



WUP.XIII.5651.82.JK-W.2022
Nr: RPOWZ/82-8/JK-W

Koszalin, dnia 8 lipca 2022 r.

**Informacja pokontrolna
nr 5651.82.JK-W.2022**

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

§ 18 umowy z dnia 19 grudnia 2019 r. o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.06.00-32-K039/19-00, pn. „Moją perspektywą – KWALIFIKACJE!” 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. 2020, poz. 818, z późn. zm.).

2. Nazwa jednostki kontrolującej:

Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie – Instytucja Pośrednicząca.

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

Joanna Kudryk-Wychowaniak – Inspektor Wojewódzki (kierownik Zespołu kontrolującego),
Magdalena Dobosz – Starszy Inspektor Wojewódzki,
Marek Zajęcki – Inspektor Wojewódzki.

4. Termin kontroli:

17-18.05.2022 r.

5. Rodzaj kontroli:

Kontrola projektu przeprowadzona 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, w której przeprowadzono czynności kontrolne:

Siedziba Beneficjenta: ul. Rynek Staromiejski 6-7, 75-007 Koszalin,
Biuro projektu: 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 – KWALIFIKACJE!”.
Nr wniosku o dofinansowanie: RPZP.08.06.00-32-K039/19.
Oś Priorytetowa VIII: Edukacja.

 Dokument poddano anonimizacji na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej.
GŁÓWNY SPECJALISTA
mgr Agata Leszczyńska
28.07.2022

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.

Umowa nr RPZP.08.06.00-32-K039/19-00 zawarta w dniu 19 grudnia 2019 r.

Wartość projektu: 4 892 907,30 zł.

Sposób rozliczenia projektu: na podstawie rzeczywiście ponoszonych wydatków.

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 1 330 239,01 zł

Weryfikowane wnioski o płatność nr: nr RPZP.08.06.00-32-K039/19-008-02, RPZP.08.06.00-32-K039/19-009-02 i RPZP.08.06.00-32-K039/19-010-02.

Okres realizacji projektu: od 01.01.2020 r. do 30.09.2023 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 (za wyjątkiem obszarów „kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych” w ramach którego zweryfikowano 7,37% uczestników projektu zaplanowanych do objęcia wsparciem w ramach projektu oraz „prawidłowość rozliczeń finansowych”, w ramach którego zweryfikowano 9,44% wartości projektu), co zgodne jest z zapisami zawartymi w Rocznym Planie Kontroli RPO WZ 2014-2020 na rok obrachunkowy 2021/2022. Zespół kontrolujący wybrał próbę do kontroli 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.

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 ustalił, iż projekt jest zgodny z zapisami Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPO WZ 2014-2020, tj. 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.

Realizacja projektu odbywa się zgodnie z założeniami merytorycznymi zapisanymi we wniosku o dofinansowanie projektu w zakresie realizacji poszczególnych zadań projektowych, za wyjątkiem kwestii opisanej poniżej.

W kontrolowanych wnioskach o płatność Beneficjent zamieścił informację, iż obowiązujący i przedłużający się stan epidemiologiczny związany z COVID-19 miał wpływ na harmonogram realizacji projektu i wystąpiły opóźnienia w harmonogramie realizacji projektu, jednakże nie przewiduje się, aby na tą chwilę miało to wpływ na prawidłową realizację projektu. Beneficjent monitoruje sytuację i dostosował tempo realizacji projektu do bieżącej sytuacji. Zaplanowane zadania projektowe są realizowane.

Stwierdzono na podstawie wniosku o dofinansowanie nr RPZP.08.06.00-32-K039/19, zweryfikowanych wniosków o płatność nr RPZP.08.06.00-32-K039/19-008-02, RPZP.08.06.00-32-K039/19-009-02 i RPZP.08.06.00-32-K039/19-010-02 oraz zweryfikowanej dokumentacji projektowej udostępnionej przez Beneficjenta i Realizatorów projektu.

Zespół kontrolujący stwierdził, co następuje:

- projekt jest zgodny ze szczegółowymi kryteriami wyboru projektów konkursowych w ramach naboru nr RPZP.08.06.00-IP.02-32-K48/19,
- informacje przekazywane w zweryfikowanych wnioskach o płatność nr RPZP.08.06.00-32-K039/19-008-02, RPZP.08.06.00-32-K039/19-009-02 i RPZP.08.06.00-32-K039/19-010-02 w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym,
- projekt jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020*. Beneficjent i Realizatorzy projektu monitorują osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie oraz zbierają dane uczestników projektu zgodnie z ww. *Wytycznymi*,
- na podstawie zapisów zawartych w zweryfikowanych wnioskach o płatność, zweryfikowanej dokumentacji projektowej oraz oświadczeń Realizatorów projektu z dnia 16.05.2022 r. (dołączono do akt kontroli) stwierdzono, iż zakupiony w projekcie sprzęt oraz wyposażenie wykorzystywane jest zgodnie z przeznaczeniem,
- Beneficjent i Realizatorzy projektu posiadają produkty projektu, które powinny zostać opracowane do dnia kontroli,

- zadania realizowane w ramach kontrolowanego projektu, które zostały poddane kontroli są zgodne z zapisami zawartymi we wniosku o dofinansowanie projektu,
- nie istnieje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz nieosiągnięcia jego wskaźników.

Powyższe Zespół kontrolujący stwierdził na podstawie zapisów we wniosku o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.06.00-32-K039/19, zweryfikowanych wniosków o płatność nr RPZP.08.06.00-32-K039/19-008-02, RPZP.08.06.00-32-K039/19-009-02 i RPZP.08.06.00-32-K039/19-010-02 oraz zweryfikowanej dokumentacji projektowej udostępnionej przez Beneficjenta i Realizatorów projektu.

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

Zespół kontrolujący stwierdził, iż w projekcie są realizowane zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i opisane w zweryfikowanych 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 oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020*. Beneficjent i Realizatorzy projektu zapewniają równość szans i dostęp do projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz zapewniają możliwość identyfikowania ich ewentualnych potrzeb na etapie rekrutacji do projektu. Wszystkie osoby mają równy dostęp do udziału w projekcie bez względu na rasę, wyznanie czy niepełnosprawność.

Działania Beneficjenta i Realizatorów projektu zapewniają dostępność projektu dla osób z niepełnosprawnościami. Strony internetowe Beneficjenta i Realizatorów projektu posiadają udogodnienia dla osób niedowidzących, a realizowane w ramach projektu wsparcie dostosowane jest do indywidualnych potrzeb rozwojowych i psychofizycznych uczestników projektu.

Stwierdzono na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej oraz oświadczeń Beneficjenta i Realizatorów projektu z dnia 16.05.2022 r. i 17.05.2022 r. (dołączono do akt kontroli).

c) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

Celem projektu jest podniesienie do 30.09.2023 roku jakości kształcenia w 17 zawodach prowadzonych przez 9 szkół zawodowych w Koszalinie, 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, wyposażenie szkół zawodowych w nowoczesne pomoce dydaktyczne, rozwijanie współpracy z otoczeniem społeczno-gospodarczym szkół m.in. poprzez organizację staży i praktyk zawodowych dla uczniów u pracodawców oraz rozwijanie kompetencji kluczowych uczniów.

Grupę docelową projektu stanowi 381 uczniów, 25 nauczycieli kształcenia zawodowego oraz 1 nauczycielka, która uzyska kwalifikację doradcy zawodowego. Projekt realizowany jest przez Gminę Miasto Koszalin wspólnie z 5 Realizatorami projektu:

1. Zespół Szkół nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Koszalinie,
2. Zespół Szkół nr 7 im. Bronisława Bukowskiego w Koszalinie,
3. Zespół Szkół nr 8 im. Tadeusza Kościuszki w Koszalinie,
4. Zespół Szkół nr 10 im. Bolesława Chrobrego w Koszalinie,

5. Zespół Szkół nr 12 w Koszalinie.

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.

Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie dokonywany jest z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.

Kontroli poddano dokumentację 30 uczestników z Zespołu Szkół nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Koszalinie, co stanowi 7,37% uczestników projektu zaplanowanych do objęcia wsparciem w ramach projektu.

Uczniowie z kierunku kształcenia zawodowego w zawodzie technik ekonomista:

I grupa

-
-
-
-
-

II grupa

-
-
-
-
-
-

W dokumentacji ww. uczestników projektu znajdowały się m.in:

- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie dla Zespołu Szkół nr 1 w Koszalinie,
- protokół z posiedzenia Komisji Rekrutacyjnej w Zespole Szkół nr 1 w Koszalinie z dnia 10.05.2021 r. wraz z listą osób zakwalifikowanych do projektu (dotyczy uczestników z grupy I),
- protokół z posiedzenia Komisji Rekrutacyjnej w Zespole Szkół nr 1 w Koszalinie z dnia 08.10.2021 r. wraz z listą osób zakwalifikowanych do projektu (dotyczy uczestników z grupy II),
- formularze zgłoszeniowe do projektu,
- deklaracje uczestnictwa w projekcie,
- oświadczenia uczestników projektu dotyczące wyrażenia zgody na przetwarzanie danych osobowych,
- karty praw i obowiązków uczestników projektu,
- karty uczestnika projektu dotyczące udzielonego wsparcia,
- dziennik zajęć z indywidualnego i grupowego doradztwa zawodowego (dotyczy uczestników z grupy I),
- dziennik z zajęć przygotowujących do matury z matematyki (dotyczy uczestników z grupy I),
- dokumentacja z organizacji staży zawodowych zawierająca umowy o organizację staży zawodowych, plany staży, dzienniczki staży, listy obecności oraz opinie o przebiegu staży (dotyczy uczestników z grupy I),
- formularze monitorujące status osoby, która przerwała/zakończyła udział w projekcie (dotyczy

uczestników z grupy I),

- dziennik zajęć specjalistycznych z zakresu obsługi kas fiskalnych zawierający listę obecności, tematykę oraz program zajęć wraz z zaświadczeniami o uczestnictwie w kursie (dotyczy uczestników z grupy I),
- karty przeprowadzonych zajęć w zakresie prawa jazdy kategorii B (dotyczy Gabrieli Woźnickiej, Wiktorii Przybylskiej oraz Joanny Wruszczak),
- zaświadczenie o ukończeniu szkolenia podstawowego dla osób ubiegających się o prawo jazdy kategorii B (dotyczy Joanny Wruszczak),
- dokumentacja z kursu przygotowującego do egzaminu ECDL BASE zawierająca dziennik zajęć, listę obecności, protokoły z przebiegu egzaminów, zaświadczenia o ukończeniu kursu wraz z certyfikatami (nie dotyczy Martyny Łępy oraz Sandry Milczanowskiej).

Uczniowie z kierunku kształcenia zawodowego w zawodzie technik logistyk:

- }
- ,
- }
-
-
-
-
-
-
-

W dokumentacji ww. uczestników projektu znajdowały się m.in.:

- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie dla Zespołu Szkół nr 1 w Koszalinie,
- protokół z posiedzenia Komisji Rekrutacyjnej w Zespole Szkół nr 1 w Koszalinie z dnia 10.05.2021 r. wraz z listą osób zakwalifikowanych do projektu,
- formularze zgłoszeniowe do projektu,
- deklaracje uczestnictwa w projekcie,
- oświadczenia uczestników projektu dotyczące wyrażenia zgody na przetwarzanie danych osobowych,
- karty praw i obowiązków uczestników projektu,
- karty uczestnika projektu dotyczące udzielonego wsparcia,
- dziennik zajęć z indywidualnego i grupowego doradztwa zawodowego,
- dokumentacja z organizacji staży zawodowych zawierająca umowy o organizację staży zawodowych, plany staży, dzienniczki staży, listy obecności oraz opinie o przebiegu staży,
- karty przeprowadzonych zajęć w zakresie prawa jazdy kategorii B wraz z zaświadczeniami o ukończeniu szkolenia podstawowego dla osób ubiegających się o prawo jazdy kategorii B (dotyczy
- dokumentacja z przeprowadzonego kursu „Kierowca-operator wózka jezdniowego z bezpieczną wymianą butli gazowej” zawierająca dziennik zajęć, listę obecności, protokoły z przebiegu egzaminu, zaświadczenia o ukończeniu kursu oraz rejestr wydanych zaświadczeń (nie dotyczy
- dziennik z zajęć przygotowujących do matury z geografii,

- dziennik z zajęć przygotowujących do matury z matematyki,
- dziennik zajęć specjalistycznych w zakresie laboratorium informatyczno-logistycznego wraz z wydanymi zaświadczeniami o zakończeniu udziału w zajęciach,
- formularze monitorujące status osoby, która przerwała/zakończyła udział w projekcie.

Uczniowie z kierunku kształcenia zawodowego w zawodzie technik organizacji turystyki:

-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-

W dokumentacji ww. uczestników projektu znajdowały się m.in.:

- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie dla Zespołu Szkół nr 1 w Koszalinie,
- protokół z posiedzenia Komisji Rekrutacyjnej w Zespole Szkół nr 1 w Koszalinie z dnia 18.03.2022 r. wraz z listą osób zakwalifikowanych do projektu,
- formularze zgłoszeniowe do projektu,
- deklaracje uczestnictwa w projekcie,
- oświadczenia uczestników projektu dotyczące wyrażenia zgody na przetwarzanie danych osobowych,
- karty praw i obowiązków uczestników projektu,
- karty uczestnika projektu dotyczące udzielonego wsparcia,
- dziennik zajęć z kursu przygotowującego do egzaminów zawodowych.

Dane uczestników projektu zbierane są przez Realizatora 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.

Stwierdzono, iż dane ww. uczestników projektu są zgodne z danymi zawartymi w Centralnym Systemie Teleinformatycznym SL 2014, za wyjątkiem danych 10 uczestników z kierunku kształcenia zawodowego w zawodzie technik organizacji turystyki, których to dane zostaną ujęte wraz z kolejnym wnioskiem o płatność składanym przez Beneficjenta.

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

Wizyta monitoringowa została przeprowadzona w dniu 22.04.2022 r. w Zespole Szkół nr 1 w Koszalinie, podczas prowadzonego kursu przygotowującego do egzaminów zawodowych dla uczniów z kierunku technik organizacji turystyki. Stwierdzono, iż

oraz

których dokumentacja została objęta próbą kontrolną korzystały ze wsparcia będącego przedmiotem wizyty monitoringowej i znajdują się na liście osób zakwalifikowanych

do udziału w projekcie.

Ponadto Zespół kontrolujący stwierdził, co następuje:

- ogłoszenie o rekrutacji zostało upublicznione na stronie internetowej www.ekonom.koszalin.pl,
- dokonywana jest prawidłowa ocena formularzy zgłoszeniowych zgodnie z określonymi kryteriami,
- Realizator projektu posiada wszystkie wymagane dane o uczestnikach projektu niezbędne do monitorowania wskaźników projektu,
- Realizator projektu przetwarza powierzone mu dane osobowe zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 (RODO), obowiązującymi przepisami krajowymi oraz umową o dofinansowanie projektu,
- wszyscy uczestnicy projektu podpisali oświadczenia dotyczące przetwarzania danych osobowych,
- prowadzony jest rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych. Do przetwarzania danych osobowych upoważnieni są wyłącznie pracownicy, którzy posiadali ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania. Zweryfikowano upoważnienie Pana
- Realizator projektu posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych. Stwierdzono na podstawie Polityki Ochrony Danych Osobowych w Zespole Szkół nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Koszalinie.

Realizator projektu nie powierzył przetwarzania danych osobowych innym podmiotom. Stwierdzono na podstawie oświadczenia Realizatora projektu z dnia 16.05.2022 r. (dołączono do akt kontroli) oraz dokumentacji udostępnionej Zespołowi kontrolującemu.

d) prawidłowość rozliczeń finansowych

Kontroli poddano wszystkie dokumenty księgowe, rozliczone we wnioskach o płatność nr RPZP.08.06.00-32-K039/19-008-02, nr RPZP.08.06.00-32-K039/19-009-02 oraz RPZP.08.06.00-32-K039/19-010-02 na łączną kwotę 461 910,64 zł, co stanowiło 9,44% całkowitej wartości projektu.

W ramach kontroli zweryfikowano wydatki finansowe poniesione przez Zespół Szkół nr 1 w Koszalinie, Zespół Szkół nr 7 w Koszalinie, Zespół Szkół nr 8 w Koszalinie, Zespół Szkół nr 10 w Koszalinie oraz Zespół Szkół nr 12 w Koszalinie, zwanych dalej Realizatorami projektu.

Beneficjent i Realizatorzy projektu udostępnili oryginały dokumentów zapłaty oraz dokumentów potwierdzających fakt poniesienia wydatków w postaci faktur, list płac, rachunków oraz dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej.

Zweryfikowane dokumenty księgowe dotyczące projektu zostały prawidłowo opisane, co umożliwiło stwierdzenie ich związku z kontrolowanym projektem. Dokumenty potwierdzające ponoszenie wydatków w ramach projektu są opisane w sposób umożliwiający jednoznaczne przypisanie kwot z nich wynikających do zadania i pozycji wymienionych w weryfikowanych wnioskach o płatność.

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 był 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 i stwierdził, iż dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi.

Dane umieszczone w zestawieniu dokumentów, potwierdzających wydatki objęte weryfikowanymi wnioskami o płatność wynikały z dostarczonych dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt realizacji usług.

Wydatki rozliczane w weryfikowanych wnioskach o płatność są 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 kontrolowanego projektu płatności ponoszone są z wyodrębnionych na potrzeby projektu rachunków bankowych Realizatorów projektu, wymienionych w § 8 umowy o dofinansowanie projektu RPZP.08.06.00-32-K039/19-00 z dnia 19 grudnia 2019 r.

Na podstawie zapisów we wniosku o dofinansowanie projektu oraz dokumentacji finansowej, udostępnionej w trakcie kontroli, Zespół kontrolujący stwierdził, iż:

- poniesione wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu,
- usługi finansowane ze środków projektu są należytej jakości,
- poniesione wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów kontrolowanego projektu,
- wydatki rozliczane w weryfikowanych wnioskach o płatność zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny,
- 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*,
- w ramach kosztów bezpośrednich nie stwierdzono finansowania wydatków stanowiących koszty pośrednie projektu,
- koszty pośrednie poniesione w ramach projektu były kwalifikowalne i rozliczone ryczałtem w wysokości 15% wartości kosztów bezpośrednich, co jest zgodne z zapisami umowy o dofinansowanie nr RPZP.08.06.00-32-K039/19-00 z dnia 19 grudnia 2019 r. i z określonym limitem procentowym,
- koszty personelu zaangażowanego w zarządzanie/administrowanie projektem oraz koszty działań promocyjnych nie są rozliczane w ramach kosztów bezpośrednich projektu,
- w ramach kontrolowanego projektu wydatki objęte cross-finansowaniem i przeznaczone na zakup środków trwałych rozliczane są zgodnie z obowiązującym limitem,
- prowadzone rozliczenia finansowe w projekcie zgodne są z *Ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości*, co stwierdzono na podstawie dokumentacji finansowej oraz ewidencji księgowej udostępnionej podczas kontroli,
- prowadzona jest wyodrębniona ewidencja wydatków dla kontrolowanego projektu, co stwierdzono na podstawie zweryfikowanej ewidencji księgowej Realizatorów projektu za okres od czerwca 2021 r. do stycznia 2022 r.,

- zgodnie z zapisami zawartymi we wniosku o dofinansowanie oraz w umowie o dofinansowanie projektu, w projekcie zakładano wniesienie wkładu własnego pieniężnego w wysokości 10% wartości projektu (tj. 489 290,74 zł), wnoszonego w ramach kosztów bezpośrednich, w postaci finansowania części kosztów organizacji staży/praktyk. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji finansowej Zespół kontrolujący stwierdził, iż wkład własny wnoszony jest zgodnie z zapisami we wniosku o dofinansowanie projektu,
- w ramach projektu Realizatorzy projektu nie finansują zwykłej działalności jednostki, a jedynie koszty związane z realizacją kontrolowanego projektu w ramach RPO WZ 2014-2020,
- środki przekazane na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu,
- na podstawie dokumentów ujętych w próbie kontroli, Zespół kontrolujący stwierdził, iż poniesione wydatki dotyczyły wyłącznie realizowanego projektu,
- podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny. Beneficjent jest czynnym płatnikiem podatku VAT, natomiast Realizatorzy projektu nie są czynnymi płatnikami podatku VAT. Statusy podatników zweryfikowano na podstawie danych zawartych w portalu podatkowym Ministerstwa Finansów oraz na podstawie oświadczenia Beneficjenta z dnia 17.05.2022 r. (załączono do akt kontroli). Zespół kontrolujący nie stwierdził przypadków podwójnego finansowania określonych w *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 i Realizatorzy projektu zobligowani są do stosowania zapisów *ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, obowiązujących na dzień wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia.

W ramach kontrolowanego projektu zrealizowano 3 zamówienia w oparciu o ww. ustawę. Kontroli poddano dokumentację 1 zamówienia, co stanowi 33,33% wszystkich zamówień udzielonych przez Beneficjenta i Realizatorów projektu. Ww. zamówienie dotyczyło zakupu i dostawy pomocy dydaktycznych i wyposażenia w ramach projektu „Moją perspektywą - KWALIFIKACJE!” i zostało podzielone na 2 części:

1. Zadanie nr 1 – dostawa pomocy dydaktycznych odzwierciedlających rzeczywiste warunki pracy do Zespołu Szkół nr 10 im. Bolesława Krzywoustego w Koszalinie.
2. Zadanie nr 2 – dostawa urządzeń pomiarowych odzwierciedlających rzeczywiste warunki pracy do Zespołu Szkół nr 10 im. Bolesława Krzywoustego w Koszalinie.

Ww. zamówienie przeprowadził Beneficjent na rzecz Realizatora projektu, tj. Zespołu Szkół nr 10 im. Bolesława Chrobrego w Koszalinie.

Kontrolowane postępowanie przeprowadzone zostało w trybie przetargu nieograniczonego.

Zamawiający prawidłowo oszacował wartość zamówienia. Ustalenie szacunkowej wartości zamówienia dokonano na podstawie rozeznania rynku w dniu 30.09.2020 r.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 10.11.2020 r. pod numerem 608351-N-2020 oraz na stronie internetowej Zamawiającego

www.bip.koszalin.pl. W dniu 16.11.2020 r. pod numerem 540227848-N-2020 zamieszczono ogłoszenie o zmianie ogłoszenia oraz w dniu 18.11.2020 r. pod numerem 540230752-N-2020.

Zamawiający prawidłowo ustalił terminy odnoszące się do poszczególnych etapów kontrolowanego postępowania. Postępowanie zostało wszczęte w dniu 10.11.2020 r. natomiast termin składania ofert upływał w dniu 20.11.2020 r. o godzinie 08:00. W związku ze zmianami treści ogłoszenia o zamówieniu, Zamawiający wydłużył termin do 24.11.2020 r. do godziny 08:00.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż SIWZ w kontrolowanym postępowaniu zawiera wszystkie wymagane elementy, zgodnie z ustawą *Prawo Zamówień Publicznych*.

Zmiany treści ogłoszenia o zamówieniu SIWZ zostały dokonane zgodnie z procedurami określonymi w ustawie *Prawo zamówień publicznych*.

Wszystkie osoby biorące udział w kontrolowanym postępowaniu złożyły oświadczenia dotyczące niepodleganiu wyłączeniu z czynności w postępowaniach o udzielenie zamówienia.

Zespół kontrolujący uznał, iż Zamawiający właściwie określił kryteria oceny ofert oraz warunki udziału w postępowaniu. Zamawiający zastosował następujące kryteria oceny ofert:

1. Zadanie nr 1:
 - a) Cena – 50%,
 - b) Termin dostawy przedmiotu zamówienia (bez szkoleń) – 40%,
 - c) Okres gwarancji i rękojmi – 10%.
2. Zadanie nr 2:
 - a) Cena – 50%,
 - b) Termin realizacji zamówienia – 40%.
 - c) Okres gwarancji i rękojmi – 10%.

Zamawiający posiada prawidłowo wypełniony i kompletny protokół z przeprowadzonego postępowania z dnia 18.03.2021 r.

W kontrolowanym postępowaniu wpłynęły 4 oferty od potencjalnych wykonawców.

Zadanie nr 1:

- Mechatronika Wyposażenie Dydaktyczne Sp. z o.o., ul. Ustrzycka 1, 61-324 Poznań, oferta na kwotę 126 104,97 zł brutto (oferta oceniona na 89,01 punktów),
- eSzydłowski Łukasz Szydłowski, ul. Towarowa 10, magazyn 7, 49-300 Brzeg, oferta na kwotę 93 375,40 zł brutto (oferta oceniona na 100 punktów).

Zadanie nr 2:

- Abplanalp Sp. z o.o., ul. Kostrzyńska 36, 02-979 Warszawa, oferta na kwotę 168 637,92 zł brutto,
- Supply24 Sp. z o.o., Pl. Solny 14A/3, 50-062 Wrocław, oferta na kwotę 159 900,00 zł brutto.

W części dotyczącej Zadania nr 1 za najkorzystniejszą uznano ofertę eSzydłowski Łukasz Szydłowski. Natomiast w części dotyczącej Zadania nr 2 unieważniono postępowanie, ponieważ obie oferty przewyższały kwotę, jaką Zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie przedmiotowego zamówienia.

Zamawiający dokonał wyboru oferty, zgodnie z kryteriami oceny ofert.

Umowa (odnośnie Zadania 1) nr ZS10/MPK/RPO/2021/1 zawarta została w dniu 22.01.2021 r. z wybranym wykonawcą, tj. eSzydłowski Łukasz Szydłowski, ul. Towarowa 10, magazyn 7, 49-300 Brzeg. Umowa zawarta została w formie pisemnej i zawierała postanowienia zgodne z zapisami w SIWZ i z zapisami w ofercie wybranego wykonawcy.

Zamawiający upublicznił ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 02.02.2021 r. pod nr 510411498-N-2021. Ponadto, informację o unieważnieniu postępowania (dotyczy Zadania nr 2), zamieszczono na stronie internetowej Zamawiającego www.bip.koszalin.pl, a także przesłano do Wykonawców przy wykorzystaniu poczty elektronicznej.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej, dotyczącej zamówienia realizowanego zgodnie z zapisami ustawy PZP Zespół kontrolujący stwierdził, iż:

- zamówione usługi zostały dostarczone zgodnie z umową, SIWZ oraz ofertą wykonawcy (stwierdzono na podstawie przedstawionego przez Beneficjenta protokołu zdawczo-odbiorczego z dnia 05.02.2021 r.),
- Zamawiający właściwie zweryfikował spełnienie warunków udziału w kontrolowanym postępowaniu,
- w kontrolowanym postępowaniu nie wymagano wniesienia wadium,
- w kontrolowanym postępowaniu Zamawiający prawidłowo powołał Komisję przetargową,
- zamówienie właściwie zarejestrowano w Centralnym Systemie Teleinformatycznym SL2014,
- w kontrolowanym postępowaniu Zamawiający nie dopuścił do udziału ofert, które powinny być zostać odrzucone, ani wykonawców, którzy powinni byli zostać wykluczeni.

W ocenie Zespołu kontrolującego weryfikowane zamówienie ocenione zostało pozytywnie.

f) poprawność stosowania zasady konkurencyjności

W ramach projektu udzielono 2 zamówień z zastosowaniem zasady konkurencyjności w rozumieniu *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020*. Weryfikacji zostało poddane 1 zamówienie, co stanowi 50% wszystkich udzielonych zamówień z zastosowaniem ww. zasady. Kontrolowane postępowanie dotyczyło dostawy urządzeń pomiarowych odzwierciedlających rzeczywiste warunki pracy i przeprowadzone zostało przez Realizatora projektu (Zespół Szkół nr 10 im. Bolesława Chrobrego w Koszalinie).

Zespół kontrolujący stwierdził, co następuje:

- prawidłowo określono wartość kontrolowanego zamówienia, tj. dokonano zsumowania usług i towarów uwzględniając konieczność łącznego spełnienia przesłanek tożsamości przedmiotowej, podmiotowej i czasowej, co stwierdzono na podstawie notatki z szacowania wartości zamówienia z dnia 15.03.2021 r.,
- Zamawiający prawidłowo upublicznił ogłoszenie o zamówieniu. Ogłoszenie o zamówieniu umieszczono na dedykowanej stronie internetowej wskazanej w komunikacie Ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego www.bazakonkurencyjnosci.gov.pl pod numerem 2021-20823-48578,
- termin składania ofert został prawidłowo ustalony. Postępowanie wszczęto w dniu 17.05.2021 r. natomiast termin składania ofert upływał w dniu 25.05.2021 r. do godziny 9:00,
- kontrolowane zapytanie ofertowe zawierało wszystkie wymagane elementy, w tym opis przedmiotu zamówienia, termin i sposób składania ofert, warunki udziału w postępowaniu oraz kryteria oceny ofert,
- Zamawiający prawidłowo określił warunki udziału w postępowaniu oraz kryteria oceny ofert,
- kontrolowane zapytanie ofertowe zawiera informacje o wagach punktowych i procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oraz opisu sposobu przyznawania punktacji,

tj.: cena- 50% (50 pkt), skrócenia terminu realizacji zamówienia 40% (40 pkt), przedłużenia okresu rękojmi i gwarancji 10% (10 pkt),

- zawarty w kontrolowanym zapytaniu ofertowym opis przedmiotu zamówienia nie odnosi się do określonego wyrobu lub źródła,

- Kontrolującym przedstawiono protokół z postępowania o udzielenie zamówienia z dnia 26.05.2021 r. potwierdzający prawidłowość wyboru wykonawcy zgodnie z zasadą konkurencyjności.

W kontrolowanym postępowaniu wpłynęła 1 oferta od przedsiębiorstwa INTER CARS S.A., ul. Powsińska 64, 02-903 Warszawa - oferta na kwotę 142 413,84 zł (brutto).

Umowę nr ZS10/8.6/2021/1 zawarto z wybranym wykonawcą, tj. z INTER CARS S.A., ul. Powsińska 64, 02-903 Warszawa.

Informację o wyniku kontrolowanego postępowania opublikowano na stronie internetowej www.bazakonkurencyjnosci.gov.pl.

Zamówione towary zostały dostarczone, co stwierdzono na podstawie protokołu zdawczo-odbiorczego z dnia 30.06.2021 r.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, iż kontrolowane postępowanie zostało przeprowadzone w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji i zostało ocenione pozytywnie.

W ramach kontrolowanego projektu przeprowadzono 33 postępowania zgodnie z procedurą rozeznania rynku w rozumieniu *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020*. Kontroli poddano 4 postępowania, co stanowi 12,12% wszystkich zamówień dokonanych z zastosowaniem ww. procedury.

Postępowanie nr 1 - Zakup urządzeń, akcesoriów i pozostałego sprzętu laboratoryjnego do pracowni analizy dla technika technologii żywności (realizowane przez Zespół Szkół nr 8 im. Tadeusza Kościuszki w Koszalinie).

W ww. postępowaniu zweryfikowano m.in.

- zapytanie ofertowe nr 13/ZS8/2020,

- oferta przesłana od potencjalnego wykonawcy „Tesora” Marzena Paczyńska, ul. Kasztanowa 5, 43-300 Bielsko-Biała,

- wydruki ze stron internetowych w celu ustalenia ceny rynkowej, m.in.: www.pomocedydaktyczne.eu, www.legrant.com.pl, www.e-biosan.pl, www.edusklep.pl, www.bionovo.pl,

- notatkę z przeprowadzonego rozeznania rynku,

- umowę dostawy,

- protokół odbioru dostawy.

Umowę dostawy nr 13/ZS8/2020 podpisano w dniu 25.08.2020 r. z firmą „Tesora” Marzena Paczyńska, ul. Kasztanowa 5, 43-300 Bielsko-Biała.

Postępowanie nr 2 - Organizacja kursów barmana-baristy dla dwóch grup po 10 osób z Zespołu Szkół nr 8 im. Tadeusz Kościuszki w Koszalinie (realizowane przez Zespół Szkół nr 8 im. Tadeusza Kościuszki w Koszalinie).

W ww. postępowaniu zweryfikowano m.in.:

- notatkę służbową ze wstępnego szacowania wartości zamówienia,

- zapytanie ofertowe nr 12/ZS8/2021,

- oferty przesłane od potencjalnych wykonawców:

- ✓ PAB Dariusz Kosiorek, ul. Unii Lubelskiej 3/32 61-249 Poznań,
- ✓ Ryszard Matusiak Trójmiejska Szkoła Barmanów, ul. Rdestowa 146A/3, 81-577 Gdynia,
- ✓ APERITIF BAR Bogdan Gałuszka, ul. Srebrna 3, 43-400 Cieszyn,

- protokół z przeprowadzonego rozeznania,
- umowę podpisaną z wybranym wykonawcą,
- protokół potwierdzający wykonanie zamówienia.

Umowę nr 01/ZS8/UE/2021 podpisano w dniu 04.11.2021 r. z Trójmiejską Szkołą Barmanów Ryszard Matusiak, ul. Rdestowa 146A/3, 81-577 Gdynia.

Postępowanie nr 3 - Realizacja kursu „Certyfikat kompetencji zawodowych w transporcie drogowym rzeczy” (realizowane przez Zespół Szkół nr 10 im. Bolesława Chrobrego w Koszalinie).

W ww. postępowaniu zweryfikowano m.in.:

- notatkę z ustalenia procedury zamówienia publicznego z dnia 20.03.2022 r. oraz informację o szacowanej wartości zamówienia,
- zapytanie ofertowe nr 02/MPK//ZS10/2022,
- ofertę przesłaną z Zakładu Doskonalenia Zawodowego w Słupsku, Ośrodka Kształcenia Zawodowego w Koszalinie, ul. Zwycięstwa 121, 75-601 Koszalin,
- wydruki ze stron internetowych w celu ustalenia ceny rynkowej: www.abc-szkolenia.com, www.cargo.edu.pl oraz <https://transporte>,
- protokół z wyboru ofert,
- umowę podpisaną z wybranym wykonawcą.

Umowę nr 02/MPK/ZS10/2022 podpisano w dniu 25.03.2022 r. z Zakładem Doskonalenia Zawodowego w Słupsku, Ośrodkiem Kształcenia Zawodowego w Koszalinie, ul. Zwycięstwa 121, 75-601 Koszalin.

Postępowanie nr 4 - Ogłoszenie o zamówieniu nr 04/MPK/ZS10/2022 (realizowane przez Zespół Szkół nr 10 im. Bolesława Chrobrego w Koszalinie) dotyczące:

- Zadanie 1. Kurs nadający uprawnienia energetyczne do 1 kV w zakresie obsługi i konserwacji na stanowisku eksploatacja.
- Zadanie 2. Urządzenia, instalacje i sieci energetyczne wytwarzające, przetwarzające, przesyłające energię elektryczną powyżej 1 kV.

W ww. postępowaniu zweryfikowano m.in.:

- notatkę z ustalenia procedury zamówienia publicznego z dnia 20.03.2022 r. oraz informację o szacowanej wartości zamówienia,
- zapytanie ofertowe nr 04/MPK/ZS10/2022,
- oferty dotyczące zadania 1 i zadania 2 przesłane od potencjalnych wykonawców:
 - ✓ Unia Sp. z o.o., ul. Lechicka 23, 75-837 Koszalin,
 - ✓ Zakład Doskonalenia Zawodowego w Słupsku, Ośrodek Kształcenia Zawodowego w Koszalinie, ul. Zwycięstwa 121, 75-601 Koszalin,
 - ✓ „MECHANIZATOR” Bartosz Zwolak, ul. Władysława IV 137, 75-455 Koszalin,
- protokół z wyboru ofert,
- umowy podpisane z wybranymi wykonawcami.

Umowę nr 04/MPK/ZS10/2022 podpisano w dniu 30.03.2022 r. z Unia Sp. z o.o. , ul. Lechicka 23, 75-837 Koszalin (dotyczy Zadania 1).

Umowę nr 05/ZS10/MPK/2022 podpisano w dniu 08.04.2022 r. z Zakładem Doskonalenia Zawodowego w Słupsku, Ośrodkiem Kształcenia Zawodowego w Koszalinie, ul. Zwycięstwa 121, 75-601 Koszalin (dotyczy Zadania 2).

Przeprowadzone postępowania dowodzą zakupu towaru oraz usług po cenach rynkowych i zostały ocenione pozytywnie.

g) kwalifikowalność personelu projektu

W ramach projektu zatrudnionych zostało 19 osób. Kontroli poddano dokumentację 2 osób zatrudnionych w Zespole Szkół nr 1 w Koszalinie (zwanym dalej Realizatorem projektu), co stanowiło 10,53% całości personelu zatrudnionego w ramach kontrolowanego projektu.

W próbie badawczej zweryfikowano dokumentację niżej wymienionych osób:

1. Pani – zatrudniona na stanowisku nauczyciela prowadzącego kurs przygotowawczy do egzaminu zawodowego (90 godzin), na podstawie powierzenia prowadzenia zajęć nr 8.6/ZA1/2021/2022/07 z dnia 21.03.2022 r., zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela, na okres od 21.03.2022 r. do 24.06.2022 r.,
2. Pani – zatrudniona na stanowisku nauczyciela prowadzącego kurs przygotowawczy do matury z matematyki (30 godzin), na podstawie powierzenia prowadzenia zajęć nr 8.6/2021/2022/02 z dnia 04.11.2021 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela, na okres od 08.11.2021 r. do 15.04.2022 r.

W dokumentacji wyżej wymienionych osób znajdowały się m.in. powierzenia prowadzenia zajęć wraz z wykazami zajęć powierzonych do prowadzenia, oświadczenia o zaangażowaniu zawodowym, dokumentacja potwierdzająca wykształcenie oraz miesięcznie rozliczenia czasu pracy.

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

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

- zaangażowany do projektu personel posiadał 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. Stwierdzono na podstawie oświadczenia Realizatora projektu z dnia 16.05.2022 r. (oświadczenie załączono do akt kontroli),
- łączne zaangażowanie osób ujętych w próbie badawczej w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków Realizatora projektu oraz 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*,

- dane dotyczące formy zaangażowania osób stanowiących personel projektu ujętych w próbie badawczej zostały zarejestrowane w Centralnym Systemie Teleinformatycznym SL 2014 i zgodne są z wersjami papierowymi,
 - Realizator projektu posiada dokumentację potwierdzającą prawidłowość zatrudnienia personelu projektu na umowę o pracę wraz z zakresem obowiązków służbowych pracownika,
 - osoby ujęte w próbie badawczej zostały zatrudnione w celu realizacji zadań związanych bezpośrednio z realizacją projektu,
 - zakres zadań osób ujętych w próbie badawczej umożliwia im prawidłowe i efektywne wykonywanie zadań w ramach projektu,
 - w kontrolowanym projekcie nie rozlicza się kosztów zaangażowania osoby fizycznej prowadzącej działalność gospodarczą będącej beneficjentem,
 - wysokość wynagrodzenia osób ujętych w próbie badawczej odpowiada stawkom zaplanowanym w budżecie projektu i stosowanym u Realizatora poza projektami współfinansowanymi z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności na analogicznych stanowiskach,
 - w kontrolowanym projekcie nie angażuje się osób zatrudnionych w IZ lub IP RPO WZ,
 - w kontrolowanym projekcie nie założono zakupu wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy personelu projektu,
 - w kontrolowanym 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*.
- Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji osoby ujętej w próbie badawczej Zespół kontrolujący stwierdził, iż wydatki ponoszone 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

Nie dotyczy.

i) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

Działania informacyjno-promocyjne wykonywane są zgodnie z założeniami zawartymi we wniosku o dofinansowanie, z § 22 umowy o dofinansowanie nr RPZP.08.06.00-32-K039/19-00 z dnia 19.12.2019 r. oraz zgodnie z *Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji oraz Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020*.

Informacje o projekcie zamieszczane i aktualizowane są na stronach internetowych Realizatorów projektu. Zweryfikowano następujące strony internetowe: www.ekonom.koszalin.pl, www.zs7.koszalin.pl i www.zs8.koszalin.pl. W ramach działań informacyjno-promocyjnych wydrukowano plakaty, które umieszczono w miejscach realizacji projektu. Ponadto Realizatorzy projektu udzielali informacji na temat projektu m.in. na spotkaniach informacyjnych dla nauczycieli, uczniów i ich rodziców.

Zespół kontrolujący stwierdził, co następuje:

- wykonywane działania są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania kontrolowanego projektu,
- strony internetowe oraz dokumentacja merytoryczna oznaczone zostały znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znakiem Fundusze Europejskie.

j) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu

Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest zgodnie z wymogami określonymi w § 17 umowy o dofinansowanie projektu. Weryfikowane dokumenty dotyczące realizacji projektu dostępne były w biurze projektu. Dokumentacja przechowywana jest w sposób zapewniający dostępność tylko osobom upoważnionym, poufność i bezpieczeństwo oraz jest zabezpieczona przed nieuprawnionym dostępem osób trzecich oraz zapewnia właściwą ścieżkę audytu.

Zgodnie z wymogami określonymi w § 18 umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent poddał się kontroli w dniach 17-18.05.2022 r. i zapewnił pełny dostęp do dokumentacji dotyczącej projektu, co umożliwiło Zespołowi kontrolującemu weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

k) prawidłowość realizacji projektów partnerskich

Kontrolowany projekt nie był projektem partnerskim.

12. Informacje o wykrytych nieprawidłowościach/uchybeniach:

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji, Zespół kontrolujący stwierdził uchybienie w obszarze *„zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu”*.

Realizacja projektu odbywa się zgodnie z założeniami merytorycznymi zapisanymi we wniosku o dofinansowanie projektu w zakresie realizacji poszczególnych zadań projektowych, za wyjątkiem kwestii opisanej poniżej.

W kontrolowanych wnioskach o płatność Beneficjent zamieścił informację, iż obowiązujący i przedłużający się stan epidemiologiczny związany z COVID-19 miał wpływ na harmonogram realizacji projektu i wystąpiły opóźnienia w harmonogramie realizacji projektu, jednakże nie przewiduje się, aby na tą chwilę miało to wpływ na prawidłową realizację projektu. Beneficjent monitoruje sytuację i dostosował tempo realizacji projektu do bieżącej sytuacji. Zaplanowane zadania projektowe są realizowane.

Zagrożenie epidemiologiczne spowodowane COVID-19 przyczyniło się do ograniczeń w funkcjonowaniu szkoły. Jednostki oświatowe musiały ograniczyć swoje funkcjonowanie na podstawie Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie szczególnych rozwiązań w okresie czasowego ograniczenia funkcjonowania jednostek systemu oświaty w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 z dnia 20 marca 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 493).



Zespół kontrolujący stwierdził, iż wyżej opisane opóźnienia w harmonogramie wystąpiły z przyczyn niezależnych od Beneficjenta (pandemia COVID-19) oraz z konieczności zastosowania się do przepisów prawa krajowego, na które Beneficjent nie miał wpływu.

Instytucja Pośrednicząca odstępuje od wystosowania zaleceń pokontrolnych z uwagi na fakt, iż ww. uchybienie wynikało z przyczyn niezależnych od Beneficjenta (pandemia COVID-19) oraz wynikało z konieczności zastosowania się do przepisów prawa krajowego.

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

Nie dotyczy.

14. Zalecenia pokontrolne:

Nie dotyczy.

15. Zalecenia pokontrolne dotyczące zwrotu środków finansowych:

Ne dotyczy.

16. Pouczenie:

- a) Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej. Wszelkie wyjaśnienia oraz oświadczenia Beneficjenta i Realizatorów projektu opisane w Informacji pokontrolnej dołączono do akt kontroli. Z uwagi na to, że Beneficjent i Realizatorzy projektu posiadają 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 w ustalonym ww. terminie nie wdroży zaleceń pokontrolnych, tj. nie doprowadzi do usunięcia stwierdzonych uchybień/nieprawidłowości i nie wniesie zastrzeżeń do niniejszej Informacji pokontrolnej, Instytucja Pośrednicząca może podjąć działania przewidziane w umowie o dofinansowanie projektu.~~

17. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.

Koszalin, dnia 8 lipca 2022 r.

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Joanna Kudryk-Wychowaniak

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Magdalena Dobosz

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Marek Zajęcki

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

DYREKTOR
Wojewódzkiego Urzędu Pracy

Magdalena Wychowaniak
(Podpis kierownika jednostki kontrolującej)