkolenie jest niezgodne z zapisami zawartymi we wniosku o dofinansowanie. W związku z powyższym Beneficjent udzielił pisemnych wyjaśnień oraz przeprowadził procedurę wprowadzania zmian, które zostały zaakceptowane przez Instytucję Pośredniczącą w dniu 16.11.2017 r.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż zadania w ramach kontrolowanego projektu nie są realizowane zgodnie z harmonogramem wniosku o dofinansowanie projektu.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent nie zrealizował w ustalonym terminie szkolenia z zakresu carvingu dla uczniów Zespołu Szkół nr 12 w Koszalinie. W oświadczeniu z dnia 03.10.2017 r. Beneficjent stwierdził, iż ww. szkolenie odbędzie się w dniach 18-19.10.2017 r.

Ponadto Zespół kontrolujący wskazuje na uchybienia w zakresie zakupu sprzętu i wyposażenia dla szkół objętych projektem. Do dnia kontroli w ramach projektu Beneficjent zakupił jedynie stoły do masażu oraz szkielet człowieka na statywie rolowanym pięcioramiennym, co stwierdzono na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej.

W zweryfikowanych wnioskach o płatność nr RPZP.08.06.00-32-K061/16-003-01 za okres 02.02.2017 r. – 30.04.2017 r. i RPZP.08.06.00-32-K061/16-004-03 za okres 01.05.2017 r. – 30.06.2017 r.

Beneficjent jako przyczynę opóźnień w zakupie sprzętów i wyposażenia dla szkół, wskazuje opóźnienie w podpisaniu umowy o dofinansowanie.

We wniosku o płatność nr RPZP.08.06.00-32-K061/16-005-01 (niezatwierdzony do dnia kontroli, weryfikowany pod względem postępu rzeczowego) Beneficjent informuje, iż w okresie sprawozdawczym, tj. 01.07.2017 r. - 30.09.2017 r. w ramach zadania nie były ponoszone wydatki, dotyczące wyposażenia. Beneficjent podejmował natomiast działania związane z przygotowaniem dokumentacji przetargowej na zakup sprzętu komputerowego. W tym celu został zaangażowany pracownik Wydziału Informatyki Urzędu Miejskiego, który wspólnie z poszczególnymi szkołami zweryfikował potrzeby szkół w tym zakresie oraz podjął się przygotowania opisu przedmiotu zamówienia i rozeznania rynku.

Ponadto w weryfikowanych wnioskach o płatność Beneficjent wykazywał problemy związane z ciągłością uczestnictwa Beneficjentów Ostatecznych w projekcie, jednakże w ocenie Zespołu kontrolującego problemy te nie stwarzają ryzyka niezrealizowania założeń merytorycznych projektu.

Informacje przekazywane we wnioskach o płatność nr RPZP.08.06.00-32-K061/16-003-01, nr RPZP.08.06.00-32-K061/16-004-03 oraz nr RPZP.08.06.00-32-K061/16-005-01 w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym, co potwierdza zweryfikowana dokumentacja projektowa, udostępniona przez Beneficjenta i Realizatorów projektu.

Projekt jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020*, co stwierdzono na podstawie informacji zawartych we wnioskach o płatność nr RPZP.08.06.00-32-K061/16-003-01, nr RPZP.08.06.00-32-K061/16-004-03, nr RPZP.08.06.00-32-K061/16-005-01 oraz na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej.

Beneficjent posiada produkty projektu, które powinny zostać opracowane do czasu kontroli, co stwierdzono na podstawie zweryfikowanych wniosków o płatność nr RPZP.08.06.00-32-K061/16-003-01 i RPZP.08.06.00-32-K061/16-004-03 oraz na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej.

Wszystkie osoby (uczestnicy projektu, uczęszczający do szkół, biorących udział w projekcie) miały równy dostęp do udziału w projekcie bez względu na wiek, miejsce zamieszkania, rasę, wyznanie, czy niepełnosprawność co stwierdzono na podstawie dokumentacji podlegającej próbie kontroli związanej z kwalifikowalnością uczestników projektu.

#### **b) prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równości szans płci**

Beneficjent projektu realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie oraz ujęte w weryfikowanych wnioskach o płatność działania z zakresu równości szans zgodnie z *Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020*.

Beneficjent zapewnia równość szans i dostęp do projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz identyfikuje ich potrzeby na etapie rekrutacji do projektu. Osoby niepełnosprawne, uczestniczące w projekcie wspierane są przez wykwalifikowaną kadrę nauczycieli, których znają, co ułatwia im udział w projekcie. Materiały informacyjne, promocyjne i edukacyjne dostosowane zostały pod względem

graficznym stosownie do potrzeb osób niepełnosprawnych. Stwierdzono na podstawie zapisów we wniosku o dofinansowanie projektu oraz na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej, dotyczącej uczestników projektu.

**c) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych**

Celem projektu jest podniesienie do 30 września 2019 r. jakości kształcenia w 11 zawodach prowadzonych przez 8 szkół zawodowych z Koszalina, poprzez jego dostosowanie do potrzeb rynku pracy, doskonalenie kompetencji i kwalifikacji zawodowych nauczycieli kształcenia zawodowego, organizację dodatkowych form kształcenia wykraczających poza program nauczania dla uczniów i słuchaczy, wyposażenie szkół zawodowych w nowoczesne pomoce dydaktyczne oraz utworzenie nowego kierunku kształcenia dla dorosłych. Grupę docelową projektu stanowi 194 uczniów i słuchaczy szkół zawodowych, w tym 14 uczniów niepełnosprawnych intelektualnie oraz 19 nauczycieli kształcenia zawodowego z 8 szkół zawodowych z Koszalina. Projekt realizuje Gmina Miasto Koszalin wspólnie z 7 Realizatorami:

1. ZS nr 1 im. Mikołaja Kopernika (Technikum Zawodowe nr 1),
2. ZS nr 7 im. Bronisława Bukowskiego (Technikum Budowlane),
3. ZS nr 8 im. Tadeusza Kościuszki (Technikum Zawodowe nr 2),
4. ZS nr 9 im. Romualda Traugutta (Technikum Elektroniczne oraz Zasadnicza Szkoła Zawodowa nr 6),
5. ZS nr 10 im. Bolesław Chrobrego (Zasadnicza Szkoła Zawodowa nr 5),
6. ZS nr 12 (Zasadnicza Szkoła Zawodowa nr 8),
7. Centrum Kształcenia Ustawicznego im. Stanisława Staszica (Szkoła Policealna dla Dorosłych).

Zespół kontrolujący stwierdził, iż liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparcia jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie.

Kontroli poddano dokumentację uczestników z Zespołu Szkół nr 12 w Koszalinie (Zasadnicza Szkoła Zawodowa nr 8) oraz z Centrum Kształcenia Ustawicznego w Koszalinie (Szkoła Policealna dla Dorosłych). Uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie, a dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia.

Realizatorzy projektu prowadzą procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia.

Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie. Kontroli poddano dokumentację 24 osób, co stanowi 11,37% uczestników projektu zaplanowanych do objęcia wsparciem w ramach projektu:

1. 14 uczniów z Zespołu Szkół nr 12 w Koszalinie
  - P.
  - P.
  - P.
  - P.

- P.
- P.
- P.
- P.
- P.
- P.
- P.
- P.
- P.
- P.

2. 4 nauczycieli z Zespołu Szkół nr 12 w Koszalinie

- P. Skrzypek Jadwiga,
- P. Merchel Marta,
- P. Iwańska Wioletta,
- P. Proskura Dorota.

Zweryfikowano następujące dokumenty potwierdzające kwalifikowalność ww. uczestników projektu:

- formularze zgłoszeniowe do projektu,
- oświadczenia uczestników projektu dotyczące danych osobowych,
- deklaracje uczestnictwa w projekcie,
- regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie,
- protokoły z postępowania rekrutacyjnego.

W dokumentacji dotyczącej uczestników projektu ujętych w próbie badawczej znajdowały się również:

- karty indywidualnej porady edukacyjno-zawodowej,
- dziennik zajęć indywidualnego doradztwa edukacyjno-zawodowego,
- dzienniki zajęć grupowego doradztwa edukacyjno-zawodowego,
- dokumenty potwierdzające zorganizowanie kursu dla nauczycieli pt. „Organizacja i technika pracy w recepcji”, zawierająca dziennik zajęć, listy obecności na szkoleniu, program szkolenia, sprawozdania, zaświadczenia o odbyciu kursu i listy potwierdzające odbiór zaświadczeń,
- dzienniki zajęć, listy obecności, programy, sprawozdania z ewaluacji szkoleń oraz zaświadczenia ukończenia kursów pt. „Gotowanie metodą Sous-Vide”, „Nowoczesne techniki grillowania”, „Szkolenie barmańskie”, „Szkolenie Baristyczne”, „Szkolenie z zakresu profesjonalnej obróbki ryb”,
- dziennik zajęć, listy obecności, testy, protokół z zakończenia szkolenia, zaświadczenia ukończenia kursu, potwierdzenia odbioru zaświadczeń z odbytego Szkolenia e-citizen ECDL,
- 10 umów trójstronnych o organizację praktyk dla uczniów ZS nr 12 (

...) w Hotelu JAWOR zawierających plan praktyk, listy obecności, opinie z przebiegu praktyk i zaświadczenia o ukończeniu praktyk,

- umowy trójstronne o organizację praktyk dla 4 uczniów (f

...) w Hotelu „Royal Park” zawierające plan praktyk, listy obecności, opinie z przebiegu praktyk i zaświadczenia o ukończeniu praktyk,

- 9 umów tróstronnych o organizacji praktyk dla uczniów ZS nr 12 (r

) w Barze PRZERWA zawierające plan praktyk, listy obecności, opinie z przebiegu praktyk i zaświadczenia o ukończeniu praktyk.

3. 6 uczniów z Centrum Kształcenia Ustawicznego w Koszalinie

- P.
- P.
- P.
- P.
- P.
- P.

Zweryfikowano następujące dokumenty potwierdzające kwalifikowalność ww. uczestników projektu:

- formularze zgłoszeniowe do projektu wraz z wynikami rekrutacji,
- oświadczenia uczestnika projektu dotyczące danych osobowych,
- deklaracje uczestnictwa w projekcie,
- regulamin rekrutacji.

W dokumentacji dotyczącej uczestników projektu ujętych w próbie badawczej znajdowały się również:

- wykaz słuchaczy,
- karty indywidualnej porady edukacyjno-zawodowej,
- dziennik zajęć z indywidualnego doradztwa edukacyjno-zawodowego,
- Indywidualne Plany Działania uczestników,
- dziennik zajęć grupowego doradztwa edukacyjno-zawodowego,
- zestawienia zrealizowanych godzin indywidualnego i grupowego doradztwa,
- dziennik zajęć zawierający plan zajęć, listy obecności i tematykę przeprowadzonych zajęć w ramach kierunku kształcenia technik masażysta,
- plan nauczania wraz z programem dla zawodu technik masażysta.

Dane uczestników projektu są zbierane przez Realizatorów projektu, zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020* oraz *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, są prawidłowe i kompletne.

Zweryfikowana przez Zespół kontrolujący dokumentacja potwierdziła prawidłowość procesu rekrutacji i jego zgodność z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu.

Zespół kontrolujący stwierdził, co następuje:

- dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia,
- uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie (uczestnikami projektu są uczniowie i słuchacze szkół zawodowych oraz nauczyciele kształcenia zawodowego, zamieszkali na obszarze województwa zachodniopomorskiego w rozumieniu przepisów Kodeksu Cywilnego),

- osoby korzystające ze wsparcia będącego przedmiotem wizyty monitoringowej w dniu 15.09.2017 r. znajdują się na liście osób zakwalifikowanych do udziału w projekcie,
- Realizatorzy projektu prowadzą procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia,
- Realizatorzy projektu upublicznili ogłoszenie o rekrutacji na stronach internetowych [www.zs12.eduportal.koszalin.pl](http://www.zs12.eduportal.koszalin.pl) oraz [www.ckukoszalin.edu.pl](http://www.ckukoszalin.edu.pl),
- Realizatorzy projektu prawidłowo określają kryteria wyboru uczestników projektu i dokonują prawidłowej oceny formularzy zgłoszeniowych zgodnie z określonymi kryteriami,
- rekrutacja do projektu oraz wybór odpowiedniej formy wsparcia zostały przeprowadzone w sposób uwzględniający indywidualne potrzeby i predyspozycje uczestników projektu,
- Realizatorzy projektu posiadają wszystkie wymagane dane o uczestniku, niezbędne do monitorowania wskaźników projektu,
- dane uczestników projektu są prawidłowe i kompletne, zbierane zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych oraz Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
- dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w Centralnym systemie teleinformatycznym SL 2014 (stwierdzono na podstawie porównania dokumentacji papierowej z wydrukami z SL 2014),
- Beneficjent przetwarza dane osobowe, w szczególności dane uczestników korzystających ze wsparcia,
- Beneficjent projektu przetwarza powierzone mu dane osobowe zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych oraz umową o dofinansowanie projektu,
- Beneficjent realizuje obowiązek informacyjny wobec osób, których dane są przetwarzane,
- Beneficjent i Realizatorzy projektu prowadzą ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych, która zawiera daty nadania i ustania uprawnień, co stwierdzono na podstawie ewidencji osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych oraz nadanych uprawnień,
- sprawdzono upoważnienia 4 osób - Pana Sławomira Tkaczyka, Pani Marioli Bubińskiej, Pani Jolanty Kaczmaryk oraz Pani Doroty Proskury, którym udzielono ważnych imiennych uprawnień do przetwarzania danych osobowych,
- Beneficjent i Realizatorzy projektu posiadają Politykę bezpieczeństwa oraz Instrukcję zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych,
- Beneficjent projektu powierzył przetwarzanie danych osobowych Realizatorom projektu. Realizatorzy projektu nie powierzyli danych innym podmiotom (stwierdzono na podstawie oświadczeń Realizatorów projektu z dnia 28.09.2017 r. i 04.10.2017 r., które załączono do akt kontroli) oraz dokumentacji udostępnionej Zespołowi kontrolującemu.

Beneficjent projektu w dniu 17.05.2017 r. poinformował IP o powierzeniu przetwarzania danych osobowych Realizatorom projektu. Powierzenie przetwarzania danych osobowych nastąpiło na podstawie Zarządzenia nr 444/1596/17 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 15 maja 2017 r. (powierzenie przetwarzania danych osobowych nastąpiło za zgodą Instytucji Pośredniczącej oraz zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie projektu).



Stwierdzono na podstawie wniosku o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.06.00-32-K061/16, umowy o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.06.00-32-K061/16-00 z dnia 8 lutego 2017 r. aneksowanej w dniu 29 czerwca 2017 r. aneksem nr RPZP.08.06.00-32-K061/16-01, oraz informacji zawartych w zweryfikowanej dokumentacji dotyczącej uczestników projektu.

**d) prawidłowość rozliczeń finansowych**

Do dnia kontroli Beneficjent złożył 4 wnioski o płatność, które zostały zaakceptowane przez Instytucję Pośredniczącą, w tym wnioski o płatność nr RPZP.08.06.00-32-K061/16-003-01 oraz RPZP.08.06.00-32-K061/16-004-03, które poddane zostały kontroli.

Kontroli poddano wszystkie dokumenty księgowe ujęte we wniosku o płatność nr RPZP.08.06.00-32-K061/16-003-01 za okres 02.02.2017 r. - 30.04.2017 r. oraz we wniosku o płatność nr RPZP.08.06.00-32-K061/16-004-01 za okres 01.05.2017 r. - 30.06.2017 r. na łączną kwotę 202 336,54 zł, co stanowi 8,8 % całkowitej wartości projektu oraz 96,38% wartości wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli.

Realizatorzy projektu przedstawili oryginały dokumentów zapłaty, oraz dokumentów potwierdzających fakt poniesienia wydatków w postaci faktur oraz dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej.

Zweryfikowane dokumenty księgowe dotyczące projektu zostały prawidłowo opisane na odwrocie dokumentów. Dokumenty potwierdzające ponoszenie wydatków w ramach projektu były opisane w sposób umożliwiający jednoznaczne przypisanie kwot z nich wynikających do zadania i pozycji wymienionych we wnioskach o płatność nr RPZP.08.06.00-32-K061/16-003-01 oraz RPZP.08.06.00-32-K061/16-004-03.

Opisy dokumentów księgowych obejmowały:

- informację, iż projekt współfinansowany jest z Europejskiego Funduszu Społecznego,
- tytuł projektu,
- numer umowy o dofinansowanie projektu,
- kategorię wydatków,
- nazwę zadania zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie projektu, w ramach którego wydatek jest ponoszony,
- wysokość kwoty kwalifikowalnej,
- informację o poprawności formalnej i rachunkowej dokumentów.

Zespół kontrolujący porównał dokumenty księgowe z danymi zawartymi w zweryfikowanych wnioskach o płatność oraz z ewidencją finansowo-księgową. Kontroli poddano dokumenty księgowe ujęte we wnioskach o płatność nr RPZP.08.06.00-32-K061/16-003-01 oraz nr RPZP.08.06.00-32-K061/16-004-03.

Dane umieszczone w zestawieniach dokumentów potwierdzających wydatki objęte weryfikowanymi wnioskami o płatność wynikały z oryginałów posiadanych przez Realizatorów projektu dowodów zapłaty

i innych dokumentów potwierdzających fakt realizacji działań.

Wydatki rozliczane w weryfikowanych wnioskach o płatnośc były zgodne z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

W ramach projektu płatności ponoszone były z rachunków bankowych Realizatorów:

- 1) Zespół Szkół nr 1 w Koszalinie z rachunku nr 23 1140 1137 0000 2160 3500 1003,
- 2) Zespół Szkół nr 7 w Koszalinie z rachunku nr 35 1140 2118 0000 2160 5900 1009,
- 3) Zespół Szkół nr 8 w Koszalinie z rachunku nr 31 1440 2118 0000 2160 6900 1005,
- 4) Zespół Szkół nr 9 w Koszalinie z rachunku nr 57 1140 1137 0000 2160 7700 1003,
- 5) Zespół Szkół nr 10 w Koszalinie z rachunku nr 42 1140 0000 2118 2160 8300 1011,
- 6) Zespół Szkół nr 12 w Koszalinie z rachunku nr 79 1140 1137 0000 2160 9100 1005,
- 7) Centrum Kształcenia Ustawicznego w Koszalinie z rachunku nr 27 1140 1137 0000 2161 5800 1005.

Jest to zgodne z zapisami umowy o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.06.00-32K062/16-00 z dnia 08.02.2017 r. wraz z aneksem nr RPZP.08.06.00-32-K061/16-01 z dnia 29.06.2017 r.

Na podstawie zapisów we wniosku o dofinansowanie projektu oraz dokumentacji finansowej, udostępnionej przez Realizatorów projektu. Zespół kontrolujący stwierdził, iż:

- poniesione wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu,
- usługi finansowane ze środków projektu są należytej jakości oraz zgodne z warunkami określonymi w umowach z wykonawcami,
- poniesione wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów kontrolowanego projektu,
- wydatki rozliczane w weryfikowanych wnioskach o płatność zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny,
- wysokość kosztów pośrednich wynosi 15%, co jest zgodne z określonym limitem procentowym oraz z umową o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.06.00-32-K061/16-00 z dnia 08.02.2017 r. wraz z aneksem RPZP.08.06.00-32-K061/16-01 z dnia 29.06.2017 r.,
- koszty pośrednie i bezpośrednie, poniesione w ramach projektu są kwalifikowalne, a wydatki, poniesione w ramach kontrolowanego projektu nie znajdują się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych, określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
- Realizatorzy projektu ponoszą wydatki związane z zakupem środków trwałych (na podstawie zweryfikowanej dokumentacji finansowej projektu, Zespół kontrolujący stwierdził, iż wydatki te rozliczane są zgodnie z obowiązującymi limitami, tj. nie przekraczają 20% wartości kontrolowanego projektu),
- prowadzone przez Realizatorów projektu rozliczenia finansowe są zgodne z Ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości, co stwierdzono na podstawie dokumentacji finansowej oraz Polityk Rachunkowości przedstawionych przez Realizatorów projektu podczas kontroli,
- na podstawie przedstawionych przez Realizatorów projektu wydruków z elektronicznej ewidencji księgowej Zespół kontrolujący stwierdził, iż Realizatorzy projektu prowadzą wyodrębnione ewidencje wydatków dla kontrolowanego projektu,
- w ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki, a jedynie koszty związane z realizacją kontrolowanego projektu w ramach RPO WZ, co potwierdzają zapisy w zweryfikowanej

dokumentacji projektowej oraz zapisy w zweryfikowanych wnioskach o płatność nr RPZP.08.06.00-32-K061/16-003-01 oraz RPZP.08.06.00-32-K061/16-004-03,

Realizatorzy projektu są czynnymi płatnikami podatku VAT. Status podatnika zweryfikowano na podstawie danych zawartych w portalu podatkowym Ministerstwa Finansów oraz na podstawie oświadczeń z dn. 27.09.2017 r., 28.09.2017 r. i 29.09.2017 r. (załączono do akt kontroli). Podatek VAT w projekcie jest kwalifikowalny.

W kontrolowanym projekcie Beneficjent zaplanował zlecenie wykonania usług merytorycznych, dotyczących m.in.: sporządzenia Indywidualnych Planów Działania, organizację grupowego doradztwa edukacyjno-zawodowego, kursu dla nauczycieli pt. „Organizacja i technika pracy w recepcji”, kursów pt. „Gotowanie metodą Sous-Vide”, „Nowoczesne techniki grillowania”, „Szkolenie barmańskie”, „Szkolenie Baristyczne”, „Szkolenie z zakresu profesjonalnej obróbki ryb”, szkolenia „E-citizen ECDL”. Stwierdzono na podstawie przedstawionej przez Realizatorów projektu dokumentacji projektowej oraz na podstawie zapisów zweryfikowanych wnioskach o płatność nr RPZP.08.06.00-32-K061/16-003-01 oraz RPZP.08.06.00-32-K061/16-004-03.

Zgodnie z zapisami we wniosku o dofinansowanie oraz w umowie o dofinansowanie projektu, w projekcie zakładano wniesienie wkładu własnego pieniężnego w wysokości 163 380,84 PLN. Zespół kontrolujący stwierdził, iż wkład własny w postaci kosztów organizacji i prowadzenia staży i praktyk dla uczestników projektu, wnoszony jest zgodnie z harmonogramem projektu i ujęty w wyodrębnionej ewidencji księgowej, co stwierdzono na podstawie zweryfikowanej dokumentacji finansowej, ujętej w zweryfikowanych wnioskach o płatność nr RPZP.08.06.00-32-K061/16-003-01 oraz RPZP.08.06.00-32-K061/16-004-03.

Do dnia kontroli Realizator projektu (Zespół Szkół nr 12 w Koszalinie) przeprowadził 1 postępowanie zgodnie z procedurą rozeznania rynku, które poddane zostało weryfikacji. Kontrolowane postępowanie dotyczyło usługi zapewnienia noclegów i wyżywienia dla 14 uczestników projektu w dniach 13-17.02.2017 r. oraz 20-24.02.2017 r. W ramach kontrolowanego postępowania Realizator wysłał zapytanie ofertowe do 3 potencjalnych oferentów, od których otrzymał następujące oferty cenowe:

- 1) Usługi Turystyczno-Wypoczynkowe Halina Mielniczuk, Ośrodek Wypoczynkowy AGADO, ul. Nadmorska 5, 76-034 Sarbinowo, oferta w wysokości 31 500,00 zł brutto,
- 2) Firma Turystyczno-Usługowa ROBSON Robert Szymański, ul. Nadmorska 61, 76-034 Sarbinowo, oferta w wysokości 31 782,24 zł brutto,
- 3) Nadwiślańska Agencja Turystyczna sp. z o.o., ul. Edukacji 37, 43-100 Tychy (Hotel Jawor, ul. Nadmorska 65, 76-034 Sarbinowo), oferta w wysokości 29 300,00 zł brutto.

Umowę podpisano w dniu 10.02.2017 r. z Nadwiślańską Agencją Turystyczną sp. z o.o. na kwotę 29 300,00 zł brutto.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż kontrolowane postępowanie przeprowadzone zostało zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.*

#### e) poprawność udzielania zamówień publicznych

Przy udzielaniu zamówień w ramach realizowanego projektu Beneficjent zobligowany jest do stosowania zapisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych*. Zgodnie z zestawieniem załączonym do zawiadomienia o kontroli, w ramach kontrolowanego projektu zrealizowano 11 zamówień w oparciu o ustawę Prawo zamówień publicznych. Kontroli poddano dokumentację 2 zamówień, co stanowi 18,18% przeprowadzonych postępowań.

Kontrolowane postępowanie nr 1 dotyczyło realizacji szkoleń i kursów dla uczniów i nauczycieli przedmiotów zawodowych z Zespołu Szkół nr 9 w Koszalinie, składające się z 3 części:

- 1) Kurs uprawnień w zakresie zajmowania się eksploatacją urządzeń, sieci i instalacji SEP do 1 kV,
- 2) Kurs Simatic S7 Tia Micro 1,
- 3) Kurs Autocad w zakresie podstawowym i elektrycznym.

Kontrolowane postępowanie nr 2 dotyczyło realizacji szkoleń i kursów dla uczniów i nauczycieli przedmiotów zawodowych z Zespołu Szkół nr 12 w Koszalinie.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej Zespół kontrolujący stwierdził, co następuje:

- Realizatorzy projektu prawidłowo oszacowali wartość kontrolowanych zamówień (wartość zamówień została oszacowana na podstawie przyjętego budżetu projektu),

- Realizatorzy projektu zastosowali zapisy art. 138o ustawy PZP tj. usługi społeczne - zapytanie ofertowe,

- ogłoszenie o zamówieniu nr 1 zostało zamieszczone w dniu 8 maja 2017 r. na stronie internetowej [www.zs9.koszalin.ibip.pl](http://www.zs9.koszalin.ibip.pl),

- ogłoszenie o zamówieniu nr 2 zostało zamieszczone w dniu 20 kwietnia 2017 r. w siedzibie zamawiającego oraz na stronie internetowej [www.zss1koszalin.bip.pl](http://www.zss1koszalin.bip.pl),

- Realizatorzy projektu prawidłowo ustalili terminy, odnoszące się do poszczególnych etapów postępowania,

co stwierdzono na podstawie udostępnionej dokumentacji dotyczącej kontrolowanych zamówień,

- osoby biorące udział w kontrolowanych postępowaniach złożyły oświadczenia dotyczące niepodlegania wyłączeniu z czynności w postępowaniach o udzielenie zamówienia,

- opisy przedmiotów zamówień zostały prawidłowo skonstruowane, co stwierdzono na podstawie zweryfikowanych zapytań ofertowych, załączonych do dokumentacji postępowań,

- Realizatorzy projektu właściwie określili kryteria oceny ofert oraz warunki udziału w postępowaniach i prawidłowo weryfikowali spełnienie warunków udziału w kontrolowanych postępowaniach,

- otwarcie ofert odbyło się w przepisowym terminie (Postępowanie nr 1 zostało wszczęte w dniu 08.05.2017 r., termin składania ofert mijał w dniu 16.05.2017 r. o godzinie 12<sup>00</sup>. Postępowanie nr 2 zostało wszczęte w dniu 20.04.2017 r., termin składania ofert mijał w dniu 04.05.2017 r. o godzinie 12<sup>00</sup>),

- Realizatorzy projektu posiadali kompletne, prawidłowo wypełnione protokoły z postępowania, zgodne z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 października 2010 r. w *sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego* (Dz. U. z 2010 r., Nr 223, poz. 1458),

- w kontrolowanych postępowaniach potencjalni wykonawcy złożyli wymagane oświadczenia o spełnieniu warunków udziału w postępowaniach.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż w postępowaniu nr 1 wpłynęły 4 oferty potencjalnych wykonawców:

Część nr 1:

- Zakład Doskonalenia Zawodowego w Szczecinku, Ośrodek Kształcenia Zawodowego w Koszalinie, ul. Zwycięstwa 121, 75-604 Koszalin, na kwotę 6 080,00 zł,
- Unia sp. z o.o., ul. Lechicka 23, 75-837 Koszalin, na kwotę 5 600,00 zł.

Część nr 2:

- Siemens sp. z o.o., ul. Żupnicza 11, 03-821 Warszawa, na kwotę 38 500,00 zł,

Część nr 3:

- PROCAD S.A. Oddział Gdańsk, ul. Kartuska 215, 80-122 Gdańsk, na kwotę 13 650,00 zł.

Realizator projektu unieważnił część nr 1 kontrolowanego postępowania, z uwagi na fakt, iż kwoty złożonych ofert przekraczały kwotę przeznaczoną w budżecie na realizację ww. zamówienia. Realizator projektu dokonał wyboru najkorzystniejszych ofert, zgodnie z kryteriami oceny ofert:

Część nr 2: Siemens sp. z o.o., ul. Żupnicza 11, 03-821 Warszawa,

Część nr 3: PROCAD S.A. Oddział Gdańsk, ul. Kartuska 215, 80-122 Gdańsk.

W postępowaniu nr 2 wpłynęły 4 oferty przesłane przez:

- Trójmiejską Szkołę Barmanów- Ryszard Matusiak, ul. Rdestowa 146a/3, 81-557 Gdynia,
- Fundację Oświatową-Europejskie Centrum Edukacyjne, ul. Chałubińskiego 15, 75-581 Koszalin,
- BPR Consulting Paulina Zastróżna, ul. Radwańska 27/2U, 90-540 Łódź,
- Master of Bartenders Tomasz Hallmann, ul. Cygańska Góra 26c/39, 80-171 Gdańsk.

Realizator projektu dokonał wyboru najkorzystniejszych ofert, zgodnie z kryteriami oceny ofert.

Za najkorzystniejsze oferty uznano:

- Trójmiejska Szkoła Barmanów - Ryszard Matusiak (realizacja szkolenia nr 6 - szkolenie barmańskie),
- Fundacja Oświatowa - Europejskie Centrum Edukacyjne (realizacja szkoleń nr 1 - kurs nowoczesnej techniki gotowania szkolenie nr 3 - kurs gotowania metodą sous-vide, szkolenie nr 5 - profesjonalna obróbka ryb, szkolenie nr 7 - kurs utrzymania terenów zielonych, szkolenie nr 8 - organizacja i technika pracy w recepcji),
- BPR Consulting Paulina Zastróżna (realizacja szkolenia nr 2 - kurs carvingu),
- Master of Bartenders Tomasz Hallmann (realizacja szkolenia nr 4 - szkolenie baristy).

Zespół kontrolujący stwierdził, iż w ramach postępowania nr 1 Realizator projektu podpisał umowy z wybranymi wykonawcami:

- PROCAD S.A. Oddział Gdańsk,
- Siemens sp. z o.o.

W ramach postępowania nr 2 Realizator projektu podpisał umowy z wybranymi wykonawcami:

- Trójmiejska Szkoła Barmanów - Ryszard Matusiak,
- Fundacja Oświatowa - Europejskie Centrum Edukacyjne,
- Master of Bartenders Tomasz Hallmann.

Oferent BPR Consulting Paulina Zastróżna odstąpił od podpisania umowy.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż umowy podpisane z wybranymi wykonawcami zostały zawarte prawidłowo.

W ramach postępowania nr 1 Realizator projektu upublicznił informację o zawarciu umowy na stronie internetowej [zs9.koszalin.ibip.pl](http://zs9.koszalin.ibip.pl). Realizator postępowania nr 2 upublicznił informację o zawarciu umowy na stronie internetowej [www.zss1.koszalin.bip.pl](http://www.zss1.koszalin.bip.pl).

Realizatorzy projektu zastosowali zapisy art. 138g ustawy PZP tj. usługi społeczne - zapytanie ofertowe.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż Realizatorzy projektu prawidłowo zastosowali procedury uproszczone, obowiązujące w odniesieniu do zamówień na usługi społeczne i inne szczególne usługi (dotyczy zamówień wszczętych zgodnie z ustawą PZP znowelizowaną na podstawie Dyrektywy nr 2014/24/UE z dnia 26 lutego 2014 r. zamówione towary/usługi zostały dostarczone zgodnie z umową, co stwierdzono na podstawie umów i protokołów odbiorów, za wyjątkiem kursu dotyczącego utrzymania terenów zielonych, który jest w trakcie realizacji. W ocenie Kontrolujących postępowania zostały przeprowadzone w sposób poprawny.

#### **f) poprawność stosowania zasady konkurencyjność**

Zgodnie z zestawieniem przedstawionym przez Beneficjenta projektu, do dnia kontroli w ramach projektu nie występują przesłanki, które obligowałyby Beneficjenta do realizacji zamówień w oparciu o zasadę konkurencyjności w rozumieniu *Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020*.

#### **g) kwalifikowalność personelu projektu**

Zgodnie z informacją przedłożoną w zestawieniach załączonych do zawiadomienia o kontroli, Beneficjent, zatrudnia w ramach projektu 18 osób, które zostały ujęte w kosztach bezpośrednich. Kontroli poddano dokumentację Pani Wioletty Iwańskiej oraz Pani Bogumiły Stawiarz-Katarasińskiej, co stanowi 11,11% personelu zaangażowanego w realizację projektu do dnia kontroli.

Pani Wioletta Iwańska zatrudniona została w Zespole Szkół nr 12 w Koszalinie, na stanowisku doradcy zawodowego, na podstawie powierzenia obowiązków realizacji zajęć zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela, w dniu 06.03.2017 r. W dokumentacji Pani Wioletty Iwańskiej znajdowały się m.in. dokumenty potwierdzające wykształcenie, CV, oświadczenie o zaangażowaniu zawodowym oraz miesięczne ewidencje godzin przepracowanych w ramach kontrolowanego projektu.

Pani Bogumiła Stawiarz-Katarasińska zatrudniona została w Zespole Szkół nr 1 w Koszalinie, na stanowisku doradcy zawodowego, na podstawie powierzenia obowiązków realizacji zajęć zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela, w dniu 10.04.2017 r. W dokumentacji Pani Bogumiły Stawiarz-Katarasińskiej znajdowały się m.in. dokumenty potwierdzające wykształcenie, CV, oświadczenie o zaangażowaniu zawodowym oraz miesięczne ewidencje godzin przepracowanych w ramach kontrolowanego projektu.

Na podstawie zweryfikowanych dokumentów Zespół kontrolujący stwierdził, iż Realizatorzy projektu posiadają dokumentację uzasadniającą wybór osób wchodzących w skład personelu projektu.

Ponadto na podstawie zapisów we wniosku o dofinansowanie, zestawień załączonych do zawiadomienia o kontroli, oświadczenia Beneficjenta z dnia 02.10.2017 r. oraz zweryfikowanej dokumentacji projektowej, przedstawionej przez Beneficjenta i Realizatorów projektu, Zespół kontrolujący stwierdził, iż:

- Realizatorzy projektu angażują do projektu personel projektu posiadający kwalifikacje określone we wniosku o dofinansowanie projektu,

- liczba personelu zaangażowanego w realizację projektu jest adekwatna do realizowanych zadań w ramach kontrolowanego projektu,
- osoby dysponujące środkami dofinansowania nie są prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów ani za przestępstwa skarbowe,
- łączne zaangażowanie osoby ujętej w próbie badawczej w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków Beneficjenta i innych źródeł nie przekracza dopuszczalnego miesięcznego limitu godzin na osobę, który określono w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
- zakres zadań, osób ujętych w próbie badawczej umożliwia jej prawidłowe i efektywne wykonywanie,
- wykonanie zadań zostało potwierdzone protokołem odbioru, wskazującym na prawidłowość ich realizacji, a także liczbę oraz ewidencję godzin w danym miesiącu kalendarzowym,
- dane dotyczące formy zaangażowania oraz godzin pracy personelu rejestrowane są w Centralnym Systemie Teleinformatycznym SL 2014 i są one zgodne z dokumentacją papierową,
- Realizatorzy projektu posiadają dokumentację potwierdzającą prawidłowość zatrudnienia personelu projektu,
- Realizatorzy projektu nie angażują personelu projektu na podstawie umów cywilnoprawnych,
- Realizatorzy projektu nie zatrudniają w projekcie pracowników na umowę o dzieło,
- w projekcie nie są rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzeń, określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
- Realizatorzy projektu nie angażują osób zatrudnionych w IZ lub IP RPO WZ,
- wydatki poniesione na wynagrodzenie personelu są zgodne z przepisami krajowymi i *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

**h) poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis**

Kontrolowany projekt nie jest objęty pomocą publiczną/pomoc de minimis.

**i) stawki jednostkowe**

Kontrolowany projekt nie jest objęty stawkami jednostkowymi.

**j) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych**

Realizatorzy projektu wykonują założone we wniosku działania informacyjno-promocyjne zgodnie z § 22 umowy o dofinansowanie nr RPZP.08.06.00-32-K061/16-00 z dnia 08.02.2017 r. oraz zgodnie z *Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji i Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020*.

W ramach działań informacyjno-promocyjnych Realizatorzy projektu przeprowadzili następujące działania:

- 1) Centrum Kształcenia Ustawicznego w Koszalinie:

- publikacja informacji dotyczących projektu na stronie <http://ckukoszalin.edu.pl> (luty 2017 r.),
- udział w konferencji promującej projekty finansowane z EFS (21.06.2017 r.),
- publikacja plakatów w autobusach MZK Koszalin (wrzesień 2017 r.),
- kolportaż ulotek projektowych (maj, czerwiec, sierpień, wrzesień 2017 r.),

2) Zespół Szkół nr 1 w Koszalinie:

- publikacja informacji dotyczących projektu na stronie <http://www.ekonom.koszalin.pl> (marzec 2017 r.),
- wywiad z dyrektorem w ramach Dnia Otwartej Szkoły (26.04.2017 r.),
- ogłoszenie o projekcie na tablicy szkolnej (marzec 2017 r.),
- informacja o projekcie, udzielone podczas spotkania Rady Rodziców, apele szkolnych oraz wywiadówek (wrzesień 2016 r., wrzesień-listopad 2017 r.)

3) Zespół Szkół nr 7 w Koszalinie:

- informacja o projekcie na stronie <http://www.zs7.koszalin.pl> (marzec 2017 r.),
- informacja przekazywana na zebraniu z rodzicami o tematyce, rekrutacji i realizacji projektu (marzec 2017 r.),
- informacja przekazywana na godzinach wychowawczych o tematyce, rekrutacji i realizacji projektu (marzec 2017 r.),
- umieszczenie na terenie szkoły plakatów dotyczących rekrutacji uczestników projektu (marzec 2017 r.),
- umieszczenie na terenie szkoły plakatów promujących projekt (marzec 2017 r.),
- informacja w gazecie „Miasto Koszalin” o podpisaniu umowy na realizację staży z KSM „NA SKARPIE” (czerwiec 2017 r.),
- informacja o kursie kosztorysowania w programie RODOS oraz GARDENPHILIA DESIGNER dla uczniów i nauczycieli realizowanym w ramach projektu na stronie <http://zs7j.wazny.pl> (czerwiec 2017 r.),
- informacja o stażach uczniów realizowanych w ramach projektu w KSM „NA SKARPIE” na stronie <http://zs7j.wazny.pl> (lipiec 2017 r.),
- informacja w Telewizji MAXX na temat realizacji staży przez uczniów klas architektury krajobrazu w KSM „NA SKARPIE” (lipiec 2017 r.),
- informacja w Telewizji MAXX podsumowująca realizację staży w KSM „NA SKARPIE” (lipiec 2017 r.),
- Informacja w gazecie „Miasto Koszalin” o pracy stażystów w KSM „NA SKARPIE” (sierpień 2017 r.).

4) Zespół Szkół nr 8 w Koszalinie:

- zamieścił informację na stronie <http://zs8.koszalin.pl/projekty/projekt-moja-perspektywa-zawod> (okres trwania projektu),
- prowadzenie kampanii informacyjnej na terenie szkoły, m.in. poprzez spotkania organizowane z radą pedagogiczną, uczniami i rodzicami,
- informacje zamieszczane na stronie internetowej szkoły i tablicy informacyjnej w szkole (cały okres trwania projektu).

5) Zespół Szkół nr 9 w Koszalinie:

- zamieścił informację na stronie <http://zs9elektronik.pl/zawod.html> (marzec 2017 r.),



- informuje o projekcie za pośrednictwem tablicy informacyjnej projektu, dystrybuował plakaty i informacje o projekcie na zebraniach z rodzicami oraz na zajęciach zawodowych (marzec 2017 r.).

6) Zespół Szkół nr 10 w Koszalinie:

- organizacja spotkania informacyjnego dla rodziców uczniów objętych projektem (luty 2017 r.),
- zamieszczenie informacji o projekcie na monitorze ogłoszeniowym szkoły (marzec-maj 2017 r.),
- informacje o realizacji działań w ramach projektu na profilu Facebook (marzec-lipiec 2017 r.),
- zamieszczenie informacji o projekcie na monitorze ogłoszeniowym szkoły o naborze do II edycji projektu „Moją perspektywą – ZAWÓD!” (wrzesień 2017 r.).

7) Zespół Szkół nr 12 w Koszalinie:

- zamieścił informację o projekcie na stronie <http://zs12.eduportal.koszalin.pl> oraz na profilu Facebook. Na podstawie przedstawionej dokumentacji z zakresu działań informacyjno-promocyjnych, Zespół kontrolujący stwierdził, iż:

- Realizatorzy projektu prawidłowo oznaczyli miejsca realizacji za pomocą plakatu informacyjnego w formacie A3 oraz dystrybuowali plakaty i ulotki,
- wykonywane przez Realizatorów projektu działania są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania kontrolowanego projektu,
- miejsca realizacji projektu zostały oznaczone zgodnie z *Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji i Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020*,
- dokumentacja merytoryczna, strony internetowe projektu oraz inne materiały informacyjne posiadały wszystkie wymagane elementy, wymienione w umowie o dofinansowanie projektu oraz w *Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji*. Zespół kontrolujący stwierdził, iż działania informacyjno-promocyjne, realizowane są w sposób poprawny.

**k) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu**

Beneficjent przechowuje weryfikowane dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w § 17 umowy o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.06.00-32-K061/16-00 z dnia 08.02.2017 r. Weryfikowane dokumenty dotyczące realizacji projektu dostępne były w biurze projektu. Dokumentacja przechowywana jest w zamkniętych pomieszczeniach oraz jest zabezpieczona przed nieuprawnionym dostępem osób trzecich.

Dokumentacja przechowywana jest w zamkniętych pomieszczeniach w sposób zapewniający dostępność tylko osobom upoważnionym, poufność i bezpieczeństwo oraz jest zabezpieczona przed nieuprawnionym dostępem osób trzecich. Zespół kontrolujący stwierdził, iż dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.

Zgodnie z wymogami określonymi w § 18 umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent poddał się kontroli w dniach 03-04.10.2017 r. i zapewnił pełny dostęp do dokumentacji dotyczącej projektu, co umożliwiło Zespołowi kontrolującemu weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

#### **I) prawidłowość realizacji projektów partnerskich**

Kontrolowany projekt nie jest projektem partnerskim.

#### **12. Informacje o wykrytych nieprawidłowościach/uchybeniach:**

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych, Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia w kontrolowanym obszarze **„zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu”**:

Beneficjent zrealizował szkolenie ECDL E-Citizen dla 4 uczennic Zespołu Szkół nr 12 w Koszalinie, zamiast zaplanowanego we wniosku o dofinansowanie kursu profesjonalnej obsługi gościa w restauracji. Zespół kontrolujący stwierdził, iż realizowane szkolenie jest niezgodne z zapisami zawartymi we wniosku o dofinansowanie. W związku z powyższym Beneficjent udzielił pisemnych wyjaśnień oraz przeprowadził procedurę wprowadzania zmian, które zostały zaakceptowane przez Instytucję Pośredniczącą w dniu 16.11.2017 r.

Beneficjent nie zrealizował w ustalonym terminie (I-II kwartał 2017 roku) szkolenia z zakresu carvingu dla uczniów Zespołu Szkół nr 12 w Koszalinie. W oświadczeniu z dnia 03.10.2017 r. Beneficjent stwierdził, iż ww. szkolenie odbędzie się w dniach 18-19.10.2017 r.

Ponadto Zespół kontrolujący wskazuje na uchybienia w zakresie zakupu sprzętu i wyposażenia dla szkół objętych projektem. Do dnia kontroli w ramach projektu Beneficjent zakupił jedynie stoły do masażu oraz szkielet człowieka na statywie rolowanym pięcioramiennym, co niezgodne jest z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu.

#### **13. Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym:**

Nie dotyczy.

#### **14. Zalecenia pokontrolne:**

W związku z uchybieniami, o którym mowa w pkt. 12 niniejszej Informacji pokontrolnej, Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje Beneficjenta do:

- wprowadzania ewentualnych zmian w zakresie zadań, realizowanych w projekcie, wymagających akceptacji, dopiero po zaakceptowaniu ich przez Instytucję Pośredniczącą,
- zakupu sprzętu i wyposażenia w ramach projektu oraz realizacji zaplanowanych rodzajów wsparcia zgodnie z harmonogramem zawartym we wniosku o dofinansowanie.

#### **15. Zalecenia pokontrolne dotyczące zwrotu środków finansowych:**

Nie dotyczy.

#### **16. Pouczenie:**

- a) Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej. Wszelkie wyjaśnienia oraz oświadczenia Beneficjenta opisane w Informacji pokontrolnej dołączono do akt kontroli. Z uwagi na to, że Beneficjent posiada takie same dokumenty nie załączano ich do Informacji pokontrolnej w postaci powtórnych kserokopii.

- b) Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w niniejszej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W takim przypadku należy jednocześnie wraz z przedmiotowymi zastrzeżeniami przesłać do Wydziału Kontroli EFS Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Szczecinie dodatkowe wyjaśnienia i dokumenty, konieczne do rzetelnego i kompleksowego rozpatrzenia zastrzeżeń.
- c) W sytuacji, gdy Beneficjent projektu w ustalonym ww. terminie nie wdroży zaleceń pokontrolnych, tj. nie doprowadzi do usunięcia stwierdzonych uchybień/nieprawidłowości i nie wnieśli zastrzeżeń do niniejszej Informacji pokontrolnej, Instytucja Pośrednicząca może podjąć działania przewidziane w § 29 umowy z dnia 8 lutego 2017 r. o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.06.00-32-K061/16-00.

**17. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.**

Koszalin, dnia 5 stycznia 2018 r.

SPECJALISTA

SPECJALISTA

Marek Zajęcki

Joanna Budruk-Wychowaniak

.....  
(Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego)

DYREKTOR

Wojewódzkiego Urzędu Pracy

.....  
Andrzej Przewoźnik

(Podpis kierownika jednostki kontrolującej)