



WUP.XIII.5141.130.2023.MZ
Nr: RPOWZ/130-12/MZ

Koszalin, dnia 9 kwietnia 2024 r.

**Informacja pokontrolna
nr 5141.130.2023.MZ**

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

§ 18 umowy z dnia 19 grudnia 2019 r. o dofinansowanie projektu RPZP.08.06.00-32-K039/19-00 pn. „*Moją perspektywą – KWALIFIKACJE!*” w ramach Działania 8.6 Osi Priorytetowej VIII Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego w związku z art. 23 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o *zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020* (Dz. U. 2020, poz. 818, z późn. zm.).

2. Nazwa jednostki kontrolującej:

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

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

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

4. Termin kontroli:

20-22 lutego 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 i miejsce, w którym przeprowadzono czynności kontrolne:

Beneficjent: 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.: „*Moją perspektywą – KWALIFIKACJE!*”.

Nr wniosku o dofinansowanie: RPZP.08.06.00-32-K039/19.

Oś Priorytetowa: VIII: Edukacja.

Dokument podlegało awansacji na podstawie art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej. 06.05.2024r.

GLÓWNY SPECJALISTA

mgr Agata Leszczyńska

Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie
BIURO KONTROLI

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

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

Wartość projektu: 4 892 907,30 zł.

Sposób rozliczenia projektu: rzeczywiście poniesione wydatki.

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 4 138 149,72 zł.

Weryfikowany wniosek o płatność nr: RPZP.08.06.00-32-K039/19-019-01 (wniosek końcowy, niezatwierdzony do dnia kontroli).

Okres realizacji projektu: od 01.01.2020 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 rzeczową 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 „*kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych*” zweryfikowano dokumentację 7,37% uczestników projektu zaplanowanych do objęcia wsparciem w ramach projektu oraz obszaru „*prawidłowość rozliczeń finansowych*” zweryfikowano 8,24%), co jest zgodne z zapisami zawartymi w Rocznym Planie Kontroli RPO WZ 2014-2020 na rok obrachunkowy 2023/2024. Zespół kontrolujący wybrał próbę dokumentów opierając się na metodach niestatystycznych – dobór przypadkowy w połączeniu z doбором na podstawie osądu profesjonalnego. Dobór przypadkowy polega na przeprowadzeniu wyboru przez kontrolera bez świadomego zastosowania jakiegokolwiek tendencyjności, tj. bez uwzględnienia jakichkolwiek powodów do włączenia danego elementu do próby lub jego pominięcia. Natomiast dobór na podstawie osądu profesjonalnego bazuje na wyborze przemyślanym, opartym na subiektywnej decyzji kontrolera. Wybór przemyślany opiera się na osądzie wynikającym z doświadczenia kontrolera

oraz wiedzy o działalności objętej kontrolą. Połączenie tych dwóch metod pozwala na wyciągnięcie wniosków poprzez prześledzenie ścieżki podjętych w ramach projektu działań i logiczne połączenie przypadkowo dobranych elementów w poszczególnych obszarach kontroli.

Ponadto, w obszarze kontroli „kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych”, w celu kompleksowej weryfikacji udzielonego wsparcia, zostały zweryfikowane dokumenty dotyczące osób korzystających ze wsparcia będącego przedmiotem wizyty monitoringowej, przeprowadzonej w dniu 18.09.2023 r., w Zespole Szkół nr 7 w Koszalinie, przy ul. Orłąt Lwowskich 18, 75-522 Koszalin, podczas odbywającego się kursu informatycznego.

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

Ponadto, projekt był zgodny ze szczegółowymi kryteriami wyboru projektów konkursowych w ramach naboru nr RPZP.08.06.00-IP.02-32-K48/19, co potwierdzały zapisy we wniosku o dofinansowanie nr RPZP.08.06.00-32-K039/19, zweryfikowanym wniosku o płatność nr RPZP.08.06.00-32-K039/19-019-01 (wniosek końcowy, niezatwierdzony do dnia kontroli) oraz zweryfikowanej dokumentacji projektowej, udostępnionej przez Beneficjenta i Realizatorów projektu.

Projekt realizowany był w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2023 r. Na dzień kontroli realizacja projektu została zakończona. Projekt realizowany był przez Gminę Miasto Koszalin (Beneficjent) oraz Realizatorów projektu:

- Zespół Szkół nr 1 w Koszalinie,
- Zespół Szkół nr 7 w Koszalinie,
- Zespół Szkół nr 8 w Koszalinie,
- Zespół Szkół nr 10 w Koszalinie,
- Zespół Szkół nr 12 w Koszalinie.

Realizacja projektu odbywała się terminowo, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu oraz z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań, za wyjątkiem kwestii opisanych poniżej.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż do dnia zakończenia realizacji projektu nie zostały osiągnięte w wymaganej wysokości następujące wskaźniki produktu:

- wskaźnik produktu nr 3 „Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych (osoby)”: wartość zakładana wynosiła 179 osób, natomiast wartość osiągnięta wyniosła 174 osób (tj. 97,21% zakładanej wysokości),
- wskaźnik produktu nr 10 „Liczba uczniów szkół i placówek kształcenia zawodowego uczestniczących w stażach i praktykach u pracodawcy (osoby)”: wartość zakładana wynosiła 381 osób, natomiast wartość osiągnięta wyniosła 372 osób (tj. 97,64% zakładanej wysokości).

Fakt nieosiągnięcia wyżej wymienionych wskaźników projektu może skutkować zastosowaniem reguły proporcjonalności przez Instytucję Pośredniczącą.

Beneficjent przedstawił pisemne wyjaśnienie z dnia 13.02.2024 r. o sygn. E-II-1.042.9.2019, dotyczące wysokości osiągniętych wskaźników projektu, w którym jako przyczyny nieosiągnięcia w pełni ww. wskaźników wskazywał na specyfikę grupy uczestników objętych wsparciem projektowym (uczniowie szkół zawodowych) oraz faktem wystąpienia pandemii COVID-19, która negatywnie wpłynęła na ścieżkę kształcenia (w szczególności szkół zawodowych).

W ww. piśmie, przesłanym do Instytucji Pośredniczącej za pośrednictwem Centralnego Systemu Teleinformatycznego SL 2014 Beneficjent zwrócił się z prośbą o odstąpienie od zastosowania reguły proporcjonalności w ramach przedmiotowego projektu.

Projekt monitorowany był zgodnie z zasadami określonymi w *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020*. Beneficjent monitorował osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie oraz zbierał dane uczestników projektu zgodnie z ww. *Wytycznymi*, i były one odpowiedniej jakości, co stwierdzono na podstawie udostępnionej dokumentacji projektowej.

Powyższe stwierdzono na podstawie zapisów wniosku o dofinansowanie, zweryfikowanego wniosku o płatność nr RPZP.08.06.00-32-K039/19-019-01 (wniosek końcowy, niezatwierdzony do dnia kontroli) oraz zweryfikowanej dokumentacji projektowej, udostępnionej przez Beneficjenta i Realizatorów projektu.

Zakupiony w projekcie sprzęt i wyposażenie dla szkół wykorzystywane było zgodnie z przeznaczeniem, co stwierdzono na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej, oświadczeń Realizatorów projektu z dnia 02.02.2024 r., 09.02.2024 r., 10.02.2024 r., 14.02.2024 r. i 15.02.2024 r. (załączono do akt kontroli).

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

Beneficjent wykonywał zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i opisane w weryfikowanym 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*, zapewniał równość szans i dostęp do projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz identyfikował ich potrzeby na etapie rekrutacji do projektu. Ponadto, wszystkie osoby miały równy dostęp do udziału w projekcie bez względu na płeć, rasę, wyznanie, czy niepełnosprawność.

Stwierdzono na podstawie zapisów we wniosku o dofinansowanie, oświadczenia Beneficjenta z dnia 20.02.2024 r., oświadczeń Realizatorów projektu z dnia 02.02.2024 r., 09.02.2024 r., 10.02.2024 r., 14.02.2024 r. i 15.02.2024 r. (załączono do akt kontroli) oraz zweryfikowanej dokumentacji projektowej, dotyczącej uczestników projektu.

Kontrolowany projekt realizowany był zgodnie z treścią *Standardów dostępności dla polityki spójności 2014-2020*, stanowiących załącznik do ww. *Wytycznych*. Ponadto, proces rekrutacji uczestników do projektu odbywał się zgodnie ze standardem szkoleniowym, opisanym w treści *Standardów dostępności dla polityki spójności 2014-2020*:

- zastosowano co najmniej dwa kanały komunikacji z uczestnikami projektu,

- materiały informacyjne o projekcie i dokumenty rekrutacyjne były przygotowane w sposób dostępny i były udostępniane na ogólnodostępnych stronach internetowych i w siedzibach Realizatorów projektu,
- specjalne potrzeby uczestników projektu były badane na etapie rekrutacji do projektu i zostały uwzględnione podczas realizacji wsparcia projektowego.

Produkty cyfrowe projektu (m.in. strony internetowe) oraz kampania informacyjno-promocyjna spełniały standardy, o których mowa jest w *Standardach dostępności dla polityki spójności 2014-2020*.

Stwierdzono na podstawie zweryfikowanej dokumentacji, potwierdzającej realizację zadań projektowych oraz oświadczeń Realizatorów projektu z dnia 02.02.2024 r., 09.02.2024 r., 10.02.2024 r., 14.02.2024 r. i 15.02.2024 r. (załączono do akt kontroli).

c) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

Celem projektu było podniesienie do 31.12.2023 roku jakości kształcenia w 17 zawodach prowadzonych przez 9 szkół zawodowych w Koszalinie, poprzez jego dostosowanie do potrzeb rynku pracy, doskonalenie kompetencji i kwalifikacji zawodowych nauczycieli kształcenia zawodowego, organizację dodatkowych form kształcenia wykraczających poza program nauczania dla uczniów, doposażenie szkół zawodowych w nowoczesne pomoce dydaktyczne, rozwijanie współpracy z otoczeniem społeczno-gospodarczym szkół m.in. poprzez organizację staży i praktyk zawodowych dla uczniów u pracodawców oraz rozwijanie kompetencji kluczowych uczniów.

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

1. Zespół Szkół nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Koszalinie,
2. Zespół Szkół nr 7 im. Bronisława Bukowskiego w Koszalinie,
3. Zespół Szkół nr 8 im. Tadeusza Kościuszki w Koszalinie,
4. Zespół Szkół nr 10 im. Bolesława Chrobrego w Koszalinie,
5. Zespół Szkół nr 12 w Koszalinie.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparcia była zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie. Stwierdzono na podstawie wniosku o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.06.00-32-K039/19, umowy o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.06.00-32-K039/19-00 z dnia 19 grudnia 2019 r. w oraz informacji zawartych w zweryfikowanej dokumentacji dotyczącej uczestników projektu.

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.

Procedura rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu prowadzona była w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania 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 30 uczestników z Zespołu Szkół nr 7 im. Bronisława Bukowskiego w Koszalinie, co stanowi 7,37% uczestników projektu zaplanowanych do objęcia wsparciem w ramach projektu.

Uczniowie z kierunku kształcenia zawodowego w zawodzie technik architektury krajobrazu:

I GRUPA)

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.
- 6.
- 7.

II GRUPA

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.

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 dotyczące udzielonego wsparcia,
- formularze monitorujące status osoby, która zakończyła udział w projekcie,
- karty indywidualnej porady edukacyjno- zawodowej wraz z zestawieniami zrealizowanych godzin indywidualnego doradztwa,
- dzienniki zajęć grupowego doradztwa edukacyjno-zawodowego zawierające programy i harmonogramy pracy dla grupy wraz z listami obecności,
- dzienniki zajęć teoretycznych i praktycznych poszerzających wiedzę z obszaru kwalifikacji RL.21/OGR.03 „Projektowanie, urządzenie i pielęgnacja roślinnych obiektów architektury krajobrazu”, zawierające programy i cele zajęć oraz listy obecności,
- dzienniki zajęć dodatkowych z języka niemieckiego zawierające programy, cele i harmonogramy zajęć oraz listy obecności,
- dzienniki zajęć z florystyki zawierające programy, cele i harmonogramy zajęć oraz listy obecności,
- dzienniki zajęć projektowania w programie GARDENPHILIA DESIGNER zawierające programy, cele i harmonogramy, listy obecności oraz zaświadczenia o ukończeniu kursu,
- dzienniki zajęć kursu informatycznego ECDL zawierające programy, cele i harmonogramy zajęć, listy obecności, poświadczenia odbioru zaświadczeń o udziale w kursie oraz zaświadczenia o ukończeniu kursu,
- dokumentacja z przeprowadzonych stażów zawodowych zorganizowanych u pracodawcy (Koszalińska Spółdzielnia Mieszkaniowa „Na Skarpie”, ul. Na Skarpie 17, 75-343 Koszalin) dla uczestników projektu zawierająca umowy o organizację staży uczniowskich, plany staży, dzienniczki stażów uczniowskich, listy obecności, opinie oraz potwierdzenia odbycia stażu,
- listy obecności z wycieczek zawodowcnawczych na targi Gardenia w Poznaniu,

- lista obecności z wycieczki zawodoznawczej do ogrodów Hortulus w Dobrzycy.

Uczniowie z kierunku kształcenia zawodowego w zawodzie technik urządzeń i systemów energetyki odnawialnej:

I GRUPA

- 4.
- 5.
- 6.
- 7.

II GRUPA

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.
- 6.
- 7.
- 8.
- 9.

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 dotyczące udzielonego wsparcia,
- formularze monitorujące status osoby, która zakończyła udział w projekcie,
- karty indywidualnej porady edukacyjno-zawodowej wraz z zestawieniami zrealizowanych godzin indywidualnego doradztwa,
- dzienniki zajęć grupowego doradztwa edukacyjno-zawodowego zawierające programy i harmonogramy pracy dla grupy wraz z listami obecności,
- dzienniki zajęć dodatkowych z języka niemieckiego zawierające programy, cele i harmonogramy zajęć oraz listy obecności,
- dzienniki zajęć dodatkowych z zakresu modelowania komputerowego zawierające programy, cele i harmonogramy zajęć oraz listy obecności,
- dzienniki z kursu AUTOCAD zawierające programy, cele i harmonogramy zajęć, listy obecności oraz zaświadczenia o ukończeniu kursu,
- dzienniki zajęć kursu informatycznego ECDL zawierające programy, cele i harmonogramy zajęć, listy obecności, poświadczenia odbioru zaświadczeń o udziale w kursie oraz zaświadczenia o ukończeniu kursu,
- dokumentacja z przeprowadzonych stażów zawodowych zorganizowanych u pracodawcy (Energia

Pomorze Fotowoltaika Koszalin, ul. Szczecińska 11e, 75-137 Koszalin) dla uczestników projektu zawierająca umowy o organizację staży uczniowskich, plany staży, dzienniczki stażów uczniowskich, listy obecności, opinie oraz potwierdzenia odbycia stażu,

- lista obecności z wycieczki zawodoznawczej do elektrowni wodnej w Żydowie, farmy wiatrowej i fotowoltaicznej oraz biogazowni.

Nauczyciele z Zespołu Szkół nr 7 w Koszalinie

1. p.

2. p.

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 dotyczące udzielonego wsparcia,

- dyplomy za udział w kursie florystycznym (dotyczy p.

- certyfikat ukończenia szkolenia online Autodesk Inventor Stopień I (dotyczy p.

- dziennik z kursu przygotowującego do uzyskania uprawnień energetycznych do 1KV dla nauczycieli zawierający program, cele, harmonogram zajęć, listę obecności oraz poświadczenia odbioru zaświadczeń o udziale w kursie wraz z certyfikatem i świadectwem kwalifikacyjnym ukończonego kursu (dotyczy p.).

Dane uczestników projektu zbierane były przez Realizatora projektu zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 oraz Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, były 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 były zgodne z danymi zawartymi w Centralnym systemie teleinformatycznym SL2014.

Beneficjent, przetwarzał 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 posiadali ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania.

Stwierdzono na podstawie zweryfikowanego Rejestru osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych oraz nadanych upoważnień w Zespole Szkół nr 7 w Koszalinie. Sprawdzono upoważnienie Pani Magdaleny Bugajskiej, której udzielono ważnego imiennego upoważnienia do przetwarzania danych osobowych.

Beneficjent posiadał dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych. Ponadto, szacował ryzyko, aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzanych danych, odpowiadający temu

ryzyku. Stwierdzono na podstawie treści Polityki Ochrony Danych Osobowych w Zespole Szkół nr 7 im. Bronisława Bukowskiego w Koszalinie wraz z załącznikami oraz treści oświadczenia Realizatora projektu z dnia 20.02.2024 r. (załączono do akt kontroli).

Beneficjent nie powierzył przetwarzania danych osobowych innym podmiotom. Stwierdzono na podstawie oświadczenia Beneficjenta z dnia 20.02.2024 r. (dołączono do akt kontroli) oraz dokumentacji udostępnionej Zespołowi kontrolującemu.

d) prawidłowość rozliczeń finansowych

Kontroli poddano dokumenty księgowe, rozliczone w pozycjach nr 1-2, 4-12, 14-27, 31-70, 72, 74-75, 77-82, 84-90 wniosku o płatność nr RPZP.08.06.00-32-K039/19-019-01 (wniosek końcowy, niezatwierdzony do dnia kontroli) za okres 01-31.12.2023 r. na łączną kwotę 403 245,97 zł, co stanowiło 8,24% całkowitej wartości projektu.

Objęte próbą badawczą wydatki w ramach kontrolowanego projektu ponoszone były przez Realizatorów projektu:

- Zespół Szkół nr 1 w Koszalinie,
- Zespół Szkół nr 7 w Koszalinie,
- Zespół Szkół nr 8 w Koszalinie,
- Zespół Szkół nr 10 w Koszalinie.

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

Zweryfikowane dokumenty księgowe dotyczące projektu zostały prawidłowo opisane, co umożliwiło stwierdzenie ich związku z kontrolowanym projektem. Opisy dokumentów księgowych obejmowały:

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

Zespół kontrolujący porównał dokumenty księgowe z danymi zawartymi w zweryfikowanym wniosku o płatność oraz z ewidencją finansowo-księgową i stwierdził, iż dane wykazane we wniosku o płatność były zgodne z dokumentami księgowymi.

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*. Stwierdzono na podstawie zweryfikowanej dokumentacji finansowej, udostępnionej przez Beneficjenta i Realizatorów projektu.

Wydatki rozliczane w weryfikowanym wniosku o płatność zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż wysokość rozliczonych do dnia kontroli kosztów pośrednich (tj. w wysokości 15% poniesionych kosztów bezpośrednich), była zgodna z zapisami umowy o dofinansowanie projektu.

Ponadto, na podstawie zapisów we wniosku o dofinansowanie projektu, zweryfikowanego wniosku o płatność oraz zweryfikowanej dokumentacji finansowej, Zespół kontrolujący stwierdził, iż poniesione przez Beneficjenta wydatki ponoszone na zakup środków trwałych rozliczane były zgodnie z obowiązującym limitem.

Prowadzone przez Beneficjenta rozliczenia finansowe były zgodne z *Ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości*, co stwierdzono na podstawie dokumentacji finansowej oraz ewidencji księgowej, za grudzień 2023 r., przedstawionej podczas kontroli.

W ramach kontrolowanego projektu płatności ponoszone były z wyodrębnionych na potrzeby projektu rachunków bankowych Realizatorów projektu, wymienionych w § 8 umowy o dofinansowanie projektu RPZP.08.06.00-32-K039/19-00 z dnia 19 grudnia 2019 r.

Zgodnie z zapisami zawartymi we wniosku o dofinansowanie oraz w umowie o dofinansowanie projektu, w projekcie zakładano wniesienie wkładu własnego pieniężnego w wysokości 10% wydatków kwalifikowalnych projektu, wnoszonego w ramach kosztów bezpośrednich, w postaci finansowania części kosztów organizacji staży/praktyk.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji finansowej Zespół kontrolujący stwierdził, iż wkład własny wnoszony był w formie i wysokości zgodnej z zapisami we wniosku o dofinansowanie projektu.

Podatek VAT w ramach projektu był kwalifikowalny. Beneficjent jest czynnym płatnikiem podatku VAT, natomiast Realizatorzy projektu nie są czynnymi płatnikami podatku VAT (Realizatorzy projektu objęci byli centralizacją rozliczeń podatku VAT). Statusy podatników zweryfikowano na podstawie danych zawartych w portalu podatkowym Ministerstwa Finansów oraz na podstawie oświadczenia Beneficjenta z dnia 20.02.2024 r. (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 kontrolowanego projektu zrealizowano 7 zamówień w oparciu o ww. ustawę. Kontroli poddano 1 zamówienie, co stanowiło 14,29% wszystkich zamówień udzielonych przez Beneficjenta i Realizatorów projektu.

Weryfikowane postępowanie dotyczyło realizacji kursu kwalifikacji wstępnej i kursu prawa jazdy kat. C i C+E łączony dla uczniów Zespołu Szkół nr 10 im. Bolesława Chrobrego w Koszalinie w ramach kontrolowanego projektu.

Postępowanie zostało przeprowadzone w trybie podstawowym z możliwością negocjacji, na podstawie art. 275 pkt 2 ustawy. Zamawiający prawidłowo oszacował wartość zamówienia. Ustalenie szacunkowej wartości zamówienia dokonano w dniu 25.01.2022 r. na podstawie rozeznania rynku.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w BZP w dniu 26.01.2022 r. pod numerem 2022/BZP 00036379/01. W dniu 27.01.2022 r. zamieszczono ogłoszenie o zmianie ogłoszenia w BZP pod nr 2022/BZP 00036967/01.

Zamawiający prawidłowo ustalił terminy odnoszące się do poszczególnych etapów kontrolowanego postępowania. Postępowanie zostało wszczęte w dniu 26.01.2022 r. natomiast termin składania ofert upływał w dniu 04.02.2022 r. o godzinie 08:00.

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

Zespół kontrolujący stwierdził, iż SWZ w kontrolowanym postępowaniu zawierała wszystkie wymagane elementy, zgodnie z ustawą Pzp.

Opis przedmiotu kontrolowanego zamówienia został prawidłowo skonstruowany. Stwierdzono na podstawie dokumentacji załączonej do weryfikowanego postępowania.

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) Skrócenie terminu realizacji przedmiotu zamówienia 40% (40 pkt).

Zamawiający właściwie zweryfikował spełnienie warunków udziału w kontrolowanym postępowaniu. Stwierdzono na podstawie dokumentacji załączonej do kontrolowanego postępowania.

Komisja przetargowa została powołana na podstawie Zarządzenia wewnętrznego nr 175/21 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 21 grudnia 2021 r. Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 04.02.2022 r. o godzinie 09:00. Stwierdzono na podstawie udostępnionej dokumentacji dotyczącej kontrolowanego zamówienia.

Zamawiający posiadał prawidłowo wypełniony i kompletny protokół z postępowania z dnia 15.03.2022 r.

W kontrolowanym postępowaniu wpłynęła jedna oferta od Przedsiębiorstwa Handlowo-Usługowego Lech Żymierski, ul. Zwycięstwa 7-9/3, 75-028 Koszalin – oferta na kwotę 9 400,00 zł za jedną osobę, uzyskane punkty: 60.

W kontrolowanym postępowaniu potencjalny wykonawca, złożył wymagane oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu. Zapewniono odpowiedni sposób komunikacji w postępowaniu o zamówienie publiczne, tj. stosowano środki komunikacji elektronicznej.

Umowa nr ZS10/MpK/RPO/2022/1 została podpisana w dniu 18.02.2022 r. z wybranym wykonawcą, tj. z Przedsiębiorstwem Handlowo-Usługowym Lech Żymierski. Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone w BZP w dniu 03.03.2022 r. pod nr 2022/BZP 00075023/01.

Zamówione usługi zostały dostarczone i odebrane zgodnie z umową z wykonawcą, co stwierdzono na podstawie dokumentacji finansowo-księgowej, tj. faktury nr 1/0/2022 z dnia 01.09.2022 r., na kwotę 206 800,00 zł (faktura dotyczyła udziału 22 uczestników projektu).

Zespół kontrolujący stwierdził, iż przedmiotowe postępowanie zostało przeprowadzone prawidłowo.

f) poprawność stosowania zasady konkurencyjności

W ramach projektu udzielono 13 zamówień z zastosowaniem zasady konkurencyjności w rozumieniu *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020*. Weryfikacji poddano 2 zamówienia, przeprowadzone przez Realizatora projektu (Zespół Szkół nr 10 im. Bolesława Chrobrego w Koszalinie), co stanowi 15,38% wszystkich udzielonych zamówień z zastosowaniem ww. zasady:

Postępowanie nr 1: Zakup usługi szkolenia w zakresie: operator koparko-ładowarki klasy III – wszystkie.

Postępowanie nr 2: Zakup usługi kursu operatora koparko-ładowarki klasy III – wszystkie (część nr 1) oraz kursu operatora koparki jednonaczyniowej klasy III do 25 ton masy eksploatacyjnej (część nr 2).

Postępowanie nr 1

Zamawiający prawidłowo określił wartość zamówienia, tj. dokonał zsumowania usług i towarów uwzględniając konieczność łącznego spełnienia przesłanek tożsamości przedmiotowej, podmiotowej i czasowej. Szacunkowa wartość zamówienia objętego niniejszym postępowaniem wynosiła 58 800,00 zł i była częścią zamówienia o łącznej wartości 98 000,00 zł, przewidzianego do udzielania w okresie realizacji projektu. Zapytanie ofertowe zostało zamieszczone na dedykowanej stronie internetowej wskazanej w komunikacie ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, tj. <http://bazakonkurencyjności.funduszeuropejskie.gov.pl> pod nr 2022-20823-102191.

Postępowanie wszczęto w dniu 04.04.2022 r. natomiast termin składania ofert upływał w dniu 12.04.2022 r. do godziny 9:00, co stwierdzono na podstawie dokumentacji, dotyczącej przedmiotowego postępowania.

Kontrolowane zapytanie ofertowe zawierało wszystkie wymagane elementy, w tym:

- opis przedmiotu zamówienia,
- warunki udziału w postępowaniu i kryteria oceny ofert,
- informacje o wagach procentowych i punktowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oraz opis sposobu przyznawania punktacji,
- informacje, dotyczące terminu i sposobu składania ofert,
- informacje na temat zakazu powiązań osobowych lub kapitałowych,
- informację o możliwości zmian w treści umowy,
- informację o braku możliwości składania ofert częściowych.

Przy wyborze oferty Zamawiający kierował się następującymi kryteriami oceny:

- 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).

Zespół kontrolujący stwierdził, iż zawarty w zapytaniu ofertowym opis przedmiotu zamówienia nie odnosił się do określonego wyrobu lub źródła. Kontrolującym przedstawiono sporządzony protokół z badania ofert z dnia 20.04.2022 r., potwierdzający prawidłowość wyboru wykonawcy zgodnie z zasadą konkurencyjności.

Ponadto osoby wykonujące w imieniu Beneficjenta czynności związane z wyborem wykonawcy w ocenianym postępowaniu złożyły oświadczenia o braku powiązań z wykonawcami, którzy złożyli swoje oferty.

W kontrolowanym postępowaniu wpłynęły 2 oferty od potencjalnych wykonawców:

1. Zakład Doskonalenia Zawodowego w Słupsku Ośrodek Kształcenia Zawodowego w Koszalinie, ul. Zwycięstwa 121, 75-601 Koszalin, oferta na kwotę 2 195,00 zł (za udział jednej osoby), uzyskane punkty: 100,
2. Ośrodek Szkoleniowo Kursowy BARTO Robert Żyła, ul. Poprzeczna 7, 76-200 Słupsk – oferta odrzucona, nie spełniała warunków udziału w postępowaniu.

Zamawiający jako najkorzystniejszą wybrał ofertę Zakładu Doskonalenia Zawodowego w Słupsku Ośrodek Kształcenia Zawodowego w Koszalinie, ul. Zwycięstwa 121, 75-601 Koszalin.

Zamawiający przewidział zamówienie uzupełniające, tj. Zamawiający dopuszczał, że Wykonawcy wybranemu zgodnie z zasadą konkurencyjności na podstawie niniejszego postępowania, w okresie realizacji projektu (maksymalnie do 30 września 2023 r.), może udzielić zamówienia dodatkowego na organizację usługi szkolenia zawodowego „Operator koparko-ładowarki klasy III – wszystkie” dla jednej dodatkowej grupy liczącej od 16 do 24 uczniów.

W dniu 20.04.2022 r. zawarto umowę nr 07/MPK/MPK/07/2022 z wybranym wykonawcą, tj. z Zakładem Doskonalenia Zawodowego w Słupsku Ośrodkiem Kształcenia Zawodowego w Koszalinie, ul. Zwycięstwa 121, 75-601 Koszalin.

Wynik kontrolowanego postępowania został upubliczniony w bazie konkurencyjności oraz na stronie Zamawiającego. Ponadto, zamówione usługi zostały dostarczone i odebrane zgodnie z umową zawartą z wykonawcą, co stwierdzono na podstawie dokumentacji finansowo-księgowej, tj. faktury VAT nr 108/7/22 z dnia 14.06.2022 r., na kwotę 41 705,00 zł (faktura za udział w szkoleniu 19 osób).

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

Zespół kontrolujący stwierdził, iż przedmiotowe postępowanie zostało przeprowadzone prawidłowo.

Postępowanie nr 2

Zamawiający prawidłowo określił wartość zamówienia, tj. dokonał zsumowania usług i towarów uwzględniając konieczność łącznego spełnienia przesłanek tożsamości przedmiotowej, podmiotowej i czasowej. Szacunkowa wartość zamówienia objętego niniejszym postępowaniem wynosiła 55 000,00 zł i była częścią zamówienia o łącznej wartości 110 800,00 zł, przewidzianego do udzielania w okresie realizacji projektu. Zapytanie ofertowe zostało zamieszczone na dedykowanej stronie internetowej wskazanej w komunikacie ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, tj. <http://bazakonkurencyjności.funduszeuropejskie.gov.pl>, pod nr 2023-20823-154476.

Postępowanie wszczęto w dniu 13.04.2023 r. natomiast termin składania ofert upływał w dniu 21.04.2023 r. do godziny 9:00, co stwierdzono na podstawie dokumentacji, dotyczącej przedmiotowego postępowania.

Kontrolowane zapytanie ofertowe zawierało wszystkie wymagane elementy, w tym:

- opis przedmiotu zamówienia,
- warunki udziału w postępowaniu i kryteria oceny ofert,
- informacje o wagach procentowych i punktowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oraz opis sposobu przyznawania punktacji,
- informacje, dotyczące terminu i sposobu składania ofert,
- informacje na temat zakazu powiązań osobowych lub kapitałowych,

- informację o możliwości zmian w treści umowy,
- informację o braku możliwości składania ofert częściowych.

Zapytanie ofertowe zawierało informacje o wagach punktowych i procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oraz opisu sposobu przyznawania punktacji (jednakowe dla części 1 i 2), 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).

Zespół kontrolujący stwierdził, iż zawarty w zapytaniu ofertowym opis przedmiotu zamówienia nie odnosił się do określonego wyrobu lub źródła. Kontrolującym przedstawiono sporządzony protokół z badania ofert z dnia 25.04.2023 r., potwierdzający prawidłowość wyboru wykonawcy zgodnie z zasadą konkurencyjności. Ponadto, osoby wykonujące w imieniu Beneficjenta czynności związane z wyborem wykonawcy w ocenianym postępowaniu złożyły oświadczenia o braku powiązań z wykonawcą, który złożył swoją ofertę.

W kontrolowanym postępowaniu w płynęły 4 oferty od potencjalnych wykonawców:

Część 1: kurs operatora koparko-ładowarki klasy III – wszystkie:

1. Centrum Doskonalenia Umiejętności Ewa Jaworska, ul. Bolesława Chrobrego 42, 63-200 Jarocin – oferta odrzucona, nie spełniała warunków udziału w postępowaniu;
2. Ośrodek Szkoleniowo Kursowy BARTO Robert Żyła, ul. Jana z Kolna 38, 75-061 /a Koszalin – oferta odrzucona, nie spełniała warunków udziału w postępowaniu;
3. Zakład Doskonalenia Zawodowego w Słupsku Ośrodek Kształcenia Zawodowego w Koszalinie, ul. Zwycięstwa 121, 75-601 Koszalin, oferta na kwotę 2 198,00 zł (za udział jednej osoby), uzyskane punkty: 100;
4. Ośrodek Szkoleniowo Usługowy OPERATOR, ul. Toruńska 30, 87-800 Włocławek – oferta odrzucona, nie spełniała warunków udziału w postępowaniu.

Zamawiający jako najkorzystniejszą wybrał ofertę Zakładu Doskonalenia Zawodowego w Słupsku Ośrodek Kształcenia Zawodowego w Koszalinie, ul. Zwycięstwa 121, 75-601 Koszalin.

Część 2: kurs obsługi koparki jednoznaczyniowej klasy III do 25 ton masy eksploatacyjnej:

1. Centrum Doskonalenia Umiejętności Ewa Jaworska, ul. Bolesława Chrobrego 42, 63-200 Jarocin – oferta odrzucona, nie spełniała warunków udziału w postępowaniu;
2. Ośrodek Szkoleniowo Kursowy BARTO Robert Żyła, ul. Jana z Kolna 38, 75-061 Koszalin – oferta odrzucona, nie spełniała warunków udziału w postępowaniu;
3. Zakład Doskonalenia Zawodowego w Słupsku Ośrodek Kształcenia Zawodowego w Koszalinie, ul. Zwycięstwa 121, 75-601 Koszalin, oferta na kwotę 2 198,00 zł, uzyskane punkty: 100;
4. Ośrodek Szkoleniowo Usługowy OPERATOR, ul. Toruńska 30, 87-800 Włocławek – oferta odrzucona, nie spełniała warunków udziału w postępowaniu.

Zamawiający jako najkorzystniejszą wybrał ofertę Zakładu Doskonalenia Zawodowego w Słupsku Ośrodek Kształcenia Zawodowego w Koszalinie, ul. Zwycięstwa 121, 75-601 Koszalin.

W dniu 18.05.2023 r. zawarto umowę nr 13/MPK/ZS10/2023 z wybranym wykonawcą, tj. z Zakładem Doskonalenia Zawodowego w Słupsku Ośrodkiem Kształcenia Zawodowego w Koszalinie, ul. Zwycięstwa 121, 75-601 Koszalin (dotyczy części 1).

W dniu 18.05.2023 r. zawarto umowę nr 14/MPK/ZS10/2023 z wybranym wykonawcą, tj. z Zakładem Doskonalenia Zawodowego w Słupsku Ośrodkiem Kształcenia Zawodowego w Koszalinie, ul. Zwycięstwa 121, 75-601 Koszalin (dotyczy części 2).

Informacje o wynikach postępowań opublikowano w bazie konkurencyjności na stronie internetowej <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl>.

Ponadto zamówione usługi zostały dostarczone i odebrane zgodnie z umową zawartą z wykonawcą, co stwierdzono na podstawie dokumentacji księgowo-finansowej do przedstawionej dokumentacji projektowej, m.in. faktury VAT nr 135/7/23 z dnia 07.07.2023 r., na kwotę 37 366,00 zł (faktura za udział w szkoleniu 17 osób) oraz faktury VAT nr 136/7/23 z dnia 07.07.2023 r., na kwotę 2 198,00 zł.

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

Zespół kontrolujący stwierdził, iż przedmiotowe postępowanie zostało przeprowadzone prawidłowo.

Rozeznanie rynku

Realizatorzy projektu przeprowadzili 50 postępowań zgodnie z procedurą rozeznania rynku. Kontroli poddano 5 postępowań, co stanowiło 10% wszystkich zamówień dokonanych z zastosowaniem ww. procedury:

1. Organizacja i przeprowadzenie szkolenia pn. pilot wycieczek (zamówienie realizowane przez Realizatora projektu Zespół Szkół nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Koszalinie).
2. Dostawa kompletu makiet edukacyjnych do pracowni logistyki (zamówienie realizowane przez Realizatora projektu Zespół Szkół nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Koszalinie).
3. Zakup 15 zestawów komputerowych dla uczniów i 2 stacjonarnych zestawów komputerowych dla nauczycieli oraz licencji MS Office 2021 (zamówienie realizowane przez Realizatora projektu Zespół Szkół nr 8 im. Tadeusza Kościuszki w Koszalinie).
4. Zakup monitorów interaktywnych 65" (zamówienie realizowane przez Realizatora projektu Zespół Szkół nr 10 im. Bolesława Chrobrego w Koszalinie).
5. Zakup drobnego sprzętu produkcyjnego – wyposażenie pracowni zajęć praktycznych (zamówienie realizowane przez Realizatora projektu Zespół Szkół nr 12 w Koszalinie).

Postępowanie nr 1: Organizacja i przeprowadzenie szkolenia pn. pilot wycieczek (zamówienie realizowane przez Realizatora projektu Zespół Szkół nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Koszalinie).

W ww. postępowaniu zweryfikowano m.in.:

a) oferty cenowe pozyskane ze stron internetowych:

- <http://akademiarainbow.pl/>, oferta cenowa: 1 499,00 zł, za udział jednego uczestnika;

- <http://www.wop-pttk.pl/>, oferta cenowa: 1 500,00 zł, za udział jednego uczestnika;

- <https://kadryturystyki.pl/>, oferta cenowa na kwotę 1 489,00 zł, za udział jednego uczestnika;

b) protokół z przeprowadzonego rozeznania rynku z dnia 10.02.2023 r.,

c) umowę nr ZS1/MPK/03/2023 z dnia 13.02.2023 r., podpisaną z firmą Kadry Turystyki Sp. z o.o., ul. Kolejowa 47/47, 01-210 Warszawa,

d) fakturę VAT FV 7/5/2023 z dnia 23.05.2023 r. na kwotę 44 670,00 zł.

Za najkorzystniejszą uznano ofertę firmy Kadry Turystyki Sp. z o.o.

Postępowanie nr 2: Dostawa kompletu makiet edukacyjnych do pracowni logistyki (zamówienie realizowane przez Realizatora projektu Zespół Szkół nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Koszalinie).

W ww. postępowaniu zweryfikowano m.in.:

a) zapytanie ofertowe przesłane do 3 potencjalnych oferentów:

- Modelarnia Sp. z o.o., ul. 3 Maja 49c/4, 61-728 Poznań, e-mail: biuro@modelarnia.org;
- Makietowo.pl, ul. Trakt Dębieniecki 2, 62-007 Promienko, e-mail: pracownia@makietowo.pl;
- Makieta.pl, ul. Stradomska 13, 31-068 Kraków, e-mail: makieta@makieta.pl;

b) oferty cenowe przesłane od 2 potencjalnych oferentów:

- Modelarnia Sp. z o.o., ul. 3 Maja 49c/4, 61-728 Poznań – oferta cenowa na kwotę 63 500,00 zł netto;
- Makietowo.pl, ul. Trakt Dębieniecki 2, 62-007 Promienko – oferta na kwotę 43 540,00 zł netto;

c) protokół odbioru zakupionych makiet,

d) fakturę VAT nr FS 53/2023 z dnia 28.12.2023 r., na kwotę 53 554,20 zł brutto.

Za najkorzystniejszą uznano ofertę firmy Makietowo.pl.

Postępowanie nr 3: Zakup 15 zestawów komputerowych dla uczniów i 2 stacjonarnych zestawów komputerowych dla nauczycieli oraz licencji MS Office 2021 (zamówienie realizowane przez Realizatora projektu Zespół Szkół nr 8 im. Tadeusza Kościuszki w Koszalinie)

W ww. postępowaniu zweryfikowano m.in.:

a) notatka służbowa z wstępnego szacowania wartości zamówienia z dnia 13.10.2023 r.,

b) zapytanie ofertowe przesłane do 3 potencjalnych oferentów,

c) oferty cenowe przesłane od 3 potencjalnych oferentów:

- „AMADO” A. Kurasz, J. Kurasz sp. j., ul. Zwycięstwa 109/U4, 75-600 Koszalin – oferta cenowa na kwotę 48 965,50 zł netto;
- MIKROSERWIS, ul. Bohaterów Warszawy 30, 75-211 Koszalin – oferta na kwotę 49 577,70 zł;
- „ZETO” Zakład Elektronicznej Techniki Obliczeniowej Sp. z o.o., ul. 4-go Marca 38, 75-108 Koszalin – oferta na kwotę 49 622,50 netto;

d) fakturę VAT nr S1/37/12/2023 z dnia 13.12.2023 r., na kwotę 49 617,60 zł brutto, wystawioną przez „AMADO” A. Kurasz, J. Kurasz sp. j., ul. Zwycięstwa 109/U4, 75-600 Koszalin,

e) protokół dostawy zakupionego sprzętu z dnia 13.12.2023 r.

Za najkorzystniejszą uznano ofertę firmy „AMADO” A. Kurasz, J. Kurasz sp. j.

Postępowanie nr 4: Zakup monitorów interaktywnych 65” (zamówienie realizowane przez Realizatora projektu Zespół Szkół nr 10 im. Bolesława Chrobrego w Koszalinie)

W ww. postępowaniu zweryfikowano m.in.:

a) zapytanie ofertowe przesłane do 4 potencjalnych oferentów,

b) oferty uzyskane od 4 potencjalnych oferentów:

- HDO SP. z o.o., ul. Klonowa 15, 55-003 Nadolice Wielkie/Wrocław – oferta na kwotę 40 460,00 zł;
- Kapitan Kredka Sp. z o.o., ul. Dąbrowskiego 40, 42-218 Częstochowa – oferta na kwotę 39 200,00 zł;
- MasterEdukacja, Aleja Rzekty 77, Mączniki 63-460 Nowe Skalmierzyce – oferta cenowa 38 899,00 zł;
- P.H.U. EPAX Czesław Kołodziej, ul. Tadeusz Kościuszki 28/1, 44-200 Rybnik – oferta na kwotę 37 800,00 zł;

c) protokół z przeprowadzonego postępowania z dnia 12.12.2023 r.,

d) protokół odbiorczy zakupionego sprzętu z dnia 22.12.2023 r.,

e) faktura VAT nr FS 35/2023 z dnia 22.12.2023 r. na kwotę 37 800,00 zł.

Za najkorzystniejszą uznano ofertę P.H.U. EPAX Czesław Kołodziej.

Postępowanie nr 5: Zakup drobnego sprzętu produkcyjnego – wyposażenie pracowni zajęć praktycznych (zamówieni realizowane przez Realizatora projektu Zespół Szkół nr 12 w Koszalinie)

W ww. postępowaniu zweryfikowano m.in.:

a) zapytanie ofertowe przesłane do 3 potencjalnych oferentów:

- PSB Mini Mrówka, Będzino 16, 76-037 Będzino,
- Suma Sp. z o.o. Małgorzata Smelkowska, ul. Morska 44, 75-225 Koszalin,
- UNI-TECHNIKA Jacek Mikołajczak, ul. Fińska 45a, 75-430 Koszalin,

b) oferty cenowe przesłane od 2 potencjalnych oferentów:

- Suma Sp. z o.o. Małgorzata Smelkowska, ul. Morska 44, 75-225 Koszalin – oferta na kwotę 37 207,50 zł;
- UNI-TECHNIKA Jacek Mikołajczak, ul. Fińska 45a, 75-430 Koszalin – oferta na kwotę 38 935,20 zł;

c) notatkę służbową z przeprowadzonego rozeznania rynku z dnia 24.08.2020 r.

Za najkorzystniejszą uznano ofertę firmy Suma Sp. z o.o. Małgorzata Smelkowska.

Przeprowadzone rozeznania rynku dowodzą zakupu usług/towarów po cenach rynkowych. Ponadto, z uwagi na fakt, iż kontrolowane postępowania zostały przeprowadzone w 2020 r.

g) kwalifikowalność personelu projektu

Realizatorzy projektu zatrudniali w ramach projektu łącznie 33 osoby, które zostały ujęte w kosztach bezpośrednich. Kontrolni poddano łącznie 4 osoby zatrudnione w Zespole Szkół nr 7 w Koszalinie, co stanowi 12,12% całości personelu zatrudnionego w ramach kontrolowanego projektu.

Pani

Zatrudniona na stanowisku nauczyciela prowadzącego zajęcia dla uczniów Zespołu Szkół nr 7 w Koszalinie na podstawie:

- powierzenia prowadzenia zajęć w ramach projektu nr 8.6/ZS7/2020/2021/01 z dnia 15.06.2021 r. na okres od 15.06.2021 r. do 24.06.2021 r. (grupowe doradztwo edukacyjno-zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół nr 7 w Koszalinie),
- powierzenia prowadzenia zajęć w ramach projektu nr 8.6/ZS7/2021/2022/04 z dnia 01.10.2021 r. na okres od 01.10.2021 r. do 24.06.2022 r., (doradztwo zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół nr 7 w Koszalinie),
- powierzenia prowadzenia zajęć w ramach projektu nr 8.6/ZS7/2022/2023/04 z dnia 01.10.2022 r. na okres od 01.10.2022 r. do 23.06.2023 r., (indywidualne i grupowe doradztwo zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół nr 7 w Koszalinie),
- powierzenia prowadzenia zajęć w ramach projektu nr 8.6/ZS7/2023/2024/04 z dnia 04.09.2023 r. na okres od 04.09.2023 r. do 30.11.2023 r., (indywidualne doradztwo zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół nr 7 w Koszalinie).

Pan

Zatrudniony na stanowisku nauczyciela prowadzącego zajęcia dla uczniów Zespołu Szkół nr 7 w Koszalinie na podstawie:

- powierzenia prowadzenia zajęć w ramach projektu nr 8.6/ZS7/2021/2022/03 z dnia 01.10.2021 r. na okres od 01.10.2021 r. do 24.06.2022 r., (dodatkowe zajęcia z zakresu modelowania komputerowego dla uczniów Zespołu Szkół nr 7 w Koszalinie),

- powierzenia prowadzenia zajęć w ramach projektu nr 8.6/ZS7/2022/2023/03 z dnia 01.09.2022 r. na okres od 01.09.2022 r. do 23.06.2023 r., (dodatkowe zajęcia z zakresu modelowania komputerowego dla uczniów Zespołu Szkół nr 7 w Koszalinie),
- powierzenia prowadzenia zajęć w ramach projektu nr 8.6/ZS7/2023/2024/03 z dnia 04.09.2023 r. na okres od 04.09.2023 r. do 20.11.2023 r., (dodatkowe zajęcia z zakresu modelowania komputerowego dla uczniów Zespołu Szkół nr 7 w Koszalinie).

Pani

Zatrudniona na stanowisku nauczyciela prowadzącego zajęcia dla uczniów Zespołu Szkół nr 7 w Koszalinie na podstawie:

- powierzenia prowadzenia zajęć w ramach projektu nr 8.6/ZS7/2021/2022/02 z dnia 01.10.2021 r. na okres od 01.10.2021 r. do 24.06.2022 r., (dodatkowe zajęcia z języka obcego dla uczniów Zespołu Szkół nr 7 w Koszalinie),
- powierzenia prowadzenia zajęć w ramach projektu nr 8.6/ZS7/2022/2023/02 z dnia 01.09.2022 r. na okres od 01.09.2022 r. do 23.06.2023 r., (dodatkowe zajęcia z języka obcego dla uczniów Zespołu Szkół nr 7 w Koszalinie),
- powierzenia prowadzenia zajęć w ramach projektu nr 8.6/ZS7/2023/2024/02 z dnia 04.09.2023 r. na okres od 04.09.2023 r. do 30.11.2023 r., (dodatkowe zajęcia z języka obcego dla uczniów Zespołu Szkół nr 7 w Koszalinie).

Pani

Zatrudniona na stanowisku nauczyciela prowadzącego zajęcia dla uczniów Zespołu Szkół nr 7 w Koszalinie na podstawie:

- powierzenia prowadzenia zajęć w ramach projektu nr 8.6/ZS7/2021/2022/05 z dnia 01.10.2021 r. na okres od 01.10.2021 r. do 24.06.2022 r., (dodatkowe zajęcia z florystyki dla uczniów Zespołu Szkół nr 7 w Koszalinie),
- powierzenia prowadzenia zajęć w ramach projektu nr 8.6/ZS7/2022/2023/05 z dnia 01.09.2022 r. na okres od 01.09.2022 r. do 23.06.2023 r., (dodatkowe zajęcia z florystyki dla uczniów Zespołu Szkół nr 7 w Koszalinie),
- powierzenia prowadzenia zajęć w ramach projektu nr 8.6/ZS7/2023/2024/05 z dnia 04.09.2023 r. na okres od 04.09.2023 r. do 11.12.2023 r., (dodatkowe zajęcia z florystyki dla uczniów Zespołu Szkół nr 7 w Koszalinie).

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

Beneficjent angażował personel projektu posiadający kwalifikacje określone we wniosku o dofinansowanie projektu. Ponadto, na podstawie zweryfikowanej ww. próby dokumentów, zestawienia załączonego do zawiadomienia o kontroli (zestawienie dołączono do akt kontroli) oraz zapisów zawartych we wniosku o dofinansowanie Zespół kontrolujący stwierdził, iż liczba personelu zaangażowanego w realizację projektu była adekwatna do realizowanych zadań w ramach kontrolowanego projektu.

Na podstawie oświadczenia Beneficjenta, dotyczącego personelu projektu z dnia 20.02.2024 r. (załączono do akt kontroli), 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 ani za przestępstwa skarbowe.

Wysokość wynagrodzenia personelu odpowiadała stawkom zaplanowanym w budżecie projektu. W projekcie nie były rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzenia, a łączne zaangażowanie zawodowe ww. osób w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków Beneficjenta i innych źródeł nie przekraczały dopuszczalnego miesięcznego limitu godzin na osobę określonego w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej, dotyczącej personelu projektu oraz treści oświadczenia Beneficjenta z dnia 20.02.2024 r. Zespół kontrolujący stwierdził, iż:

- personel projektu został wykazany w Centralnym systemie teleinformatycznym SL2014, natomiast dane w nim zawarte były zgodne z danymi w wersji papierowej,
- Beneficjent nie angażował osób zatrudnionych w IZ lub IP RPO WZ,
- 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*,
- stanowiska pracy personelu objętego próbą badawczą nie zostały doposażone.

h) poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis

Kontrolowany projekt nie był objęty pomocą publiczną.

i) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

Działania informacyjno-promocyjne wykonywane były przez Beneficjenta oraz Realizatorów projektu zgodnie z założeniami zawartymi we wniosku o dofinansowanie, z § 22 umowy o dofinansowanie nr RPZP.08.06.00-32-K039/19-00 z dnia 19.12.2019 r., 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. W lokalnych mediach (TV MAX, Radio Koszalin, biuletyn informacyjny Powiatu Białogardzkiego) zamieszczano informacje o realizacji projektu. Na terenie szkół umieszczono plakaty informacyjne, co stwierdzono na podstawie przedstawionej przez Beneficjenta dokumentacji zdjęciowej. Ponadto informacje na temat projektu zostały przekazane 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,

- na podstawie przeprowadzonej w Zespole Szkół nr 7 w Koszalinie wizyty monitoringowej w dniu 18.09.2023 r. oraz na podstawie przedstawionej dokumentacji zdjęciowej stwierdzono, iż miejsca realizacji projektu zostały oznaczone zgodnie z zapisami zawartymi w *Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji oraz Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020*.

j) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu

Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest zgodnie z wymogami określonymi w § 17 umowy o dofinansowanie projektu. Weryfikowane dokumenty dotyczące realizacji projektu przechowywane były w biurze projektu oraz w siedzibach Realizatorów projektu. Dokumentacja przechowywana jest w sposób zapewniający dostępność tylko osobom upoważnionym, poufność i bezpieczeństwo oraz jest zabezpieczona przed nieuprawnionym dostępem osób trzecich oraz zapewnia właściwą ścieżkę audytu. Zgodnie z wymogami określonymi w § 18 umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent oraz Realizatorzy projektu poddali się kontroli w dniach 20-22.02.2024 r. i zapewnili pełny dostęp do dokumentacji dotyczącej projektu w biurze projektu, co umożliwiło Zespołowi kontrolującemu weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

k) prawidłowość realizacji projektów partnerskich

Nie dotyczy.

12. Informacje o wykrytych nieprawidłowościach/uchybieniach:

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

Zespół kontrolujący stwierdził, iż do dnia zakończenia realizacji projektu nie zostały osiągnięte w wymaganej wysokości następujące wskaźniki produktu:

- wskaźnik produktu nr 3 „Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby]”: wartość zakładana wynosiła 179 osób, natomiast wartość osiągnięta wyniosła 174 osób (97,21% zakładanej wysokości),

- wskaźnik produktu nr 10 „Liczba uczniów szkół i placówek kształcenia zawodowego uczestniczących w stażach i praktykach u pracodawcy [osoby]”: wartość zakładana wynosiła 381 osób, natomiast wartość osiągnięta wyniosła 372 osób (97,64% zakładanej wysokości).

Fakt nieosiągnięcia wyżej wymienionych wskaźników projektu może skutkować zastosowaniem reguły proporcjonalności przez Instytucję Pośredniczącą podczas weryfikacji końcowego wniosku o płatność.

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

Nie dotyczy.

14. Zalecenia pokontrolne:

Nie dotyczy.

15. Zalecenia pokontrolne dotyczące zwrotu środków finansowych:

Ne dotyczy.

16. Pouczenie:

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

17. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.

Koszalin, dnia 9 kwietnia 2024 r.

STARSZY SPECJALISTA

(Podpis członka Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego)

GLÓWNY SPECJALISTA

Magdalena Lobosz

STARSZY SPECJALISTA

Joanna Kudryk Wychowantak

DYREKTOR
Wojewódzkiego Urzędu Pracy

(Podpis kierownika jednostki kontrolującej)

[Handwritten initials]