



WUP.XIII.5651.90.MDo.2022  
Nr: RPOWZ/90-8/MDo

Koszalin, dnia 26 lipca 2022 r.

**Informacja pokontrolna  
nr 5651.90.MDo.2022**

**1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:**

§ 18 umowy z dnia 17 sierpnia 2020 r. o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.08.00-32-K001/20-00 wraz z późniejszymi zmianami, w ramach Działania 8.8 Osi Priorytetowej VIII Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego, 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 (IP).

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

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

**4. Termin kontroli:**

31.05-01.06.2022 r.

**5. Rodzaj kontroli:**

Kontrola projektu przeprowadzona w biurze projektu 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:**

Adres Beneficjenta: ul. Rynek Staromiejski 6-7, 75-007 Koszalin.

Biuro projektu: ul. Mickiewicza 26, 75-007 Koszalin.

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

Projekt pn.: „Czas na KWALIFIKACJE”.

Nr wniosku o dofinansowanie: RPZP.08.08.00-32-K001/20.

Oś Priorytetowa: VIII Edukacja.

Dokument poddano anonimizacji na podstawie art. 5 ust. 2 Ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej.

URZĄD MIEJSKI W KOSZALINIE  
BIURO KONTROLI

GŁÓWNY SPECJALISTA  
mgr Agata Łęczyńska 08.08.22r.

Działanie 8.8 Wsparcie szkół i placówek prowadzących kształcenie zawodowe oraz uczniów uczestniczących w kształceniu zawodowym i osób dorosłych uczestniczących w pozaszkolnych formach kształcenia w ramach strategii ZIT dla Koszalińsko-KołobrzESCO-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego.

Umowa nr: RPZP.08.08.00-32-K001/20-00 z dnia 17.08.2020 r. wraz z późniejszymi zmianami.

Umowa partnerska zawarta z Powiatem Białogardzkim w dniu 30.06.2020 r.

Wartość projektu: 3 957 474,30 zł.

Sposób rozliczenia projektu: wydatki rzeczywiście poniesione.

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 1 008 293,90 zł.

Weryfikowany wniosek o płatność nr: RPZP.08.08.00-32-K001/20-005-02 oraz RPZP.08.08.00-32-K001/20-006-01 (niezatwierdzony do dnia kontroli).

Okres realizacji projektu: od 01.01.2021 r. do 31.12.2023 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, co jest zgodne z zapisami zawartymi w Rocznym Planie Kontroli RPO WZ 2014-2020 na rok obrachunkowy 2021/2022. Powyższą próbę Zespół kontrolujący wybrał 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.

W obszarze kontroli „kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych”, w celu kompleksowej weryfikacji udzielonego wsparcia, zostały celowo załączone dokumenty dotyczące uczestników projektu, którzy byli obecni na zajęciach z języka niemieckiego z kierunku technik geodeta, podczas wizyty monitoringowej, przeprowadzonej w dniu 27.04.2022 r. w Zespole Szkół nr 7 im. Bronisława Bukowskiego w Koszalinie (Realizator projektu), ul. Orłąt Lwowskich 18, 75-222 Koszalin.

#### **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. Osi Priorytetowej VIII Edukacja, Działanie 8.8 Wsparcie szkół i placówek prowadzących kształcenie zawodowe oraz uczniów uczestniczących w kształceniu zawodowym i osób dorosłych uczestniczących w pozaszkolnych formach kształcenia w ramach strategii ZIT dla Koszalińsko-Kołobrzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego. Ponadto, jest zgodny szczegółowymi kryteriami wyboru projektów konkursowych w ramach naboru nr RPZP.08.08.00-IP.02-32-K57/19, co potwierdzają zapisy we wniosku o dofinansowanie nr RPZP.08.08.00-32-K001/20, w zweryfikowanych wnioskach o płatność nr RPZP.08.08.00-32-K001/20-005-02 oraz RPZP.08.08.00-32-K001/20-006-01 (niezatwierdzony do dnia kontroli) oraz zweryfikowana dokumentacja projektowa, udostępniona przez Lidera i Realizatorów projektu.

Realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu oraz z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań, za wyjątkiem opóźnienia w terminowej realizacji wsparcia w ramach kontrolowanego projektu spowodowanych wystąpieniem pandemii COVID-19. Wyżej opisane opóźnienia wynikają z przyczyn niezależnych od Lidera i Realizatorów projektu oraz z konieczności stosowania się do przepisów prawa krajowego. W związku z powyższym Instytucja Pośrednicząca odstępuje od formułowania zaleceń pokontrolnych.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż projekt jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020*. Ponadto, Lider i Realizatorzy projektu posiadają produkty projektu, które powinny zostać opracowane do dnia kontroli i są one odpowiedniej jakości, co stwierdzono na podstawie udostępnionej dokumentacji projektowej.

Zakupione w projekcie wyposażenie na potrzeby kształcenia zawodowego oraz sala (Zespół Szkół nr 8 im. T. Kościuszki w Koszalinie), w której przeprowadzono remont, aby dostosować ją do potrzeb osób niepełnosprawnych, wykorzystywane są zgodnie z przeznaczeniem, co stwierdzono na podstawie zweryfikowanych oświadczeń Realizatorów projektu z dnia 25.05.2022 r., 26.05.2022 r., 27.05.2022 r. i 30.05.2022 r. (załączono do akt kontroli).

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej oraz treści zweryfikowanych wniosków o płatność Zespół kontrolujący stwierdził, iż na dzień kontroli nie istnieje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz nieosiągnięcia jego wskaźników.

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

Lider i Realizatorzy projektu realizują zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i opisane 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 oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020*, zapewniając równość szans i dostęp do projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz identyfikują ich potrzeby na etapie rekrutacji do projektu. Wszystkie osoby mają równy dostęp do udziału w projekcie bez względu na płeć, rasę, wyznanie czy niepełnosprawność. Stwierdzono na podstawie zapisów we wniosku o dofinansowanie, oświadczeń Realizatorów projektu z dnia 25.05.2022 r., 26.05.2022 r., 27.05.2022 r. i 30.05.2022 r. oraz zweryfikowanej dokumentacji projektowej, dotyczącej uczestników projektu.

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

Celem projektu jest podniesienie do 31.12.2023 roku jakości kształcenia w 21 zawodach prowadzonych przez 7 szkół zawodowych z Koszalina i 1 szkoły zawodowej z Białogardu, poprzez dostosowanie do potrzeb rynku pracy, doskonalenie kompetencji i kwalifikacji zawodowych nauczycieli kształcenia zawodowego, organizację dodatkowych form kształcenia wykraczających poza program nauczania dla uczniów, doposażenie szkół zawodowych w nowoczesne pomoce dydaktyczne, rozwijanie współpracy z otoczeniem społeczno-gospodarczym szkół m.in. poprzez organizację staży zawodowych dla uczniów u pracodawców oraz rozwijanie kompetencji kluczowych uczniów.

Grupę docelową projektu stanowi 268 uczniów, 24 nauczycieli kształcenia zawodowego oraz 1 nauczycielka, która uzyska kwalifikację doradcy zawodowego. Projekt realizowany jest przez Gminę Miasto Koszalin (Lidera projektu) oraz Powiat Białogardzki (Partnera projektu) wspólnie z 7 realizatorami:

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 9 im. Romualda Traugutta w Koszalinie,
5. Zespół Szkół nr 12 w Koszalinie,
6. Zespół Szkół Specjalnych im. Jana Pawła II w Białogardzie,
7. Centrum Kształcenia Ustawicznego im. Stanisława Staszica w Koszalinie.

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 projektu z Zespołu Szkół na 7 im. Bronisława Bukowskiego w Koszalinie, z Zespołu Szkół nr 9 im. Romualda Traugutta w Koszalinie oraz Zespołu Szkół nr 1 im. Mikołaja Kopernika 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.

Procedura rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu prowadzona jest w sposób

przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania 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, co stanowi 10,24% uczestników projektu zaplanowanych do objęcia wsparciem w ramach projektu.

➤ **21 uczestników z Zespołu Szkół nr 7 w Koszalinie**

**Uczniowie z kierunku kształcenia zawodowego w zawodzie technik geodeta:**

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-

**Uczniowie z kierunku kształcenia zawodowego w zawodzie technik budownictwa:**

-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-  
-

**Nauczyciel z ZS nr 7 w Koszalinie, tj. Pani**

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

- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie dla Zespołu Szkół nr 7 w Koszalinie,
- protokół z posiedzenia Komisji Rekrutacyjnej w Zespole Szkół nr 7 w Koszalinie z dnia 19.05.2021 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,
- dzienniki zajęć indywidualnego doradztwa edukacyjno-zawodowego (nie dotyczy p. ),
- dzienniki zajęć grupowego doradztwa edukacyjno-zawodowego (nie dotyczy p.
- dzienniki zajęć z języka niemieckiego zwiększających kompetencje uczestników projektu zawierające harmonogramy i listy obecności (nie dotyczy p.

- dokumentacja z organizacji staży uczniowskich dla uczniów z kierunku technik geodeta w Okręgowym Przedsiębiorstwie Geodezyjno-Kartograficznym Sp. z o.o. w Koszalinie, zawierająca umowy o organizację staży uczniowskich, plany staży, dzienniczki staży, listy obecności, opinie z przebiegu staży oraz potwierdzenia odbycia staży uczniowskich,
- dokumentacja z kursu AUTOCAD dla uczniów STUDIO CAD zawierająca dziennik zajęć wraz z listą obecności i programem zajęć, pre i post testy oraz zaświadczenia ukończenia kursu (dotyczy uczniów z kierunku technik geodeta),
- dzienniki zajęć praktycznych poszerzających wiedzę z obszaru kwalifikacji BUD.18 i BUD.19 zawierające listy obecności oraz programy zajęć (dotyczy uczniów z kierunku technik geodeta),
- dziennik zajęć z matematyki zwiększających kompetencje uczestników projektu zawierający program, harmonogram i listę obecności (dotyczy uczniów z kierunku technik budownictwa),
- dziennik zajęć z języka angielskiego zwiększających kompetencje uczestników projektu zawierający program, harmonogram i listę obecności (dotyczy uczniów z kierunku technik budownictwa),
- dziennik zajęć praktycznych poszerzających wiedzę z obszaru kwalifikacji BD.30/BUD.14 – organizacja i kontrola robót budowlanych oraz sporządzanie kosztorysów zawierający program zajęć i listę obecności (dotyczy uczniów z kierunku technik budownictwa),
- dokumentacja z organizacji staży uczniowskich dla uczniów z kierunku technik budownictwa w TB KOBET Sp. z o.o. w Koszalinie, zawierająca umowy o organizację staży uczniowskich, plany staży, dzienniczki staży, listy obecności, opinie z przebiegu staży oraz potwierdzenia odbycia staży uczniowskich,
- zaświadczenie o ukończeniu szkolenia „Zasady wykonywania pomiarów oraz sporządzania, kompletowania i weryfikacji dokumentacji w pracach geodezyjnych z zakresu 1 i 2 uprawnień zawodowych w świetle znowelizowanej ustawy Prawo geodezyjne i kartograficzne oraz nowych rozporządzeń wykonawczych” (dotyczy p.

➤ **7 uczestników z Zespołu Szkół nr 9 w Koszalinie**

**Uczniowie z kierunku kształcenia zawodowego w zawodzie technik informatyk:**

- 
- 
- 
- 
- 
- 
- 
- 

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

- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie dla Zespołu Szkół nr 9 w Koszalinie,
- protokół z posiedzenia Komisji Rekrutacyjnej z dnia 30.09.2021 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,
- dziennik zajęć indywidualnego doradztwa edukacyjno-zawodowego,
- dziennik zajęć grupowego doradztwa edukacyjno-zawodowego,
- dziennik zajęć pozalekcyjnych z fotografii z wykorzystaniem greenboxu i kamer oraz druku 3d zawierający program i listę obecności.

➤ **2 uczestników z Zespołu Szkół nr 1 w Koszalinie**

**Nauczyciele:**

- Pan
- Pan

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 17.03.2021 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,
- świadectwa ukończenia studiów podyplomowych „Psychodietetyka”,
- decyzja o przyjęciu na studia podyplomowe na kierunku „Doradztwo personalno-zawodowe i edukacyjne” (dotyczy p. ...),
- formularz monitorujący status osoby, która zakończyła udział w projekcie (dotyczy p. ...).

Dane uczestników projektu zbierane są 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. Ponadto, dane uczestników projektu ujętych w próbie kontroli zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w Centralnym systemie teleinformatycznym SL2014.

W dniu 27.04.2022 r. została przeprowadzona wizyta monitoringowa w Zespole Szkół nr 7 w Koszalinie, podczas prowadzonych dodatkowych zajęć z języka niemieckiego dla uczniów z kierunku technik geodeta. Stwierdzono, iż

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, Realizatorzy projektu właściwie upublicznili ogłoszenia o rekrutacji na swoich stronach internetowych, tj.: [www.zs7koszalin.pl](http://www.zs7koszalin.pl), [www.zs9elektronik.pl](http://www.zs9elektronik.pl) oraz [www.ekonom.koszalin.pl](http://www.ekonom.koszalin.pl).

Realizatorzy projektu, przetwarzają powierzone dane osobowe zgodnie z Rozporządzeniem

Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 (RODO), obowiązującymi przepisami krajowymi, ustawą o ochronie danych osobowych oraz umową o dofinansowanie projektu. Do przetwarzania danych osobowych upoważnieni są wyłącznie pracownicy, którzy posiadają ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania. Stwierdzono na podstawie ewidencji osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych oraz udzielonych upoważnień. Sprawdzono upoważnienia: Pani (Zespół Szkół nr 1), Pani (Zespół Szkół nr 7) oraz Pani (Zespół Szkół nr 9). Ponadto, Realizatorzy projektu posiadają dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych, a także prowadzą rejestry czynności przetwarzania oraz szacują ryzyko, aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzanych danych, odpowiadający temu ryzyku. Stwierdzono na podstawie: Polityki Ochrony Danych Osobowych w Zespole Szkół nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Koszalinie wraz z załącznikami, Polityki Bezpieczeństwa w zakresie ochrony danych osobowych w Zespole Szkół nr 7 im. Bronisława Bukowskiego w Koszalinie wraz z załącznikami, Polityki Bezpieczeństwa Informacji w Zespole Szkół nr 9 im. Romualda Traugutta w Koszalinie wraz z załącznikami oraz oświadczeń Realizatorów projektu z dnia 25.05.2022 r., 27.05.2022 r. i 30.05.2022 r. (oświadczenia dołączono do akt kontroli). Ponadto, Realizatorzy projektu nie powierzyli przetwarzania danych osobowych innym podmiotom. Stwierdzono na podstawie oświadczeń Realizatorów projektu z dnia 25.05.2022 r., 27.05.2022 r. i 30.05.2022 r. (oświadczenia dołączono do akt kontroli) oraz zweryfikowanej dokumentacji udostępnionej podczas kontroli.

#### **d) prawidłowość rozliczeń finansowych**

Kontroli poddano wszystkie dokumenty księgowe, rozliczone we wnioskach o płatność nr RPZP.08.08.00-32-K001/20-005-02 i nr RPZP.08.08.00-32-K001/20-006-01 (niezatwierdzony do dnia kontroli) na łączną kwotę 511 965,05 zł, co stanowiło 12,94% całkowitej wartości projektu. Objęte próbą badawczą wydatki w ramach kontrolowanego projektu ponoszone były przez Realizatorów projektu:

- Zespół Szkół nr 1 w Koszalinie,
- Zespół Szkół nr 7 w Koszalinie,
- Zespół Szkół nr 8 w Koszalinie,
- Zespół Szkół nr 9 w Koszalinie,
- Zespół Szkół nr 12 w Koszalinie,
- Centrum Kształcenia Ustawicznego w Koszalinie,
- Zespół Szkół Specjalnych w Białogardzie (Realizator z ramienia Partnera projektu – Powiat Białogardzki).

Realizatorzy projektu przedstawili 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 były 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. 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*, co stwierdzono na podstawie zweryfikowanej dokumentacji finansowej, udostępnionej przez Realizatorów projektu. Ponadto, wydatki poniesione zostały w sposób przejrzysty, racjonalny, efektywny oraz w okresie kwalifikowalności wydatków dla projektu.

Koszty pośrednie, poniesione w ramach projektu są kwalifikowalne i rozliczane ryczałtem w wysokości 15% wartości kosztów bezpośrednich, co jest zgodne z zapisami umowy o dofinansowanie nr RPZP.08.08.00-32-K001/20-00 z dnia 17.08.2020 r. wraz z późniejszymi zmianami, i z określonym limitem procentowym. Ponadto, na podstawie zapisów we wniosku o dofinansowanie projektu, zweryfikowanych wniosków o płatność oraz zweryfikowanej dokumentacji finansowej, Zespół kontrolujący stwierdził, iż poniesione przez Realizatorów projektu na zakup środków trwałych i objęte cross-financingu, rozliczane są zgodnie z obowiązującym limitem.

Prowadzone przez Realizatorów projektu rozliczenia finansowe są zgodne z *Ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości*, co stwierdzono na podstawie oraz Polityk Rachunkowości przedstawionych przez Realizatorów projektu oraz zweryfikowanej ewidencji księgowej za okres od października 2021 r. do marca 2022 r. Płatności w ramach projektu ponoszone są z wyodrębnionych na potrzeby projektu rachunków bankowych Realizatorów projektu, wymienionych w §8 umowy o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.08.00-32-K001/20-00 wraz z późniejszymi zmianami.

Zgodnie z zapisami zawartymi we wniosku o dofinansowanie oraz w umowie o dofinansowanie projektu, w projekcie założono wniesienie wkładu własnego finansowego w wysokości 10% wartości projektu w ramach kosztów bezpośrednich. Wkład własny wnoszony jest w ramach finansowej części kosztów organizacji staży dla uczniów szkół objętych realizacją projektu, prac remontowo-budowlanych w Zespole Szkół nr 8 w Koszalinie oraz dodatkowych zajęć w Zespole Szkół Specjalnych w Białogardzie. Na podstawie zweryfikowanych zapisów w zweryfikowanych wnioskach o płatność Zespół kontrolujący stwierdził, iż wkład własny wnoszony jest zgodnie z zapisami we wniosku o dofinansowanie projektu.

Podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny. Lider i Partner są czynnymi płatnikami 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 Lidera projektu z dnia 31.05.2022 r. oraz oświadczenia Partnera projektu z dnia 31.05.2022 r. (oświadczenia załączono do akt kontroli).

Na podstawie dokumentów ujętych w próbie 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**

Na podstawie wypełnionego przez Zamawiającego kwestionariusza kontroli udzielenia zamówienia publicznego z dnia 30.05.2022 r., Zespół kontrolujący stwierdził, iż objęte próbą badawczą zamówienie nie podlegało kontroli przez Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych, natomiast podlegało kontroli przez Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie (kontrola Opiekuna projektu). Wynik kontroli pozytywny.

Przy udzielaniu zamówień w ramach realizowanego projektu Lider, Partner i Realizatorzy projektu zobligowani są do stosowania zapisów *ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych*. W ramach kontrolowanego projektu zrealizowano 1 zamówienie w oparciu o ww. ustawę, które podlegało kontroli, co stanowi 100% wszystkich zamówień udzielonych przez Lidera, Partnera i Realizatorów projektu. Kontrolowane postępowanie zostało podzielone na 2 części i dotyczyło 2 projektów:

Zadanie 1: zakupu sprzętu komputerowego i oprogramowania do Zespołu Szkół nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Koszalinie w ramach projektu „Koszalińska Szkoła Ćwiczeń”,

Zadanie 2: zakupu sprzętu komputerowego i oprogramowania do Zespołu Szkół nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Koszalinie w ramach projektu „Czas na KWALIFIKACJE”.

Ww. zamówienie zostało przeprowadzone przez Lidera projektu (Gmina Miasto Koszalin) na rzecz Zespołu Szkół nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Koszalinie.

Postępowanie zostało przeprowadzone w trybie podstawowym z możliwością negocjacji, na podstawie art. 275 pkt 2 ustawy. Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone na stronie internetowej <https://miniportal.uzp.gov.pl> w dniu 27.08.2021 r. pod numerem 2021/BZP 00162592/01 oraz na stronie internetowej Zamawiającego <https://bip.koszalin.pl>. W dniu 03.09.2021 r. pod numerem 2021/BZP 00169832/01 zamieszczono ogłoszenie o zmianie ogłoszenia. Zamawiający prawidłowo ustalił terminy odnoszące się do poszczególnych etapów kontrolowanego postępowania. Postępowanie zostało wszczęte w dniu 27.08.2021 r. natomiast termin składania ofert upływał w dniu 07.09.2021 r. o godzinie 08:00. W związku ze zmianami treści ogłoszenia o zamówieniu, Zamawiający wydłużył termin do 09.09.2021 r. do godziny 08:00. Wszystkie osoby biorące udział w kontrolowanym postępowaniu złożyły oświadczenia dotyczące niepodlegania wyłączeniu z czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż SWZ w kontrolowanym postępowaniu zawiera wszystkie wymagane elementy, zgodnie z ustawą Pzp, a opis przedmiotu kontrolowanego zamówienia został prawidłowo skonstruowany.

Kryteria oceny ofert i warunki udziału w postępowaniu zostały określone w sposób proporcjonalny do przedmiotu zamówienia, są precyzyjne, zapewniają zachowanie uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców oraz są zgodne z prawem. Zamawiający zastosował następujące kryteria oceny ofert, dotyczy Zadania 1 i Zadania 2:

- 1) Cena – 60% (60 pkt),
- 2) Przedłużenie okresu gwarancji i rękojmi – 20% (20 pkt),
- 3) Skrócenie terminu realizacji zamówienia – 20% (20 pkt).

Komisja przetargowa została powołana na podstawie Zarządzenia wewnętrznego nr 115/21 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 04.08.2021 r., w sprawie powołania Komisji przetargowej do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Otwarcie ofert odbyło się w przepisowym terminie a Zamawiający posiada prawidłowo wypełniony i kompletny protokół z postępowania z dnia 17.11.2021 r.

W kontrolowanym postępowaniu wpłynęło 5 ofert od potencjalnych wykonawców, z czego 4 oferty dotyczyły Zadania 1 i 5 ofert Zadania 2:

1. PHU BMS Sp. J. Bielecki, ul. Staszica 22, 82-500 Kwidzyn (przesłana oferta dotyczy Zadania 2 – oferta odrzucona),
2. ALLTECH Sp. J. Z. Pająk, A. Pająk, ul. Spółdzielcza 33, 09-407 Płock (przesłana oferta dotyczy Zadania 1 i Zadania 2 – obie oferty odrzucone),
3. NGE Polska Sp. z o.o., ul. Kartuska 228A, 80-125 Gdańsk (przesłana oferta dotyczy Zadania 1 – oferta uzyskała 100 pkt i Zadania 2 – oferta uzyskała 100 pkt),
4. CEZAR Cezary Machnio i Piotr Gębka Sp. z o.o., ul. Wolności 8/4, 26-600 Radom (przesłana oferta dotyczy Zadania 1 i Zadania 2 – obie oferty odrzucone),
5. Wilanka Sp. z o.o., ul. Lindleya 16, 02-013 Warszawa (przesłana oferta dotyczy Zadania 1 i Zadania 2 – obie oferty odrzucone).

W części dotyczącej Zadania 1 i Zadania 2, za najkorzystniejszą uznano ofertę firmy NGE Polska Sp. z o.o. Umowy na realizację Zadania 1 (umowa nr ZS1/KŚC/POWER/2021/1) i Zadania 2 (umowa nr ZS1/CnK/RPO/2021/1), podpisano w dniu 30.09.2021 r. z firmą NGE Polska Sp. z o.o. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji, dotyczącej kontrolowanego postępowania, Zespół kontrolujący stwierdził, iż umowy z wykonawcą zostały zawarte prawidłowo.

Zamawiający upublicznił ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 01.10.2021 r. pod nr 2021/BZP 00198733/01. Ponadto, informację o wyborze najkorzystniejszych ofert dla Zadania 1 i Zadania 2 zamieszczono na stronie internetowej Zamawiającego [www.bip.koszalin.pl](http://www.bip.koszalin.pl), a także przesłano do Wykonawców przy wykorzystaniu poczty elektronicznej.

Zamówione towary zostały dostarczone i odebrane zgodnie z umową, z wykonawcą. Stwierdzono na podstawie dokumentacji finansowo-księgowej, tj. faktury VAT 154/11/2021 z dnia 30.11.2021 r., potwierdzeniem przelewu oraz protokołu zdawczo-odbiorczego z dnia 27.10.2021 r.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji kontrolowanego zamówienia Zespół kontrolujący stwierdził, iż postępowanie zostało przeprowadzone w sposób prawidłowy.

#### **f) poprawność stosowania zasady konkurencyjności**

W ramach projektu udzielono 4 zamówień z zastosowaniem zasady konkurencyjności w rozumieniu Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-

2020. Weryfikacji poddano 1 zamówienie, co stanowi 25% wszystkich udzielonych zamówień z zastosowaniem ww. zasady. Kontrolowane zamówienie przeprowadzone zostało przez Realizatora projektu (Zespół Szkół nr 9 im. Romualda Traugutta w Koszalinie) i dotyczyło organizacji kursu kwalifikacyjnego przygotowującego do nadania uprawnienia elektroenergetycznego do 1kV – eksploatacja/dozór wraz z egzaminem kwalifikacyjnym dla uczniów i nauczyciela z Zespołu Szkół nr 9 im. Romualda Traugutta w Koszalinie.

Zamawiający prawidłowo określił wartość zamówienia, tj. dokonał zsumowania usług i towarów uwzględniając konieczność łącznego spełnienia przesłanek tożsamości przedmiotowej, podmiotowej i czasowej. Stwierdzono na podstawie notatki z szacowania wartości zamówienia z dnia 01.04.2022 r. Zapytanie ofertowe zostało zamieszczone na dedykowanej stronie internetowej wskazanej w komunikacie ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, tj. <http://bazakonkurencyjności.funduszeuropejskie.gov.pl> pod nr 2022-37777-105373. Postępowanie wszczęto w dniu 22.04.2022 r. natomiast termin składania ofert upływał w dniu 04.05.2022 r. do godziny 9:00, co stwierdzono na podstawie dokumentacji, dotyczącej przedmiotowego postępowania.

Kontrolowane zapytanie ofertowe zawierało wszystkie wymagane elementy, w tym:

- opis przedmiotu zamówienia,
- warunki udziału w postępowaniu i kryteria oceny ofert,
- informacje o wagach procentowych i punktowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oraz opis sposobu przyznawania punktacji, tj.:
  - a) cena 80% (80 pkt),
  - b) posiadanie aktualnego wpisu do Rejestru Instytucji Szkoleniowych prowadzonego przez Wojewódzki Urząd Pracy właściwy ze względu na siedzibę Wykonawcy (RIS) – 20% (20 pkt),
- informacje, dotyczące terminu i sposobu składania ofert,
- informacje na temat zakazu powiązań osobowych lub kapitałowych,
- informację o możliwości zmian w treści umowy,
- informację o braku możliwości składania ofert częściowych.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż zawarty w zapytaniu ofertowym opis przedmiotu zamówienia został prawidłowo skonstruowany i nie odnosi się do określonego wyrobu lub źródła.

Zamawiający przedstawił sporządzony protokół z badania ofert z dnia 23.05.2022 r., potwierdzający prawidłowość wyboru wykonawcy zgodnie z zasadą konkurencyjności, tj. zawierający wszystkie wymagane elementy, określone w *Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020*.

W kontrolowanym postępowaniu wpłynęło 6 ofert:

1. Spółdzielnia Pracy Oświata, ul. Zwycięstwa 168, 75-612 Koszalin, oferta na kwotę 43 210,00 zł, przyznane punkty: 100,00.
2. Ośrodek Szkoleniowo-Kursowy BARTO Robert Żyła, ul. Poprzeczna 7, 76-200 Słupsk, oferta na kwotę 51 020,00 zł – oferta odrzucona z uwagi na braki formalne.
3. Zakład Doskonalenia Zawodowego w Słupsku Ośrodek Kształcenia Zawodowego w Koszalinie, ul. Zwycięstwa 121, 75-601 Koszalin, oferta na kwotę 43 344,00 zł, przyznane punkty: 99,95.

4. INFO-BIZ PROFESJONALNA EDUKACJA Sp. z o.o., ul. Chełmińska 106A/36, 86-300 Grudziądz, ofert na kwotę 61 677,00 zł, przyznane: 76,04.
5. Centrum Szkoleniowe OMEGA Łukasz Dybala, ul. Zakopiańska 9/312, 30-418 Kraków, oferta na kwotę 58 890,00 zł, przyznane punkty: 78,69.
6. Centrum Szkoleniowe Gielar Sp. z o.o., ul. Jagiellońska 82/1, 70-362 Szczecin, oferta na kwotę 59 156,00 zł – złożona po terminie, tym samym została odrzucona.

Zamawiający jako najkorzystniejszą wybrał ofertę Spółdzielni Pracy Oświata z Koszalina. W dniu 24.05.2022 r. została zwarta umowa nr 02/CNK/ZS9-KK/2022 z ww. wykonawcą.

Informację o wyniku postępowania opublikowano w bazie konkurencyjności na stronie internetowej <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl>.

Kontrolowane zamówienie jest w trakcie realizacji. Ponadto, Zamawiający przedstawił oświadczenia o braku powiązań kapitałowych lub osobowych złożonych przez wykonawców oraz zamawiającego.

Postępowanie zostało przeprowadzone w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie oferentów, tj. zostało przeprowadzone w sposób prawidłowy.

Realizatorzy projektu przeprowadzili do dnia kontroli 40 postępowań zgodnie z procedurą rozeznania rynku. Kontroli poddano 4 postępowania, co stanowi 10% wszystkich zamówień dokonanych z zastosowaniem ww. procedury:

1. Zakup i dostawa Robotów z linią produkcyjną dla Zespołu Szkół nr 9 im. Romualda Traugutta w Koszalinie.
2. Zabudowa meblowa do pracowni technicznej wraz z zapleczem i pracowni sprzedaży z zapleczem (zamówienie realizowane przez Realizatora projektu Zespół Szkół nr 8 im. Tadeusza Kościuszki w Koszalinie).
3. Remont pomieszczenia z dostosowaniem do potrzeb osób niepełnosprawnych (zamówienie realizowane przez Realizatora projektu Zespół Szkół nr 8 im. Tadeusza Kościuszki w Koszalinie).
4. Organizacja kursu barman-barista dla uczniów z Zespołu Szkół nr 8 im. Tadeusza Kościuszki w Koszalinie.

#### **Ad. 1. Zakup i dostawa Robotów z linią produkcyjną dla Zespołu Szkół nr 9 im. Romualda Traugutta w Koszalinie.**

W ww. postępowaniu zweryfikowano m.in.:

- zapytanie ofertowe,
- potwierdzenia przesłania drogą elektroniczną oferty, do 3 potencjalnych wykonawców: [sklep@neorobots.pl](mailto:sklep@neorobots.pl); [biuro@mechatronik.pl](mailto:biuro@mechatronik.pl); [biuro@botland.com.pl](mailto:biuro@botland.com.pl);
- oferty przesłane od 2 potencjalnych wykonawców:
  - Mechatronik Artur Grochowski, ul. Leopolda Lisa Kuli 103/2, 05-270 Marki – oferta na kwotę 50 400,00 zł netto,
  - BOTLAND B. Derkacz Sp. j., Gola 25A, 63-640 Bralin – oferta na kwotę 40 195,93 zł netto,
- protokół z przeprowadzonego postępowania,
- umowę nr 01-ZS9-CNK-2021 z dnia 18.05.2021 r., podpisana z wybranym wykonawcą, tj. z firmą BOTLAND B. Derkacz Sp. j.,
- fakturę VAT nr FV/2358/06/2021 z dnia 24.06.2021 r.,

- protokół odbioru zamówienia.

**Ad. 2. Zabudowa meblowa do pracowni technicznej wraz z zapleczem i pracowni sprzedaży z zapleczem.**

W ww. zamówieniu zweryfikowano m.in.:

- zapytanie ofertowe,

- potwierdzenia przesłania drogą elektroniczną, oferty do 3 potencjalnych wykonawców: arkama00@interia.pl; b.kalinowska@klass.pl; stolarniatomasz@wp.pl;

- oferty przesłane od 2 potencjalnych wykonawców:

- PUR ARKAMA Arkadiusz Dąbrowski, ul. Jastruna 9, 76-032 Mielno – oferta na kwotę 28512,20 zł netto,
- Firma Handlowa LIDER Tomasz Wolski, ul. Lechicka 58a, 75-845 Koszalin – oferta na kwotę 25 874,80 zł netto,

- notatkę służbową w sprawie wyboru wykonawcy,

- umowę nr 10/ZS8/2021 z dnia 27.05.2021 r., podpisaną z Firmą Handlową LIDER Tomasz Wolski,

- protokół odbioru zabudowy meblowej do pracowni technicznej wraz z zapleczem,

- protokół odbioru zabudowy meblowej do pracowni spożywczej wraz z zapleczem.

**Ad. 3. Remont pomieszczenia z dostosowaniem do potrzeb osób niepełnosprawnych (zamówienie realizowane przez Realizatora projektu Zespół Szkół nr 8 im. Tadeusza Kościuszki w Koszalinie).**

W ww. zamówieniu zweryfikowano m.in.:

- zapytanie ofertowe wraz z kosztorysem inwestorskim,

- potwierdzenia przesłania drogą elektroniczną oferty, do 3 potencjalnych wykonawców: maciek.bartnik@gmial.com; zoprima@wp.pl; aneks-koszalin@wp.pl;

- oferty przesłane od 2 potencjalnych wykonawców:

- MULTI-B Maciej Bartnik, ul. Pograniczników 15, 75-688 Koszalin – oferta na kwotę 40 582,64 zł netto,
- Zakład Ogólnobudowlany PRIMA Zenek Bednarek, ul. Słowików 7, 75-819 Koszalin – oferta na kwotę 38 928,93 zł netto,

- notatkę służbową z wyboru wykonawcy,

- umowę nr 8/ZS8/2021 z dnia 07.04.2021 r., podpisaną z Zakładem Ogólnobudowlanym PRIMA Zenek Bednarek,

- protokół odbioru.

**Ad. 4. Organizacja kursu barman-barista dla uczniów z Zespołu Szkół nr 8 im. Tadeusza Kościuszki w Koszalinie.**

W ww. zamówieniu zweryfikowano m.in.:

- notatkę służbową z wstępnego szacowania wartości zamówienia,

- zapytanie ofertowe,

- potwierdzenia przesłania drogą elektroniczną oferty, do 3 potencjalnych wykonawców: darek@pab.com.pl; biuro@barmankurs.pl; bgaluha@onet.pl;

- oferty przesłane od 3 wykonawców:

- Trójmiejska Szkoła Barmanów Ryszard Matusiak, ul. Rdestowa 146a/3, 81-577 Gdynia – oferta na kwotę 30 000,00 zł brutto,
- „APERITIF BAR” Bogdan Gałuszka, ul. Srebrna 3, 43-400 Cieszyn – oferta na kwotę 32 000,00 zł brutto,
- PAB Dariusz Kosiorek, ul. Unii Lubelskiej 3/32, 61-249 Poznań – oferta na kwotę 33 000,00 zł brutto,

- protokół z przeprowadzonego rozeznania rynku,

- umowę nr 01/ZS8/UE/2022 z dnia 14.01.2022 r., podpisaną z Trójmiejską Szkołą Barmanów Ryszard Matusiak,

- dokumentację z przeprowadzonego kursu (m.in. dziennik zajęć, listy obecności, testy wiedzy),

- protokół potwierdzający wykonanie zamówienia.

Ww. przeprowadzone rozeznania rynku dowodzą zakupu towaru oraz usług po cenach rynkowych.

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

Realizatorzy projektu zatrudniają w ramach projektu łącznie 27 osób, które zostały ujęte w kosztach bezpośrednich.

Kontroli poddano 3 osoby zatrudnione w Zespole Szkół nr 7 w Koszalinie (Realizator projektu), co stanowi 11,11% całości personelu zatrudnionego w ramach kontrolowanego projektu. W próbie badawczej zostały ujęte dokumenty niżej wymienionych osób:

- Pani \_\_\_\_\_, zatrudnionej na stanowisku nauczyciela prowadzącego dodatkowe zajęcia z języka angielskiego, zwiększające kompetencje uczestników projektu – technik budowlanicy, na podstawie powierzenia prowadzenia zajęć w ramach projektu nr 8.8/ZS7/2021/2022/08 z dnia 24.01.2022 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela, na okres od 24.01.2022 r. do 24.06.2022 r.,

- Pani \_\_\_\_\_ zatrudnionej na stanowisku nauczyciela prowadzącego dodatkowe zajęcia praktyczne poszerzające wiedzę z obszaru kwalifikacji BD.30/BUD.14, organizacja i kontrola robót budowlanych oraz sporządzanie kosztorysów – technik budowlanicy, na podstawie powierzenia prowadzenia zajęć w ramach projektu nr 8.8/ZS7/2021/2022/04 z dnia 01.09.2021 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela, na okres od 01.09.2021 r. do 24.06.2022 r.,

- Pani \_\_\_\_\_ zatrudnionej na podstawie powierzenia prowadzenia zajęć w ramach projektu nr 8.8/ZS7/2021/2022/01 z dnia 01.09.2021 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela, na stanowisku nauczyciela prowadzącego:

- dodatkowe zajęcia z języka niemieckiego, zwiększające kompetencje uczestników projektu – technik grafiki i poligrafii cyfrowej, w okresie od 01.09.2021 r. do 24.06.2022 r.,
- dodatkowe zajęcia z języka niemieckiego, zwiększające kompetencje uczestników projektu – technik budownictwa, w okresie od 01.09.2021 r. do 24.06.2022 r.,
- dodatkowe zajęcia z języka niemieckiego, zwiększające kompetencje uczestników projektu – technik geodeta, w okresie od 01.09.2021 r. do 24.06.2022 r.

W dokumentacji wyżej wymienionych osób znajdowały się m.in. dokumenty powierzenia prowadzenia zajęć w ramach projektu wraz z wykazami zajęć, dokumenty potwierdzające wykształcenie,

oświadczenia o zaangażowaniu zawodowym, wykazy zajęć powierzonych do realizacji oraz miesięczne 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 ww. próby dokumentów, zestawienia załączonego do zawiadomienia o kontroli (zestawienie dołączono do akt kontroli) oraz zapisów zawartych we wniosku o dofinansowanie Zespół kontrolujący stwierdził, iż liczba personelu zaangażowanego w realizację projektu jest adekwatna do realizowanych zadań w ramach kontrolowanego projektu. Ponadto, na podstawie oświadczeń Realizatorów projektu z dnia 25.05.2022 r., 26.05.2022 r., 27.05.2022 r. i 30.05.2022 r., (załączono do akt kontroli), Zespół kontrolujący stwierdził, iż 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.

Realizator projektu posiada dokumentację potwierdzającą prawidłowość zatrudnienia personelu projektu na umowę o pracę, w tym opis stanowiska pracy i zakres obowiązków służbowych pracowników. Ponadto, wysokość wynagrodzeń personelu odpowiada stawkom zaplanowanym w budżecie projektu i stawkom stosowanym u beneficjenta poza projektami współfinansowanymi z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności na analogicznych stanowiskach. Stwierdzono na podstawie dokumentacji projektowej oraz oświadczenia Realizatora projektu z dnia 30.05.2022 r.

W projekcie nie są rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzenia, określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*. Stwierdzono na podstawie zweryfikowanej próby dokumentów udostępnionych przez Realizatora projektu.

Na podstawie zweryfikowanej próby dokumentów oraz oświadczenia Realizatora projektu z dnia 30.05.2022 r. (dołączono do akt kontroli), Zespół kontrolujący stwierdził, iż łączne zaangażowanie osób ujętych w próbie badawczej w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków Realizatora projektu 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*. Ponadto, informacje dotyczące zatrudnienia personelu, zostały prawidłowo wprowadzone do Bazy personelu w Centralnym systemie teleinformatycznym SL2014 i są one zgodne z dokumentacją udostępnioną przez Realizatora projektu w ramach badanej próby.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej Zespół kontrolujący stwierdził, iż Lider projektu (Gmina Miasto Koszalin) nie angażuje pracowników Partnera projektu (Powiat Białogardzki) i odwrotnie. Ponadto, w kontrolowanym projekcie nie są angażowane osoby zatrudnione w IZ lub IP RPO WZ. Stwierdzono na podstawie zweryfikowanej próby dokumentów oraz oświadczenia Realizatora projektu z 30.05.2022 r. (załączono do akt kontroli).

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*. Stwierdzono



na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej oraz oświadczenia Realizatora projektu z dnia 30.05.2022 r. (oświadczenie załączono do akt kontroli).

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

W kontrolowanym projekcie nie jest udzielana pomoc publiczna/pomoc de minimis.

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

Lider i Realizatorzy projektu wykonują założone we wniosku działania informacyjno-promocyjne zgodnie z § 22 umowy o dofinansowanie nr RPZP.08.08.00-32-K001/20-00 z dnia 17.08.2020 r., wraz z późniejszymi zmianami 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 zamieszczają i aktualizują informacje o projekcie na swoich stronach internetowych. Zespół kontrolujący zweryfikował strony internetowe Realizatorów projektu (Zespół Szkół nr 1, Zespół Szkół nr 7, Zespół Szkół nr 9), tj.: <http://www.ekonom.koszalin.pl/>, <https://zs7koszlin.pl> oraz <http://zs9elektronik.pl>. W miejscu realizacji projektu, na terenie szkół umieszczono plakaty informacyjne. Ponadto informacje na temat projektu zostały przekazane rodzicom podczas zebrań szkolnych. Wykonywane przez Realizatorów projektu działania są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania kontrolowanego projektu.

Miejsce realizacji projektu (Zespół Szkół nr 7) zostało oznaczone zgodnie z zapisami zawartymi w *Podręczniku 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*, co stwierdzono na podstawie przeprowadzonej wizyty monitoringowej w dniu 27.04.2022 r. Ponadto, biuro projektu, informacje umieszczane na stronach internetowych, dokumentacja merytoryczna projektu oraz plakaty zawierały wszystkie wymagane elementy, zgodnie z zapisami ww. *Podręcznika*.

Wydatki projektowe, związane z działaniami informacyjno-promocyjnymi ponoszone są w ramach kosztów pośrednich.

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

Lider i Realizatorzy projektu przechowują weryfikowane dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w § 17 umowy o dofinansowanie projektu. Weryfikowane dokumenty dotyczące realizacji projektu przechowywane są w biurze projektu oraz w siedzibach Realizatorów projektu. Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w sposób zapewniający poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.

Zgodnie z wymogami określonymi w § 18 umowy o dofinansowanie projektu Lider i Realizatorzy projektu poddali się kontroli i zapewnili pełny dostęp do dokumentacji dotyczącej projektu, co umożliwiło Zespołowi kontrolującemu weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

#### **k) prawidłowość realizacji projektów partnerskich**

Zgodnie z umową o dofinansowanie nr RPZP.08.08.00-32-K001/20-00 z dnia 17 sierpnia 2020 r. wraz z późniejszymi zmianami, projekt jest realizowany w partnerstwie. W dniu 30.06.2020 r. została zawarta umowa partnerska na rzecz realizacji projektu pn. „Czas na KWALIFIKACJE”, określająca podział obowiązków i odpowiedzialności Partnerów. Ww. umowa została zawarta pomiędzy: Gminą Miasto Koszalin a Powiatem Białogardzkim.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż umowa partnerska zawarta na rzecz kontrolowanego projektu zawiera elementy wskazane w art. 33 ust. 5 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, iż realizacja projektu odbywa się zgodnie z podziałem i warunkami określonymi w umowie partnerskiej i nie następuje niedopuszczalne wzajemne zlecenie przez Lidera Projektu zakupu towarów lub usług Partnerowi i odwrotnie.

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

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji, Zespół kontrolujący stwierdził uchybienie w obszarze kontroli *„zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu”*, tj. podczas realizacji projektu wystąpiły opóźnienia w terminowej realizacji wsparcia w ramach kontrolowanego projektu, które spowodowane były wystąpieniem pandemii COVID-19. Wyżej opisane opóźnienia wynikają z przyczyn niezależnych od Lidera i Realizatorów projektu oraz z konieczności stosowania się do przepisów prawa krajowego. W związku z powyższym Instytucja Pośrednicząca odstępuje od formułowania zaleceń pokontrolnych.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

#### **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 Lider projektu 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 Lider projektu 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 26 lipca 2022 r.

ZASTĘPCA NACZELNIKA  
Wydziału Kontroli EFS

*W.R.*  
Anita Chmielewska

STARSZY INSPEKTOR  
WOJEWÓDZKI

*Dob*  
Magdalena Dobosz

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

*Joanna Kudryk-Wychowaniak*  
Joanna Kudryk-Wychowaniak

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

INSPEKTOR  
Wojewódzkiego Urzędu Pracy

*Przewoźca*  
.....  
(Podpis kierownika jednostki kontrolującej)

*W.R.*  
*Dob*  
*Joanna Kudryk-Wychowaniak*