



WUP.XIII.5141.5.2024.JK-W  
Nr: RPOWZ/5-9/JK-W

Koszalin, dnia 18 marca 2024 r.

**Informacja pokontrolna  
nr 5141.5.2024.JK-W**

**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, pn. „Czas na KWALIFIKACJE” w ramach Działania 8.8 Osi Priorytetowej VIII RPO WZ, w związku z art. 23 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. 2020, poz. 818, z późn. zm.).

**2. Nazwa jednostki kontrolującej:**

Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie – Instytucja Pośrednicząca.

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

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

**4. Termin kontroli:**

05-07.02.2024 r.

**5. Rodzaj kontroli:**

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

**6. Nazwa jednostki kontrolowanej:**

Gmina Miasto Koszalin.

**7. Adres jednostki kontrolowanej, w której przeprowadzono czynności kontrolne:**

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 podlega autoryzacji na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001r. o dostępie do informacji publicznej.*

**GŁÓWNY SPECJALISTA**

*11.02.2024r.*  
*mgr Agata Leszczyńska*

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-Koło-brzesko-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: 2 810 837,81 zł.

Weryfikowany wniosek o płatność nr RPZP.08.08.00-32-K001/20-013-01 (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 wniosku 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 zgodne jest z zapisami zawartymi w Rocznym Planie Kontroli RPO WZ 2014-2020 na rok obrachunkowy 2023/2024. Zespół kontrolujący wybrał próbę do kontroli opierając się na metodach niestatystycznych – dobór przypadkowy w połączeniu z doborem na podstawie osądu profesjonalnego. Dobór przypadkowy polega na przeprowadzeniu wyboru przez kontrolera bez świadomego zastosowania jakiegokolwiek tendencyjności, tj. bez uwzględnienia jakichkolwiek powodów do włączenia danego elementu do próby lub jego pominięcia. Natomiast dobór na podstawie osądu profesjonalnego bazuje na wyborze przemyślanym, opartym na subiektywnej decyzji kontrolera. Wybór przemyślany opiera się na osądzie wynikającym z doświadczenia kontrolera oraz wiedzy o działalności objętej kontrolą. Połączenie tych dwóch metod pozwala na wyciągnięcie

wniosek 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”, zostały celowo załączone dokumenty dotyczące Alana Dembika, Mikołaja Michalaka oraz Marcela Oczkowskiego. Ww. osoby korzystały ze wsparcia podczas odbywających się warsztatów z szefem kuchni, będących przedmiotem wizyty monitoringowej przeprowadzonej w dniu 23.10.2023 r. w Zespole Szkół Specjalnych im. Jana Pawła II w Białogardzie, ul. Zamoyskiego 3A, 78-200 Białogard.

#### **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. Oś Priorytetowa 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.

Realizacja projektu odbywała się co do zasady terminowo i zgodnie z założeniami merytorycznymi zapisanymi we wniosku o dofinansowanie projektu w zakresie realizacji poszczególnych zadań projektowych, za wyjątkiem nieosiągnięcia jednego ze wskaźników produktu, tj. wskaźnika produktu nr 5 dotyczącego liczby osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych (zrealizowano 87,97% zakładanej wartości wskaźnika).

W związku z powyższym Zespół kontrolujący stwierdził, iż nie zrealizowano wszystkich założeń merytorycznych projektu oraz nie osiągnięto wskaźnika produktu opisanego powyżej.

Stwierdzono na podstawie wniosku o dofinansowanie nr RPZP.08.08.00-32-K001/20, zweryfikowanego wniosku o płatność nr RPZP.08.08.00-32-K001/20-013-01 (niezatwierdzony do dnia kontroli), zweryfikowanej dokumentacji projektowej udostępnionej przez Beneficjenta i Realizatorów projektu oraz oświadczenia Beneficjenta z dnia 02.02.2024 r. dotyczącego zakładanych wskaźników osiągniętych w wyniku realizacji projektu (dołączono do akt kontroli).

Ponadto Zespół kontrolujący stwierdził, co następuje:

- projekt był zgodny ze szczegółowymi kryteriami wyboru projektów konkursowych w ramach naboru nr RPZP.08.08.00-IP.02-32-K57/19,
- informacje przekazywane w zweryfikowanym wniosku o płatność RPZP.08.08.00-32-K001/20-013-01 (niezatwierdzony do dnia kontroli) w zakresie postępu rzeczowego były zgodne ze stanem faktycznym,
- projekt był monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020*. Beneficjent i Realizatorzy projektu monitorowali osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie oraz zbierali dane uczestników projektu zgodnie z ww. *Wytycznymi*,

- na podstawie zapisów zawartych w zweryfikowanym wniosku o płatność, zweryfikowanej dokumentacji projektowej oraz oświadczeń Realizatorów projektu z dnia 15.01.2024 r., 30.01.2024 r. i 01.02.2024 r. Zespół kontrolujący stwierdził, iż zakupiony w projekcie sprzęt oraz wyposażenie wykorzystywane było zgodnie z przeznaczeniem,
- Beneficjent i Realizatorzy projektu posiadali produkty projektu zaplanowane we wniosku o dofinansowanie, za wyjątkiem wskaźnika produktu nr 5 dotyczącego liczby osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych (zrealizowano 87,97% zakładanej wartości wskaźnika),
- zadania zrealizowane w ramach kontrolowanego projektu, które zostały poddane kontroli były zgodne z zapisami zawartymi we wniosku o dofinansowanie projektu.

Powyższe Zespół kontrolujący stwierdził na podstawie zapisów we wniosku o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.08.00-32-K001/20, zweryfikowanego wniosku o płatność nr RPZP.08.08.00-32-K001/20-013-01 (niezatwierdzony do dnia kontroli) oraz zweryfikowanej dokumentacji projektowej udostępnionej przez Beneficjenta i Realizatorów projektu.

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

Zespół kontrolujący stwierdził, iż w projekcie były realizowane zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i opisane w zweryfikowanym wniosku o płatność działania z zakresu równości szans zgodnie z *Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020*. Beneficjent i Realizatorzy projektu zapewniali równość szans i dostęp do projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz zapewniali możliwość identyfikowania ich ewentualnych potrzeb na etapie rekrutacji do projektu. Wszystkie osoby miały równy dostęp do udziału w projekcie bez względu na rasę, wyznanie czy niepełnosprawność.

Kontrolowany projekt realizowany był zgodnie z treścią *Standardów dostępności dla polityki spójności 2014-2020*, stanowiących załącznik do *Wytycznych w zakresie realizacji równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasad równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020*. Ponadto, proces rekrutacji uczestników do projektu odbywał się zgodnie ze standardem szkoleniowym, opisanym w treści ww. *Standardów dostępności dla polityki spójności 2014-2020*. Podczas rekrutacji personel projektu pytał o szczególne potrzeby potencjalnych uczestników projektu. Regulamin projektu oraz formularze rekrutacyjne dostępne były w postaci papierowej w siedzibach Realizatorów projektu oraz w formie elektronicznej na stronach internetowych. W realizacji kontrolowanego projektu stosowany był standard szkoleniowy w zakresie miejsca realizacji wsparcia. Tematyka i sposób organizacji wsparcia dostosowane były do indywidualnych potrzeb uczestników projektu. Ponadto, produkty cyfrowe projektu (strony internetowe) spełniały standard cyfrowy, o którym mowa jest w ww. *Standardach dostępności dla polityki spójności 2014-2020*.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż w realizacji kontrolowanego projektu stosowany był standard architektoniczny. Miejsca realizacji projektu pozbawione były barier architektonicznych uniemożliwiających swobodny dostęp osobom z niepełnosprawnościami ruchowymi. Stwierdzono



Uczniowie z kierunku kształcenia zawodowego w zawodzie technik hotelarstwa z Zespołu Szkół nr 1 w Koszalinie:

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 23.10.2022 r. wraz z listą osób zakwalifikowanych do projektu,
- formularze zgłoszeniowe do projektu,
- deklaracje uczestnictwa w projekcie,
- oświadczenia uczestników projektu dotyczące wyrażenia zgody na przetwarzanie danych osobowych,
- karty praw i obowiązków uczestników projektu,
- karty uczestnika projektu,
- formularze monitorujące status osoby, która zakończyła udział w projekcie,
- dzienniki zajęć indywidualnego i grupowego doradztwa zawodowego,
- dokumentacja z przeprowadzonego szkolenia pn. „Sushi stopnia I i II technik zaawansowanych” zawierająca listę obecności uczestników szkolenia wraz z dyplomami i zaświadczeniami o ukończeniu kursu (dotyczy uczniów z kierunku technik żywienia i usług gastronomicznych),
- dokumentacja z przeprowadzonego szkolenia pn. „Barman” zawierająca listę obecności uczestników szkolenia wraz z protokołem z egzaminu kursu, dyplomami/certyfikatami i zaświadczeniami o ukończeniu kursu (dotyczy uczniów z kierunku technik żywienia i usług gastronomicznych oraz uczniów z kierunku technik hotelarstwa),
- dokumentacja z przeprowadzonego szkolenia pn. „Gastronomia Molekularna” zawierająca listę obecności uczestników szkolenia wraz z certyfikatami o ukończeniu kursu (dotyczy uczniów z kierunku technik żywienia i usług gastronomicznych),
- dokumentacja z przeprowadzonego szkolenia pn. „Barista” zawierająca listę obecności uczestników szkolenia wraz z certyfikatami i zaświadczeniami o ukończeniu kursu (dotyczy uczniów z kierunku technik żywienia i usług gastronomicznych oraz uczniów z kierunku technik hotelarstwa),

- dokumentacja z przeprowadzonego szkolenia pn. „Carving w owocach i warzywach” zawierająca listę obecności uczestników szkolenia oraz zaświadczenia o ukończeniu kursu (dotyczy uczniów z kierunku technik żywienia i usług gastronomicznych),
- dokumentacja z przeprowadzonego szkolenia pn. „Sommelier” zawierająca listę obecności uczestników szkolenia wraz z dyplomami i zaświadczeniami o ukończeniu kursu (dotyczy uczniów z kierunku technik żywienia i usług gastronomicznych),
- dokumentacja z przeprowadzonego szkolenia pn. „Nowoczesne trendy w kulinarnym wykorzystaniu wieprzowiny i wołowiny, ryb i owoców morza oraz drobiu” zawierająca listę obecności uczestników szkolenia wraz z zaświadczeniami o ukończeniu kursu (dotyczy uczniów z kierunku technik żywienia i usług gastronomicznych),
- dokumentacja z przeprowadzonego szkolenia pn. „Manager Hotelu” zawierająca listę obecności uczestników szkolenia wraz z certyfikatami i zaświadczeniami o ukończeniu kursu (dotyczy uczniów z kierunku technik hotelarstwa),
- dokumentacja z przeprowadzonego szkolenia pn. „Carving w mydłach” zawierająca listę obecności uczestników szkolenia wraz z zaświadczeniami o ukończeniu kursu (dotyczy uczniów z kierunku technik hotelarstwa),
- dokumentacja z przeprowadzonych stażów zawodowych zorganizowanych u pracodawców dla uczestników projektu zawierająca umowy o staż uczniowski, plany staży, dzienniczki stażów uczniowskich, listy obecności, opinie oraz potwierdzenia odbycia stażu.

#### Nauczyciele z Zespołu Szkół nr 1 w Koszalinie

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

- 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,
- formularze monitorujące status osoby, która zakończyła udział w projekcie,
- świadectwo ukończenia studiów podyplomowych w zakresie dietetyki i poradnictwa żywieniowego (dotyczy p. ...),
- świadectwa ukończenia studiów podyplomowych „Psychodietetyka” (dotyczy p. ...),
- świadectwa ukończenia studiów podyplomowych „Doradztwo personalno-zawodowe i edukacyjne” (dotyczy p. ...),
- świadectwa ukończenia studiów podyplomowych „Żywienie w zdrowiu i chorobie – dietetyka kliniczna” (dotyczy p. ...),
- świadectwa ukończenia studiów podyplomowych „Menedżer turystyki i hotelarstwa” (dotyczy

- **5 uczestników z Zespołu Szkół Specjalnych w Białogardzie**

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

- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie dla Zespołu Szkół w Białogardzie,
- protokoły z przeprowadzonej rekrutacji uczestników 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 i grupowego doradztwa zawodowego,
- dziennik zajęć z dodatkowych zajęć „Od Wielkanocy do Wigilii – świąteczne stoły. Przygotowywanie potraw i zastawy” zawierający listy obecności i tematykę zajęć,
- dziennik zajęć z dodatkowych zajęć rozwijających zainteresowania uczniów związane z cukiernictwem „Ale ciacho!” zawierający listy obecności i tematykę zajęć,
- dziennik zajęć z dodatkowych zajęć rozwijających zainteresowania uczniów związane z parzeniem kawy zawierający listy obecności i tematykę zajęć,
- dziennik zajęć z warsztatów pt. „Warsztaty z szefem kuchni w jednej z lokalnych restauracji” zawierający listy obecności i tematykę zajęć,
- lista obecności z przeprowadzonych przez mistrza cukiernictwa warsztatów kulinarnych „Ale Ciacho” (nie dotyczy
- dokumentacja z przeprowadzonego kursu szkoleniowego baristycznego zawierająca listę obecności wraz z certyfikatami ukończenia szkolenia (nie dotyczy

- **6 uczestników z Zespołu Szkół nr 9 w Koszalinie**

Nauczyciele:

- p.
- p.
- p.
- p.
- p.
- p.

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

- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie dla Zespołu Szkół nr 9 w Koszalinie,
- 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,



- formularze monitorujące status osoby, która zakończyła udział w projekcie,
- dokumentacja z przeprowadzonego szkolenia „Programowanie w Python poziom podstawowy” zawierająca m.in. dziennik zajęć, program szkolenia, listy obecności, ankiety, testy, certyfikaty oraz zaświadczenia o ukończeniu kursu (dotyczy p.

- dokumentacja z przeprowadzonego szkolenia „Kurs Blender 3.3” zawierająca dziennik zajęć, listę obecności oraz zaświadczenia o ukończeniu kursu (dotyczy p.

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*, były prawidłowe i kompletne.

Stwierdzono, iż dane ww. uczestników projektu były zgodne z danymi zawartymi w Centralnym Systemie Teleinformatycznym SL 2014.

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

Zespół kontrolujący stwierdził, co następuje:

- Realizatorzy projektu upubliczniali ogłoszenia o rekrutacji na swoich stronach internetowych [www.zss.powiat-bialogard.pl](http://www.zss.powiat-bialogard.pl), [www.zs9elektronik.pl](http://www.zs9elektronik.pl) oraz [www.ekonom.koszalin.pl](http://www.ekonom.koszalin.pl),

- dokonywana była prawidłowa ocena formularzy zgłoszeniowych zgodnie z określonymi kryteriami,

- Realizatorzy projektu posiadali wszystkie wymagane dane o uczestnikach projektu niezbędne do monitorowania wskaźników projektu,

- Realizatorzy projektu przetwarzali powierzone im dane osobowe zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 (RODO), obowiązującymi przepisami krajowymi oraz umową o dofinansowanie projektu,

- wszyscy uczestnicy projektu podpisali oświadczenia dotyczące przetwarzania danych osobowych,

- prowadzone były rejestry osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych.

Do przetwarzania danych osobowych upoważnieni byli wyłącznie pracownicy, którzy posiadali ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania. Zweryfikowano upoważnienia Pani

(ZS nr 1), Pani ... (ZSS w Białogardzie) oraz Pani

(ZS nr 9),

- Realizatorzy projektu posiadali dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych.

Stwierdzono na podstawie Polityki Ochrony Danych Osobowych w Zespole Szkół nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Koszalinie, Polityki Bezpieczeństwa Informacji w Zespole Szkół nr 9 im. Romualda Traugutta w Koszalinie oraz Polityki Bezpieczeństwa przy przetwarzaniu danych osobowych w Zespole Szkół Specjalnych im. Jana Pawła II w Białogardzie.

Realizatorzy projektu nie powierzyli przetwarzania danych osobowych innym podmiotom. Stwierdzono na podstawie oświadczeń Realizatorów projektu z dnia 15.01.2024 r., 30.01.2024 r. oraz 01.02.2024 r. (oświadczenia dołączono do akt kontroli) oraz zweryfikowanej dokumentacji udostępnionej podczas kontroli.

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

Weryfikowane w ramach kontroli na dokumentach wydatki ponoszone były przez Realizatorów projektu: Zespół Szkół nr 1 w Koszalinie oraz Zespół Szkół nr 7 w Koszalinie.

Kontroli poddano dokumenty księgowe, rozliczone w pozycjach nr 3, 23, 24, 25 i 48 wniosku o płatność nr RPZP.08.08.00-32-K001/20-013-01 (niezatwierdzony do dnia kontroli) na łączną kwotę 475 981,91 zł, co stanowiło 12,03% całkowitej wartości projektu.

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

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 zweryfikowanym wniosku o płatność oraz z ewidencją finansowo-księgową i stwierdził, iż dane wykazane we wniosku o płatność były zgodne z dokumentami księgowymi.

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

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

W ramach projektu płatności co do zasady realizowane były z wyodrębnionych dla projektu rachunków bankowych Realizatorów projektu nr 44 1140 2118 0000 2160 3500 1010 (Zespół Szkół nr 1 w Koszalinie) oraz nr 35 1140 2118 0000 2160 5900 1009 (Zespół Szkół nr 7 w Koszalinie). Było to zgodne z zapisami umowy o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.08.00-32-K001/20-00 z dnia 17.08.2020 r.

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

- poniesione wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu,
- usługi finansowane ze środków projektu były należytej jakości,
- poniesione wydatki były niezbędne do osiągnięcia celów kontrolowanego projektu,
- wydatki rozliczane w weryfikowanym wniosku o płatność zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny,
- wydatki, poniesione w ramach kontrolowanego projektu nie znajdowały się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach*

*Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020,*

- w ramach kosztów bezpośrednich nie stwierdzono finansowania wydatków stanowiących koszty pośrednie projektu,

- koszty pośrednie poniesione w ramach projektu były kwalifikowalne i rozliczone ryczałtem w wysokości 15% wartości kosztów bezpośrednich, co było 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,

- koszty personelu zaangażowanego w zarządzanie/administrowanie projektem oraz koszty działań promocyjnych nie były rozliczane w ramach kosztów bezpośrednich projektu,

- na podstawie zapisów we wniosku o dofinansowanie projektu, zweryfikowanego wniosku o płatność oraz zweryfikowanej dokumentacji finansowej, Zespół kontrolujący stwierdził, iż poniesione wydatki objęte cross-finansowaniem rozliczane były zgodnie z obowiązującym limitem,

- prowadzone rozliczenia finansowe w projekcie były zgodne z *Ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości*, co stwierdzono na podstawie dokumentacji finansowej oraz ewidencji księgowej udostępnionej podczas kontroli,

- Realizatorzy projektu prowadzili wyodrębnione ewidencje wydatków, co stwierdzono na podstawie przedstawionej ewidencji księgowej wydatków projektowych za okres od października 2023 r. do grudnia 2023 r.,

- zgodnie z zapisami zawartymi we wniosku o dofinansowanie oraz w umowie o dofinansowanie projektu, w projekcie założono wniesienie wkładu własnego pieniężnego w wysokości 10% wartości wydatków kwalifikowalnych projektu. Wkład własny wnoszony był w ramach finansowania 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 zapisów w zweryfikowanym wniosku o płatność nr RPZP.08.08.00-32-K001/20-013-01 (niezatwierdzony do dnia kontroli) oraz na podstawie przedstawionej dokumentacji (deklaracja potwierdzająca wniesienie wkładu własnego Beneficjenta) Zespół kontrolujący stwierdził, iż wkład własny wniesiony został zgodnie z zapisami we wniosku o dofinansowanie projektu i w zakładanej wysokości,

- w ramach projektu nie finansowano zwykłej działalności jednostki, a jedynie koszty związane z realizacją kontrolowanego projektu w ramach RPO WZ 2014-2020,

- środki przekazane na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu,

- na podstawie dokumentów ujętych w próbie kontroli, Zespół kontrolujący stwierdził, iż poniesione wydatki dotyczyły wyłącznie realizowanego projektu,

- Lider i Partner projektu są czynnymi płatnikami podatku VAT, natomiast Realizatorzy projektu nie są czynnymi płatnikami podatku VAT (podmioty objęte centralizacją rozliczeń podatku VAT).

Statusy podatników zweryfikowano na podstawie danych zawartych w portalu podatkowym Ministerstwa Finansów, na podstawie oświadczenia Lidera projektu z dnia 05.02.2024 r. oraz oświadczenia Partnera projektu z dnia 22.01.2024 r. (oświadczenia załączono do akt kontroli).

Zespół kontrolujący nie stwierdził przypadków podwójnego finansowania określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.*

#### **e) poprawność udzielania zamówień publicznych**

Na podstawie wypełnionego przez Zamawiającego kwestionariusza kontroli udzielenia zamówienia publicznego, Zespół kontrolujący stwierdził, iż objęte próbą badawczą zamówienie nie podlegało kontroli przez Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych.

Przy udzielaniu zamówień w ramach realizowanego projektu Lider, Partner i Realizatorzy projektu zobligowani byli do stosowania zapisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych*. W ramach kontrolowanego projektu zrealizowano 4 zamówienia w oparciu o ww. ustawę. Kontroli poddano 1 zamówienie, co stanowi 25% wszystkich zamówień udzielonych w ramach projektu. Kontrolowane postępowanie realizowane było przez Gminę Miasto Koszalin i dotyczyło dostawy pomocy dydaktycznych do pracowni Zespołu Szkół nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Koszalinie dla potrzeb realizacji projektu pn. „Czas na KWALIFIKACJE”, zostało podzielone na 4 części:

Część nr 1: Zadanie nr 1 – dostawa urządzeń mechanicznych;

Część nr 2: Zadanie nr 2 – dostawa mebli stalowych;

Część nr 3: Zadanie nr 3 – dostawa garnków, noży i drobnego sprzętu kuchennego;

Część nr 4: Zadanie nr 4 – dostawa drobnego sprzętu barmańskiego i kelnerskiego, szkła, sztuczków i elementów zastawy.

Postępowanie zostało przeprowadzone w trybie podstawowym z możliwością negocjacji, na podstawie art. 275 pkt 2 ustawy.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w BZP w dniu 18.10.2023 r. pod numerem 2023/BZP 00450117/01.

Zamawiający prawidłowo ustalił terminy odnoszące się do poszczególnych etapów kontrolowanego postępowania. Postępowanie zostało wszczęte w dniu 18.10.2023 r., natomiast termin składania ofert upływał w dniu 26.10.2023 r. o godzinie 8:00.

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

Zespół kontrolujący stwierdził, iż SWZ w kontrolowanym postępowaniu zawierało 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, były precyzyjne, zapewniały zachowanie uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców oraz były zgodne z prawem. Zamawiający zastosował następujące kryteria oceny ofert:

1) Cena – 60% (60 pkt),

2) Przedłużenie okresu gwarancji i rękojmi za wady – 40% (40 pkt).

Komisja przetargowa została powołana na podstawie Zarządzenia wewnętrznego nr 127/23 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 9 października 2023 r. Otwarcie ofert odbyło się w przepisowym terminie a Zamawiający posiada prawidłowo wypełniony i kompletny protokół z postępowania z dnia 11.01.2024 r.

W kontrolowanym postępowaniu wpłynęły nw. oferty:

#### Część nr 1: Zadanie nr 1 – dostawa urządzeń mechanicznych:

- TRONUS POLSKA SPÓŁKA Z O.O., ul Ordona 2A, 01-237 Warszawa – oferta na kwotę 626 746,50 zł, uzyskane punkty: 56,92;

- SALTAR GROUP SP Z O.O, ul. Barwinek 5/26, 25-150 Kielce – oferta na kwotę 192 057,54 zł, uzyskane punkty: 75,20;
- PRZEDSIĘBIORSTWO HANDLOWO-USŁUGOWE "KLIMATEX" JACEK KUJAWA, ul. Sienkiewicza 17D, 78-100 Kołobrzeg – oferta odrzucona;
- ALTARE SPÓŁKA Z O.O., ul. Warszawska 151, 25-547 Kielce – oferta na kwotę 194 255,74 zł, uzyskane punkty: 94,58;
- NEW LIFE PROPERTY SPÓŁKA Z O.O., ul. Nowogrodzka 64/43, 02-014 Warszawa – oferta na kwotę 176 700,00 zł, uzyskane punkty: 100;
- NORTHGAST FELSKI, GRACZYK, POLAK SP. J., ul. Jana Matejki 10, 78-100 Kołobrzeg – oferta odrzucona;
- GASTROTEKA ANNA WIRKUS, ul. 3 Maja 17/L1, 84-200 Wejherowo – oferta na kwotę 187 308,84 zł, uzyskane punkty: 96,60.

Część nr 2: Zadanie nr 2 – dostawa mebli stalowych:

- TRONUS POLSKA SPÓŁKA Z O.O., ul. Ordona 2A, 01-237 Warszawa – oferta na kwotę 183 263,85 zł, uzyskane punkty: 49,96;
- PRZEDSIĘBIORSTWO HANDLOWO-USŁUGOWE "KLIMATEX" JACEK KUJAWA, ul. Sienkiewicza 17D, 78-100 Kołobrzeg – oferta odrzucona;
- ALTARE SPÓŁKA Z O.O., ul. Warszawska 151, 25-547 Kielce – oferta odrzucona.
- NORTHGAST FELSKI, GRACZYK, POLAK SP. J., ul. Jana Matejki 10, 78-100 Kołobrzeg – oferta na kwotę 30 411,75 zł, uzyskane punkty: 100;
- GASTROTEKA ANNA WIRKUS, ul. 3 Maja 17/L1, 84-200 Wejherowo – oferta odrzucona.

Część nr 3: Zadanie nr 3 – dostawa garnków, noży i drobnego sprzętu kuchennego:

- TRONUS POLSKA SPÓŁKA Z O.O., ul. Ordona 2A, 01-237 Warszawa – oferta na kwotę 400 077,18 zł, uzyskane punkty: 48,95;
- ONE PLEX Katarzyna Bendig, ul. Kamierowska 11A, 83-250 Skarszewy – oferta na kwotę 63 904,52 zł, uzyskane punkty: 96,02;
- STREFA KREATYWNOŚCI JUSTYNA FUS, ul. Raki 247, 37-110 Żołyńia – oferta odrzucona;
- SALTAR GROUP SPÓŁKA Z O.O., ul. Barwinek 5/26, 25-150 Kielce – oferta na kwotę 59 676,82 zł, uzyskane punkty: 100;
- PRZEDSIĘBIORSTWO HANDLOWO-USŁUGOWE "KLIMATEX" JACEK KUJAWA, ul. Sienkiewicza 17D, 78-100 Kołobrzeg – oferta odrzucona;
- ALTARE SPÓŁKA Z O.O., ul. Warszawska 151, 25-547 Kielce – oferta odrzucona;
- NEW LIFE PROPERTY SPÓŁKA Z O.O., ul. Nowogrodzka 64/43, 02-014 Warszawa – oferta odrzucona;
- NORTHGAST FELSKI, GRACZYK, POLAK SP. J., ul. Jana Matejki 10, 78-100 Kołobrzeg – oferta na kwotę 60 553,64 zł, uzyskane punkty: 99,12.

Część nr 4: Zadanie nr 4 – dostawa drobnego sprzętu barmańskiego i kelnerskiego, szkła, sztućców i elementów zastawy.

- TRONUS POLSKA SPÓŁKA Z O.O., ul. Ordona 2A, 01-237 Warszawa – oferta na kwotę 205 044,08 zł;
- ONE PLEX Katarzyna Bendig, ul. Kamierowska 11A, 83-250 Skarszewy – oferta odrzucona;
- STREFA KREATYWNOŚCI JUSTYNA FUS, ul. Raki 247, 37-110 Żołyńia – oferta odrzucona;

- PRZEDSIĘBIORSTWO HANDLOWO-USŁUGOWE "KLIMATEX" JACEK KUJAWA,  
ul. Sienkiewicza 17D, 78-100 Kołobrzeg – oferta odrzucona

Zamawiający na podstawie art. 255 pkt 3 ustawy PZP, unieważnił postępowanie na Zadanie nr 4: Dostawa drobnego sprzętu barmańskiego i kelnerskiego, szkła, sztucców i elementów zastawy, z uwagi, iż cena najkorzystniejszej oferty przewyższała kwotę, którą Zamawiający zamierzał przeznaczyć

na sfinansowanie przedmiotowego zamówienia. Cena najkorzystniejszej, jedynej niepodlegającej odrzuceniu oferty na Zadanie nr 4, złożonej przez firmą TRONUS POLSKA SPÓŁKA Z O.O., Warszawa, tj. 205 041,60 zł przewyższała kwotę, jaką Zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia (48 968,23 zł) o 156 073,37 zł.

Umowy z wykonawcami zostały zawarte prawidłowo, zostały sporządzone w formie pisemnej, zawierały postanowienia zgodne z zapisami SWZ oraz były zgodne z ofertą wybranego wykonawcy.

#### Część nr 1: Zadanie nr 1 – dostawa urządzeń mechanicznych

Wykonawca NEW LIFE PROPERTY SPÓŁKA Z O.O., ul. Nowogrodzka 64/43, 02-014 Warszawa, uchylił się od podpisania umowy. W związku z powyższym po ponownej ocenie ofert za najkorzystniejszą uznano ofertę GASTROTEKA ANNA WIRKUS, ul. 3 Maja 17/L1, 84-200 Wejherowo. Umowę nr ZS1/CnK/RPO/2023/1, podpisano z ww. wykonawcą w dniu 05.12.2023 r.

#### Część nr 2: Zadanie nr 2 – dostawa mebli stalowych

Umowę nr ZS1/CnK/RPO/2023/2, podpisano w dniu 23.11.2023 r. z NORTHGAST FELSKI, GRACZYK, POLAK SP. J., ul. Jana Matejki 10, 78-100 Kołobrzeg.

#### Część nr 3: Zadanie nr 3 – dostawa garnków, noży i drobnego sprzętu kuchennego

Umowę nr ZS1/CnK/RPO/2023/3, podpisano w dniu 23.11.2023 r. z SALTAR GROUP SPÓŁKA Z O.O., ul. Barwinek 5/26, 25-150 Kielce.

Zamawiający upublicznił ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 12.12.2023 r. pod nr 2023/BZP 00547734/01.

Zamówione towary zostały dostarczone i odebrane zgodnie z umową, z wykonawcą. Stwierdzono na podstawie dokumentacji finansowo-księgowej, tj. faktury VAT nr 42/12/2023 z dnia 19.12.2023 r., na kwotę 59 676,50 zł brutto, faktury VAT nr 06/12/2023 z dnia 18.12.2023 r., na kwotę 187 308,84 zł brutto oraz faktury VAT nr 30/12/23/MG FS z dnia 08.12.2023 r., na kwotę 30 411,75 zł brutto.

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

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

W ramach projektu przeprowadzono 7 postępowań z zastosowaniem zasady konkurencyjności w rozumieniu *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020*. Weryfikacji poddano 1 zamówienie, co stanowi 14,29% 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 Simatic S7 Tia Micro 1 dla uczniów Zespołu Szkół nr 9 im. Romualda Traugutta w Koszalinie w ramach projektu nr RPZP.08.08.00-32-K001/20 pn. „Czas na KWALIFIKACJE”.

Zespół kontrolujący stwierdził, co następuje:

- prawidłowo określono wartość kontrolowanego zamówienia, tj. dokonano zsumowania usług i towarów uwzględniając konieczność łącznego spełnienia przesłanek tożsamości przedmiotowej, podmiotowej i czasowej. Stwierdzono na podstawie notatki z szacowania wartości zamówienia dla pomocy dydaktycznych do Zespołu Szkół nr 9 im. Romualda Traugutta w Koszalinie,
- Zamawiający prawidłowo upublicznił ogłoszenie o zamówieniu. Zapytanie ofertowe zostało zamieszczone na dedykowanej stronie internetowej wskazanej w komunikacie ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, tj. <http://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl> pod nr 2022-37777-112680,
- termin składania ofert został prawidłowo ustalony. Postępowanie wszczęto w dniu 07.06.2022 r. natomiast termin składania ofert upływał w dniu 15.06.2022 r. do godziny 9:00,
- kontrolowane zapytanie ofertowe zawierało wszystkie wymagane elementy, w tym opis przedmiotu zamówienia, termin i sposób składania ofert oraz kryteria oceny ofert,
- Zamawiający prawidłowo określił warunki udziału w postępowaniu oraz kryteria oceny ofert,
- kontrolowane zapytanie ofertowe zawierało informacje o wagach punktowych i procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oraz opis sposobu przyznawania punktacji, tj.: cena 80% (80 pkt), posiadanie aktualnego wpisu do Rejestru Instytucji Szkoleniowych prowadzonego przez Wojewódzki Urząd Pracy właściwy ze względu na siedzibę Wykonawcy (RIS) – 20% (20 pkt),
- Zamawiający w zapytaniu ofertowym nie przewidział możliwości składania ofert częściowych,
- Zamawiający w zapytaniu ofertowym przewidział możliwość zmiany postanowień zawartej umowy,
- zawarty w kontrolowanym zapytaniu ofertowym opis przedmiotu zamówienia nie odnosił się do określonego wyrobu lub źródła.

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

W kontrolowanym postępowaniu wpłynęły 3 oferty od potencjalnych wykonawców:

1. CNC Milena mgr inż. Mirosław Buczyński, ul. Rynek Staromiejski 10/10, 75-007 Koszalin – oferta na kwotę 23 760,00 zł, uzyskane punkty: 100;
2. Centrum Szkoleniowe OMEGA Łukasz Dylała, ul. Zakopiańska 9/312, 30-418 Kraków - oferta na kwotę 33 600,00 zł, uzyskane punkty: 76,57;
3. PLCspace Sp. z o.o., ul. J. K. Ordona 7B/121, 01-237 Warszawa – oferta na kwotę 31 200,00 zł, uzyskane punkty: 80,92.

Zamawiający jako najkorzystniejszą wybrał ofertę firmy CNC Millena mgr inż. Mirosław Buczyński, ul. Rynek Staromiejski 10/10, 75-007 Koszalin. W dniu 27.06.2022 r. zawarto umowę nr 03/CNK/ZS9-KU/2022 z wybranym wykonawcą, tj. z CNC Millena mgr inż. Mirosław Buczyński, ul. Rynek Staromiejski 10/10, 756-007 Koszalin.

Informację o wyniku kontrolowanego postępowania opublikowano na stronie internetowej [www.bazakonkurencyjnosci.gov.pl](http://www.bazakonkurencyjnosci.gov.pl).

Zamówione usługi zostały dostarczone i odebrane zgodnie z umową, co stwierdzono na podstawie faktury VAT nr 03/11/2022 z dnia 28.11.2022 r. na kwotę 23 760,00 zł.

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

W ramach projektu przeprowadzono 31 postępowań zgodnie z procedurą rozeznania rynku w rozumieniu *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020*. Kontroli poddano 4 postępowania, co stanowiło 12,9% wszystkich zamówień dokonanych z zastosowaniem ww. procedury:

1. Zakup sprzętu zapewniającego naturalne warunki pracy do pracowni terenowej – ćwiczenia geodezyjne: GPS Leica VIVA GS15 (zamówienie realizowane przez Realizatora projektu Zespół Szkół nr 7 im. Bronisława Bukowskiego w Koszalinie).

W ww. postępowaniu zweryfikowano m.in.:

- zapytanie ofertowe z dnia 14.05.2021 r.,

- oferty przesłane od 2 potencjalnych wykonawców:

- Leica Geosystems Sp. z o.o., ul. Stawki 40, 01-040 Warszawa – oferta na kwotę 35 436,34 zł,
- Geotronic Dystrybucja Sp. z o.o., ul. Centralna 36, 31-586 Kraków – oferta na kwotę 35 670,00 zł,

- fakturę VAT – PL – 95647834, z dnia 28.06.2021 r., na kwotę 35 436,34 zł wystawioną przez Leica Geosystems Sp. z o.o., ul. Stawki 40, 01-040 Warszawa wraz z potwierdzeniem zapłaty.

2. Przeprowadzenie szkolenia z zakresu wykonania tynków – usługa szkoleniowa w ramach projektu „Czas na KWALIFIKACJE” (zamówienie realizowane przez Realizatora projektu Zespół Szkół nr 7 im. Bronisława Bukowskiego w Koszalinie).

W ww. postępowaniu zweryfikowano m.in.:

- zapytanie ofertowe z dnia 01.03.2023 r.,

- oferty od 3 potencjalnych wykonawców:

- SZKOLENIA I USŁUGI BHP MACIEJ MAJEWSKI, CENTRUM EDUKACJI „WIEDZA I BEZPIECZEŃSTWO”, Niekłonicze 59J, 76-024 Świeszyno – oferta na kwotę 36 000,00 zł,
- Centrum Kształcenia i Zarządzania ATUT Sp. z o.o., ul. Wieniecka 34, 87-800 Włocławek – oferta na kwotę 39 750,00 zł,
- Jack Bud Jacek Brzuszczak, 76-024 Konikowo 50H – oferta na kwotę 40 800,00 zł,

- protokół z dnia 10.03.2023 r. z wyboru najkorzystniejszej oferty,

- umowę nr 1/ZS7/2023/2 z dnia 03.04.2023 r., podpisaną z wybranym wykonawcą, tj. z firmą SZKOLENIA I USŁUGI BHP MACIEJ MAJEWSKI, CENTRUM EDUKACJI „WIEDZA I BEZPIECZEŃSTWO”,

- dziennik zajęć z przeprowadzonego szkolenia, wraz z listami obecności i kserokopiami wydanych zaświadczeń dla uczestników projektu,

- protokół odbioru wykonania zleconej usługi szkoleniowej.

3. Przeprowadzenie kursu informatycznego ECDL z egzaminem ECDL, moduł S2 – grafika menedżerska i prezentacyjna oraz moduł S3 – IT security i kurs modelowania 3D – usługa szkoleniowa w ramach projektu „Czas na KWALIFIKACJE” (zamówienie realizowane przez Realizatora projektu Zespół Szkół nr 7 im. Bronisława Bukowskiego w Koszalinie).

W ww. postępowaniu zweryfikowano m.in.:

- zapytanie ofertowe z dnia 21.03.2023 r.,



- oferty pozyskane od 3 potencjalnych wykonawców:

- Strefa Rozwoju Danuta Rynkiewicz – ul. Emilii Plater 1a/53, 05-500 Piaseczno – oferta na kwotę 28 164,00 zł,
- „AYA” Andrzej Muszyński Spółka jawna, ul. Śniadeckich 7/5, 75-453 Koszalin – oferta na kwotę 29 520,00 zł,
- INFO-BIZ PROFESJONALNA EDUKACJA Sp. z o.o., ul. Chełmińska 106a/36, 86-300 Grudziądz – oferta na kwotę 45 200,00 zł,

- protokół z dnia 03.04.2023 r. z wyboru najkorzystniejszej oferty,

- umowę nr 4/ZS7/2023/2 z dnia 12.05.2023 r., podpisaną z wybranym wykonawcą, tj. z firmą Strefa Rozwoju Danuta Rynkiewicz,

- protokół odbioru wykonania zleconej usługi szkoleniowej.

4. Zakup i dostawa 15 kompletów urządzeń komputerowych: laptop z oprogramowaniem i mysz komputerowa do pracowni elektroniki i automatyki (zamówienie realizowane przez Realizatora projektu Zespół Szkół nr 9 im. Romualda Traugutta w Koszalinie).

W ww. postępowaniu zweryfikowano m.in.:

- zapytanie ofertowe z dnia 11.09.2023 r.,

- potwierdzenie przesłania oferty do potencjalnych wykonawców: zamowienia@dell24.pl; poczta@slep-dell.pl; sklep@itnes.pl; sklep@alsen.pl; sklep@kakto.pl; sektorpubliczny@delkom.pl;

- oferty przesłane od 2 potencjalnych wykonawców:

- Dellkom2000 Sp. z o.o., ul. I Brygady Pancерnej Wojska Polskiego 36, 84-200 Wejherowo – oferta na kwotę 46 152,68 zł,
- Netland Computers Sp. z o.o., ul. Wrocławska 35-37, 62-800 Kalisz – oferta na kwotę 43 359,50 zł,

- protokół z dnia 19.09.2023 r. z przeprowadzonego postępowania – za najkorzystniejszą uznano ofertę firmy Netland Computers Sp. z o.o.,

- protokół odbioru zakupionego sprzętu, dotyczący faktury nr FS/0949/9/2023.

Przeprowadzone rozeznanie rynku dowodzą zakupu towaru oraz usługi po cenach rynkowych.

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

W ramach kontrolowanego projektu zatrudnione zostały 34 osoby, które zostały ujęte w kosztach bezpośrednich. Kontroli poddano łącznie dokumenty 4 osób zatrudnionych przez Realizatorów projektu (3 osoby zatrudnione w Zespole Szkół nr 9 w Koszalinie oraz 1 osobę zatrudnioną w Zespole Szkół Specjalnych w Białogardzie), co stanowi 11,76% całości personelu zatrudnionego w ramach kontrolowanego projektu.

Pani T Spół Szkół nr 9 w Koszalinie)

Zatrudniona na stanowisku doradcy zawodowego, na podstawie:

- powierzenia prowadzenia zajęć w ramach projektu nr 8.8/ZS9/2020/2021/01 z dnia 02.05.2021 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela, na okres od 02.05.2021 r. do 30.10.2021 r. (wraz z aneksem z dnia 01.09.2021 r.),

- powierzenia prowadzenia zajęć w ramach projektu nr 8.8/ZS9/2021/2022/02 z dnia 02.11.2021 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela, na okres od 02.11.2021 r. do 30.06.2022 r.,

- powierzenia prowadzenia zajęć w ramach projektu nr 8.8/ZS9/2022/2023/01 z dnia 01.10.2022 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela, na okres od 01.10.2022 r. do 30.06.2023 r.

Pan \_\_\_\_\_ (Zespół Szkół nr 9 w Koszalinie)

Zatrudniony na stanowisku nauczyciela przedmiotów zawodowych (prowadzenie zajęć specjalistycznych z systemów alarmowych, robotyki oraz programowania sterowników przemysłowych), na podstawie powierzenia prowadzenia zajęć w ramach projektu nr 8.8/ZS9/2023/01 z dnia 01.10.2023 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela, na okres od 01.10.2023 do 30.11.2023 r.

Pani \_\_\_\_\_ (Zespół Szkół nr 9 w Koszalinie)

Zatrudniona na stanowisku nauczyciela przedmiotów zawodowych (prowadzenie zajęć specjalistycznych z systemów alarmowych, robotyki oraz programowania sterowników przemysłowych), na podstawie powierzenia prowadzenia zajęć w ramach projektu nr 8.8/ZS9/2023/02 z dnia 30.10.2023 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela, na okres od 01.11.2023 r. do 22.12.2023 r.

Pani \_\_\_\_\_ (Zespół Szkół Specjalnych w Białogardzie)

Zatrudniona na stanowisku nauczyciela prowadzącego dodatkowe zajęcia rozwijające zainteresowania uczniów z parzenia kawy na podstawie:

- powierzenia prowadzenia zajęć w ramach projektu nr 8.8/PBIA/ZSS/2020/2021/01 z dnia 19.04.2021 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela, na okres od 19.04.2021 r. do 31.12.2021 r.,
- powierzenia prowadzenia zajęć w ramach projektu nr 8.8/PBIA/ZSS/2021/2022/03 z dnia 01.12.2021 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela, na okres od 01.12.2021 r. do 24.06.2022 r.,
- powierzenia prowadzenia zajęć w ramach projektu nr 8.8/PBIA/ZSS/2022/2023/01 z dnia 01.04.2023 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela, na okres od 18.05.2023 r. do 31.12.2023 r.,
- powierzenia prowadzenia zajęć w ramach projektu nr 8.8/PBIA/ZSS/2022/2023/05 z dnia 01.10.2023 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela, na okres od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r.

Zweryfikowano na podstawie dokumentacji personelu zatrudnionego w projekcie: powierzeń prowadzenia zajęć w ramach projektu zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela, oświadczenia o stopniu zaangażowania zawodowego, dokumentację potwierdzającą kwalifikacje zawodowe oraz dokumentację potwierdzającą przeprowadzenie zajęć.

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

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

- zaangażowany do projektu personel posiadał kwalifikacje określone we wniosku o dofinansowanie projektu,
- liczba personelu zaangażowanego w realizację projektu była adekwatna do realizowanych zadań w ramach kontrolowanego projektu,
- 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 ani za przestępstwa skarbowe. Stwierdzono na podstawie oświadczeń Realizatorów projektu z dnia 15.01.2024 r. oraz 01.02.2024 r. (załączono do akt kontroli),
- łączne zaangażowanie osób ujętych w próbie badawczej w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków Realizatorów 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,

- dane dotyczące formy zaangażowania osób stanowiących personel projektu ujętych w próbie badawczej zostały zarejestrowane w Centralnym Systemie Teleinformatycznym SL 2014 i zgodne były z wersją papierową,
- Realizatorzy projektu posiadali dokumentację potwierdzającą prawidłowość zatrudnienia personelu projektu,
- osoby ujęte w próbie badawczej zostały zatrudnione w celu realizacji zadań związanych bezpośrednio z realizacją projektu,
- zakres zadań osób ujętych w próbie badawczej umożliwiał im prawidłowe i efektywne wykonywanie zadań w ramach projektu,
- w kontrolowanym projekcie nie rozliczano kosztów zaangażowania osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą będącej beneficjentem,
- Lider projektu nie angażował pracowników Partnerów projektu i odwrotnie,
- wysokość wynagrodzeń personelu ujętego w próbie badawczej odpowiadała stawkom stosowanym u Realizatorów projektu poza projektami współfinansowanymi z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności na analogicznych stanowiskach,
- w kontrolowanym projekcie nie angażowano osób zatrudnionych w IZ lub IP RPO WZ,
- w kontrolowanym projekcie nie założono zakupu wyposażenia stanowiska pracy personelu projektu,
- w kontrolowanym projekcie nie były rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzeń, określone w *Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.*

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji osób ujętych w próbie badawczej Zespół kontrolujący stwierdził, iż wydatki ponoszone na wynagrodzenie personelu były zgodne z przepisami krajowymi i *Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.*

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

Nie dotyczy.

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

Działania informacyjno-promocyjne wykonywane były zgodnie z założeniami zawartymi we wniosku o dofinansowanie, 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 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. Zespół kontrolujący zweryfikował strony internetowe Realizatorów projektu (Zespół Szkół nr 1 w Koszalinie, Zespół Szkół nr 9 w Koszalinie oraz Zespół Szkół Specjalnych w Białogardzie), tj.: [www.ekonom.koszalin.pl](http://www.ekonom.koszalin.pl), [www.zs9elektronik.pl](http://www.zs9elektronik.pl) oraz [www.zss.powiat-bialogard.pl](http://www.zss.powiat-bialogard.pl). Na terenie szkół umieszczano plakaty

informacyjne. Ponadto informacje na temat projektu były przekazywane rodzicom podczas zebrań szkolnych.

Zespół kontrolujący stwierdził, co następuje:

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

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

Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest zgodnie z wymogami określonymi w § 17 umowy o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.08.00-32-K001/20-00 z dnia 17.08.2020 r. wraz z późniejszymi zmianami. Weryfikowane dokumenty dotyczące realizacji projektu dostępne były w biurze projektu w siedzibie Beneficjenta (Gmina Miasto Koszalin). Dokumentacja przechowywana jest w sposób zapewniający dostępność tylko osobom upoważnionym, poufność

i bezpieczeństwo oraz jest zabezpieczona przed nieuprawnionym dostępem osób trzecich oraz zapewnia właściwą ścieżkę audytu.

Zgodnie z wymogami określonymi w § 18 umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent i Realizatorzy projektu poddali się kontroli w dniach 05-07.02.2024 r. 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**

W dniu 30.06.2020 r. została zawarta umowa o partnerstwie na rzecz realizacji projektu pn. „Czas na KWALIFIKACJE”, pomiędzy Liderem partnerstwa – Gminą Miasto Koszalin, Rynek Staromiejski 6-7, 75-007 Koszalin a Partnerem – Powiatem Białogardzkim, Pl. Wolności 16-17, 78-200 Białogard. Umowa partnerska poddana została weryfikacji przez Instytucję Pośredniczącą podczas poprzedniej kontroli planowej i została opisana w Informacji pokontrolnej nr 5651.90.MDo.2022.

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

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

Realizacja projektu odbywała się co do zasady terminowo i zgodnie z założeniami merytorycznymi zapisanymi we wniosku o dofinansowanie projektu w zakresie realizacji poszczególnych zadań projektowych, za wyjątkiem nieosiągnięcia jednego ze wskaźników produktu, tj. wskaźnika produktu nr 5 dotyczącego liczby osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych (zrealizowano 87,97% zakładanej wartości wskaźnika).

W związku z powyższym Zespół kontrolujący stwierdził, iż nie zrealizowano wszystkich założeń merytorycznych projektu oraz nie osiągnięto wskaźnika produktu opisanego powyżej.

W związku z nieosiągnięciem wszystkich zaplanowanych wskaźników w projekcie przy rozliczaniu końcowego wniosku o płatność może zostać zastosowana reguła proporcjonalności.

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

Nie dotyczy.

**14. Zalecenia pokontrolne:**

Nie dotyczy.

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

Ne dotyczy.

**16. Pouczenie:**

- a) Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej. Wszelkie wyjaśnienia oraz oświadczenia Beneficjenta i Realizatorów projektu opisane w Informacji pokontrolnej dołączono do akt kontroli. Z uwagi na to, że Beneficjent i Realizatorzy posiadają takie same dokumenty, nie załączano ich do Informacji pokontrolnej w postaci powtórnych kserokopii.
- b) Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w niniejszej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W takim przypadku należy jednocześnie wraz z przedmiotowymi zastrzeżeniami przesłać do Wydziału Kontroli EFS Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Szczecinie dodatkowe wyjaśnienia i dokumenty, konieczne do rzetelnego i kompleksowego rozpatrzenia zastrzeżeń.
- c) ~~W sytuacji, gdy Beneficjent w ustalonym ww. terminie nie wdroży zaleceń pokontrolnych, tj. nie doprowadzi do usunięcia stwierdzonych uchybień/nieprawidłowości i nie wniesie zastrzeżeń do niniejszej Informacji pokontrolnej, Instytucja Pośrednicząca może podjąć działania przewidziane w umowie o dofinansowanie projektu.~~

**17. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.**

Koszalin, dnia 18 marca 2024 r.

STARSZY SPECJALISTA

*Joanna Kudyk-Wychowaniak*

GLÓWNY SPECJALISTA

*Magdalena Dobosz*

STARSZY SPECJALISTA

*Marek Zięcki*

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

DYREKTOR

Wojewódzkiego Urzędu Pracy

.....  
(Podpis kierownika jednostki kontrolującej)

*Andrzej Piżewski*