



WUP.XIII.5651.178.MZ.2022
Nr: RPOWZ/178-12/MZ

Koszalin, dnia 2 stycznia 2023 r.

**Informacja pokontrolna
nr 5651.178.MZ.2022**

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

§ 18 umowy z dnia 9 października 2019 r. o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.04.00-32-K002/19-00 wraz z późniejszymi zmianami pn. „Fabryka Kompetencji Kluczowych”, w ramach Działania 8.4 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 (IP).

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

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

4. Termin kontroli:

07-09.11.2022 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 i miejsce, w którym przeprowadzono czynności kontrolne:

Siedziba Lidera: 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.: „Fabryka Kompetencji Kluczowych”.

Nr wniosku o dofinansowanie: RPZP.08.04.00-32-K002/19.

Oś Priorytetowa: VIII Edukacja.

URZĄD MIEJSKI W KOSZALINIE
BIURO KONTROLI

 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

Działanie 8.4 Upowszechnienie edukacji przedszkolnej oraz wsparcie szkół i placówek prowadzących kształcenie ogólne oraz uczniów uczestniczących w kształceniu podstawowym, gimnazjalnym, ponadpodstawowym i ponadgimnazjalnym w ramach Strategii ZIT dla Koszalińsko-KołobrzESCO-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego.

Umowa nr RPZP.08.04.00-32-K002/19-00 zawarta w dniu 09.10.2019 r., wraz z późniejszymi zmianami.
Wartość projektu: 6 031 990,80 zł.

Sposób rozliczenia projektu: wydatki rzeczywiście poniesione.

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 5 801 824,72 zł.

Weryfikowane wnioski o płatność: nr RPZP.08.04.00-32-K002/19-014-02, nr RPZP.08.04.00-32-K002/19-015-02 i nr RPZP.08.04.00-32-K002/19-016-01 (niezatwierdzony do dnia kontroli).

Okres realizacji projektu: od 01.09.2019 r. do 30.09.2022 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 obszaru „*prawidłowość rozliczeń finansowych*”, w ramach którego zweryfikowano wydatki poniesione w ramach projektu w wysokości 8,62% całkowitej wartości projektu, obszaru „*kwalifikowalność personelu projektu*” w wysokości 1,34% wszystkich zatrudnionych w projekcie osób oraz obszaru „*kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych*” w wysokości 0,65% uczestników projektu zaplanowanych do objęcia wsparciem w ramach projektu, co zgodne jest z zapisami zawartymi w Rocznym Planie Kontroli na rok obrachunkowy 2022/2023). 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.

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 był zgodny z zapisami Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPO WZ 2014-2020, tj. Osi Priorytetowej VIII Edukacja, Działanie 8.4 Upowszechnienie edukacji przedszkolnej oraz wsparcie szkół i placówek prowadzących kształcenie ogólne oraz uczniów uczestniczących w kształceniu podstawowym, gimnazjalnym, ponadpodstawowym i ponadgimnazjalnym w ramach Strategii ZIT dla Koszalińsko-KołobrzESCO-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego. Ponadto projekt zgodny był ze szczegółowymi kryteriami wyboru projektów konkursowych w ramach naboru nr RPZP.08.04.00-IP.02-32-K46/19, co stwierdzono na podstawie zapisów we wniosku o dofinansowanie nr RPZP.08.04.00-32-K002/19.

Projekt był realizowany przez Lidera, 14 Partnerów oraz 31 Realizatorów projektu:

Lider projektu: Gmina Miasto Koszalin (Realizatorzy projektu z ramienia Lidera projektu: Sportowa Szkoła Podstawowa nr 1 w Koszalinie, Szkoła Podstawowa nr 4 w Koszalinie, Szkoła Podstawowa nr 7 w Koszalinie, Szkoła Podstawowa nr 10 w Koszalinie, Szkoła Podstawowa nr 18 w Koszalinie, Szkoła Podstawowa Integracyjna nr 21 w Koszalinie).

Partner nr 1: Gmina Będzino (Realizatorzy projektu z ramienia Partnera nr 1: Szkoła Podstawowa w Tymieniu, Szkoła Podstawowa w Dobrzycy).

Partner nr 2: Miasto Białogard (Realizatorzy projektu z ramienia Partnera nr 2: Szkoła Podstawowa nr 1 w Białogardzie, Szkoła Podstawowa nr 3 w Białogardzie, Szkoła Podstawowa nr 4 w Białogardzie, Szkoła Podstawowa nr 5 w Białogardzie).

Partner nr 3: Powiat Białogardzki (Realizator projektu z ramienia Partnera nr 3: Liceum Ogólnokształcące w Białogardzie).

Partner nr 4: Gmina Biesiekierz (Realizator projektu z ramienia Partnera nr 4: Szkoła Podstawowa w Starych Bielicach).

Partner nr 5: Gmina Bobolice (Realizatorzy projektu z ramienia Partnera nr 5: Szkoła Podstawowa w Bobolicach, Szkoła Podstawowa w Dargini).

Partner nr 6: Gmina Karlino (Realizatorzy projektu z ramienia Partnera nr 6: Szkoła Podstawowa w Karlinie, Zakład Oświaty w Karlinie).

Partner nr 7: Powiat KołobrzESCO (Realizator projektu z ramienia Partnera nr 7: Zespół Szkół w Gościnie).

Partner nr 8: Gmina Manowo (Realizator projektu z ramienia Partnera nr 8: Szkoła Podstawowa w Rosnowie).

Partner nr 9: Gmina Mielno (Realizatorzy projektu z ramienia Partnera nr 9: Szkoła Podstawowa w Mielnie, Szkoła Podstawowa w Sarbinowie).

Partner nr 10: Gmina Polanów (Realizator projektu z ramienia Partnera nr 10: Zespół Szkół Publicznych w Polanowie).

Partner nr 11: Gmina Sianów (Realizatorzy projektu z ramienia Partnera nr 11: Szkoła Podstawowa nr 1 w Sianowie, Szkoła Podstawowa nr 2 w Sianowie, Zespół Administracji Obsługi Oświaty w Koszalinie).

Partner nr 12: Gmina Świeszyno (Realizatorzy projektu z ramienia Partnera nr 12: Szkoła Podstawowa w Konikowie, Szkoła Podstawowa w Świeszynie).

Partner nr 13: Gmina Tychowo (Realizatorzy projektu z ramienia Partnera nr 13: Szkoła Podstawowa w Tychowie, Szkoła Podstawowa w Dobrowie).

Partner nr 14: Gmina Ustronie Morskie (Realizator projektu z ramienia Partnera nr 14: Szkoła Podstawowa w Ustroniu Morskim).

Projekt realizowany był w okresie od 01.09.2019 r. do 30.09.2022 r.

Realizacja projektu odbywała się terminowo, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu oraz z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań, co stwierdzono na podstawie zapisów we wniosku o dofinansowanie nr RPZP.08.04.00-32-K002/19, zweryfikowanych wniosków o płatność nr RPZP.08.04.00-32-K002/19-014-02, RPZP.08.04.00-32-K002/19-015-02 i nr RPZP.08.04.00-32-K002/19-016-01 (niezatwierdzony do dnia kontroli) oraz zweryfikowanej dokumentacji projektowej udostępnionej przez Lidera, Partnerów i Realizatorów projektu.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż założone we wniosku o dofinansowanie wskaźniki produktu i rezultatu projektu zostały osiągnięte, co potwierdzają zapisy w zweryfikowanych wnioskach o płatność, treść oświadczenia Lidera z dnia 07.11.2022 r. dotycząca wysokości osiągniętych wskaźników projektu oraz zweryfikowana dokumentacja projektowa udostępniona przez Lidera, Partnerów oraz Realizatorów projektu.

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

Zgodnie z zapisami części G.4.5 wniosku o dofinansowanie projektu, w ramach kontrolowanego projektu zaplanowany został zakup wyposażenia dydaktycznego dla szkół, będących Realizatorami projektu.

Na podstawie zapisów zawartych w zweryfikowanych wnioskach o płatność, zweryfikowanej dokumentacji projektowej oraz oświadczeń Lidera, Partnerów i Realizatorów projektu (załączono do akt kontroli) Zespół kontrolujący stwierdził, iż do dnia zakończenia realizacji projektu założony we wniosku o dofinansowanie sprzęt i wyposażenie zostało zakupione i jest wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem.

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

Lider, Partnerzy i Realizatorzy projektu realizowali 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, 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 Beneficjenta i Realizatorów projektu z dnia 07.11.2022 r. oraz zweryfikowanej dokumentacji projektowej, dotyczącej uczestników projektu.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej oraz treści oświadczenia Lidera projektu z dnia 07.11.2022 r. (załączono do akt kontroli) Zespół kontrolujący stwierdził, iż w realizacji kontrolowanego projektu uwzględnione zostały zapisy *Standardów dostępności dla polityki spójności 2014-2020*.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż rekrutacja dla uczestników realizowana była zgodnie ze standardem szkoleniowym. Podczas rekrutacji stosowane były 2 kanały komunikacji z potencjalnymi uczestnikami projektu: podczas spotkań z rodzicami oraz drogą elektroniczną. W formularzach zgłoszeniowych osoby ubiegające się o udział w projekcie pytane były o ewentualne szczególne potrzeby. Regulamin projektu oraz formularze rekrutacyjne dostępne były w postaci papierowej w siedzibie Realizatorów projektu oraz w formie elektronicznej na stronach internetowych Realizatorów projektu.

Nie stwierdzono przypadku zgłoszenia szczególnych potrzeb uczestników w trakcie realizacji wsparcia ani odrzucenia jakichkolwiek aplikacji z powodu braku możliwości spełnienia szczególnych potrzeb osoby aplikującej.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej oraz treści oświadczenia Lidera z dnia 07.11.2022 r. (załączono do akt kontroli) Zespół kontrolujący stwierdził, iż w realizacji kontrolowanego projektu zastosowane zostały standardy, o których mowa w *Standardach dostępności dla polityki spójności 2014-2020*:

- standardy szkoleniowe w zakresie miejsca realizacji wsparcia i sposobu opracowania materiałów szkoleniowych,
- standardy cyfrowe w zakresie prowadzenia stron internetowych projektu,
- standardy informacyjno-promocyjne podczas prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych.

c) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

Celem projektu było podniesienie do dnia 30.09.2022 r. kompetencji kluczowych 4084 uczniów na potrzeby przyszłego zatrudnienia, uczęszczających do 30 szkół prowadzących kształcenie ogólne (28 SP i 2 LO) na terenie Koszalińsko-Koło-brzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego (KKBOF) poprzez wdrożenie kompleksowych programów indywidualizacji pracy z uczniem ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi, prowadzenie zajęć rozwijających kompetencje kluczowe, kompetencje z zakresu TIK, stosowanie nauczania opartego na metodzie eksperymentu, objęcie uczniów LO i kl. VII-VIII SP ofertą doradztwa edukacyjnego, doskonalenie zawodowe nauczycieli z zakresu stosowania indywidualizacji nauczania, rozwijania ich kompetencji cyfrowych sprzyjających nauczaniu przedmiotowemu z wykorzystaniem narzędzi TIK lub rozwijanie kompetencji cyfrowych uczniów,

wyposażenie szkół w niezbędne pomoce dydaktyczne oraz zainicjowanie współpracy organów prowadzących na rzecz podnoszenia jakości kształcenia.

Grupę docelową projektu stanowiło 4397 uczniów oraz 345 nauczycieli ze szkół prowadzących kształcenie ogólne z obszaru KKBOF, prowadzone przez 13 gmin (Będzino, Białogard, Biesiekierz, Bobolice, Koszalin, Karlino, Manowo, Mielno, Polanów, Sianów, Świeszyno, Tychowo, Ustronie Morskie) i 2 powiaty ziemskie (białogardzki, kołobrzeski).

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 uczestników projektu ze Szkoły Podstawowej nr 18 w Koszalinie oraz Szkoły Podstawowej Integracyjnej nr 21 w Koszalinie.

Uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniali 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 był z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminował żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.

Kontroli poddano dokumentację 31 osób, co stanowi 0,65% uczestników projektu zaplanowanych do objęcia wsparciem w ramach projektu.

Uczniowie ze Szkoły Podstawowej nr 18 w Koszalinie:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.
- 6.
- 7.
- 8.
- 9.
- 10.
- 11.
- 12.
- 13.
- 14.
- 15.
- 16.
- 17.
- 18.
- 19.
- 20.

- 21.
- 22.
- 23.
- 24.
- 25.
- 26.
- 27.
- 28.
- 29.
- 30.

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

- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie,
- Protokoły z rekrutacji,
- formularze zgłoszeniowe do projektu zawierające dane osobowe uczestników projektu,
- deklaracje uczestnictwa w projekcie,
- oświadczenia uczestników projektu, dotyczące zgody na przetwarzanie danych osobowych,
- karty uczestników projektu dotyczące formy wsparcia, którymi uczestnik został objęty,
- formularze monitorujące status osoby, która zakończyła udział w projekcie,
- dziennik z zajęć „Zaczytani zakręceni. Szkolny dyskusyjny klub książki dla uczniów zdolnych kl. VI” zawierający program, tematykę i cele zajęć oraz listę obecności (dotyczy

- dziennik z zajęć „Życie z matematyką – kuchnia. Kształcenie kompetencji matematycznych dla kl. V i VI” zawierający program, tematykę i cele zajęć oraz listę obecności (dotyczy

- dziennik z zajęć „Życie z matematyką – skala. Planujemy remont. Kształcenie kompetencji matematycznych dla kl. V i VI” zawierający program, tematykę i cele zajęć oraz listę obecności (dotyczy

- dziennik z zajęć „Życie z matematyką – objętość. Kształcenie kompetencji matematycznych dla kl. V i VI” zawierający program, tematykę i cele zajęć oraz listę obecności (dotyczy

- dziennik z zajęć „Matematyczne łamanie głowy – gry i zabawy rozwijające umiejętności matematyczne dla ucznia zdolnego dla kl. VI” zawierający program, tematykę i cele zajęć oraz listę obecności (dotyczy

- dziennik z zajęć „Życie z matematyką – waga. Kształcenie kompetencji matematycznych dla kl. V i VI” zawierający program, tematykę i cele zajęć oraz listę obecności (dotyczy

- dziennik z zajęć „Życie z matematyką – ułamki. Kształcenie kompetencji matematycznych dla kl. V i VI” zawierający program, tematykę i cele zajęć oraz listę obecności (dotyczy

- dziennik z zajęć „Życie z matematyką – figury. Kształcenie kompetencji matematycznych dla kl. V i VI” zawierający program, tematykę i cele zajęć oraz listę obecności (dotyczy

- dziennik z zajęć arteterapii dla uczniów kl. IV-VI ze specyficznymi potrzebami edukacyjnymi zawierający program, tematykę i cele zajęć oraz listę obecności (dotyczy

- dziennik z zajęć wspierających kompetencje językowe dla uczniów w zakresie języka angielskiego zawierający program, tematykę i cele zajęć oraz listę obecności (dotyczy

- dziennik z zajęć integracji sensorycznej zawierający program, tematykę i cele zajęć oraz listę obecności (dotyczy

Nauczyciel ze Szkoły Podstawowej Integracyjnej nr 21 w Koszalinie

1. Pani

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

- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie,
- Protokół z rekrutacji,
- formularz zgłoszeniowy do projektu zawierający dane osobowe uczestnika projektu,
- deklaracja uczestnictwa w projekcie,
- oświadczenie uczestnika projektu, dotyczące zgody na przetwarzanie danych osobowych,
- karta uczestnika projektu dotycząca formy wsparcia, którymi uczestnik został objęty,
- formularz monitorujący status osoby, która zakończyła udział w projekcie,
- lista obecności na szkoleniowej radzie pedagogicznej pt. „Nowe metody pracy z wykorzystaniem narzędzi cyfrowych FKK”,
- zaświadczenie o ukończeniu kursu „Kierownik wycieczek”,
- zaświadczenie o ukończeniu kursu pt. „EEG-Biofeedback I stopnia”,
- zaświadczenie o ukończeniu kursu pt. „EEG-Biofeedback II stopnia”.

Dane uczestników projektu zbierane były 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.

Realizatorzy projektu przetwarzali 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 byli wyłącznie pracownicy, którzy posiadają ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania. Stwierdzono na podstawie ewidencji osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych oraz udzielonych upoważnień. Sprawdzono upoważnienie Pani (SP nr 18), Pani (SP nr 18), Pani (SP nr 21) oraz Pani (SP nr 21).

Realizatorzy projektu posiadali dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych, a także prowadzą rejestry czynności przetwarzania. Ponadto szacują ryzyko, aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzanych danych, odpowiadający temu ryzyku. Stwierdzono na podstawie: Polityki ochrony danych osobowych Szkoły Podstawowej nr 18 w Koszalinie oraz Polityki bezpieczeństwa informacji w tym danych osobowych Szkoły Podstawowej Integracyjnej nr 21 w Koszalinie.

Realizatorzy projektu nie powierzyli przetwarzania danych osobowych innym podmiotom. Stwierdzono na podstawie oświadczeń Realizatorów projektu r. (dołączono do akt kontroli) oraz zweryfikowanej dokumentacji udostępnionej podczas kontroli.

d) prawidłowość rozliczeń finansowych

Projekt realizowany był przez Gminę Miasto Koszalin, będącą Liderem projektu, 14 Partnerów projektu oraz 31 Realizatorów projektu, którzy wymienieni zostali w pkt. 1.1. niniejszej Listy sprawdzającej.

Do dnia kontroli Beneficjent złożył 15 wniosków o płatność, które zostały zaakceptowane przez Instytucję Pośredniczącą oraz 1 wniosek o płatność niezaakceptowany do dnia kontroli.

Zweryfikowano dokumentację finansową następujących Realizatorów projektu: Szkoły Podstawowej nr 3 w Białogardzie, Szkoły Podstawowej w Biesiekierzu, Szkoły Podstawowej w Bobolicach, Szkoły Podstawowej w Karlinie, Sportowej Szkoły Podstawowej nr 1 w Koszalinie, Szkoły Podstawowej nr 4 w Koszalinie, Szkoły Podstawowej nr 7 w Koszalinie, Szkoły Podstawowej nr 10 w Koszalinie, Szkoły Podstawowej nr 18 w Koszalinie, Szkoły Podstawowej Integracyjnej nr 21 w Koszalinie, Szkoły Podstawowej w Rosnowie, Zespołu Szkół w Polanowie, Szkoły Podstawowej nr 1 w Sianowie, Szkoły Podstawowej nr 2 w Sianowie Szkoły Podstawowej w Dąbrowie, Szkoły Podstawowej w Świeszynie, Szkoły Podstawowej w Tychowie oraz Szkoły Podstawowej w Ustroniu Morskim.

Kontroli poddano wszystkie dokumenty księgowo, rozliczone we wnioskach o płatność nr RPZP.08.04.00-32-K002/19-014-02 i RPZP.08.04.00-32-K002/19-015-02 oraz dokumenty księgowo rozliczone w pozycjach 10-12, 24 wniosku o płatność nr RPZP.08.04.00-32-K002/19-016-01 (niezatwierdzony do dnia kontroli) na kwotę 278 412,50 zł, co stanowiło 8,62% całkowitej wartości projektu.

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

Zweryfikowane dokumenty księgowe dotyczące projektu zostały prawidłowo opisane na odwrocie dokumentów, w sposób umożliwiający identyfikację ich związku z kontrolowanym projektem. Opisy dokumentów księgowych obejmowały:

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

Zespół kontrolujący porównał dokumenty księgowe z danymi zawartymi w zweryfikowanych wnioskach o płatność oraz z ewidencją finansowo-księgową i stwierdził, iż dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi. Ponadto wydatki rozliczane w zweryfikowanych 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 Beneficjenta.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż wysokość rozliczonych do dnia kontroli kosztów pośrednich (tj. w wysokości 10% poniesionych kosztów bezpośrednich) jest zgodna z zapisami umowy o dofinansowanie projektu.

Ponadto na podstawie zapisów we wniosku o dofinansowanie projektu, zweryfikowanych wniosków o płatność oraz zweryfikowanej dokumentacji finansowej, Zespół kontrolujący stwierdził, iż poniesione przez Beneficjenta wydatki przeznaczone na zakup środków trwałych rozliczone zostały 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 dokumentacji finansowej oraz ewidencji księgowej, za okres od marca 2022 r. do sierpnia 2022 r., przedstawionej podczas kontroli.

Płatności co do zasady realizowane były z wyodrębnionych rachunków bankowych Realizatorów projektu, o których mowa w umowie o dofinansowanie projektu z dnia 09.10.2019 r. wraz z aneksami.

Zgodnie z zapisami we wniosku o dofinansowanie projektu, w projekcie założono wniesienie wkładu własnego w wysokości 10% wartości projektu w formie pieniężnej (zakup wyposażenia i sprzętu oraz organizacja zajęć dodatkowych w szkołach). Na podstawie treści wniosku o dofinansowanie oraz zweryfikowanej dokumentacji projektowej Zespół kontrolujący stwierdził, iż założona wartość wydatków w ramach wkładu własnego była zgodna z cenami rynkowymi.

Do końca realizacji projektu rozliczono wkład własny w wymaganej wysokości, co stwierdzono na podstawie zapisów w zweryfikowanym wniosku o płatność nr RPZP.08.04.00-32-K002/19-016-01 (wniosek końcowy, niezatwierdzony do dnia kontroli), zapisów w Centralnym Systemie Teleinformatycznym SL 2014 oraz na podstawie zweryfikowanej dokumentacji finansowej.

Podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowalny. Zespół kontrolujący stwierdził, iż Gmina Miasto Koszalin (Lider projektu), jest czynnym podatnikiem VAT, natomiast Realizatorzy projektu, których wydatki finansowe ujęte zostały w próbie badawczej nie są czynnymi podatnikami VAT. Stwierdzono

na podstawie zweryfikowanych oświadczeń Lidera, Realizatorów i Partnerów projektu dotyczących VAT (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

Przy udzielaniu zamówień w ramach realizowanego projektu Beneficjent i Realizatorzy projektu zobligowani byli do stosowania zapisów *ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych*. W ramach projektu przeprowadzono 3 postępowania w oparciu o ustawę Prawo zamówień publicznych. Kontroli poddano 1 postępowanie, co stanowiło 33,33% populacji wszystkich postępowań.

Kontrolowane postępowanie realizowane było przez Partnera projektu (Gminę Sianów) i dotyczyło dostawy sprzętu komputerowego w ramach projektu "Fabryka Kompetencji Kluczowych. Kontrolowane postępowanie zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego i składało się z 3 części, w celu odrębnego rozliczenia środków finansowych (oferty można było składać tylko w odniesieniu do wszystkich ww. części zamówienia):

Cześć I. Szkoła Podstawowa nr 1 w Sianowie:

- komputer przenośny – 26 sztuk,
- monitor interaktywny – 1 sztuka,
- tablet – 10 sztuk,
- wizualizer – 1 sztuka,
- punkt dostępowy – 5 sztuk,
- przełącznik sieciowy z obsługą PoE – 1 sztuka,
- kontroler sieci – 1 sztuka,
- szafka – wózek do przewożenia 26 laptopów.

Cześć II. Szkoła Podstawowa nr 2 w Sianowie:

- komputer przenośny – 3 części,
- monitor interaktywny – 2 sztuki,
- tablet – 12 sztuk,
- wizualizer – 1 sztuka.

Cześć III. Szkoła Podstawowa w Dąbrowie:

- komputer przenośny – 2 sztuki,
- monitor interaktywny – 1 sztuka,
- tablet – 5 sztuk,
- wizualizer – 1 sztuka.

Zamawiający prawidłowo oszacował wartość zamówienia. Ustalenia szacunkowej wartości zamówienia dokonano na podstawie zestawienia szacunkowych wartości dla poszczególnych części zamówienia, z dnia 03.02.2020 r.

Zamawiający prawidłowo ustalił terminy odnoszące się do poszczególnych etapów kontrolowanego postępowania. Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 11.02.2020 r. pod numerem 511463-N-2020, na stronie internetowej www.sianow.pl w okresie

od dnia 11.02.2020 r. do dnia 25.02.2020 r. oraz w siedzibie zamawiającego. 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, które dotyczyły Części I, II i III:

1. Cena 60% (60 pkt),
2. Okres gwarancji 40% (40 pkt).

Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 25.02.2020 r. o godzinie 12:00. Stwierdzono na podstawie udostępnionej dokumentacji dotyczącej kontrolowanego zamówienia.

W kontrolowanym postępowaniu wpłynęły 4 oferty od potencjalnych wykonawców, dla Części I, II i III:

1. CEZAR Cezary Machnio i Piotr Gębka Sp. z o.o., ul. Wolności 8 lok. 4, 26-600 Radom – oferta na łączną kwotę 145 565,50 zł brutto, uzyskane punkty: 97,32.
2. WEB-PROFIT Maciej Kuźlik, ul. Spokojna 18, 41-940 Piekary Śląskie – oferta na łączną kwotę 143 769,60 zł brutto, uzyskane punkty: 98,04.
3. Zakład Elektronicznej Techniki Obliczeniowej Sp. z o.o., ul. 4 Marca 38, 75-708 Koszalin – oferta na łączną kwotę 139 073,40 zł brutto, uzyskane punkty: 100.
4. PRETORIAN IT MANAGEMENT Ewelina Stępień, ul. Mostnika 7, 76-200 Słupsk – oferta na łączną kwotę 194 937,69 zł brutto, uzyskane punkty: 82,81.

Dla Części I, II i III, za najkorzystniejszą uznano ofertę firmy: Zakład Elektronicznej Techniki Obliczeniowej Sp. z o.o. Z wyróżnionym w ramach kontrolowanego postępowania wykonawcą, tj. Zakładem Elektronicznej Techniki Obliczeniowej Sp. z o.o., ul. 4 Marca 38, 75-708 Koszalin, zostały podpisane umowy w dniu 05.03.2020 r., na kwoty odpowiednio dla:

- Części I: 82 207,50 zł brutto,
- Części II: 37 164,40 zł brutto,
- Części III: 19 701,50 zł brutto.

Zamawiający upublicznił ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 10.03.2020 r. pod nr 510043469-N-2020 oraz drogą elektroniczną.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji kontrolowanego zamówienia Zespół kontrolujący stwierdził, iż postępowanie zostało przeprowadzone prawidłowo.

f) poprawność stosowania zasady konkurencyjności

Przy udzielaniu zamówień w ramach realizowanego projektu Lider, Partnerzy i Realizatorzy projektu zobowiązani byli do stosowania zasady konkurencyjności zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020*.

W ramach projektu przeprowadzono 7 zamówień w oparciu o zasadę konkurencyjności w rozumieniu *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020*. Kontroli poddano 1 zamówienie dotyczące zakupu pomocy dydaktycznych w ramach technologii

informacyjno-komunikacyjnych dla Zespołu Szkół Publicznych w Polanowie, co stanowi 14,29% wszystkich przeprowadzonych zamówień w ramach projektu z zastosowaniem ww. zasady. Kontrolowane zamówienie realizowane było przez Zespół Szkół Publicznych w Polanowie (Realizator projektu).

Zamawiający prawidłowo określił wartość zamówienia, tj. dokonał zsumowania usług i towarów uwzględniając konieczność łącznego spełnienia przesłanek tożsamości przedmiotowej, podmiotowej i czasowej. Stwierdzono na podstawie notatek z szacowania wartości zamówienia z dnia 04.02.2020 r. Zapytanie ofertowe zostało zamieszczone na dedykowanej stronie internetowej wskazanej w komunikacie ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, tj. na stronie: <http://bazakonkurencyjności.funduszeuropejskie.gov.pl> w dniu 05.02.2020 r. pod nr 1231013.

Postępowanie wszczęto w dniu 05.02.2020 r., natomiast termin składania ofert upływał w dniu 14.02.2020 r., co stwierdzono na podstawie dokumentacji, dotyczącej przedmiotowego postępowania.

Kontrolowane zapytanie ofertowe zawierało warunki udziału w postępowaniu i kryteria oceny ofert. Stwierdzono na podstawie zweryfikowanej dokumentacji, dotyczącej kontrolowanego postępowania.

Zapytanie ofertowe zawierało informacje o wagach punktowych i procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oraz opisu sposobu przyznawania punktacji, tj.:

1. Cena oferty – 80 % (80 pkt)
2. Okres gwarancji – 20 % (20 pkt):
 - a. 0-12 miesięcy – 10 pkt,
 - b. 13-24 miesięcy – 15 pkt,
 - c. 25-36 miesięcy – 20 pkt.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż zawarty w kontrolowanym zapytaniu ofertowym opis przedmiotu zamówienia został prawidłowo skonstruowany i nie odnosi się do określonego wyrobu lub źródła. Stwierdzono na podstawie weryfikacji kontrolowanego zapytania ofertowego.

W kontrolowanym zapytaniu wpłynęło 7 ofert:

1. Comel Tomasz Hinz, ul. Szewska 11, 77-200 Miastko – kwota oferty: 96 820,68 zł brutto, uzyskane punkty: 66,74.
2. El Toro Borowski Błatkiewicz Sp. J., ul. Raclawicka 23, 73-111 Stargard – kwota oferty: 90 733,17 zł brutto, uzyskane punkty: 75,22.
3. AV Multimedia Małysz i Spółka, Sp. J., ul. Głowackiego 7/7, 25-368 Kielce – kwota oferty: 84 943,29 zł brutto, uzyskane punkty: 78,89.
4. 13P Sp. z o.o., ul. Międzyzleska 2-4, 50-514 Wrocław – kwota oferty: 96 903,09 zł brutto, uzyskane punkty: 71,70.
5. KOMBIT PLUS Sp. z o.o., Sp. k., ul. Migdałowa 60, 61-612 Poznań – kwota oferty: 73 026,04 zł brutto, uzyskane punkty: 88,60.
6. CEZAR Cezary Machnio i Piotr Gębka Sp. z o.o., ul. Wolności 8 lok. 4, 26-600 Radom, kwota ofert: 90 918,00 zł brutto, uzyskane punkty: 75,10.
7. Wilanka Sp. z o.o., ul. Lindleya 16, 02-013 Warszawa – kwota oferty: 62 624,01 zł brutto, uzyskane punkty: 100.

Oferta, która uzyskała największą liczbę punktów (100 pkt) i tym samym została wybrana za najkorzystniejszą, wpłynęła od firmy Wilanka Sp. z o.o. Jednakże, ww. firma wycofała swoją ofertę przed podpisaniem umowy, ponieważ pomylili się w kalkulacji cenowej jaką przesłali w ofercie.

W związku z powyższym zamawiający podpisał umowę z firmą KOMBIT PLUS Sp. z o.o., sp. k., której oferta była następną w kolejności, która uzyskała największą liczbę punktów.

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

Umowę z dnia 24.02.2020 r. zawarto z firmą KOMBIT PLUS Sp. z o.o., sp. k., ul. Migdałowa 60, 61-612 Poznań, na kwotę 73 026,04 zł brutto.

Zamówione usługi zostały dostarczone i odebrane zgodnie z umową z wykonawcą, co stwierdzono na podstawie przedstawionego protokołu odebrania zamówionych pomocy dydaktycznych z dnia 09.03.2020 r.

Kontrolującym przedstawiono sporządzony protokół z badania ofert z dnia 17.02.2020 r., potwierdzający prawidłowość wyboru wykonawcy zgodnie z zasadą konkurencyjności.

Zespół kontrolujący nie stwierdził naruszenia zasad uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców.

Ponadto do dnia kontroli w ramach projektu przeprowadzono 20 postępowań zgodnie z procedurą rozeznania rynku, w tym 11 postępowań o zamówienie na kwotę od 20 tys. do 50 tys. PLN netto. Kontroli poddano 2 postępowania które poddano kontroli, co stanowi 10% wszystkich zamówień dokonanych z zastosowaniem ww. procedury.

1. Przeprowadzone przez Sportową Szkołę Podstawową nr 1 w Koszalinie (Realizator projektu), dotyczące zakupu pracowni robotyki.

2. Przeprowadzone przez Szkołę Podstawową nr 18 w Koszalinie (Realizator projektu), dotyczące zakupu monitorów interaktywnych (3 szt.) i interaktywnej podłogi (1 szt.) do ww. szkoły.

Postępowanie nr 1

Zapytanie ofertowe zostało skierowane do 2 potencjalnych wykonawców w dniu 13.11.2019 r. Z powodu braku odpowiedzi Realizator projektu posłużył się aktualnymi cennikami znajdującymi się na stronach internetowych:

- <https://botland.com.pl>,
- www.robocamp.pl,
- <https://neorobot.pl>.

Ponadto, w weryfikowanym zapytaniu znajdowały się m.in.:

- notatka służbowa z przeprowadzonego rozeznania rynku, z dnia 20.01.2020 r.,
- faktura VAT nr FS 2020/02/3 z dnia 12.02.2020 r.,
- protokół zdawczo-odbiorczy.

Za najkorzystniejszą wybrano ofertę ze strony www.robocamp.pl, firmy RoboCamp Sp. z o.o., ul. Trzy Lipy 3, 80-172 Gdańsk.

Postępowanie nr 2

Zapytanie ofertowe zostało skierowane do 2 potencjalnych wykonawców w dniu 09.09.2022 r. w odpowiedzi Realizator projektu otrzymał 2 oferty od potencjalnych wykonawców:

- Agfa Sp. z o.o., ul. Nowe Sady 2, 92-102 Łódź – oferta na kwotę 42 232,00 zł brutto,
- Nowoczesne Technologie w Edukacji Robert Wrzesiński, ul. Malinowa 3, 86-005 Lipniki – oferta na kwotę: 40 910,00 zł brutto.

Ponadto, w weryfikowanym zapytaniu znajdowały się m.in.:

- treść zamówienia,
- ww. oferty od potencjalnych wykonawców,
- umowa podpisana w wybranym wykonawcą,
- protokół z udzielonego zamówienia.

Za najkorzystniejszą uznano ofertę firmy: Nowoczesne Technologie w Edukacji Robert Wrzesiński, z siedzibą pod adresem ul. Malinowa 3, 86-005 Lipniki, z którą w dniu 20.09.2022 r. podpisano umowę nr 14/2022.

Przeprowadzone rozeznania rynku dowodzą zakupu towarów po cenach rynkowych.

g) kwalifikowalność personelu projektu

W ramach projektu zatrudniono łącznie 447 osób, których koszty wynagrodzenia zostały ujęte w kosztach bezpośrednich. Kontroli poddano dokumentację 6 osób, co stanowi 1,34% całego personelu zaangażowanego w realizację projektu. Zweryfikowano dokumentację następujących osób:

1. Pani _____ – zatrudniona była w ramach projektu w Szkole Podstawowej im. Kard. Ignacego Jeża w Tymieniu, na podstawie:

- umowy powierzenia prowadzenia zajęć nr 8.4/BED/SPT/2020/2021/07 z dnia 01.10.2020 r., do prowadzenia zajęć rozwijających umiejętności uczenia się dla uczniów klas I-IV, okres realizacji zajęć: 01.10.2020 r. – 30.11.2020 r.

- umowy powierzenia prowadzenia zajęć nr 8.4/BED/SPT/2020/2021/01 z dnia 01.12.2020 r., do prowadzenia zajęć rozwijających umiejętności uczenia się dla uczniów klas I-IV, okres realizacji zajęć: 01.12.2020 r. – 30.06.2021 r.

2. Pani _____ – zatrudniona była w ramach projektu w Szkole Podstawowej im. Kard. Ignacego Jeża w Tymieniu, na podstawie:

- umowy powierzenia prowadzenia zajęć nr 8.4/BED/SPT/2019/2020/0 z dnia 02.12.2019 r., do prowadzenia zajęć rozwijających umiejętności uczenia się dla uczniów klas V-VIII, okres realizacji zajęć: 02.12.2019 r. – 19.06.2020 r. (przedłużony okres realizacji do 31.10.2020 r.),

- umowy powierzenia prowadzenia zajęć nr 8.4/BED/SPT/2020/2021/02 z dnia 01.12.2020 r., do prowadzenia zajęć rozwijających umiejętności uczenia się dla uczniów klas V-VIII, okres realizacji zajęć: 01.12.2020 r. – 30.06.2021 r.

3. Pani _____ – zatrudniona była w ramach projektu w Szkole Podstawowej im. Kard. Ignacego Jeża w Tymieniu, na podstawie:

- umowy powierzenia prowadzenia zajęć nr 8.4/BED/SPT/2019/2020/03 z dnia 02.12.2019 r., do prowadzenia zajęć rozwijających umiejętności uczenia się dla uczniów klas V-VIII, okres realizacji zajęć: 02.12.2019 r. – 19.06.2020 r. (przedłużony okres realizacji do 31.10.2020 r.),

- umowy powierzenia prowadzenia zajęć nr 8.4/BED/SPT/2020/2021/03 z dnia 01.12.2020 r., do prowadzenia zajęć rozwijających umiejętności uczenia się dla uczniów klas V-VIII, okres realizacji zajęć: 01.12.2020 r. – 30.06.2021 r.

4. Pani _____ – zatrudniona była w ramach projektu w Szkole Podstawowej im. Kardynała Ignacego Jeża w Tymieniu, na podstawie:

- umowy powierzenia prowadzenia zajęć nr 8.4/BED/SPT/2019/2020/01 z dnia 02.12.2019 r., do prowadzenia zajęć rozwijających umiejętności uczenia się dla uczniów klas I-IV, okres realizacji zajęć: 02.12.2019 r. – 19.06.2020 r.

5. Pani _____ – zatrudniona była w ramach projektu w Szkole Podstawowej im. Kardynała Ignacego Jeża w Tymieniu, na podstawie:

- umowy powierzenia prowadzenia zajęć nr 8.4/BED/SPT/2020/2021/05 z dnia 01.12.2020 r., do prowadzenia grupowego doradztwa zawodowego dla uczniów klas VII-VIII, oraz indywidualnego doradztwa zawodowego dla uczniów klas VII-VIII, okres realizacji zajęć: 01.12.2020 r. – 30.06.2021 r.

6. Pan _____ zatrudniony był w ramach projektu w Szkole Podstawowej w Dobrzycy, na podstawie:

- umowy powierzenia prowadzenia zajęć nr 8.4/BED/SPD/2019/2020/08 z dnia 14.11.2019 r., do prowadzenia zajęć: rozwijających umiejętności uczenia się dla uczniów klas V-VIII, okres realizacji zajęć: 18.11.2019 r. – 19.06.2020 r. i 09.11.2020 r. – 30.12.2020 r., podstaw informatyki dla uczniów klas I-IV, okres realizacji zajęć: 07.01.2020 r. – 19.06.2020 r. i 27.10.2020 r. – 30.12.2020 r., oraz zajęć z oprogramowania i bezpieczeństwa w sieci dla uczniów klas V-VIII, okres realizacji zajęć: 07.01.2020 r. – 19.06.2020 r. i 23.11.2020 r. – 30.12.2020 r.,

- umowy powierzenia prowadzenia zajęć nr 8.4/BED/SPD/2020/2021/11 z dnia 02.09.2020 r., do prowadzenia zajęć rozwijających umiejętności uczenia się dla uczniów klas V-VIII, okres realizacji zajęć: 18.10.2020 r. – 25.06.2021 r., podstaw informatyki dla uczniów klas I-IV, okres realizacji zajęć: 02.09.2020 r. – 30.03.2021 r., oprogramowanie i bezpieczeństwo w sieci dla uczniów klas V-VIII, okres realizacji zajęć: 06.09.2020 r. – 31.03.2021 r. oraz zajęć rozwijających umiejętności uczenia się dla uczniów klas I-IV, okres realizacji zajęć: 13.04.2021 r. – 25.06.2021 r.

W dokumentacji ww. osób ujętych w próbie badawczej znajdowały się m.in.:

- dokumenty potwierdzające wykształcenie,
- umowy powierzenia prowadzenia zajęć w ramach projektu, na podstawie art. 35a ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2018 r. poz. 967 ze zmianami),
- oświadczenia o zaangażowaniu zawodowym,
- wykazy zajęć powierzonych do prowadzenia w ramach projektu,
- karty rozliczające czas pracy nauczycieli.

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

Zespół kontrolujący stwierdził, iż biorąc pod uwagę wielkość oraz specyfikę kontrolowanego projektu, a także okres jego realizacji, liczba zaangażowanego personelu jest adekwatna do realizowanych zadań. Ponadto, na podstawie oświadczeń Realizatorów projektu Zespół kontrolujący stwierdził, iż osoby dysponujące środkami dofinansowania nie były prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe.

Na podstawie zweryfikowanej ww. próby dokumentów oraz oświadczeń Realizatorów projektu z dnia 07.11.2022 r. (oświadczenie załączono do akt kontroli) Zespół kontrolujący stwierdził, iż Realizatorzy projektu posiadają dokumentację potwierdzającą prawidłowość zatrudnienia personelu projektu

na umowę o pracę. Ponadto wysokość wynagrodzeń personelu odpowiadała stawkom zaplanowanym w budżecie projektu i stosowanym u Realizatorów projektu.

W projekcie nie były 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*.

Na podstawie zweryfikowanej próby dokumentów, Zespół kontrolujący stwierdził, iż łączne zaangażowanie osób ujętych w próbie badawczej w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków Realizatora projektu oraz innych źródeł, nie przekraczało 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 były one zgodne z dokumentacją udostępnioną przez Realizatora projektu, w ramach badanej próby.

Wydatki poniesione na wynagrodzenie personelu były 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 oświadczeń Realizatora projektu z dnia 20.09.2022 r.

h) poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis

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

i) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

Działania informacyjno-promocyjne wykonywane były zgodnie z założeniami zawartymi we wniosku o dofinansowanie, z § 22 umowy o dofinansowanie nr RPZP.08.04.00-32-K002/19-00 z dnia 09.10.2019 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*.

W ramach działań informacyjno-promocyjnych Realizatorzy projektu zamieszczali i aktualizowali informacje o projekcie na swoich stronach internetowych, m.in.:

- <http://www.sp18koszalin.pl>,

- <http://spi21koszalin.szkolnastrona.pl>.

W ramach działań informacyjno-promocyjnych Realizatorzy projektu wydrukowali plakaty i ulotki informacyjne oraz zamieszczali i aktualizowali informacje o projekcie na swoich stronach internetowych. Ponadto w ramach działań informacyjno-promocyjnych Realizatorzy projektu udzielali informacji na temat projektu m.in. na spotkaniach informacyjnych dla nauczycieli, uczniów i ich rodziców. Wydatki projektowe, związane z działaniami informacyjno-promocyjnymi ponoszone były w ramach kosztów pośrednich.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż informacje umieszczane na stronach internetowych, dokumentacja merytoryczna projektu oraz plakaty oznaczone zostały znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym

odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znakiem Fundusze Europejskie wraz z nazwą Regionalnego Programu Operacyjnego.

j) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu

Lider, Partnerzy i Realizatorzy projektu przechowują weryfikowane dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w § 17 umowy o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.04.00-32-K002/19-00 z dnia 09.10.2019 r. Weryfikowane dokumenty dotyczące realizacji projektu przechowywane są w siedzibie Lidera (Gmina Miasto Koszalin) oraz w siedzibach Realizatorów projektu. Ponadto dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.

Zgodnie z wymogami określonymi w § 18 umowy o dofinansowanie projektu Lider projektu poddał się kontroli planowej w dniach 07-09.11.2022 r. i zapewnił pełny dostęp do dokumentacji dotyczącej projektu, co umożliwiło Zespołowi kontrolującemu weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków. Kontrola planowa odbyła się w biurze projektu Lidera projektu (Gmina Miasto Koszalin) przy ul. Mickiewicza 26, 75-007 Koszalin.

k) prawidłowość realizacji projektów partnerskich

W dniu 01.08.2019 r. została podpisana umowa o partnerstwie na rzecz realizacji projektu „Fabryka Kompetencji Kluczowych”, zawarta pomiędzy Gminą Miasto Koszalin z siedzibą pod adresem ul. Staromiejski 6-7, 75-006 Koszalin (Liderem projektu) a niżej wymienionymi Partnerami projektu:

Partner nr 1: Gmina Będzino, Będzino 19, 76-037 Będzino.

Partner nr 2: Miasto Białogard, ul. 1 Maja 18, 78-200 Białogard.

Partner nr 3: Powiat Białogardzki, Plac Wolności 16-17, 78-200 Białogard.

Partner nr 4: Gmina Biesiekierz, Biesiekierz 103, 76-039 Biesiekierz.

Partner nr 5: Gmina Bobolice, ul. Ratuszowa 2, 76-020 Bobolice.

Partner nr 6: Gmina Karlino, Plac Jana Pawła II 6, 78-230 Karlino.

Partner nr 7: Powiat Kołobrzeski, Plac Ratuszowy 1, 78-100 Kołobrzeg.

Partner nr 8: Gmina Manowo, ul. Szkolna 2, 76-015 Manowo.

Partner nr 9: Gmina Mielno, ul. B. Chrobrego 10, 76-032 Mielno.

Partner nr 10: Gmina Polanów, ul. Wolności 4, 76-010 Polanów.

Partner nr 11: Gmina Sianów, ul. Armii Polskiej 30, 76-004 Sianów.

Partner nr 12: Gmina Świeszyno, Świeszyno 71, 76-024 Świeszyno.

Partner nr 13: Gmina Tychowo, Tychowo 17, 78-220 Tychowo.

Partner nr 14: Gmina Ustronie Morskie, ul. Rolna 2, 78-111 Ustronie Morskie.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż:

- umowa partnerska zawarta na rzecz realizacji 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,
- Lider projektu sprawuje odpowiedni nadzór nad działaniami Partnerów,
- - nie nastąpiło niedopuszczalne wzajemne zlecenie przez Lidera projektu zakupu towarów lub usług Partnerom i odwrotnie,
- realizacja projektu odbywała się zgodnie z podziałem i warunkami określonymi w umowie partnerskiej.

12. Informacje o wykrytych nieprawidłowościach/uchybieniach:

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w kontrolowanym projekcie.

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 Lidera, Partnerów i Realizatorów projektu opisane w Informacji pokontrolnej dołączono do akt kontroli.
Z uwagi na to, że Lider, Partnerzy 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 Lider, Partnerzy i Realizatorzy projektu w ustalonym ww. terminie nie wdrożą 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 2 stycznia 2023 r.

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Marek Zajęcki

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Joanna Kudryk-Wychowaniak

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

DYREKTOR

Wojewódzkiego Urzędu Pracy

(Podpis kierownika jednostki kontrolującej)