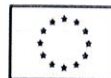


OR. 17.10. 1. 2018



Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



WUP.XIII.5651.64.MZ.2018
Nr: RPOWZ/64-13/MZ

Koszalin, dnia 13 lipca 2018 r.

**Informacja pokontrolna
nr 5651.64.MZ.2018**

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

§ 18 umowy z dnia 14 lipca 2017 r. o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.04.00-32-K014/16-00 z późniejszymi zmianami, pn. „Nowoczesna szkoła, nowoczesna edukacja - poprawa dostępności i oferty placówek edukacyjnych na terenie powiatu białogardzkiego, poprzez zajęcia dodatkowe, stypendia, doposażenie sal i szkolenia dla nauczycieli i rodziców” w ramach Działania 8.4 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. z 2017, poz. 1460, 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 – Specjalista (kierownik Zespołu kontrolującego),

Magdalena Dobosz – Inspektor Wojewódzki,

Janusz Łapczuk – Starszy Inspektor Wojewódzki.

4. Termin kontroli:

8-9 marca 2018 r.,

20 marca 2018 r., 10 kwietnia 2018 r. i 13.06.2018 r. (kontrola na dokumentach).

5. Rodzaj kontroli:

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

6. Nazwa jednostki kontrolowanej:

Miasto Białogard.

7. Adres jednostki kontrolowanej i miejsce, w którym przeprowadzono czynności kontrolne:

Siedziba Beneficjenta: ul. 1 Maja 18, 78-200 Białogard.

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

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

Projekt pn.: „Nowoczesna szkoła, nowoczesna edukacja - poprawa dostępności i oferty placówek edukacyjnych na terenie powiatu białogardzkiego, poprzez zajęcia dodatkowe, stypendia, doposażenie sal i szkolenia dla nauczycieli i rodziców”.

Nr wniosku o dofinansowanie: RPZP.08.04.00-32-K014/16.

Oś Priorytetowa VIII. Edukacja.

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

Umowa nr RPZP.08.04.00-32-K014/16-00 zawarta w dniu 14.07.2017 r. wraz z aneksem nr RPZP.08.04.00-32-K014/16-01 z dnia 17.01.2018 r.

Wartość projektu: 2 837 878,73 zł.

Sposób rozliczania wydatków: według rzeczywiście poniesionych kosztów.

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 87 309,18 zł.

Nr kontrolowanych wniosków o płatność: RPZP.08.04.00-32-K014/16-02-004 za okres 01.08.2017 r. – 30.09.2017 r. oraz RPZP.08.04.00-32-K014/16-03-001 za okres 01.10.2017 r. – 31.12.2017 r. (niezatwierdzony do dnia kontroli).

Okres realizacji projektu: od 01.08.2017 r. do 31.07.2019 r.

9. Celem kontroli było kompleksowe sprawdzenie zgodności projektu z umową o dofinansowanie oraz informacjami przedstawionymi we wnioskach o płatność na podstawie dokumentacji merytorycznej i finansowej. Zakres przedmiotowy kontroli realizacji projektu obejmował:

- a) zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu,
- b) prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równości szans płci,
- c) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych,
- d) prawidłowość rozliczeń finansowych,
- e) poprawność udzielania zamówień publicznych,
- f) poprawność stosowania zasady konkurencyjności,
- g) kwalifikowalność personelu projektu,
- h) poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis,
- i) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych,
- j) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu,
- k) prawidłowość realizacji projektów partnerskich.

10. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli:

Zespół kontrolujący w odniesieniu do obszarów kontroli dokonał wyboru próby dokumentów minimum 10% populacji (za wyjątkiem obszaru „kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość

przetwarzania danych", w którym zweryfikowano 0,89% uczestników projektu zaplanowanych do objęcia wsparciem w ramach projektu), co jest zgodne z zapisami zawartymi w Rocznym Planie Kontroli RPO WZ na rok obrachunkowy 2017/2018. Powyższą próbę Zespół kontrolujący wybrał 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 jakiejkolwiek tendencji, tj. bez uwzględnienia jakichkolwiek powodów do włączenia danego elementu do próby lub jego pominięcia. Natomiast dobór na podstawie osądu profesjonalnego bazuje na wyborze przemyślanym, opartym na subiektywnej decyzji kontrolera. Wybór przemyślany opiera się na osądzie wynikającym z doświadczenia kontrolera oraz wiedzy o działalności objętej kontrolą. Połączenie tych dwóch metod pozwala na wyciągnięcie wniosków poprzez prześledzenie ścieżki podjętych w ramach projektu działań i logiczne połączenie przypadkowo dobranych elementów w poszczególnych obszarach kontroli.

W obszarze kontroli *kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych*, w celu kompleksowej weryfikacji udzielonego wsparcia, zostały celowo załączone dokumenty dotyczące osób korzystających ze wsparcia będącego przedmiotem wizyty monitoringowej w dniu 02.03.2018 r. tj. grupa 10 uczniów ze Szkoły Podstawowej im. M. Rataja w Karwinie (zajęcia wyrównawcze z matematyki). Prawidłowość realizacji ww. udzielonego wsparcia podlegała kontroli podczas wizyty monitoringowej w dniu 02.03.2018 r.

11. Ustalenia kontroli do poszczególnych obszarów badań kontrolnych:

a) zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu

Zespół kontrolujący ustalił, iż projekt jest zgodny z zapisami Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego, Działanie 8.4 Upowszechnienie edukacji przedszkolnej oraz wsparcie szkół i placówek prowadzących kształcenie ogólne oraz uczniów uczestniczących w kształceniu podstawowym, gimnazjalnym i ponadgimnazjalnym w ramach Strategii ZIT dla Koszalińsko-Kołobrzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego.

Projekt jest zgodny ze szczegółowymi kryteriami wyboru projektów pozakonkursowych w ramach naboru nr RPZP.08.04.00-IP.02-32-K12/16, co potwierdzają zapisy w zweryfikowanych wnioskach o płatność nr RPZP.08.04.00-32-K014/16-002-04 i (niezatwierdzony do dnia kontroli) RPZP.08.04.00-32-K014/16-003-01 oraz zweryfikowana dokumentacja projektowa, udostępniona przez Lidera i Partnerów projektu.

Na podstawie zapisów w zweryfikowanych wnioskach o płatność RPZP.08.04.00-32-K014/16-002-04 i (niezatwierdzony wniosek do dnia kontroli) RPZP.08.04.00-32-K014/16-003-01 oraz zweryfikowanej dokumentacji projektowej, udostępnionej przez Lidera i Partnerów projektu Zespół kontrolujący stwierdził, iż:

- realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu,
- projekt realizowany jest zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań,

- informacje przekazywane we wnioskach o płatność w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym,
- projekt jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020*, Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie oraz zbiera dane uczestników projektu zgodnie z ww. Wytycznymi.

W ramach kontrolowanego projektu zakupiono między innymi: „Pomyśl Ułóż Sprawdz” - wyprawka pierwszoklasisty, „Pomyśl Ułóż Sprawdz” - zestaw kontrolny, łąmiglówka Tangram, klocki Dienes, rolety, meble, notebooki dla Szkoły Podstawowej nr 3 w Białogardzie (3 szt.), tablice multimedialne, komputer przenośny do pracowni geograficzno-fizycznej, biologiczno-chemicznej i na zajęcia dydaktyczno-wyrównawcze z matematyki, zestaw interaktywny (laptop, rzutnik, tablica interaktywna) 3 sztuki. Zakupione wyposażenie jest wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem, co stwierdzono na podstawie przedstawionej dokumentacji projektowej.

Lider projektu wskazał na problem z możliwością doposażenia szkół z terenu miasta Białogard oraz gminy Tychowo w pomoce dydaktyczne w zaplanowanym terminie. W związku z brakiem ofert na złożone zapotrzebowanie, doposażenie szkół zostanie zrealizowane w najbliższym czasie. Realizacja pozostałych zadań projektu odbywa się terminowo, co potwierdzają zapisy w zweryfikowanych wnioskach o płatność nr RPZP.08.04.00-32-K014/16-002-04 i RPZP.08.04.00-32-K014/16-003-01 (niezatwierdzony do dnia kontroli) oraz zweryfikowana dokumentacja projektowa, udostępniona przez Lidera projektu.

W związku ze wskazanym przez Lidera projektu problemem, dotyczącym braku możliwości doposażenia szkół z terenu miasta Białogard oraz gminy Tychowo w pomoce dydaktyczne w zaplanowanym terminie w związku z brakiem ofert na złożone zapotrzebowanie, Zespół kontrolujący uznał, iż istnieje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz nie osiągnięcia wskaźników.

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

Beneficjent projektu realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie oraz opisane we 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 i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020*.

Realizacja projektu odbywa się w szkołach przystosowanych dla osób z niepełnosprawnościami. Materiały informacyjne, promocyjne i edukacyjne dostosowane zostały (pod względem graficznym) do potrzeb osób niepełnosprawnych.

Beneficjent projektu realizuje wszystkie zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie. Wszystkie osoby miały równy dostęp do udziału w projekcie bez względu na płeć, rasę, wyznanie, czy niepełnosprawność.

c) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych

Celem projektu jest nabycie kompetencji kluczowych przez 3585 uczniów, 238 nauczycieli uzyska dodatkowe kompetencje/kwalifikacje, 10 szkół wykorzysta dodatkowy sprzęt TIK do zajęć

edukacyjnych, 106 nauczycieli prowadzić będzie zajęcia z wykorzystaniem TIK oraz w 18 szkołach zostaną doposażone pracownie przedmiotowe.

Przedmiotem projektu jest wzrost efektywności kształcenia i doskonalenia kompetencji kluczowych uczniów, wprowadzenie działań rozwijających dla wybitnie zdolnych uczniów (szkoły podstawowe, gimnazja i szkoły ponadgimnazjalne) z terenu powiatu białogardzkiego. W ramach projektu zostaną zrealizowane, tworzące spójną całość, działania mające na celu:

- kształcenie kompetencji, umiejętności i postaw uczniów przez zajęcia dydaktyczno-wyrównawcze, rozwijające uzdolnienia, koła zainteresowań, zajęcia pozalekcyjne i konkursy, stypendia,
- doskonalenie kompetencji zawodowych nauczycieli: szkolenia i studia podyplomowe,
- wsparcie uczniów ze szczególnymi potrzebami edukacyjnymi: działania ukierunkowane na długoterminowej indywidualnej pracy poprzez zajęcia specjalistyczne, psychologiczne, rewalidacyjne, terapeutyczne, gimnastykę korekcyjną, dydaktyczno-wyrównawcze, szkolenia dla nauczycieli, studia podyplomowe, szkolenia dla opiekunów prawnych i doposażenie,
- tworzenie warsztatów dla nauczycieli opartych na metodzie eksperymentu: szkolenia nauczycieli, zajęcia rozwijające, wyrównawcze, wycieczki i doposażenia,
- wzrost wykorzystania TIK w nauczaniu: szkolenia nauczycieli, zajęcia informatyczne dla nauczycieli, zajęcia dla opiekunów prawnych, doposażenie,
- podniesienie umiejętności uczniów, zgodnie z potrzebami rynku pracy, przez doradztwo zawodowe.

Projekt realizuje Miasto Białogard wspólnie z 4 Partnerami projektu. W ramach projektu wsparciem objęte są następujące szkoły:

- Szkoła Podstawowa nr 3 w Białogardzie,
- Szkoła Podstawowa nr 4 w Białogardzie,
- Szkoła Podstawowa nr 5 w Białogardzie,
- Gimnazjum nr 1 w Białogardzie,
- Gimnazjum nr 2 w Białogardzie,
- Szkoła Podstawowa w Karlinie,
- Szkoła Podstawowa z Karścinie,
- Szkoła Podstawowa w Daszewie,
- Szkoła Podstawowa w Karwinie,
- Zespół Szkół w Karlinie,
- Szkoła Podstawowa w Kościernicy,
- Szkoła Podstawowa w Rogowie,
- Zespół Szkół w Stanominie,
- Szkoła Podstawowa w Tychowie,
- Gimnazjum w Pomianowie,
- Gimnazjum w Tychowie,
- Zespół Szkół w Dobrowie,
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Tychowie,
- Liceum Ogólnokształcące w Białogardzie.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparcia jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie. Stwierdzono na podstawie wniosku o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.04.00-32-K014/16, umowy

o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.04.00-32-K014/16-00 z dnia 14 lipca 2017 r. aneksowanej w dniu 17 stycznia 2018 r. aneksem nr RPZP.08.04.00-32-K014/16-01 oraz informacji zawartych w zweryfikowanych dokumentach dotyczących uczestników projektu.

Kontroli poddano dokumentację uczestników ze Szkoły Podstawowej w Karwinie oraz Szkoły Podstawowej nr 3 w Białogardzie.

Uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie, a dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia. Partnerzy projektu prowadzą procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia. Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.

Kontroli poddano dokumentację 34 osób, co stanowi 0,89% uczestników projektu zaplanowanych do objęcia wsparciem w ramach projektu:

1. 10 osób (uczniowie) Szkoła Podstawowa im. M. Rataja w Karwinie - (zajęcia wyrównawcze z matematyki):

- Aleksandra Burszta,
- Kacper Burszta,
- Nikola Dajcz,
- Kinga Kaczmarek,
- Daria Kalamarska,
- Oliwia Klepuszewska,
- Hubert Stankiewicz,
- Michał Maślak,
- Nataniel Tyrakowski,
- Marcel Zajfert.

2. 13 osób Szkoła Podstawowa nr 4 im. Mikołaja Kopernika, Gimnazjum – 6 uczniów oraz 7 rodziców/opiekunów prawnych

- Adrian Grzeczyński, rodzic/opiekun prawny Pani Marta Grzeczyńska,
- Martyna Lachowicz, rodzic/opiekun prawny Pani Anna Klimczak,
- Aleksandra Roman, rodzic/opiekun prawny Pan Arkadiusz Roman,
- Szymon Jakubik, rodzice/opiekunowie prawni Pani Agnieszka Jakubik i Pan Remigiusz Jakubik,
- Kacper Górski, rodzic/opiekun prawny Pani Anna Górski,
- Filip Bednarek, rodzic/opiekun prawny Pani Edyta Bednarek.

Zweryfikowano następujące dokumenty potwierdzające kwalifikowalność ww. uczestników projektu:

- deklaracje uczestnictwa w projekcie – uczeń,
- dane uczestników projektu – uczeń,
- oświadczenia uczestników projektu – uczeń, dotyczące przetwarzania danych osobowych,
- dzienniki zajęć wraz z listami obecności uczniów,
- deklaracje uczestnictwa w projekcie – rodzic/opiekun prawny,
- dane uczestników projektu – rodzic/opiekun prawny,
- oświadczenia uczestników projektu – rodzic/opiekun prawny, dotyczące przetwarzania danych

osobowych,

- dziennik zajęć ze spotkania z rodzicami pn.: zajęcia „cyberprzemoc” dla rodziców gimnazjum,
- lista obecności z ww. zajęć.

3. Nauczyciele – 11 osób:

- Pani Halina Starczewska, Szkoła Podstawowa im. M. Rataja w Karwinie,
- Pan Robert Badurski, Szkoła Podstawowa nr 5 im. Władysława Broniewskiego w Białogardzie,
- Pani Urszula Bielawiec, Szkoła Podstawowa nr 5 im. Władysława Broniewskiego w Białogardzie,
- Pani Teresa Diakowicz, Szkoła Podstawowa nr 5 im. Władysława Broniewskiego w Białogardzie,
- Pani Jolanta Jesiołkiewicz, Szkoła Podstawowa nr 5 im. Władysława Broniewskiego w Białogardzie,
- Pan Rafał Kałużny, Szkoła Podstawowa nr 5 im. Władysława Broniewskiego w Białogardzie,
- Pani Agnieszka Kopeć, Szkoła Podstawowa nr 5 im. Władysława Broniewskiego w Białogardzie,
- Pani Jolanta Kowalczyk, Szkoła Podstawowa nr 5 im. Władysława Broniewskiego w Białogardzie,
- Pani Dorota Lemańczyk, Szkoła Podstawowa nr 5 im. Władysława Broniewskiego w Białogardzie,
- Pani Urszula Stańczyk, Szkoła Podstawowa nr 5 im. Władysława Broniewskiego w Białogardzie,
- Pani Barbara Pasińska, Szkoła Podstawowa nr 5 im. Władysława Broniewskiego w Białogardzie.

Zweryfikowano następujące dokumenty potwierdzające kwalifikowalność ww. uczestników projektu:

- deklaracje uczestnictwa w projekcie – nauczyciel,
- dane uczestników projektu – nauczyciel,
- oświadczenia uczestników projektu – nauczyciel, dotyczące przetwarzania danych osobowych,
- karty czasu pracy nauczyciela,
- dzienniki zajęć wraz z listami obecności,
- listy obecności ze szkoleń dla nauczycieli pn.: „Jak skutecznie i ciekawie uczyć matematyki” z dnia 22.02.2018 r., „Odwrócona edukacja – czyli praca z otwartymi zasobami edukacyjnymi” z dnia 11.12.2017 r. i „Różne metody aktywizujące: metoda eksperymentu oraz projektu edukacyjnego” z dnia 06.11.2017 r.

Dane uczestników projektu są zbierane przez Lidera projektu zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 oraz Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, są prawidłowe i kompletne. Zweryfikowana przez Zespół kontrolujący dokumentacja potwierdziła prawidłowość procesu rekrutacji i jego zgodność z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu.

Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia.

Uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie. Uczestnikami projektu są uczniowie (szkół podstawowych, gimnazjów i szkoły ponadgimnazjalnej) z terenu powiatu białogardzkiego, nauczyciele i opiekunowie prawni.

Osoby korzystające ze wsparcia będącego przedmiotem wizyty monitoringowej w dniu 02.03.2018 r. tj. grupa 10 uczniów ze Szkoły Podstawowej im. M. Rataja w Karwinie (zajęcia wyrównawcze z matematyki), znajdują się na liście osób zakwalifikowanych do udziału w projekcie.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej, Zespół kontrolujący stwierdził, iż:

- Lider i Partnerzy projektu prowadzą procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia,

- Lider i Partnerzy projektu upublicznili ogłoszenia o rekrutacji na stronach internetowych poszczególnych szkół,
- Lider i Partnerzy projektu prawidłowo określają kryteria wyboru uczestników projektu,
- rekrutacja do projektu oraz wybór odpowiedniej formy wsparcia zostały przeprowadzone w sposób uwzględniający indywidualne potrzeby i predyspozycje uczestników projektu oraz jest dokonywany z zachowaniem bezstronności i nie dyskryminuje żadnej z grup/osób,
- Lider i Partnerzy projektu posiadają wszystkie wymagane dane o uczestniku, niezbędne do monitorowania wskaźników projektu,
- dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w Centralnym Systemie Teleinformatycznym SL 2014, za wyjątkiem danych osobowych uczestnika projektu (uczeń) Filipa Bednarka. Dane ww. uczestnika zostaną ujęte w kolejnym wniosku o płatność, składanym przez Beneficjenta projektu,
- w ramach projektu Beneficjent przetwarza dane osobowe uczestników korzystających ze wsparcia, dane osobowe są przetwarzane wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji projektów, potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektów, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie.

Lider projektu przetwarza powierzone mu dane osobowe zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych oraz umową o dofinansowanie projektu. Lider projektu prowadzi ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych, która zawiera daty nadania i ustania uprawnień. Stwierdzono na podstawie ewidencji osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych oraz nadanych upoważnień. Sprawdzono upoważnienie Pani Beaty Kacprowicz, Pani Marty Grabczyńskiej, Pani Doroty Dankowskiej oraz Pana Jarosława Chelminiaka. Ww. osobom udzielono ważnych imiennych upoważnień do przetwarzania danych osobowych.

Lider projektu posiada politykę bezpieczeństwa oraz instrukcję zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych, wprowadzoną Zarządzeniem nr I/36/2012 Burmistrza Białogardu z dnia 2 października 2012 r.

Lider projektu tj. Miasto Białogard nie powierzył przetwarzania danych osobowych innym podmiotom. Przetwarzanie danych osobowych pomiędzy Liderem a Partnerami projektu reguluje § 8 Umowy partnerskiej zawartej w dniu 28 kwietnia 2017 r.

d) prawidłowość rozliczeń finansowych

Do dnia kontroli Lider projektu złożył 2 wnioski o płatność, które zostały zaakceptowane przez Instytucję Pośredniczącą oraz 1 wniosek o płatność niezatwierdzony do dnia kontroli.

Kontroli poddano wszystkie dokumenty księgowe ujęte we wniosku o płatność nr RPZP.08.04.00-32-K014/16-002-04 za okres 01.08.2017 r. - 30.09.2017 r. oraz dokumenty księgowe ujęte w pozycjach nr 49, 51, 56, 58-59, 60, 90, 92, 211-212, 279, 284, 295, 309, 323, 334, 351, 380 415, 417, 440, 447, 464, 465, 470-471, 478, 480, 486 wniosku o płatność nr RPZP.08.04.00-32-K014/16-003-01 za okres 01.10.2017 r. - 31.12.2017 r. (niezatwierdzony do dnia kontroli) na łączną kwotę 384 864,38 zł, co stanowiło 13,56% wartości projektu, w tym 100% wartości wydatków zatwierdzonych do dnia

kontroli. Lider i Partnerzy projektu przedstawili oryginały dokumentów księgowych, potwierdzające poniesienie wydatków założonych we wniosku o dofinansowanie.

Zweryfikowane dokumenty księgowe dotyczące projektu zostały prawidłowo opisane na odwrocie dokumentów. Dokumenty potwierdzające ponoszenie wydatków w ramach projektu były opisane w sposób umożliwiający jednoznaczne przypisanie kwot z nich wynikających do zadania i pozycji wymienionych w zweryfikowanych wnioskach o płatność nr RPZP.08.04.00-32-K014/16-002-04 oraz RPZP.08.04.00-32-K014/16-003-01 (niezatwierdzony do dnia kontroli).

Opisy dokumentów księgowych obejmowały:

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

Zespół kontrolujący porównał dokumenty księgowe z danymi zawartymi w zweryfikowanych wnioskach

o płatność oraz z ewidencją finansowo-księgową. Dane umieszczone w zestawieniu dokumentów potwierdzających wydatki objęte weryfikowanymi wnioskami o płatność wynikały z oryginałów posiadanych przez Lidera i Partnerów projektu dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt realizacji zadań.

Na podstawie zapisów w zweryfikowanych wnioskach o płatność nr RPZP.08.04.00-32-K014/16-002-04 oraz RPZP.08.04.00-32-K014/16-003-01 (niezatwierdzony do dnia kontroli), we wniosku o dofinansowanie oraz zweryfikowanej dokumentacji projektowej Zespół kontrolujący stwierdził, iż:

- wydatki rozliczane w weryfikowanych wnioskach o płatność były poniesione zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
- poniesione wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu,
- usługi finansowane ze środków projektu są należytej jakości oraz zgodne z warunkami określonymi w umowach z wykonawcami,
- poniesione wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów kontrolowanego projektu,
- wydatki rozliczane w weryfikowanych wnioskach o płatność zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny,
- wydatki, poniesione w ramach kontrolowanego projektu nie znajdują się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*,
- koszty pośrednie w wysokości 15%, poniesione w ramach projektu są kwalifikowalne,
- wydatki objęte cross-financingiem oraz wydatki przeznaczone na zakup środków trwałych są rozliczane zgodnie z obowiązującymi limitami, co stwierdzono na podstawie wniosku o dofinansowanie projektu oraz zapisów w zweryfikowanych wnioskach o płatność nr RPZP.08.04.00-32-K014/16-002-04 oraz RPZP.08.04.00-32-K014/16-003-01 (niezatwierdzony do dnia kontroli),

- prowadzone przez Lidera i Partnerów projektu rozliczenia finansowe zgodne są z *Ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości*,
- poniesione wydatki dotyczyły wyłącznie realizowanego projektu,
- w ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki, a jedynie koszty związane z realizacją kontrolowanego projektu w ramach RPO WZ,
- Lider i Partnerzy projektu są czynnymi płatnikami podatku VAT. Status podatnika zweryfikowano na podstawie danych zawartych w portalu podatkowym Ministerstwa Finansów oraz na podstawie oświadczeń z dn. 05.03.2018 r. oraz 06.03.2018 r. (załączono do akt kontroli).

Na podstawie sprawdzonej dokumentacji, tj.: zakładowych planów kont i wydruków z systemu księgowego zapisów operacji na kontach projektowych za listopad 2017 r. i grudzień 2017 r. Zespół kontrolujący stwierdził, iż Lider i Partnerzy projektu prowadzą wyodrębnione ewidencje wydatków dla kontrolowanego projektu.

Płatności w ramach kontrolowanego projektu ponoszone są z następujących rachunków bankowych o nr:

- 49 8592 0007 0003 4608 2000 0300 (Miasto Białogard - Lider),
- 80 1240 3666 1111 0010 1200 2048 (Powiat Białogardzki – Partner),
- 27 1020 2791 0000 7102 0260 5772 (Gmina Karlino – Partner, Zakład Oświaty w Karlinie obsługuje pod względem finansowym Szkoły Podstawowe w Rogowie, Stanominie, Daszewie, Karwinie oraz Gimnazjum w Pomianowie),
- 50 8562 0007 0050 0050 2000 0420 (Gmina Tychowo – Partner),
- 30 8562 0007 0000 0677 2000 0120 (Gmina Białogard – Partner),

co jest zgodne z zapisami umowy o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.04.00-32-K014/16-01 z dnia 14.07.2017 r. wraz z późniejszymi zmianami oraz umowy partnerskiej z dnia 28.04.2017 r.

Zgodnie z zapisami we wniosku o dofinansowanie kontrolowanego projektu założono wniesienie wkładu własnego niepieniężnego w wysokości 148 811,27 zł, w postaci udostępnienia sal szkolnych. Wkład własny został wniesiony zgodnie z harmonogramem projektu i ujęty w wyodrębnionej ewidencji księgowej. Stwierdzono na podstawie zapisów we wniosku o dofinansowanie, zapisów w umowie o dofinansowanie projektu oraz dokumentów projektowych udostępnionych przez Lidera projektu.

W kontrolowanym projekcie zaplanowano zlecenie następujących usług merytorycznych: zajęcia umuzykalniające, warsztaty aktorskie, szkolenie RSA Biofeedback, zajęcia z dogoterapii, szkolenie „Odwrócona Edukacja” (praca z otwartymi zasobami ludzkimi, szkolenie „Metoda eksperymentu oraz projektu edukacyjnego”, szkolenie „Ocenianie kształtujące”, szkolenie „Doskonalenie nauczania opartego na metodzie eksperymentu”, szkolenie „Korzystanie z narzędzi TIK” oraz szkolenie z zakresu TIK.

Do dnia kontroli zlecono realizację m.in.: zajęć umuzykalniających, warsztatów aktorskich, zajęć z dogoterapii, szkoleń pn. „Odwrócona edukacja”, „Metoda eksperymentu oraz projektu edukacyjnego”, „Doskonalenie nauczania opartego na metodzie eksperymentu” oraz szkolenia z zakresu TIK. Stwierdzono na podstawie zapisów w zweryfikowanych wnioskach o płatność nr RPZP.08.04.00-32-K014/16-002-04 oraz RPZP.08.04.00-32-K014/16-003-01 (niezatwierdzony do dnia kontroli) oraz dokumentacji projektowej udostępnionej przez Lidera projektu.

Do dnia kontroli w ramach projektu przeprowadzane było 1 postępowanie zgodne z zasadami rozeznania rynku, dotyczące dostawy urządzeń interaktywnych dla pracowni szkolnych w ramach projektu:

1. zestawu interaktywnego (laptop, rzutnik, tablica interaktywna) 1 szt.,
2. zestawu projekcyjnego (laptop, rzutnik, ekran) 4 szt.,
3. zestawu komputerowego 3 szt.,
4. zestawu interaktywnego (laptop, rzutnik, tablica interaktywna, głośnik) 4 szt.

Kontrolowane postępowanie realizowane było przez Zakład Oświaty w Karlinie (w imieniu Zespołu Szkół w Karlinie). W ramach kontrolowanego zamówienia przedstawiono zapytania ofertowe 3 potencjalnym realizatorom, od których otrzymano oferty cenowe:

1. Biuroservice technika biurowa, ul. Batalionów Chłopskich 4, 78-300 Świdwin (Część 1 – 7 290,00 zł, Część 2 – 17160,00 zł, Część 3 i 4 - brak oferty),
2. P.U.H. „COMSERV” Zdzisław Zdanowicz, ul. Grańska 16/1, 78-400 Szczecinek (Część 1 – 7 400,00 zł, Część 2 – 18 400,00 zł, Część 3 i 4 – brak oferty),
3. P.H.U. PROGRES s.c., ul. Szczecińska 8-10, 75-135 Koszalin (Część 1 – 6 500,00 zł, Część 2 – 14 400,00 zł, Część 3 – 7 252,59 zł, Część 4 – 27 200,00 zł).

W ramach kontrolowanego postępowania najkorzystniejszą ofertę złożył P.H.U. PROGRES s.c., z którym w dniu 31.10.2017 r. podpisano umowę nr 1/N/2017. Zespół kontrolujący stwierdził, iż kontrolowane postępowanie dokonane zostało zgodnie z *Wytycznymi 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 zobligowany jest do stosowania zapisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, jednakże do dnia kontroli nie wystąpiły przesłanki, które obligowałyby do realizacji zamówień w oparciu o ww. ustawę.

f) poprawność stosowania zasady konkurencyjności

Zgodnie z zestawieniem przedstawionym przez Lidera projektu, w ramach projektu udzielono pięciu zamówień przeprowadzonych z zastosowaniem zasady konkurencyjności w rozumieniu *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020*.

Kontroli poddano jedno zamówienie przeprowadzone przez Miasto Białogard, które dotyczyło „Dostawy sprzętu multimedialnego do prowadzenia zajęć lekcyjnych w szkołach podstawowych”, co stanowi 20% wszystkich przeprowadzonych postępowań.

Lider projektu prawidłowo określił wartość zamówienia, tj. dokonał zsumowania usług i towarów uwzględniając konieczność łącznego spełnienia przesłanek tożsamości przedmiotowej, podmiotowej i czasowej.

Lider projektu upublicznił ogłoszenie o zamówieniu w dniu 04.12.2017 r. w Bazie konkurencyjności pod numerem 1072807 oraz na swojej stronie internetowej w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miasta Białogard.

Postępowanie wszczęto w dniu 04.12.2017 r. natomiast termin składania ofert upływał w dniu 11.12.2017 r. Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane w odpowiedni sposób, co stwierdzono na podstawie weryfikacji zapytania ofertowego z dnia 04.12.2017 r.

Kontrolowane zapytanie ofertowe przewidywało możliwości zmiany warunków umowy i składania ofert częściowych, co stwierdzono na podstawie weryfikacji zapytania ofertowego z dnia 04.12.2017 r.

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

Zgodnie z § 20 umowy o dofinansowanie projektu Lider i Partner projektu są zobowiązani uwzględnić aspekty społeczne przy udzielaniu zamówień, których przedmiotem są usługi cateringowe. Kontrolowane zamówienie nie dotyczyło ww. usług, w związku z powyższym Zamawiający nie był zobowiązany do ich stosowania.

Kontrolowane zapytanie ofertowe zawiera opis przedmiotu zamówienia, warunki udziału w postępowaniu, kryteria oceny ofert (100% cena), informacje, dotyczące terminu i sposobu składania ofert, informacje na temat zakazu powiązań osobowych lub kapitałowych. Lider wyznaczył termin składania ofert na dzień 11 grudnia 2017 r., na godzinę 10:00. Z uwagi na fakt, iż postępowanie rozpoczęte zostało w dniu 4 grudnia 2017 r., Zespół kontrolujący stwierdził, iż Lider nie zachował terminu 7 dni na składanie ofert, o którym mowa w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

Wyżej wymienione uchybienie stwierdzono na podstawie weryfikowanej dokumentacji oraz na podstawie oświadczenia Lidera z dnia 13 czerwca 2018 r.

Zespołowi kontrolującemu przedstawiono kompletny protokół z wyboru ofert z dnia 13.12.2017 r., zawierający wszystkie wymagane elementy, określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020*.

W kontrolowanym postępowaniu wpłynęły 4 oferty:

- Hurtownia „Optim” Piotr Krupka, ul. Małopolska 26, 77-200 Miastko,
- Nordweco Sp. z o.o., ul. Wieniawskiego 21, 71-130 Szczecin,
- F.H.U. „Diament” Dorota Bukalska, ul. Traugutta 2/4, 42-200 Częstochowa,
- Centrum Sedno Sp. z o.o., ul. Niepodległości 44-48, 75-252 Koszalin.

Za najkorzystniejsze oferty uznano oferty: Hurtowni „Optim” Piotr Krupka, ul. Małopolska 26, 77-200 Miastko i firmy Nordweco Sp. z o.o., ul. Wieniawskiego 21, 71-130 Szczecin.

Umowę nr 4455.4.6.2017 zawarto w dniu 13.12.2017 r. z Hurtownią „Optim” Piotr Krupka, ul. Małopolska 26, 77-200 Miastko, na kwotę 82 656,00 zł brutto.

Umowę nr 4455.4.6.1.2017 zawarto w dniu 14.12.2017 r. z firmą Nordweco sp. z o.o., ul. Wieniawskiego 21, 71-130 Szczecin, na kwotę 6 761, 64 zł brutto.

Informacja o wyniku postępowania została opublikowana na stronie internetowej Bazy konkurencyjności oraz na stronie internetowej Zamawiającego tj. w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miasta Białogard, co zostało potwierdzone wydrukiem z niniejszych stron.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, iż postępowanie nie zostało przeprowadzone w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców. Wobec wykazanych wyżej nieprawidłowości, kontrolowane postępowanie ocenione zostało negatywnie, co zostało opisane w punkcie 12 niniejszej Informacji pokontrolnej.

g) kwalifikowalność personelu projektu

Zgodnie z informacją przedłożoną w zestawieniu do zawiadomienia o kontroli w dniach 08-09.03.2018 r., Lider i Partnerzy projektu zatrudniają w ramach projektu 248 osób, które zostały ujęte w kosztach bezpośrednich.

Kontroli poddano dokumentację 25 osób, co stanowi 10,08% personelu zaangażowanego w realizację projektu do dnia kontroli:

1. Pani Ewa Hołota, zatrudniona w Szkole Podstawowej w Dobrowie, na stanowisku nauczyciela zajęć wyrównawczych z matematyki, na podstawie powierzenia obowiązków realizacji zajęć z dnia 04.09.2017 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela,
2. Pani Kamila Suchomska-Semenowicz, zatrudniona w Szkole Podstawowej w Dobrowie, na stanowisku nauczyciela chemii, na podstawie powierzenia obowiązków realizacji zajęć z dnia 04.09.2017 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela,
3. Pani Wanda Tatys, zatrudniona w Szkole Podstawowej w Dobrowie, na stanowisku nauczyciela matematyki, na podstawie powierzenia obowiązków realizacji zajęć z dnia 04.09.2017 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela,
4. Pan Daniel Wach, zatrudniony w Szkole Podstawowej w Dobrowie, na stanowisku doradcy zawodowego, na podstawie powierzenia obowiązków realizacji zajęć z dnia 08.01.2018 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela,
5. Pani Monika Falana, zatrudniona w Szkole Podstawowej w Dobrowie, na stanowisku pedagoga, na podstawie powierzenia obowiązków realizacji zajęć z dnia 08.01.2018 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela,
6. Pan Robert Dzinkowski, zatrudniony w Szkole Podstawowej w Dobrowie, na stanowisku nauczyciela fizyki, na podstawie powierzenia obowiązków realizacji zajęć z dnia 08.01.2018 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela,
7. Pani Jolanta Pawlik, zatrudniona w Szkole Podstawowej w Dobrowie, na stanowisku nauczyciela matematyki, na podstawie powierzenia obowiązków realizacji zajęć z dnia 04.09.2017 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela,
8. Pani Donata Kłosowska-Babińska, zatrudniona w Szkole Podstawowej w Tychowie, na stanowisku prowadzącej koło języka angielskiego, na podstawie powierzenia obowiązków realizacji zajęć z dnia 04.09.2017 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela,
9. Pani Joanna Biskot, zatrudniona w Szkole Podstawowej w Tychowie, na stanowisku prowadzącej zajęcia rozwijające z języka niemieckiego, na podstawie powierzenia obowiązków realizacji zajęć z dnia 04.09.2017 r.,
10. Pani Karolina Szyderska, zatrudniona w Szkole Podstawowej w Tychowie, na stanowisku nauczyciela biologii, na podstawie powierzenia obowiązków realizacji zajęć z dnia 04.09.2017 r.,
11. Pani Ewa Niemczewska, zatrudniona w Szkole Podstawowej w Tychowie, na stanowisku nauczyciela chemii, na podstawie powierzenia obowiązków realizacji zajęć z dnia 04.09.2017 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela,
12. Pani Donata Frańczak, zatrudniona w Szkole Podstawowej w Tychowie, na stanowisku nauczyciela matematyki, na podstawie powierzenia obowiązków realizacji zajęć z dnia 04.09.2017 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela,

13. Pani Violetta Andryszczuk-Wasiak, zatrudniona w Szkole Podstawowej w Tychowie, na stanowisku nauczyciela języka polskiego, na podstawie powierzenia obowiązków realizacji zajęć z dnia 04.09.2017 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela,
14. Pani Anna Gołuchowska, zatrudniona w Szkole Podstawowej w Tychowie, na stanowisku pedagoga, na podstawie powierzenia obowiązków realizacji zajęć z dnia 08.01.2018 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela,
15. Pani Agnieszka Różańska-Kasprzak, zatrudniona w Szkole Podstawowej w Daszewie, na stanowisku nauczyciela prowadzącego koła zainteresowań, na podstawie powierzenia obowiązków realizacji zajęć z dnia 31.08.2017 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela,
16. Pani Karolina Śliwińska, zatrudniona w Szkole Podstawowej w Karwinie, na stanowisku nauczyciela prowadzącego zajęcia wyrównawcze, na podstawie powierzenia obowiązków realizacji zajęć z dnia 31.08.2017 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela,
17. Pani Marzena Wiench, zatrudniona w Szkole Podstawowej w Karwinie, na stanowisku nauczyciela prowadzącego zajęcia socjoterapeutyczne, na podstawie powierzenia obowiązków realizacji zajęć z dnia 31.08.2017 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela,
18. Pani Maria Pałka, zatrudniona w Szkole Podstawowej w Karwinie, na stanowisku nauczyciela prowadzącego zajęcia korekcyjno-kompensacyjne, na podstawie powierzenia obowiązków realizacji zajęć z dnia 31.08.2017 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela,
19. Pani Katarzyna Kruszyna, zatrudniona w Szkole Podstawowej w Karwinie, na stanowisku nauczyciela prowadzącego zajęcia wyrównawcze i logopedyczne, na podstawie powierzenia obowiązków realizacji zajęć z dnia 31.08.2017 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela,
20. Pani Małgorzata Gmitrzuk, zatrudniona w Szkole Podstawowej w Karwinie, na stanowisku nauczyciela prowadzącego koło taneczno-sportowego, na podstawie powierzenia obowiązków realizacji zajęć z dnia 31.08.2017 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela,
21. Pani Anna Plichta, zatrudniona w Szkole Podstawowej w Karwinie, na stanowisku nauczyciela prowadzącego zajęcia logopedyczne, na podstawie powierzenia obowiązków realizacji zajęć z dnia 31.08.2017 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela,
22. Pani Kamila Mosicka, zatrudniona w Szkole Podstawowej w Karwinie, na stanowisku nauczyciela prowadzącego zajęcia wyrównawcze z języka angielskiego, na podstawie powierzenia obowiązków realizacji zajęć z dnia 31.08.2017 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela,
23. Pani Mirosława Osmola, zatrudniona w Szkole Podstawowej w Karwinie, na stanowisku nauczyciela prowadzącego zajęcia wyrównawcze z języka polskiego, na podstawie powierzenia obowiązków realizacji zajęć z dnia 31.08.2017 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela,
24. Pani Halina Starczewska, zatrudniona w Szkole Podstawowej w Karwinie, na stanowisku nauczyciela prowadzącego zajęcia wyrównawcze z matematyki, na podstawie powierzenia obowiązków realizacji zajęć z dnia 31.08.2017 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela,
25. Pan Witold Juszcak, zatrudniony w Szkole Podstawowej w Karwinie, na stanowisku nauczyciela prowadzącego koła zainteresowań – nauka gry na instrumentach oraz języka angielskiego, na podstawie powierzenia obowiązków realizacji zajęć z dnia 31.08.2017 r. zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela.

W dokumentacji ww. osób znajdowały się m.in. dokumenty potwierdzające wykształcenie personelu, kwestionariusze osobowe oraz karty czasu pracy w ramach kontrolowanego projektu. Na podstawie

zweryfikowanych dokumentów Zespół kontrolujący stwierdził, iż Lider i Partnerzy projektu posiadają dokumentację uzasadniającą wybór osób wchodzących w skład personelu projektu.

Lider i Partnerzy projektu angażują personel projektu posiadający kwalifikacje określone we wniosku o dofinansowanie projektu. Stwierdzono na podstawie wniosku o dofinansowanie oraz zweryfikowanej dokumentacji projektowej.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej, zestawień załączonych do zawiadomienia o kontroli (zestawienia dołączono do akt kontroli) oraz zapisów zawartych we wniosku o dofinansowanie Zespół kontrolujący stwierdził, iż liczba personelu zaangażowanego w realizację projektu jest adekwatna do realizowanych zadań w ramach kontrolowanego projektu.

Na podstawie oświadczeń Lidera i Partnerów projektu z dnia 08.03.2018 r., 09.03.2018 r. oraz 29.03.2018 r. (oświadczenia załączono do akt kontroli), Zespół kontrolujący stwierdził, iż osoby dysponujące środkami dofinansowania nie są prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów ani za przestępstwa skarbowe.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej Zespół kontrolujący stwierdził, iż łączne zaangażowanie osób ujętych w próbie badawczej w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków Lidera i Partnerów projektu oraz innych źródeł nie przekracza dopuszczalnego miesięcznego limitu godzin na osobę, który określono w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

Zakres zadań osób ujętych w wyżej wymienionej próbie badawczej, umożliwia jej prawidłowe i efektywne wykonywanie.

Beneficjent rejestruje dane dotyczące formy zaangażowania oraz godzin pracy personelu w SL 2014 i są one zgodne z dokumentacją papierową.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej oraz oświadczeń Lidera i Partnerów projektu z dnia 08.03.2018 r., 09.03.2018 r. oraz 29.03.2018 r. (oświadczenia dołączono do akt kontroli) Zespół kontrolujący stwierdził, iż Lider oraz Partnerzy projektu posiadają dokumentację potwierdzającą prawidłowość zatrudnienia personelu projektu.

Lider oraz Partnerzy projektu nie angażują personelu projektu na podstawie umów cywilnoprawnych ani na podstawie umów o dzieło. Stwierdzono na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej oraz oświadczeń Beneficjenta i Partnerów projektu z dnia 08.03.2018 r., 09.03.2018 r. oraz 29.03.2018 r. (oświadczenia dołączono do akt kontroli).

Osoby ujęte w próbie badawczej zatrudnione zostały w projekcie na podstawie powierzenia obowiązków art. 35a Karty Nauczyciela. Wysokość ich wynagrodzenia odpowiada stawkom zaplanowanym w budżecie projektu.

W projekcie nie są rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzeń, określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*. Stwierdzono na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej.

Lider oraz Partnerzy projektu nie angażują osób zatrudnionych w IZ lub IP RPO WZ. Stwierdzono na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej oraz oświadczeń Lidera i Partnerów projektu z dnia 08.03.2018 r., 09.03.2018 r. oraz 29.03.2018 r. (oświadczenia dołączono do akt kontroli).

Wydatki poniesione na wynagrodzenie personelu są zgodne z przepisami krajowymi i *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

Stwierdzono na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej oraz oświadczeń Lidera i Partnerów projektu z dnia 08.03.2018 r., 09.03.2018 r. oraz 29.03.2018 r. (oświadczenia dołączono do akt kontroli).

h) poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis

Kontrolowany projekt nie jest objęty pomocą publiczną/pomocą de minimis.

i) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

W ramach działań informacyjno-promocyjnych Lider projektu zamieścił i aktualizował informacje o projekcie na stronach internetowych www.bialogard.info, www.karlino.pl i www.tychowo.pl (stwierdzono na podstawie wydruków ze stron internetowych Lidera projektu oraz przeglądu stron internetowych). Ponadto informacje na temat projektu rozesłano do mediów regionalnych, gmin, miast, szkół z terenu powiatu Białogardzkiego. Wydrukowano plakaty oraz broszury z informacją o projekcie. Lider i partnerzy projektu prawidłowo oznaczyli miejsca realizacji projektu za pomocą plakatu informacyjnego w formacie A3.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż wykonywane przez Lidera projektu działania są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania kontrolowanego projektu.

Miejsce realizacji projektu zostało oznaczone zgodnie z *Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji i Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020*.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż strona internetowa kontrolowanego projektu, dokumentacja merytoryczna oraz plakaty informacyjne projektu oznaczone zostały znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znakiem Fundusze Europejskie wraz z nazwą RPO.

Lider projektu zamieszcza i aktualizuje informacje o realizacji kontrolowanego projektu na stronie internetowej www.bialogard.info. Stwierdzono na podstawie wydruków ze strony internetowej.

Wydatki związane z działaniami informacyjno-promocyjnymi ponoszone są przez Lidera projektu w ramach kosztów pośrednich.

Lider projektu wykonuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w § 22 umowy o dofinansowanie nr RPZP.08.04.00-32-K014/16-00 z dnia 14.07.2017 r. (aneks RPZP.08.04.00-32-K014/16-01 z dnia 17.01.2018 r.) oraz zgodnie z *Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji i Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020*.

j) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu

Lider projektu przechowuje zweryfikowane dokumenty dotyczące projektu zgodnie z wymogami określonymi w § 17 umowy o dofinansowanie projektu. Zweryfikowane dokumenty dotyczące realizacji

projektu dostępne były w biurze projektu w siedzibie Lidera projektu. Dokumentacja przechowywana jest w zamkniętych pomieszczeniach w sposób zapewniający dostępność tylko osobom upoważnionym, poufność i bezpieczeństwo i jest zabezpieczona przed nieuprawnionym dostępem osób trzecich oraz właściwą ścieżką audytu.

Zgodnie z wymogami określonymi w § 18 umowy o dofinansowanie projektu Lider projektu poddał się kontroli w dniach 08-09.03.2018 r. i zapewnił pełny dostęp do dokumentacji dotyczącej projektu, co umożliwiło Zespołowi kontrolującemu weryfikację zgodności z prawem i prawidłowości zadeklarowanych wydatków.

Ponadto w dniu 10.04.2018 r. Lider przesłał potwierdzone za zgodność z oryginałem kserokopie dokumentacji projektowej, niezbędne do przeprowadzenia kontroli planowej.

k) prawidłowość realizacji projektów partnerskich

W dniu 28 kwietnia 2017 r. została podpisana umowa partnerska na rzecz prowadzenia projektu pn. „Nowoczesna szkoła, nowoczesna edukacja - poprawa dostępności i oferty placówek edukacyjnych na terenie powiatu białogardzkiego, poprzez zajęcia dodatkowe, stypendia, doposażenie sal i szkolenia dla nauczycieli i rodziców”.

Wyżej wymieniona umowa została zawarta pomiędzy Miastem Białogard, ul. 1 Maja 18, 78-200 Białogard (Lider projektu) a Partnerami: Powiatem Białogardzkim, Plac Wolności 16-17, 78-200 Białogard, Gminą Karlino, Plac Jana Pawła II 6, 78-230 Karlino, Gminą Tychowo, ul. Bobolicka 17, 78-220 Tychowo, Gminą Białogard, ul. Wileńska 8, 78-200 Białogard.

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

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, iż realizacja projektu odbywa się zgodnie z podziałem i warunkami określonymi w umowie partnerskiej.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji, Zespół kontrolujący stwierdził, iż nie nastąpiło niedopuszczalne wzajemne zlecenie przez Lidera projektu zakupu towarów lub usług Partnerom i odwrotnie.

12. Informacje o wykrytych nieprawidłowościach/uchybieniach:

W kontrolowanym projekcie Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia w obszarach kontroli:

„Zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu”: Lider projektu wskazał na problem dotyczący doposażenia szkół z terenu miasta Białogard oraz gminy Tychowo w pomoce dydaktyczne w zaplanowanym terminie. Problem spowodowany był brakiem ofert potencjalnych wykonawców w przeprowadzanych postępowaniach. W związku ze wskazanym przez Lidera projektu problemem, Zespół kontrolujący uznał, iż istnieje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz nieosiągnięcia jego wskaźników.

„Poprawność stosowania zasady konkurencyjności”: Lider wyznaczył termin składania ofert na dzień 11 grudnia 2017 r., godzina 10:00. Z uwagi na fakt, iż postępowanie wszczęto w dniu 4 grudnia 2017 r., Zespół kontrolujący stwierdził, iż Lider nie zachował terminu

7 dni na składanie ofert, o którym mowa w Rozdziale 6.5.2, pkt. 10 *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, (skrócono terminu składania ofert o 14h, co wynosi 8,33% wymaganego zapisami ww. wytycznych terminu).

Wyżej wymieniona nieprawidłowość stwierdzono na podstawie zweryfikowanej dokumentacji projektowej, dotyczącej kontrolowanego postępowania oraz oświadczenia Lidera z dnia 13 czerwca 2018 r. W związku z faktem niezachowania terminu składania ofert przez Lidera zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* mają zastosowanie przepisy załącznika do *Rozporządzenia Ministra Rozwoju z dnia 22 marca 2017 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień*.

Ww. Rozporządzenie stanowi, iż nieuprawnione skrócenie terminu składania ofert jest podstawą do nałożenia korekty finansowej w wysokości od 2% do 25% (pozycja nr 14 Załącznika do przedmiotowego Rozporządzenia). W przypadku gdy ustalony termin składania ofert jest krótszy niż 30% terminu wymaganego (tj. 50,4h) należy nałożyć korektę w wysokości 5%. Wysokość 5% może zostać obniżona do poziomu minimalnie 2% w przypadku, gdy ze względu na wagę nieprawidłowości indywidualnej korekta obliczona przy użyciu stawki 5% jest niewspółmierna.

Biorąc pod uwagę, iż w kontrolowanym postępowaniu Lider projektu skrócił termin składania ofert o 14h, tj. o 8,33% wymaganego terminu, jak również po godzinie do której należało składać oferty nie wpłynęła żadna inna oferta, ani też skarga na warunki zapytania ofertowego, wysokość korekty zostaje obniżona do poziomu minimalnego 2%. W związku z powyższym została nałożona korekta finansowa w wysokości 2% wydatków poniesionych w ramach kontrolowanego postępowania przeprowadzonego w oparciu o zasadę konkurencyjności.

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

Nie dotyczy.

14. Zalecenia pokontrolne:

W związku z uchybieniami, o których mowa w pkt. 12 niniejszej Informacji pokontrolnej, Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje Lidera projektu do dołożenia wszelkich starań w celu realizacji zakupu wyposażenia szkół w pomoce dydaktyczne, założonego we wniosku o dofinansowanie projektu.

Ponadto w związku z wymienionymi w pkt. 12 niniejszej Informacji pokontrolnej nieprawidłowościami, dotyczącymi realizacji postępowania zgodnie z zasadą konkurencyjności, dotyczącego zakupu i dostawy sprzętu multimedialnego do prowadzenia zajęć lekcyjnych w szkołach podstawowych, Zespół kontrolujący uznał za stosowne wydanie zaleceń pokontrolnych, dotyczących zwrotu środków finansowych, o których mowa w pkt. niniejszej Informacji pokontrolnej.

15. Zalecenia pokontrolne dotyczące zwrotu środków finansowych:

Lider projektu zawarł umowę nr 4455.4.6.2017 w dniu 13 grudnia 2017 r. z Hurtownią „Optim” Piotr Krupka, ul. Małopolska 26, 77-200 Miastko, na kwotę 82 656,00 zł brutto oraz umowę

nr 4455.4.6.1.2017 w dniu 14 grudnia 2017 r. z firmą Nordweco sp. z o.o., ul. Wieniawskiego 21, 71-130 Szczecin, na kwotę 6 761, 64 zł brutto.

Do dnia kontroli Lider projektu poniósł wydatki w wysokości 89 417,64 zł, udokumentowane następującymi fakturami:

- Faktura VAT FS 17894/2017 z dnia 20.12.2017 r. na kwotę 82 656,00 zł, zapłacona przelewem w dniu 28.12.2017 r. (pozycja nr 486 wniosku o płatność nr RPZP.08.04.00-32-K014/16-003-01),
- Faktura VAT 554/SAV/2017 z dnia 22.12.2017 r. na kwotę 5 409,20 zł, zapłacona przelewem w dniu 28.12.2017 r. (pozycja nr 482 wniosku o płatność nr RPZP.08.04.00-32-K014/16-003-01),
- Faktura VAT 553/SAV/2017 z dnia 22.12.2017 r. na kwotę 1 352,44 zł, zapłacona przelewem w dniu 28.12.2017 r. (pozycja nr 418 wniosku o płatność nr RPZP.08.04.00-32-K014/16-003-01).

W związku z powyższym, kwota **1 788,35 zł** ($89\,417,64\text{ zł} \times 2\%$), ujęta w kosztach bezpośrednich stanowi wydatek niekwalifikowalny, tj. pozycja 486 – 1 653,12 zł, pozycja 482 – 108,18 zł, pozycja 418 – 27,05 zł, rozliczony w ramach wniosku o płatność nr RPZP.08.04.00-32-K014/16-003-01. Jednocześnie z uwagi, iż koszty pośrednie rozliczane są ryczałtem w wysokości 15%, kwota **268,25 zł** także stanowi wydatek niekwalifikowalny (wniosek o płatność nr RPZP.08.04.00-32-K014/16-003-01).

Na podstawie § 13 ust. 1 pkt. 2 umowy o dofinansowanie nr RPZP.08.04.00-32-K014/16-00 z dnia 14 lipca 2017 r. Beneficjent zobowiązany jest do zwrotu należnej kwoty nieprawidłowości **2 056,60 zł** wraz z odsetkami naliczonymi jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia przekazania środków na konto projektowe Beneficjenta do dnia dokonania zwrotu (tj. dnia obciążenia rachunku bankowego Beneficjenta) lub do wyrażenia zgody na pomniejszenie wypłaty kolejnej należnej mu transzy dofinansowania.

Beneficjent zobowiązany jest samodzielnie naliczyć odsetki na dzień dokonania zwrotu tj. dzień obciążenia rachunku bankowego Beneficjenta. Kwotę odsetek obliczonych samodzielnie przez Beneficjenta na dzień dokonania zwrotu należy zaokrąglić do pełnych złotych zgodnie z art. 63 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2018 r. nr 800 ze zmianami).

Naliczoną powyżej kwotę nieprawidłowości należy przesłać na podany niżej rachunek bankowy:

67 1020 4795 0000 9102 0280 0506

Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie

ul. Mickiewicza 41,

70-383 Szczecin.

16. Pouczenie:

- a) Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej. Wszelkie wyjaśnienia oraz oświadczenia Lidera i Partnerów projektu opisane w Informacji pokontrolnej dołączono do akt kontroli. Z uwagi na to, że Lider projektu posiada takie same dokumenty nie załączano ich do Informacji pokontrolnej w postaci powtórnych kserokopii.
- b) Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w niniejszej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W takim przypadku należy jednocześnie wraz z przedmiotowymi zastrzeżeniami przesłać do Wydziału Kontroli EFS Wojewódzkiego Urzędu

Pracy w Szczecinie dodatkowe wyjaśnienia i dokumenty, konieczne do rzetelnego i kompleksowego rozpatrzenia zastrzeżeń.

- c) W sytuacji, gdy 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 § 24 umowy z dnia 14 lipca 2017 r. o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.04.00-32-K014/16-00.

17. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.

Koszalin, dnia 13 lipca 2018 r.

SPECJALISTA

Marek Zięcki

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Daba
Magdalena Dobosz

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI

Janusz Łapczuk

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

DYREKTOR

Wojewódzkiego Urzędu Pracy

Andrzej Przewoda

.....
(Podpis kierownika jednostki kontrolującej)