



Warszawa, dnia 24.07.2019 r.

Informacja pokontrolna nr RPMA.10.01.01-14-3940/15-07

CZĘŚĆ A – INFORMACJE FORMALNE

1. Podstawa prawna kontroli:

- 1.1. art. 9 ust. 2 pkt 7 w zw. art. 10 ust. 1 oraz art. 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020
- 1.2. (Dz. U. z 2018 r. poz. 1431, z późn. zm.);
- 1.3. § 5 ust. 14 Porozumienia Nr 1-RF/RF-II-BF/P/15/PZz dnia 2 lipca 2015 r. w sprawie Realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020 zawartego pomiędzy Zarządem Województwa Mazowieckiego a Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów Unijnych;
- 1.4. Rozdział 5 Podrozdział 5.2-Kontrola w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie beneficjenta - Wytocznych Ministra Inwestycji i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 – 2020 z dnia 3 marca 2018 r.;
- 1.5. § 21 umowy nr RPMA.10.01.01-14-3940/15-03 z dnia 01.09.2016 r.
- 1.6. Upoważnienie Dyrektora Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych do przeprowadzenia kontroli nr 135 z dnia 18.03.2019 r.

2. **Nazwa i adres jednostki kontrolującej:** Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych, ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa.

3. Skład Zespołu Kontrolującego:

Agata Krupka – Kierownik Zespołu kontrolującego,
Magdalena Gołębiowska – Członek Zespołu kontrolującego,

4. **Termin kontroli:** 19.03.2019 r. – 05.04.2019 r.

5. **Rodzaj:** kontrola na dokumentach w siedzibie jednostki kontrolującej MWJPU.

6. **Tryb kontroli:** doraźna.

7. **Okres objęty kontrolą:** od 01.08.2016 r. do 17.03.2017 r.

8. **Nazwa i adres jednostki kontrolowanej/beneficjenta:** Gmina Miasta Radomia, ul. Jana Kilińskiego 30, 26-600 Radom.

9. **Miejsce kontroli:** Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa.

10. Jednostkę kontrolowaną reprezentowali:

Pan Radosław Witkowski - Prezydent Miasta Radomia.

11. Informacji będących przedmiotem ustaleń kontroli udzielali i dokumenty przedstawiali:

Nie dotyczy.

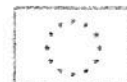
12. Nazwa i numer kontrolowanego projektu/umowy, Oś Priorytetowa/Działanie/Poddziałanie:

- Projekt pt. „Przez kształcenie do sukcesu” nr RPMA.10.01.01-14-3940/15.
- Oś Priorytetowa X Edukacja dla rozwoju regionu.
- Działanie 10.1 Edukacja ogólna i przedszkolna.
- Poddziałanie 10.1.1 Edukacja ogólna (w tym w szkołach zawodowych).

Stwierdzam zgodność z dokumentem
Radom, dnia 2019-09-15

Z up. PREZYDENTA MIASTA

Katarzyna Bernat
DYREKTOR WYDZIAŁU
FUNDUSZY UNIJNYCH



13. Wartość projektu (wartość dofinansowania oraz wkładu własnego):

- Całkowita wartość projektu: 3 545 745,20zł.
- Dofinansowanie: 3 368 457,94.
- Wkład własny w kwocie: 177 287,26zł.

14. Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 3 416 507,34 zł.

15. Zakres kontroli:

Zakres kontroli obejmował weryfikację zgodności realizacji projektu z zapisami wniosku o dofinansowanie oraz z zasadami realizacji działania, wymaganiami programu operacyjnego oraz przepisami prawa zarówno unijnego jak i krajowego. Weryfikacji poddano dokumentację zgromadzoną przez Beneficjenta do dnia kontroli, dotyczącą zatrudnienia nauczycieli do realizacji zadań merytorycznych w projekcie. Kontrola doraźna na dokumentach przeprowadzania w związku ze stwierdzonymi uchybieniami podczas kontroli przeprowadzonej przez Ministerstwo Finansów w dniach 23.11.2018 – 21.12.2018 r.

- Wniosek o dofinansowanie o numerze RPMA.10.01.01-14-3940/15, dotyczący okresu realizacji projektu od 01.08.2016 r. do 30.06.2018 r.
- Umowa o dofinansowanie projektu numer RPMA.10.01.01-14-3940/15-00, podpisana 01.09.2016 r.
- Wniosek o płatność nr RPMA.10.03.01-14-3940/15-005-01 za okres od 01.04.2017 r. do 30.06.2017 r. zatwierdzony przez MJWPU.
- Wniosek o płatność nr RPMA.10.03.01-14-3940/15-006-03 za okres od 01.07.2017 r. do 31.08.2017 r. zatwierdzony przez MJWPU.
- Wniosek o płatność nr RPMA.10.03.01-14-3940/15-008-02 za okres od 01.11.2017 r. do 31.12.2017 r. zatwierdzony przez MJWPU.
- Wniosek o płatność nr RPMA.10.03.01-14-3940/15-009-03 za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r. zatwierdzony przez MJWPU.
- Wniosek o płatność nr RPMA.10.03.01-14-3940/15-010-03 za okres od 01.04.2018 r. do 30.06.2018 r. zatwierdzony przez MJWPU.

16. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów:

1. Dokumentacja dotycząca zatrudnienia nauczycieli na podstawie umów cywilno – prawnych.

CZĘŚĆ B – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1. Ustalenia kontroli – opis zastanego stanu faktycznego w podziale na obszary badań kontrolnych:

Zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie Beneficjent przeprowadził zamówienie na usługi społeczne w trybie art. 138o ustawy Pzp – usługa przeprowadzenia pozalekcyjnych zajęć dodatkowych:

- 1) z inicjatywności i przedsiębiorczości realizowanych ramach zadania 2.

W dniu 10.03.2017 r. zawarta została Umowa nr BZP.272.124.2017.AP na kwotę 3 350,00 zł brutto.

- 2) z funkcjonowania w środowisku w szkole podstawowej realizowanych w ramach zadania 13.

Podpisano następujące umowy:

Część 1 – Umowa nr BZP.272.38.2017.AP z dnia 15.02.2017 r. na kwotę 7 605,00 zł brutto,

Część 2 – Umowa nr BZP.272.41.2017.AP z dnia 15.02.2017 r. na kwotę 7 605,00 zł brutto,

Część 3 – Umowa nr BZP.272.36.2017.AP z dnia 15.02.2017 r. na kwotę 7 540,00 zł brutto.

3) zajęć dydaktyczno-wyrównawczych i dodatkowych z matematyki w ramach zadania 2.

Podpisano następujące umowy:

Umowa nr BZP.272.57.2017.AP z dnia 20.02.2017 r. na kwotę 9 570,00 zł brutto,
Umowa nr BZP.272.45.2017.AP z dnia 16.02.2017 r. na kwotę 7 315,00 zł brutto,
Umowa nr BZP.272.52.2017.AP z dnia 20.02.2017 r. na kwotę 7 315,00 zł brutto,
Umowa nr BZP.272.58.2017.AP z dnia 20.02.2017 r. na kwotę 10 285,00 zł brutto,
Umowa nr BZP.272.62.2017.AP z dnia 20.02.2017 r. na kwotę 10 285,00 zł brutto,
Umowa nr BZP.272.62.2017.AP z dnia 17.02.2017 r. na kwotę 10 285,00 zł brutto,
Umowa nr BZP.272.54.2017.AP z dnia 20.02.2017 r. na kwotę 15 400,00 zł brutto,
Umowa nr BZP.272.91.2017.AP z dnia 24.02.2017 r. na kwotę 7 700,00 zł brutto,
Umowa nr BZP.272.109.2017.AP z dnia 27.02.2017 r. na kwotę 5 500,00 zł brutto,
Umowa nr BZP.272.94.2017.AP z dnia 24.02.2017 r. na kwotę 5 500,00 zł brutto,
Umowa nr BZP.272.93.2017.AP z dnia 24.02.2017 r. na kwotę 5 500,00 zł brutto,
Umowa nr BZP.272.85.2017.AP z dnia 23.02.2017 r. na kwotę 5 500,00 zł brutto,
Umowa nr BZP.272.67.2017.AP z dnia 21.02.2017 r. na kwotę 5 500,00 zł brutto,
Umowa nr BZP.272.42.2017.AP z dnia 16.02.2017 r. na kwotę 17 600,00 zł brutto,
Umowa nr BZP.272.61.2017.AP z dnia 20.02.2017 r. na kwotę 8 800,00 zł brutto,
Umowa nr BZP.272.113.2017.AP z dnia 27.02.2017 r. na kwotę 10 000,00 zł brutto,
Umowa nr BZP.272.97.2017.AP z dnia 24.02.2017 r. na kwotę 9 950,00 zł brutto,
Umowa nr BZP.272.102.2017.AP z dnia 27.02.2017 r. na kwotę 6 820,00 zł brutto,
Umowa nr BZP.272.111.2017.AP z dnia 27.02.2017 r. na kwotę 5 775,00 zł brutto,
Umowa nr BZP.272.80.2017.AP z dnia 22.02.2017 r. na kwotę 11 550,00 zł brutto,
Umowa nr BZP.272.60.2017.AP z dnia 20.02.2017 r. na kwotę 11 550,00 zł brutto,
Umowa nr BZP.272.79.2017.AP z dnia 22.02.2017 r. na kwotę 17 325,00 zł brutto,
Umowa nr BZP.272.75.2017.AP z dnia 22.02.2017 r. na kwotę 23 100,00 zł brutto,
Umowa nr BZP.272.98.2017.AP z dnia 24.02.2017 r. na kwotę 23 100,00 zł brutto,
Umowa nr BZP.272.49.2017.AP z dnia 17.02.2017 r. na kwotę 6 000,00 zł brutto,
Umowa nr BZP.272.50.2017.AP z dnia 17.02.2017 r. na kwotę 6 000,00 zł brutto,

4) zajęć dydaktyczno-wyrównawczych i dodatkowych z języka hiszpańskiego - w ramach zadania 2.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zostały zawarte:

Umowa nr BZB.272.55.2017.AK z dnia 20.02.2017 r. na kwotę 3 850,00 zł
Umowa nr BZB.272.56.2017.AK z dnia 20.02.2017 r. na kwotę 3 850,00 zł.

5) zajęć dydaktyczno-wyrównawczych i dodatkowych z języka francuskiego - w ramach zadania 2.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zostały zawarte:

Umowa nr BZB.272.28.2017.MD z dnia 03.02.2017 r. na kwotę 6 930,00 zł
Umowa nr BZB.272.26.2017.MD z dnia 02.02.2017 r. na kwotę 3 300,00 zł.

6) zajęć dydaktyczno-wyrównawczych i dodatkowych z chemii - w ramach zadania 2.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zostały zawarte:

Umowa nr BZB.272. 119. 2017.AG z dnia 28.02.2017 r. na kwotę 6 600,00 zł.

Umowa nr BZB.272. 106.2017.AG z dnia 27.02.2017 r. na kwotę 6 600,00 zł.

7) zajęć dodatkowych: matematyczno – ekologiczno – przyrodniczych - w ramach zadania 2.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zostały zawarte:

Umowa nr BZB.272.140.2017.PF z dnia 06.03.2017 r. na kwotę 13 650,00 zł

Umowa nr BZB.272. 137.2017.PF z dnia 03.03.2017 r. na kwotę 9 100,00 zł.

8) zajęcia dydaktyczno-wyrównawcze i dodatkowe z przedmiotów przyrodniczych prowadzonych w oparciu o metodę eksperymentu.

W wyniku przeprowadzonego postępowania podpisano:

Umowa nr BZB.272.76.EF z dnia 22.02.2017 r. na kwotę 5 775,00 zł.

Umowa nr BZB.272.74.EF z dnia 22.02.2017 r. na kwotę 5 775,00 zł,

Umowa nr BZB.272.105.EF z dnia 27.02.2017 r. na kwotę 5 775,00 zł.

9) zajęcia dydaktyczno-wyrównawcze i dodatkowe z biologii.

W wyniku przeprowadzonego postępowania podpisano:

Umowa nr BZB.272.34.2017 z dnia 14.02.2017 r. na kwotę 8 800,00 zł.

10) zajęcia dydaktyczno-wyrównawcze i dodatkowe z chemii prowadzonych w oparciu o metodę eksperymentu.

W wyniku przeprowadzonego postępowania zostały zawarte:

Umowa nr BZB.272.89.2017.EF z dnia 24.02.2017 r. na kwotę 5 600,00 zł,

Umowa nr BZB.272.99.2017.EF z dnia 27.02.2017 r. na kwotę 14 000,00 zł,

Umowa nr BZB.272.95.2017.EF z dnia 24.02.2017 r. na kwotę 3 640,00 zł,

Umowa nr BZB.272.86.2017.EF z dnia 23.02.2017 r. na kwotę 3 640,00 zł,

Umowa nr BZB.272.82.2017.EF z dnia 22.02.2017 r. na kwotę 7 700,00 zł,

Umowa nr BZB.272.83.2017.EF z dnia 23.02.2017 r. na kwotę 7 700,00 zł,

Umowa nr BZB.272.118.2017.EF z dnia 28.02.2017 r. na kwotę 6 600,00 zł,

Umowa nr BZB.272.107.2017.EF z dnia 27.02.2017 r. na kwotę 6 600,00 zł,

Umowa nr BZB.272.84.2017.EF z dnia 23.02.2017 r. na kwotę 3 850,00 zł,

Umowa nr BZB.272.104.2017.EF z dnia 27.02.2017 r. na kwotę 4 400,00 zł,

Umowa nr BZB.272.103.2017.EF z dnia 27.02.2017 r. na kwotę 7 700,00 zł,

Umowa nr BZB.272.108.2017.EF z dnia 27.02.2017 r. na kwotę 15 450,00 zł,

Umowa nr BZB.272.115.2017.EF z dnia 28.02.2017 r. na kwotę 3 200,00 zł.

11) zajęcia dydaktyczno-wyrównawcze i dodatkowe z języka angielskiego.

W wyniku postępowania podpisano:

Umowę nr BZP.272.143.2017.MD w dniu 06.03.2017 r. z

na kwotę 2 900,00 zł brutto.

Umowę nr BZP.272.163.2017.MD w dniu 09.03.2017 r. z

na kwotę 2 900,00 zł brutto.

Umowę nr BZP.272.127.2017.MD w dniu 02.03.2017 r. z

na kwotę 2 900,00 zł brutto.

Umowę nr BZP.272.126.2017.MD w dniu 02.03.2017 r. z

na kwotę 2 900,00 zł brutto.

Umowę nr BZP.272.133.2017.MD w dniu 03.03.2017 r. z _____ na kwotę 9 000,00 zł brutto.
Umowę nr BZP.272.145.2017.MD w dniu 06.03.2017 r. z _____ na kwotę 9 900,00 zł brutto.
Umowę nr BZP.272.151.2017.MD w dniu 07.03.2017 r. z _____ na kwotę 3 500,00 zł brutto.
Umowę nr BZP.272.184.2017.MD w dniu 14.03.2017 r. z _____ na kwotę 3 500,00 zł brutto.
Umowę nr BZP.272.141.2017.MD w dniu 06.03.2017 r. z _____ na kwotę 7 000,00 zł brutto.
Umowę nr BZP.272.134.2017.MD w dniu 03.03.2017 r. z _____ na kwotę 5 775,00 zł brutto.
Umowę nr BZP.272.132.2017.MD w dniu 03.03.2017 r. z _____ na kwotę 5 775,00 zł brutto.
Umowę nr BZP.272.180.2017.MD w dniu 13.03.2017 r. z _____ na kwotę 5 575,00 zł brutto.
Umowę nr BZP.272.148.2017.MD w dniu 06.03.2017 r. z _____ na kwotę 5 775,00 zł brutto.
Umowę nr BZP.272.136.2017.MD w dniu 03.03.2017 r. z _____ na kwotę 3 850,00 zł brutto.
Umowę nr BZP.272.135.2017.MD w dniu 03.03.2017 r. z _____ na kwotę 3 850,00 zł brutto.
Umowę nr BZP.272.150.2017.MD w dniu 07.03.2017 r. z _____ na kwotę 3 850,00 zł brutto.
Umowę nr BZP.272.158.2017.MD w dniu 08.03.2017 r. z _____ na kwotę 4 400,00 zł brutto.
Umowę nr BZP.272.128.2017.MD w dniu 03.03.2017 r. z _____ na kwotę 4 400,00 zł brutto.
Umowę nr BZP.272.138.2017.MD w dniu 03.03.2017 r. z _____ na kwotę 3 850,00 zł brutto.
Umowę nr BZP.272.149.2017.MD w dniu 06.03.2017 r. z _____ na kwotę 3 850,00 zł brutto.
Umowę nr BZP.272.147.2017.MD w dniu 06.03.2017 r. z _____ na kwotę 6 100,00 zł brutto.
Umowę nr BZP.272.139.2017.MD w dniu 03.03.2017 r. z _____ na kwotę 6 150,00 zł brutto.
Umowę nr BZP.272.146.2017.MD w dniu 06.03.2017 r. z _____ na kwotę 6 000,00 zł brutto.
Umowę nr BZP.272.166.2017.MD w dniu 09.03.2017 r. z _____ na kwotę 6 000,00 zł brutto.

12) zajęcia pozalekcyjne z zakresu fizyki prowadzonych w oparciu o metodę eksperymentu.

W wyniku postępowania podpisano:

Umowę nr BZP.272.46.2017.AG w dniu 16.02.2017 r. z _____ na kwotę 13 104,00 zł brutto.
Umowę nr BZP.272.51.2017.AG w dniu 17.02.2017 r. z _____ na kwotę 3 850,00 zł brutto.
Umowę nr BZP.272.37.2017.AG w dniu 15.02.2017 r. z _____ na kwotę 13 200,00 zł brutto.
Umowę nr BZP.272.53.2017.AG w dniu 20.02.2017 r. z _____ na kwotę 23 100,00 zł brutto.
Umowę nr BZP.272.39.2017.AG w dniu 15.02.2017 r. z _____ na kwotę 3 200,00 zł brutto

13) zajęcia dydaktyczno – wyrównawczych i dodatkowych z biologii prowadzonych w oparciu o metodę eksperymentu.

W wyniku postępowania podpisano:

Umowę nr BZP.272.78.2017.EF w dniu 22.02.2017 r. z _____ na kwotę 5 600,00 zł brutto.
Umowę nr BZP.272.110.2017.EF w dniu 27.02.2017 r. z _____ na kwotę 8 320,00 zł brutto.

Umowę nr BZP.272.142.2017.EF w dniu 06.03.2017 r. z _____, na kwotę 2 750,00 zł brutto.
Umowę nr BZP.272.88.2017.EF w dniu 23.02.2017 r. z _____, na kwotę 7 700,00 zł brutto.
Umowę nr BZP.272.112.2017.EF w dniu 27.02.2017 r. z _____, na kwotę 3 850,00 zł brutto.
Umowę nr BZP.272.81.2017.EF w dniu 22.02.2017 r. z _____, na kwotę 3 850,00 zł brutto.
Umowę nr BZP.272.77.2017.EF w dniu 22.02.2017 r. z _____, na kwotę 8 800,00 zł brutto.
Umowę nr BZP.272.78.2017.EF w dniu 27.02.2017 r. z _____, na kwotę 3 850,00 zł brutto.
Umowę nr BZP.272.101.2017.EF w dniu 27.02.2017 r. z _____, na kwotę 23 100,00 zł brutto.

Umowę nr BZP.272.70.2017.EF w dniu 21.02.2017 r. z _____, na kwotę 7 000,00 zł brutto.

Część 12 – Podpisano umowę nr BZP.272.116.2017.EF w dniu 28.02.2017 r. z _____

na kwotę 2 700,00 zł brutto.

Część 13 – Podpisano umowę nr BZP.272.117.2017.EF w dniu 28.02.2017 r. z _____

na kwotę 2 700,00 zł brutto.

Po analizie dokumentacji związanej z przedmiotowym postępowaniem stwierdzono, że beneficjent przeprowadził postępowanie zgodnie z minimalnymi wymogami określonymi w art. 138o ust. 2-4 ustawy Pzp.

14) zajęcia dydaktyczno – wyrównawczych i dodatkowych z fizyki.

W wyniku postępowania podpisano :

Umowę nr BZP.272.144.2017.PF w dniu 06.03.2017 r. z _____, na kwotę 6 160,00 zł brutto.

Umowę nr BZP.272.130.2017.PF w dniu 03.03.2017 r. z _____, na kwotę 6 600,00 zł brutto.

Umowę nr BZP.272.125.2017.PF w dniu 03.03.2017 r. z _____, na kwotę 6 600,00 zł brutto.

15) zajęcia dydaktyczno-wyrównawczych i dodatkowe z matematyki prowadzonych w oparciu o metodę eksperymentu.

W wyniku postępowania podpisano :

Umowę nr BZP.272.90.2017.AK w dniu 24.02.2017 r. z _____, na kwotę 3 850,00 zł brutto.

Umowę nr BZP.272.35.2017.AK w dniu 14.02.2017 r. z _____, na kwotę 3 850,00 zł brutto.

Umowę nr BZP.272.66.2017.AK w dniu 21.02.2017 r. z _____, na kwotę 5 500,00 zł brutto.

Umowę nr BZP.272.40.2017.AK w dniu 15.02.2017 r. z _____, na kwotę 11 000,00 zł brutto.

Umowę nr BZP.272.45.2017.AK w dniu 16.02.2017 r. z _____, na kwotę 4 950,00 zł brutto.

Umowę nr BZP.272.59.2017.AK w dniu 20.02.2017 r. z _____, na kwotę 23 100,00 zł brutto.

Umowę nr BZP.272.44.2017.AK w dniu 16.02.2017 r. z _____, na kwotę 23 100,00 zł brutto.

Umowę nr BZP.272.71.2017.AK w dniu 21.02.2017 r. z _____, na kwotę 5 500,00 zł brutto.

Po analizie dokumentacji związanej z przedmiotowymi postępowaniami, dokonaną podczas poprzednich kontroli przeprowadzonych przez MJWPU, stwierdzono, że beneficjent przeprowadził postępowania zgodnie z minimalnymi wymogami określonymi w art. 138o ust. 2-4 ustawy Pzp.

Szczegółową kontrolą objęto wysokość wynagrodzenia nauczycieli zatrudnionych w projekcie w kontekście otrzymanym przez MJWPU stanowiskiem z dnia 17 maja 2017 r. Ministerstwa Rozwoju oraz Ministerstwa Edukacji Narodowej, dotyczącym warunków angażowania personelu (nauczycieli) w projektach edukacyjnych finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz przyjęciem go jako obowiązującego także przez IZ RPO WM 2014-2020 oraz wynikami kontroli przeprowadzonej w dniach 23.11.2018 – 21.12.2018 r przez Ministerstwo Finansów. Należy również podkreślić, iż stanowisko z dnia 17 maja 2017 r. opiera się na przepisach, które obowiązywały przed rozpoczęciem realizacji projektu i które Beneficjent powinien stosować przed podpisaniem umów z nauczycielami.

W przytoczonej opinii wskazano, iż zgodnie z art. 7e ustawy z dnia 7 września 1991 o systemie oświaty (Dz.U. z 2016 r. poz 1943 z późn.zm.) do realizacji zajęć edukacyjnych finansowanych z EFS powinni być zatrudniani nauczyciele na podstawie Ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. *Karta Nauczyciela* (Dz.U. z 2016 r. poz. 1379, z późn.zm.) lub *Kodeks pracy* (Dz.U. z 2016 r. poz. 1666, z późn.zm.).

Po analizie dokumentacji stwierdzono, iż Beneficjent zatrudnił w projekcie nauczycieli wg stawki zawyżonej w stosunku do stawki należnej wynikającej ze stopnia awansu zawodowego za godzinę zajęć ponadwymiarowych. Zdaniem Zespołu Kontrolującego jest to niezgodne z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19 września 2016 r., rozdział 6.2 pkt 3 ust g „Wydatkiem kwalifikowalnym jest wydatek spełniający łącznie następujące warunki: (...) g) został dokonany w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.*

Ponad to, zgodnie z art. 35.1 ust 3 Ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. *Karta Nauczyciela wynagrodzenie za godziny ponadwymiarowe i za godziny doraźnych zastępstw wypłaca się według stawki osobistego zaszeregowania nauczyciela, z uwzględnieniem dodatku za warunki pracy.*

Tym samym Beneficjent nie zastosował się również do zapisów Umowy o dofinansowanie projektu z dnia 01.09.2016 r. w szczególności § 3 pkt 1 zobowiązujący Beneficjenta do stosowania aktualnych Wytycznych.

Powyższe naruszenie Wytycznych powoduje naruszenie art. 184 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.), dalej zwanej także „UFP”.

W związku z powyższym różnica pomiędzy rozliczaniem w projekcie wynagrodzeniem nauczycieli na podstawie umów cywilno – prawnych a należną stawką zgodną ze stopniem awansu zawodowego jest wydatkiem niekwalifikowalnym.

Beneficjent w dniu 26 marca 2019 r. przedstawił listę nauczycieli zatrudnionych w projekcie zawierającą stopnie awansu zawodowego wraz z pochodnymi leżącymi po stronie pracodawcy. Zespół kontrolujący do powyższych stawek doliczył koszty związane z tzw. trzynastką, które przysługują nauczycielom na podstawie art. 48 *Karty nauczyciela* w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia przysługującego nauczycielowi w danym roku kalendarzowym. Dodatkowo Zespół kontrolujący weryfikował zmiany stawek osobistego zaszerogowania, które zmieniały się dla nauczycieli w okresie styczeń 2018 – maj 2018.

Szczegółowa tabela zawierająca nazwiska nauczycieli, stawki należne i rozliczane w projekcie znajduje się w części D-zalecenia pokontrolne.

2. Wnioski z przeprowadzonej kontroli:

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych projektu Zespół kontrolujący stwierdził, zbyt duże wypłacane wynagrodzenie nauczycieli w stosunku do wysokości stawki należnej określonej odpowiednio do stopnia awansu zawodowego za godzinę zajęć ponadwymiarowych wg *Karty Nauczyciela*.

A. Stwierdzona realna kwota nieprawidłowości: 15 416,60 zł.

w tym nieprawidłowości w rozumieniu Wytycznych w zakresie sposobu korygowania i odzyskiwania nieprawidłowych wydatków oraz zgłaszania nieprawidłowości w ramach programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020: 15 416,60 zł.

Stwierdzona kwota nieprawidłowości : **15 416,60 zł** (różnica pomiędzy rozliczonym a należnym wynagrodzeniem nauczyciel) x 15% (koszty pośrednie) = (13 405,74 zł + 2 010,86 zł):

1. Wydatki niekwalifikowane ujęte we wniosku o płatność nr RPMA.10.01.01-14-3940/15-005-01 – zatwierdzony - 4 752,20 zł w tym:

- Wydatki bezpośrednie rozliczane we wniosku o płatność: 4 132,35 zł.

Stwierdzona realna kwota nieprawidłowości: 4 132,35 zł, w tym

- środki z budżetu UE (84,74%) – 3 501,75 zł

- środki krajowe (15,26%) – 630,60 zł

- środki JST – 0,00 zł

- W związku ze stwierdzonymi wydatkami niekwalifikowanymi, dotyczącymi kosztów bezpośrednich równocześnie proporcjonalnie ulegają pomniejszeniu koszty pośrednie rozliczane ryczałtem w stosunku do stwierdzonych wydatków niekwalifikowanych rozliczanych w ramach kosztów bezpośrednich, tj. 4 132,35 zł (wydatki niekwalifikowane w kosztach bezpośrednich) x 15% (procent kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem w projekcie) = 619,85 zł – wydatki niekwalifikowalne w kosztach pośrednich.

Stwierdzona realna kwota nieprawidłowości: 619,85 zł w tym

- środki budżetu UE (84,74%) – 51,27 zł

- środki krajowe (15,26%) – 9,23 zł.

- środki JST – 559,35 zł

2. Wydatki niekwalifikowane ujęte we wniosku o płatność RPMA.10.01.01-14-3940/15-006-03 – zatwierdzony – 1 049,11 zł w tym:

- Wydatki bezpośrednie rozliczane we wniosku o płatność: 912,27 zł.

Stwierdzona realna kwota nieprawidłowości: 912,27 zł w tym:

- środki z budżetu UE (85,41%) – 779,17 zł

- środki krajowe (14,59%) – 133,10 zł

- środki JST – 0,00 zł

- W związku ze stwierdzonymi wydatkami niekwalifikowanymi, dotyczącymi kosztów bezpośrednich równocześnie proporcjonalnie ulegają pomniejszeniu koszty pośrednie rozliczane ryczałtem w stosunku do stwierdzonych wydatków niekwalifikowanych rozliczanych w ramach kosztów bezpośrednich, tj. 912,27 zł (wydatki niekwalifikowane w kosztach bezpośrednich) x 15% (procent kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem w projekcie) = 136,84 zł – wydatki niekwalifikowalne w kosztach pośrednich.

Stwierdzona realna kwota nieprawidłowości: 136,84 zł, w tym

- środki z budżetu UE (85,41%) – 105,58 zł

- środki krajowe (14,59%) – 18,03 zł

- środki JST – 13,23 zł

3. Wydatki niekwalifikowane ujęte we wniosku o płatność nr RPMA.10.01.01-14-3940/15-008-02 – zatwierdzony – 7 042,65 zł w tym:

- Wydatki bezpośrednie rozliczane we wniosku o płatność: 6 124,04 PLN.

Stwierdzona realna kwota nieprawidłowości: 6 124,04 zł, w tym

- środki z budżetu UE (75,36%) – 4 615,08 zł

- środki krajowe (24,64%) – 1 508,96 zł

- środki JST – 0,00 zł

- W związku ze stwierdzonymi wydatkami niekwalifikowanymi, dotyczącymi kosztów bezpośrednich równocześnie proporcjonalnie ulegają pomniejszeniu koszty pośrednie rozliczane ryczałtem w stosunku do stwierdzonych wydatków niekwalifikowanych rozliczanych w ramach kosztów bezpośrednich, tj. 6 124,04 zł (wydatki niekwalifikowane w kosztach bezpośrednich) x 15% (procent kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem w projekcie) = 918,61 zł – wydatki niekwalifikowalne w kosztach pośrednich.

Stwierdzona realna kwota nieprawidłowości: 918,61 zł w tym

- środki budżetu UE (75,36%) – 610,37 zł

- środki krajowe (24,64%) – 199,57 zł.

- środki JST – 108,67 zł

4. Wydatki niekwalifikowane ujęte we wniosku o płatność nr RPMA.10.01.01-14-3940/15-009-03 – zatwierdzony - 2 301,98 zł w tym:

- Wydatki bezpośrednie rozliczane we wniosku o płatność: 2 001,72 PLN.

Stwierdzona realna kwota nieprawidłowości: 2 001,72 zł, w tym

- środki z budżetu UE (85,36%) – 1 708,67 zł

- środki krajowe (14,64%) – 293,05 zł

- środki JST – 0,00 zł

- W związku ze stwierdzonymi wydatkami niekwalifikowanymi, dotyczącymi kosztów bezpośrednich równocześnie proporcjonalnie ulegają pomniejszeniu koszty pośrednie rozliczane ryczałtem w stosunku do stwierdzonych wydatków niekwalifikowanych rozliczanych w ramach kosztów bezpośrednich, tj. 2 001,72 zł (wydatki niekwalifikowane w kosztach bezpośrednich) x 15% (procent kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem w projekcie) = 300,26 zł – wydatki niekwalifikowalne w kosztach pośrednich.

Stwierdzona realna kwota nieprawidłowości: 300,26 zł w tym

- środki budżetu UE (85,36%) – 201,78 zł

- środki krajowe (14,64%) – 34,61 zł.

- środki JST – 63,87 zł

5. Wydatki niekwalifikowane ujęte we wniosku o płatność nr RPMA.10.01.01-14-3940/15-010-03 – zatwierdzony – 270,66 zł w tym:

- Wydatki bezpośrednie rozliczane we wniosku o płatność: 235,36 PLN.

Stwierdzona realna kwota nieprawidłowości: 235,36 zł, w tym



- środki z budżetu UE (83,49%) – 196,50 zł

- środki krajowe (16,51%) – 38,86 zł

- środki JST – 0,00 zł

- W związku ze stwierdzonymi wydatkami niekwalifikowanymi, dotyczącymi kosztów bezpośrednich równocześnie proporcjonalnie ulegają pomniejszeniu koszty pośrednie rozliczane ryczałtem w stosunku do stwierdzonych wydatków niekwalifikowanych rozliczanych w ramach kosztów bezpośrednich, tj. 235,36 zł (wydatki niekwalifikowane w kosztach bezpośrednich) x 15% (procent kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem w projekcie) = 35,30 zł – wydatki niekwalifikowalne w kosztach pośrednich.

Stwierdzona realna kwota nieprawidłowości: 35,30 zł w tym

- środki budżetu UE (83,49%) – 18,58 zł

- środki krajowe (16,51%) – 3,67 zł.

- środki JST – 13,05 zł

Łączna realna kwota stwierdzonych nieprawidłowości wynosi: 15 416,60 zł:

- środki z budżetu UE 11 788,756 zł

- środki krajowe – 2 869,68 zł

- środki JST – 758,17 zł

Nieprawidłowość potencjalna 0,00 zł.

B. Stwierdzone inne uchybienia: nie stwierdzono.

3. Spis dokumentów przekazanych jednostce kontrolującej:

- 1) Kopia za zgodność z oryginałem rachunków wystawionych przez nauczycieli w ramach projektu.
- 2) Zestawienie zatrudnionych nauczycieli zawierające stopień awansu zawodowego.
- 3) Karty czasu pracy nauczycieli.

4. Data sporządzenia informacji pokontrolnej: 24.07.2019 r.

Załączniki: Listy sprawdzające do kontroli na miejscu projektu (sporządzone w jednym egzemplarzu w aktach kontroli)

Wymienione w treści informacji pokontrolnej dowody kontroli dostępne są do wglądu w Wydziale Kontroli Projektów EFS Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych, ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa.

Akceptuję informację pokontrolną w częściach A i B nie wnosząc zastrzeżeń/z zastrzeżeniami* stanowiącymi załączniki:

.....
.....

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Pouczenie:

Na podstawie zapisów pkt 9.3 Wytycznych Instytucji Zarządzającej w zakresie zasad przeprowadzania kontroli w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014 – 2020 z dnia 13 października 2015 r., stanowiących Załącznik do uchwały Nr 1334/85/15 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 13 października 2015 r.:

1. Zgodnie z art. 25 ust. 11 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz.U. 2016 poz. 217 z późn. zm.) „do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń”.
2. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje bądź nie podpisuje przesłaną informację pokontrolną i przekazują ją do jednostki kontrolującej w terminie do 14 dni od dnia doręczenia.
3. Jednocześnie jednostka kontrolowana zobowiązana jest do realizacji zaleceń pokontrolnych z części C niniejszego dokumentu – Zalecenia pokontrolne bądź przekazania informacji o przyczynach ich nie realizacji.

Kierownik jednostki kontrolowanej
lub osoba przez niego upoważniona:


GMINA MIASTA
RADOMIA
ul. Jana Kilińskiego 30, 26-600 Radom
NIP: 796 281 75 29 REGON 670223451

PREZYDENT MIASTA

2019-08-12
Radosław Witkowski
(data) (imię i nazwisko)

Podpis członków zespołu
kontrolującego,
w tym kierownika zespołu
kontrolującego

Starszy Inspektor


24.07.2019, Agata Krupka
(data) (imię i nazwisko) (stanowisko)

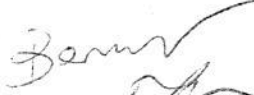
Magdalena Gołębiowska - usprawiedliwiona
nieobecność

(data) (imię i nazwisko) (stanowisko)

Podpis eksperta (w przypadku uczestnictwa w kontroli)

.....nie dotyczy.....
(data) (imię i nazwisko) (stanowisko)

ZASTĘPCA PREZYDENTA MIASTA



Jerzy Zawodnik

SKARBNIK MIASTA
GŁÓWNY KSIĘGOWY BUDŻETU
Strona 12 z 50
mgr Sławomir Szlachetka

CZĘŚĆ C – ZALECENIA POKONTROLNE.

1. Podstawa prawna:

- 1.1. art. 25 ust. 9 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020;
- 1.2. Rozdział 5 Podrozdział 5.2, pkt. 10), lit. d) Wytycznych Ministra Inwestycji i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 – 2020 z dnia 3 marca 2018 r.,
- 1.3. § 5 ust. 14 Porozumienia Nr 1-RF/RF-II-BF/P/15/PZ z dnia 2 lipca 2015 r. w Sprawie Realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020 zawartego pomiędzy Zarządem Województwa Mazowieckiego, a Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów Unijnych,
- 1.4. § 21 umowy nr RPMA.10.01.01-14-3940/15-03 z dnia 01.09.2016 r.
- 1.5. Wynik kontroli doraźnej w siedzibie MJWPU przeprowadzonej w dniach 19.03 – 05.04.2019 r., niniejszej Informacji pokontrolnej.
- 1.6. art. 207 ust. 8 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.).

2. Ocena kontrolowanej działalności wynikająca z ustaleń po przeprowadzonej kontroli oraz uwagi i wnioski zmierzające do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości / uchybień:

I) Stwierdzono wydatki niekwalifikowalne dotyczące:

Naruszenie Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19 września 2016 r., rozdział 6.2 pkt 3 ust g „Wydatkiem kwalifikowalnym jest wydatek spełniający łącznie następujące warunki: (...) g) został dokonany w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów.

a) opis stanu faktycznego

Szczegółowy opis nieprawidłowości zawarty jest w pkt CZĘŚĆ B – OPIS STANU FAKTYCZNEGO niniejszej Informacji pokontrolnej.

b) uzasadnienie uznania wydatków za niekwalifikowalne w projekcie

Wysokość wypłacanego wynagrodzenia w projekcie na podstawie umów cywilno – prawnych, w świetle powyższych zapisów, jest zawyżone w stosunku do wysokości stawki należnej określonej odpowiednio do stopnia awansu zawodowego za godzinę zajęć ponadwymiarowych wg Karty Nauczyciela.

W związku z powyższym różnica pomiędzy rozliczonym w projekcie wynagrodzeniem nauczycieli na podstawie umów cywilno – prawnych a należną stawką zgodną ze stopniem awansu zawodowego jest wydatkiem niekwalifikowalnym.

c) wydatki niekwalifikowalne:

- dotyczą:

Wynagrodzenie nauczycieli na podstawie umów cywilno - prawnych

Tabela zbiorcza wydatków niekwalifikowanych

Wniosek o płatność nr RPMA.10.03.01-14-3940/15-005-01.

Nr dokumentu księgowego	Pozycja wniosku o dofinansowanie	kwota kwalifikowalna	liczba godzin	imię i nazwisko nauczyciela	Stawka z umowy zlecenia	Stawka godziny realizacji zajęć zgodnie z art. 35a KN z pochodnymi oraz dodatkowym wynagrodzeniem rocznym	Wynagrodzenie zgodne z Kartą Nauczyciela	Różnica między stawką z umowy zlecenia a Kartą Nauczyciela/ wydatek niekwalifikowalny	Wniosek o płatność	Transza
RACHUNEK NR 1/2017	292	550,00	10,0		55,00	54,47	544,7000	5,3000	Wniosek o płatność nr RPMA.10.03.01-14-3940/15-005-01	
RACHUNEK NR 2/2017	293	440,00	8,0		55,00	54,47	435,7600	4,2400		
RACHUNEK NR 3/2017	337	715,00	13,0		55,00	54,47	708,1100	6,8900		
RACHUNEK NR 1/2017	82	550,00	10,0		55,00	54,47	544,7000	5,3000		
RACHUNEK NR 2/2017	83	440,00	8,0		55,00	54,47	435,7600	4,2400		
RACHUNEK NR 3/2017	167	715,00	13,0		55,00	54,47	708,1100	6,8900		
RACHUNEK NR 1/2017	31	495,00	9,0		55,00	54,12	487,0800	7,9200		
RACHUNEK NR 2/2017	112	330,00	6,0		55,00	54,12	324,7200	5,2800		
RACHUNEK NR 3/2017	192	220,00	4,0		55,00	54,12	216,4800	3,5200		
RACHUNEK NR 1/2017	32	330,00	6,0		55,00	54,12	324,7200	5,2800		
RACHUNEK NR 2/2017	113	330,00	6,0		55,00	54,12	324,7200	5,2800		
RACHUNEK NR 3/2017	193	110,00	2,0		55,00	54,12	108,2400	1,7600		
RACHUNEK NR 1/2017	246	330,00	6,0		55,00	54,51	327,0600	2,9400		
RACHUNEK NR 1/2017	252	1 100,00	20,0		55,00	54,51	1 090,2000	9,8000		
RACHUNEK NR 2/2017	294	990,00	18,0		55,00	54,51	981,1800	8,8200		
RACHUNEK NR 3/2017	339	1 100,00	20,0		55,00	54,51	1 090,2000	9,8000		
RACHUNEK NR 1/2017	47	330,00	6,0		55,00	54,51	327,0600	2,9400		
RACHUNEK NR 2/2017	128	330,00	6,0		55,00	54,51	327,0600	2,9400		
RACHUNEK NR 3/2017	209	330,00	6,0		55,00	54,51	327,0600	2,9400		
RACHUNEK NR 1/2017	315	990,00	18,0		55,00	54,51	981,1800	8,8200		

RACHUNEK NR 2/2017	360	660,00	12,0	55,00	54,51	654,1200	5,8800
RACHUNEK NR 1/2017	273	990,00	18,0	55,00	54,51	981,1800	8,8200
RACHUNEK NR 2/2017	314	880,00	16,0	55,00	54,51	872,1600	7,8400
RACHUNEK NR 3/2017	359	880,00	16,0	55,00	54,51	872,1600	7,8400
RACHUNEK NR 1/2017	291	660,00	12,0	55,00	53,37	640,4400	19,5600
RACHUNEK NR 2/2017	336	1 320,00	24,0	55,00	53,37	1 280,8800	39,1200
RACHUNEK NR 1/2017	65	880,00	16,0	55,00	54,51	872,1600	7,8400
RACHUNEK NR 2/2017	146	1 375,00	25,0	55,00	54,51	1 362,7500	12,2500
RACHUNEK NR 3/2017	227	1 375,00	25,0	55,00	54,51	1 362,7500	12,2500
RACHUNEK NR 1/2017	66	880,00	16,0	55,00	54,51	872,1600	7,8400
RACHUNEK NR 2/2017	147	1 375,00	25,0	55,00	54,51	1 362,7500	12,2500
RACHUNEK NR 3/2017	228	1 375,00	25,0	55,00	54,51	1 362,7500	12,2500
RACHUNEK NR 2/2017	93	715,00	13,0	55,00	54,47	708,1100	6,8900
RACHUNEK NR 1/2017	11	1 760,00	32,0	55,00	54,47	1 743,0400	16,9600
RACHUNEK NR 3/2017	176	495,00	9,0	55,00	54,47	490,2300	4,7700
RACHUNEK NR 1/2017	70	385,00	7,0	55,00	54,65	382,5500	2,4500
RACHUNEK NR 2/2017	150	330,00	6,0	55,00	54,65	327,9000	2,1000
RACHUNEK NR 3/2017	230	440,00	8,0	55,00	54,65	437,2000	2,8000
RACHUNEK NR 1/2017	34	440,00	8,0	55,00	54,47	435,7600	4,2400
RACHUNEK NR 2/2017	115	440,00	8,0	55,00	54,47	435,7600	4,2400
RACHUNEK NR 3/2017	196	385,00	7,0	55,00	54,47	381,2900	3,7100
RACHUNEK NR 1/2017	195	330,00	6,0	55,00	54,51	327,0600	2,9400
RACHUNEK NR 1/2017	30	3 135,00	57,0	55,00	46,37	2 643,0900	491,9100
RACHUNEK NR 2/2017	111	825,00	15,0	55,00	46,37	695,5500	129,4500
RACHUNEK NR 3/2017	191	825,00	15,0	55,00	46,37	695,5500	129,4500
RACHUNEK NR 1/2017	266	165,00	3,0	55,00	46,09	138,2700	26,7300
RACHUNEK NR 2/2017	307	165,00	3,0	55,00	46,09	138,2700	26,7300
RACHUNEK NR 3/2017	253	110,00	2,0	55,00	46,09	92,1800	17,8200
RACHUNEK NR 1/2017	259	495,00	9,0	55,00	53,39	480,5100	14,4900
RACHUNEK NR 2/2017	301	605,00	11,0	55,00	53,39	587,2900	17,7100
RACHUNEK NR 3/2017	346	770,00	14,0	55,00	53,39	747,4600	22,5400
RACHUNEK NR 1/2017	271	330,00	6,0	55,00	46,41	278,4600	51,5400
RACHUNEK NR 2/2017	312	495,00	9,0	55,00	46,41	417,6900	77,3100
RACHUNEK NR 3/2017	357	220,00	4,0	55,00	46,41	185,6400	34,3600

Jan *MM*

R *GB*

RACHUNEK NR 1/2017	80	550,00	10,0	55,00	54,12	541,2000	8,8000
RACHUNEK NR 1/2017	253	440,00	8,0	55,00	54,50	436,0000	4,0000
RACHUNEK NR 2/2017	295	2 750,00	50,0	55,00	54,50	2 725,0000	25,0000
RACHUNEK NR 3/2017	340	3 025,00	55,0	55,00	54,50	2 997,5000	27,5000
RACHUNEK NR 1/2017	79	330,00	6,0	55,00	54,31	325,8600	4,1400
RACHUNEK NR 2/2017	165	330,00	6,0	55,00	54,31	325,8600	4,1400
RACHUNEK NR 1/2017	270	275,00	5,0	55,00	54,47	272,3500	2,6500
RACHUNEK NR 2/2017	311	275,00	5,0	55,00	54,47	272,3500	2,6500
RACHUNEK NR 3/2017	356	385,00	7,0	55,00	54,47	381,2900	3,7100
RACHUNEK NR 1/2017	61	220,00	4,0	55,00	46,41	185,6400	34,3600
RACHUNEK NR 2/2017	142	605,00	11,0	55,00	46,41	510,5100	94,4900
RACHUNEK NR 3/2017	223	440,00	8,0	55,00	46,41	371,2800	68,7200
RACHUNEK NR 1/2017	74	330,00	6,0	55,00	54,65	327,9000	2,1000
RACHUNEK NR 2/2017	154	220,00	4,0	55,00	54,65	218,6000	1,4000
RACHUNEK NR 3/2017	234	110,00	2,0	55,00	54,65	109,3000	0,7000
RACHUNEK NR 1/2017	279	495,00	9,0	55,00	54,50	490,5000	4,5000
RACHUNEK NR 2/2017	321	1 320,00	24,0	55,00	54,50	1 308,0000	12,0000
RACHUNEK NR 3/2017	366	1 430,00	26,0	55,00	54,50	1 417,0000	13,0000
RACHUNEK NR 1/2017	7	660,00	12,0	55,00	54,51	654,1200	5,8800
RACHUNEK NR 2/2017	8	825,00	15,0	55,00	54,51	817,6500	7,3500
RACHUNEK NR 3/2017	90	495,00	9,0	55,00	54,51	490,5900	4,4100
RACHUNEK NR 4/2017	173	660,00	12,0	55,00	54,51	654,1200	5,8800
RACHUNEK NR 1/2017	287	440,00	8,0	55,00	54,12	432,9600	7,0400
RACHUNEK NR 2/2017	329	220,00	4,0	55,00	54,12	216,4800	3,5200
RACHUNEK NR 1/2017	72	880,00	16,0	55,00	54,65	874,4000	5,6000
RACHUNEK NR 2/2017	152	660,00	12,0	55,00	54,65	655,8000	4,2000
RACHUNEK NR 3/2017	232	605,00	11,0	55,00	54,65	601,1500	3,8500
RACHUNEK NR 1/2017	78	275,00	5,0	55,00	46,41	232,0500	42,9500

RACHUNEK NR 2/2017	164	220,00	4,0
RACHUNEK NR 1/2017	77	220,00	4,0
RACHUNEK NR 2/2017	157	880,00	16,0
RACHUNEK NR 1/2017	14	1 980,00	36,0
RACHUNEK NR 2/2017	96	1 870,00	34,0
RACHUNEK NR 3/2017	179	990,00	18,0
RACHUNEK NR 1/2017	6	385,00	7,0
RACHUNEK NR 2/2017	89	550,00	10,0
RACHUNEK NR 1/2017	284	220,00	4,0
RACHUNEK NR 2/2017	326	330,00	6,0
RACHUNEK NR 3/2017	371	220,00	4,0
RACHUNEK NR 1/2017	338	450,00	10,0
RACHUNEK NR 1/2017	38	220,00	4,0
RACHUNEK NR 2/2017	119	440,00	8,0
RACHUNEK NR 3/2017	200	440,00	8,0
RACHUNEK NR 1/2017	277	330,00	6,0
RACHUNEK NR 2/2017	319	440,00	8,0
RACHUNEK NR 3/2017	364	220,00	4,0
RACHUNEK NR 1/2017	278	330,00	6,0
RACHUNEK NR 2/2017	320	660,00	12,0
RACHUNEK NR 3/2017	365	495,00	9,0
RACHUNEK NR 1/2017	73	605,00	11,0
RACHUNEK NR 2/2017	153	440,00	8,0
RACHUNEK NR 3/2017	233	660,00	12,0
RACHUNEK NR 1/2017	288	1 210,00	22,0
RACHUNEK NR 2/2017	330	825,00	15,0
RACHUNEK NR 3/2017	375	1 265,00	23,0
RACHUNEK NR 1/2017	158	550,00	10,0
RACHUNEK NR 2/2017	241	220,00	4,0
RACHUNEK NR 1/2017	5	3 740,00	68,0
RACHUNEK NR 2/2017	88	1 540,00	28,0
RACHUNEK NR 3/2017	172	1 430,00	26,0
RACHUNEK NR 1/2017	44	110,00	2,0

55,00	46,41	185,6400	34,3600
55,00	54,12	216,4800	3,5200
55,00	54,12	865,9200	14,0800
55,00	54,47	1 960,9200	19,0800
55,00	54,47	1 851,9800	18,0200
55,00	54,47	980,4600	9,5400
55,00	54,47	381,2900	3,7100
55,00	54,47	544,7000	5,3000
55,00	54,12	216,4800	3,5200
55,00	54,12	324,7200	5,2800
55,00	54,12	216,4800	3,5200
45,00	40,84	408,4000	41,6000
55,00	53,39	213,5600	6,4400
55,00	53,39	427,1200	12,8800
55,00	53,39	427,1200	12,8800
55,00	54,65	327,9000	2,1000
55,00	54,65	437,2000	2,8000
55,00	54,65	218,6000	1,4000
55,00	54,65	327,9000	2,1000
55,00	54,65	655,8000	4,2000
55,00	54,65	491,8500	3,1500
55,00	54,47	599,1700	5,8300
55,00	54,47	435,7600	4,2400
55,00	54,47	653,6400	6,3600
55,00	54,47	1 198,3400	11,6600
55,00	54,47	817,0500	7,9500
55,00	54,47	1 252,8100	12,1900
55,00	54,47	544,7000	5,3000
55,00	54,47	217,8800	2,1200
55,00	53,35	3 627,8000	112,2000
55,00	53,35	1 493,8000	46,2000
55,00	53,35	1 387,1000	42,9000
55,00	53,39	106,7800	3,2200

RACHUNEK NR 2/2017	125	330,00	6,0
RACHUNEK NR 3/2017	206	660,00	12,0
RACHUNEK NR 1/2017	22	1 760,00	32,0
RACHUNEK NR 2/2017	104	495,00	9,0
RACHUNEK NR 3/2017	186	330,00	6,0
RACHUNEK NR 1/2017	12	1 100,00	20,0
RACHUNEK NR 2/2017	94	1 100,00	20,0
RACHUNEK NR 3/2017	177	1 100,00	20,0
RACHUNEK NR 1/2017	75	990,00	18,0
RACHUNEK NR 2/2017	155	550,00	10,0
RACHUNEK NR 3/2017	235	495,00	9,0
RACHUNEK NR 1/2017	159	440,00	8,0
RACHUNEK NR 2/2017	242	330,00	6,0
RACHUNEK NR 1/2017	33	440,00	8,0
RACHUNEK NR 2/2017	114	275,00	5,0
RACHUNEK NR 3/2017	194	275,00	5,0
RACHUNEK NR 1/2017	63	660,00	12,0
RACHUNEK NR 2/2017	144	495,00	9,0
RACHUNEK NR 3/2017	225	440,00	8,0
RACHUNEK NR 1/2017	36	1 375,00	25,0
RACHUNEK NR 2/2017	117	1 100,00	20,0
RACHUNEK NR 1/2017	28	660,00	12,0
RACHUNEK NR 2/2017	109	1 100,00	20,0
RACHUNEK NR 3/2017	190	660,00	12,0
RACHUNEK NR 1/2017	9	880,00	16,0
RACHUNEK NR 2/2017	91	880,00	16,0
RACHUNEK NR 3/2017	174	440,00	8,0
RACHUNEK NR 1/2017	15	110,00	2,0
RACHUNEK NR 2/2017	97	275,00	5,0
RACHUNEK NR 3/2017	180	605,00	11,0
RACHUNEK NR 1/2017	268	990,00	18,0
RACHUNEK NR 2/2017	309	2 695,00	49,0
RACHUNEK NR 3/2017	354	1 650,00	30,0
RACHUNEK NR 1/2017	331	880,00	16,0

55,00	53,39	320,3400	9,6600
55,00	53,39	640,6800	19,3200
55,00	53,35	1 707,2000	52,8000
55,00	53,35	480,1500	14,8500
55,00	53,35	320,1000	9,9000
55,00	54,12	1 082,4000	17,6000
55,00	54,12	1 082,4000	17,6000
55,00	54,12	1 082,4000	17,6000
55,00	54,47	980,4600	9,5400
55,00	54,47	544,7000	5,3000
55,00	54,47	490,2300	4,7700
55,00	54,47	435,7600	4,2400
55,00	54,47	326,8200	3,1800
55,00	54,47	435,7600	4,2400
55,00	54,47	272,3500	2,6500
55,00	54,47	272,3500	2,6500
55,00	54,12	649,4400	10,5600
55,00	54,12	487,0800	7,9200
55,00	54,12	432,9600	7,0400
55,00	54,12	1 353,0000	22,0000
55,00	54,12	1 082,4000	17,6000
55,00	53,39	640,6800	19,3200
55,00	53,39	1 067,8000	32,2000
55,00	53,39	640,6800	19,3200
55,00	54,51	872,1600	7,8400
55,00	54,51	872,1600	7,8400
55,00	54,51	436,0800	3,9200
55,00	53,35	106,7000	3,3000
55,00	53,35	266,7500	8,2500
55,00	53,35	586,8500	18,1500
55,00	54,50	981,0000	9,0000
55,00	54,50	2 670,5000	24,5000
55,00	54,50	1 635,0000	15,0000
55,00	54,47	871,5200	8,4800

RACHUNEK NR 2/2017	376	1 760,00	32,0
RACHUNEK NR 1/2017	251	330,00	6,0
RACHUNEK NR 1/2017	374	330,00	6,0
RACHUNEK NR 1/2017	29	935,00	17,0
RACHUNEK NR 2/2017	110	1 210,00	22,0
RACHUNEK NR 1/2017	267	550,00	10,0
RACHUNEK NR 2/2017	308	495,00	9,0
RACHUNEK NR 3/2017	353	550,00	10,0
RACHUNEK NR 1/2017	160	330,00	6,0
RACHUNEK NR 2/2017	243	440,00	8,0
RACHUNEK NR 1/2017	69	990,00	18,0
RACHUNEK NR 2/2017	149	330,00	6,0
RACHUNEK NR 1/2017	161	110,00	2,0
RACHUNEK NR 2/2017	244	440,00	8,0
RACHUNEK NR 1/2017	250	330,00	6,0
RACHUNEK NR 1/2017	16	3 080,00	56,0
RACHUNEK NR 2/2017	98	2 475,00	45,0
RACHUNEK NR 3/2017	181	1 705,00	31,0
RACHUNEK NR 1/2017	25	220,00	4,0
RACHUNEK NR 2/2017	107	165,00	3,0
RACHUNEK NR 3/2017	188	330,00	6,0
RACHUNEK NR 1/2017	68	1 430,00	26,0
RACHUNEK NR 2/2017	148	990,00	18,0
RACHUNEK NR 3/2017	229	660,00	12,0
RACHUNEK NR 1/2017	262	990,00	18,0
RACHUNEK NR 2/2017	304	1 980,00	36,0
RACHUNEK NR 3/2017	349	1 650,00	30,0
RACHUNEK NR 1/2017	50	700,00	14,0
RACHUNEK NR 2/2017	131	550,00	11,0
RACHUNEK NR 1/2017	37	715,00	13,0
RACHUNEK NR 2/2017	118	220,00	4,0
RACHUNEK NR 3/2017	199	440,00	8,0
RACHUNEK NR 1/2017	276	550,00	10,0

55,00	54,47	1 743,0400	16,9600
55,00	54,47	326,8200	3,1800
55,00	54,47	326,8200	3,1800
55,00	54,47	925,9900	9,0100
55,00	54,47	1 198,3400	11,6600
55,00	54,47	544,7000	5,3000
55,00	54,47	490,2300	4,7700
55,00	54,47	544,7000	5,3000
55,00	54,51	327,0600	2,9400
55,00	54,51	436,0800	3,9200
55,00	54,47	980,4600	9,5400
55,00	54,47	326,8200	3,1800
55,00	54,51	109,0200	0,9800
55,00	54,51	436,0800	3,9200
55,00	54,51	327,0600	2,9400
55,00	54,47	3 050,3200	29,6800
55,00	54,47	2 451,1500	23,8500
55,00	54,47	1 688,5700	16,4300
55,00	54,47	217,8800	2,1200
55,00	54,47	163,4100	1,5900
55,00	54,47	326,8200	3,1800
55,00	54,51	1 417,2600	12,7400
55,00	54,51	981,1800	8,8200
55,00	54,51	654,1200	5,8800
55,00	54,50	981,0000	9,0000
55,00	54,50	1 962,0000	18,0000
55,00	54,50	1 635,0000	15,0000
50,00	46,37	649,1800	50,8200
50,00	46,37	510,0700	39,9300
55,00	54,47	708,1100	6,8900
55,00	54,47	217,8800	2,1200
55,00	54,47	435,7600	4,2400
55,00	54,47	544,7000	5,3000

RACHUNEK NR 2/2017	318	220,00	4,0
RACHUNEK NR 3/2017	363	440,00	8,0
RACHUNEK NR 1/2017	76	550,00	10,0
RACHUNEK NR 2/2017	156	550,00	10,0
RACHUNEK NR 3/2017	236	550,00	10,0
RACHUNEK NR 1/2017	269	1 265,00	23,0
RACHUNEK NR 2/2017	310	440,00	8,0
RACHUNEK NR 3/2017	355	385,00	7,0
RACHUNEK NR 1/2017	379	275,00	5,0
RACHUNEK NR 1/2017	333	1 980,00	36,0
RACHUNEK NR 2/2017	378	2 090,00	38,0
RACHUNEK NR 1/2017	35	2 300,00	46,0
RACHUNEK NR 2/2017	116	1 000,00	20,0
RACHUNEK NR 3/2017	197	600,00	12,0
RACHUNEK NR 1/2017	281	220,00	4,0
RACHUNEK NR 2/2017	323	220,00	4,0
RACHUNEK NR 3/2017	368	330,00	6,0
RACHUNEK NR 1/2017	238	330,00	6,0
RACHUNEK NR 1/2017	239	275,00	5,0
RACHUNEK NR 1/2017	240	990,00	18,0
RACHUNEK NR 1/2017	20	1 210,00	22,0
RACHUNEK NR 2/2017	102	990,00	18,0
RACHUNEK NR 3/2017	184	880,00	16,0
RACHUNEK NR 1/2017	263	770,00	14,0
RACHUNEK NR 2/2017	305	440,00	8,0
RACHUNEK NR 3/2017	350	440,00	8,0
RACHUNEK NR 1/2017	274	825,00	15,0
RACHUNEK NR 2/2017	316	1 705,00	31,0
RACHUNEK NR 3/2017	361	1 870,00	34,0
RACHUNEK NR 1/2017	10	1 760,00	32,0
RACHUNEK NR 2/2017	92	715,00	13,0
RACHUNEK NR 3/2017	175	495,00	9,0
RACHUNEK NR 1/2017	285	1 320,00	24,0

55,00	54,47	217,8800	2,1200
55,00	54,47	435,7600	4,2400
55,00	46,37	463,7000	86,3000
55,00	46,37	463,7000	86,3000
55,00	46,37	463,7000	86,3000
55,00	54,47	1 252,8100	12,1900
55,00	54,47	435,7600	4,2400
55,00	54,47	381,2900	3,7100
55,00	54,65	273,2500	1,7500
55,00	54,50	1 962,0000	18,0000
55,00	54,50	2 071,0000	19,0000
50,00	45,81	2 107,2600	192,7400
50,00	45,81	916,2000	83,8000
50,00	45,81	549,7200	50,2800
55,00	54,26	217,0400	2,9600
55,00	54,26	217,0400	2,9600
55,00	54,26	325,5600	4,4400
55,00	53,39	320,3400	9,6600
55,00	54,51	272,5500	2,4500
55,00	54,51	981,1800	8,8200
55,00	54,12	1 190,6400	19,3600
55,00	54,12	974,1600	15,8400
55,00	54,12	865,9200	14,0800
55,00	54,12	757,6800	12,3200
55,00	54,12	432,9600	7,0400
55,00	54,12	432,9600	7,0400
55,00	53,35	800,2500	24,7500
55,00	53,35	1 653,8500	51,1500
55,00	53,35	1 813,9000	56,1000
55,00	53,35	1 707,2000	52,8000
55,00	53,35	693,5500	21,4500
55,00	53,35	480,1500	14,8500
55,00	54,47	1 307,2800	12,7200

RACHUNEK NR 2/2017	327	825,00	15,0	55,00	54,47	817,0500	7,9500
RACHUNEK NR 3/2017	372	880,00	16,0	55,00	54,47	871,5200	8,4800
RACHUNEK NR 1/2017	71	2 860,00	52,0	55,00	54,65	2 841,8000	18,2000
RACHUNEK NR 2/2017	151	3 190,00	58,0	55,00	54,65	3 169,7000	20,3000
RACHUNEK NR 3/2017	231	880,00	16,0	55,00	54,65	874,4000	5,6000
RACHUNEK NR 1/2017	286	220,00	4,0	55,00	54,65	218,6000	1,4000
RACHUNEK NR 2/2017	328	165,00	3,0	55,00	54,65	163,9500	1,0500
RACHUNEK NR 3/2017	373	605,00	11,0	55,00	54,65	601,1500	3,8500
RACHUNEK NR 1/2017	163	495,00	9,0	55,00	54,51	490,5900	4,4100
RACHUNEK NR 2/2017	249	715,00	13,0	55,00	54,51	708,6300	6,3700
RACHUNEK NR 1/2017	275	935,00	17,0	55,00	54,50	926,5000	8,5000
RACHUNEK NR 2/2017	317	2 915,00	53,0	55,00	54,50	2 888,5000	26,5000
RACHUNEK NR 3/2017	362	1 925,00	35,0	55,00	54,50	1 907,5000	17,5000
		180					
		555,00					4 132,3500

Wniosek o płatność nr RPMA.10.03.01-14-3940/15-006-03.

Nr dokumentu księgowego	Pozycja wniosku o dofinansowanie	Imię i Nazwisko prowadzącego zajęcia	kwota kwalifikowalna	liczba godzin	Stawka z umowy zlecenia	Stawka godziny realizacji zajęć zgodnie z art. 35a KN z pochodnymi oraz dodatkowym wynagrodzeniem rocznym	Wynagrodzenie zgodne z Kartą Nauczyciela	Różnica między stawką z umowy zlecenia a Kartą Nauczyciela/ wydatek niekwalifikowalny	Wniosek o płatność	Transza
RACHUNEK NR 4/2017	132		550,0000	10	55,0000	54,4700	544,7000	5,3000	Wniosek o płatność nr RPMA.10.03.01-14-3940/15-006-03.	
RACHUNEK NR 4/2017	19		550,0000	10	55,0000	54,4700	544,7000	5,3000		
RACHUNEK NR 4/2017	44		220,0000	4	55,0000	54,1200	216,4800	3,5200		
RACHUNEK NR 4/2017	45		220,0000	4	55,0000	54,1200	216,4800	3,5200		
RACHUNEK NR 2/2017	98		220,0000	4	55,0000	54,5100	218,0400	1,9600		
RACHUNEK NR 4/2017	134		330,0000	6	55,0000	54,5100	327,0600	2,9400		
Rachunek nr 4/2017	61		330,0000	6	55,0000	54,5100	327,0600	2,9400		
Rachunek nr 3/2017	153		220,0000	4	55,0000	54,5100	218,0400	1,9600		

RACHUNEK NR 4/2017	152
Rachunek nr 3/2017	131
Rachunek nr 2/2017	79
RACHUNEK NR 2/2017	80
Rachunek nr 3/2017	28
RACHUNEK NR 4/2017	82
RACHUNEK NR 4/2017	48
RACHUNEK NR 2/2017	47
RACHUNEK NR 4/2017	43
RACHUNEK NR 4/2017	145
RACHUNEK NR 4/2017	138
RACHUNEK NR 4/2017	149
RACHUNEK NR 2/2017	16
RACHUNEK NR 4/2017	135
RACHUNEK NR 3/2017	15
RACHUNEK NR 4/2017	150
RACHUNEK NR 4/2017	75
RACHUNEK NR 4/2017	86
RACHUNEK NR 4/2017	159
RACHUNEK NR 5/2017	25
RACHUNEK NR 3/2017	143
RACHUNEK NR 4/2017	84
RACHUNEK NR 3/2017	14
RACHUNEK NR 3/2017	42
RACHUNEK NR 4/2017	29
Rachunek nr 3/2017	41

660,0000	12	55,0000	54,5100	654,1200	5,8800
1320,0000	24	55,0000	53,3700	1280,8800	39,1200
1650,0000	30	55,0000	54,5100	1635,3000	14,7000
1650,0000	30	55,0000	54,5100	1635,3000	14,7000
495,0000	9	55,0000	54,4700	490,2300	4,7700
660,0000	12	55,0000	54,6500	655,8000	4,2000
165,0000	3	55,0000	54,4700	163,4100	1,5900
550,0000	10	55,0000	54,5100	545,1000	4,9000
275,0000	5	55,0000	54,4700	272,3500	2,6500
110,0000	2	55,0000	46,0900	92,1800	17,8200
385,0000	7	55,0000	53,3900	373,7300	11,2700
385,0000	7	55,0000	46,4100	324,8700	60,1300
385,0000	7	55,0000	54,1200	378,8400	6,1600
1210,0000	22	55,0000	54,5000	1199,0000	11,0000
330,0000	6	55,0000	54,3100	325,8600	4,1400
275,0000	5	55,0000	54,4700	272,3500	2,6500
220,0000	4	55,0000	46,4100	185,6400	34,3600
220,0000	4	55,0000	54,6500	218,6000	1,4000
275,0000	5	55,0000	54,5000	272,5000	2,5000
330,0000	6	55,0000	54,5100	327,0600	2,9400
220,0000	4	55,0000	54,1200	216,4800	3,5200
440,0000	8	55,0000	54,6500	437,2000	2,8000
220,0000	4	55,0000	46,4100	185,6400	34,3600
440,0000	8	55,0000	54,1200	432,9600	7,0400
935,0000	17	55,0000	54,4700	925,9900	9,0100
990,0000	18	55,0000	54,4700	980,4600	9,5400

RACHUNEK NR 4/2017	166	110,0000	2	55,0000	54,1200	108,2400	1,7600
RACHUNEK NR 2/2017	133	360,0000	8	45,0000	40,8400	326,7200	33,2800
RACHUNEK NR 4/2017	52	440,0000	8	55,0000	53,3900	427,1200	12,8800
RACHUNEK NR 4/2017	157	220,0000	4	55,0000	54,6500	218,6000	1,4000
RACHUNEK NR 4/2017	158	330,0000	6	55,0000	54,6500	327,9000	2,1000
RACHUNEK NR 4/2017	85	605,0000	11	55,0000	54,4700	599,1700	5,8300
RACHUNEK NR 4/2017	170	935,0000	17	55,0000	54,4700	925,9900	9,0100
RACHUNEK NR 3/2017	93	330,0000	6	55,0000	54,4700	326,8200	3,1800
RACHUNEK NR 4/2017	24	990,0000	18	55,0000	53,3500	960,3000	29,7000
RACHUNEK NR 4/2017	58	220,0000	4	55,0000	53,3900	213,5600	6,4400
RACHUNEK NR 4/2017	36	330,0000	6	55,0000	53,3500	320,1000	9,9000
RACHUNEK NR 4/2017	87	330,0000	6	55,0000	54,4700	326,8200	3,1800
RACHUNEK NR 3/2017	94	220,0000	4	55,0000	54,4700	217,8800	2,1200
RACHUNEK NR 4/2017	46	220,0000	4	55,0000	54,4700	217,8800	2,1200
RACHUNEK NR 4/2017	77	880,0000	16	55,0000	54,1200	865,9200	14,0800
RACHUNEK NR 4/2017	40	660,0000	12	55,0000	53,3900	640,6800	19,3200
RACHUNEK NR 4/2017	26	220,0000	4	55,0000	54,5100	218,0400	1,9600
RACHUNEK NR 4/2017	30	440,0000	8	55,0000	53,3500	426,8000	13,2000
RACHUNEK NR 4/2017	147	990,0000	18	55,0000	54,5000	981,0000	9,0000
RACHUNEK NR 3/2017	171	660,0000	12	55,0000	54,4700	653,6400	6,3600
RACHUNEK NR 2/2017	103	220,0000	4	55,0000	54,4700	217,8800	2,1200
RACHUNEK NR 2/2017	169	220,0000	4	55,0000	54,5000	218,0000	2,0000
RACHUNEK NR 4/2017	146	550,0000	10	55,0000	54,4700	544,7000	5,3000
RACHUNEK NR 3/2017	95	330,0000	6	55,0000	54,5100	327,0600	2,9400
RACHUNEK NR 3/2017	17	495,0000	9	55,0000	54,4700	490,2300	4,7700

RACHUNEK NR 3/2017	96	440,0000	8	55,0000	54,5100	436,0800	3,9200
RACHUNEK NR 2/2017	102	220,0000	4	55,0000	54,5100	218,0400	1,9600
RACHUNEK NR 4/2017	31	495,0000	9	55,0000	54,4700	490,2300	4,7700
RACHUNEK NR 4/2017	38	495,0000	9	55,0000	54,4700	490,2300	4,7700
RACHUNEK NR 4/2017	81	110,0000	2	55,0000	54,5100	109,0200	0,9800
RACHUNEK NR 4/2017	141	660,0000	12	55,0000	54,5000	654,0000	6,0000
RACHUNEK NR 4/2017	51	220,0000	4	55,0000	54,4700	217,8800	2,1200
RACHUNEK NR 4/2017	153	220,0000	4	55,0000	54,4700	217,8800	2,1200
RACHUNEK NR 4/2017	88	1100,0000	20	55,0000	46,3700	927,4000	172,6000
RACHUNEK NR 4/2017	148	165,0000	3	55,0000	54,4700	163,4100	1,5900
RACHUNEK NR 2/2017	173	330,0000	6	55,0000	54,6500	327,9000	2,1000
RACHUNEK NR 3/2017	172	715,0000	13	55,0000	54,5000	708,5000	6,5000
RACHUNEK NR 4/2017	49	800,0000	16	50,0000	45,8100	732,9600	67,0400
RACHUNEK NR 4/2017	163	220,0000	4	55,0000	54,2600	217,0400	2,9600
RACHUNEK NR 2/2017	90	550,0000	10	55,0000	53,3900	533,9000	16,1000
RACHUNEK NR 2/2017	91	220,0000	4	55,0000	54,5100	218,0400	1,9600
RACHUNEK NR 2/2017	92	1760,0000	32	55,0000	54,5100	1744,3200	15,6800
RACHUNEK NR 4/2017	34	220,0000	4	55,0000	54,1200	216,4800	3,5200
RACHUNEK NR 4/2017	142	330,0000	6	55,0000	54,1200	324,7200	5,2800
RACHUNEK NR 4/2017	154	550,0000	10	55,0000	54,5000	545,0000	5,0000
RACHUNEK NR 4/2017	27	495,0000	9	55,0000	53,3500	480,1500	14,8500
RACHUNEK NR 4/2017	167	330,0000	6	55,0000	54,4700	326,8200	3,1800
RACHUNEK NR 4/2017	83	1155,0000	21	55,0000	54,6500	1147,6500	7,3500
RACHUNEK NR 4/2017	168	935,0000	17	55,0000	54,6500	929,0500	5,9500
RACHUNEK NR 3/2017	101	385,0000	7	55,0000	54,5100	381,5700	3,4300

RACHUNEK NR 4	155		660,000	12	55,000	54,500	654,000	6,000	
---------------	-----	--	---------	----	--------	--------	---------	-------	--

suma 912,2700

Wniosek o płatność nr RPMA.10.03.01-14-3940/15-008-02.

Nr dokumentu księgowego	Pozycja wniosku o dofinansowanie	kwota kwalifikowalna	liczba godzin	imię i nazwisko nauczyciela	Stawka z umowy zlecenia	Stawka godziny realizacji zajęć zgodnie z art. 35a KN z pochodnymi oraz dodatkowym wynagrodzeniem rocznym	Wynagrodzenie zgodne z Kartą Nauczyciela	Różnica między stawką z umowy zlecenia a Kartą Nauczyciela/wydatek niekwalifikowalny	Wniosek o płatność	Transza
RACHUNEK NR 5/2017	423	550,00	10,0		55,00	54,4700	544,7000	5,3000	Wniosek o płatność nr RPMA.10.03.01-14-3940/15-008-02	
RACHUNEK NR 6/2017	466	660,00	12,0		55,00	54,4700	653,6400	6,3600		
RACHUNEK NR 7/2017	511	770,00	14,0		55,00	54,4700	762,5800	7,4200		
RACHUNEK NR 8/2017	556	165,00	3		55,00	54,4700	163,4100	1,5900		
RACHUNEK NR 5/2017	42	770,00	14		55,00	54,4700	762,5800	7,4200		
RACHUNEK NR 6/2017	132	660,00	12		55,00	54,4700	653,6400	6,3600		
RACHUNEK NR 7/2017	231	715,00	13		55,00	54,4700	708,1100	6,8900		
RACHUNEK NR 5/2017	67	330,00	6		55,00	54,1200	324,7200	5,2800		
RACHUNEK NR 6/2017	158	330,00	6		55,00	54,1200	324,7200	5,2800		
RACHUNEK NR 7/2017	255	550,00	10		55,00	54,1200	541,2000	8,8000		
RACHUNEK NR 8/2017	343	275,00	5		55,00	54,1200	270,6000	4,4000		
RACHUNEK NR 5/2017	68	330,00	6		55,00	54,1200	324,7200	5,2800		
RACHUNEK NR 6/2017	159	330,00	6		55,00	54,1200	324,7200	5,2800		
RACHUNEK NR 7/2017	256	495,00	9		55,00	54,1200	487,0800	7,9200		
RACHUNEK NR 8/2017	344	605,00	11		55,00	54,1200	595,3200	9,6800		

RACHUN EK NR 3/2017	121	110,00	2
RACHUN EK NR 4/2017	219	550,00	10
RACHUN EK NR 5/2017	315	880,00	16
RACHUN EK NR 6/2017	392	660,00	12
RACHUN EK NR 5/2017	426	1 045,00	19
RACHUN EK NR 6/2017	469	550,00	10
RACHUN EK NR 7/2017	514	220,00	4
RACHUN EK NR 8/2017	558	165,00	3
RACHUN EK NR 5/2017	84	880,00	16
RACHUN EK NR 6/2017	176	1 265,00	23
RACHUN EK NR 7/2017	273	1 870,00	34
RACHUN EK NR 8/2017	357	1 815,00	33
RACHUN EK NR 4/2017	443	330,00	6
RACHUN EK NR 6/2017	486	440,00	8
RACHUN EK NR 7/2017	531	110,00	2
RACHUN EK NR 5/2017	485	1 100,00	20
RACHUN EK NR 6/2017	530	880,00	16
RACHUN EK NR 4/2017	422	990,00	18
RACHUN EK NR 5/2017	464	1 540,00	28
RACHUN EK NR 6/2017	509	1 430,00	26
##### ###	5	825,00	15
##### ###	7	825,00	15
##### ###	9	990,00	18
##### ###	12	1 980,00	36

55,00	54,5100 zł	109,0200	0,9800
55,00	54,5100 zł	545,1000	4,9000
55,00	54,5100 zł	872,1600	7,8400
55,00	54,5100 zł	654,1200	5,8800
55,00	54,5100 zł	1 035,6900	9,3100
55,00	54,5100 zł	545,1000	4,9000
55,00	54,5100 zł	218,0400	1,9600
55,00	54,5100 zł	163,5300	1,4700
55,00	54,5100 zł	872,1600	7,8400
55,00	54,5100 zł	1 253,7300	11,2700
55,00	54,5100 zł	1 853,3400	16,6600
55,00	54,5100 zł	1 798,8300	16,1700
55,00	54,5100 zł	327,0600	2,9400
55,00	54,5100 zł	436,0800	3,9200
55,00	54,5100 zł	109,0200	0,9800
55,00	54,5100 zł	1 090,2000	9,8000
55,00	54,5100 zł	872,1600	7,8400
55,00	53,3700 zł	960,6600	29,3400
55,00	53,3700 zł	1 494,3600	45,6400
55,00	53,3700 zł	1 387,6200	42,3800
55,00	54,5100 zł	817,6500	7,3500
55,00	54,5100 zł	817,6500	7,3500
55,00	54,5100 zł	981,1800	8,8200
55,00	54,5100 zł	1 962,3600	17,6400

##### ###	6	825,00	15	55,00	54,5100 zł	817,6500	7,3500
##### ###	8	825,00	15	55,00	54,5100 zł	817,6500	7,3500
##### ###	10	990,00	18	55,00	54,5100 zł	981,1800	8,8200
##### ###	11	1 980,00	36	55,00	54,5100 zł	1 962,3600	17,6400
RACHUN EK NR 5/2017	50	495,00	9	55,00	54,4700 zł	490,2300	4,7700
RACHUN EK NR 6/2017	140	550,00	10	55,00	54,4700 zł	544,7000	5,3000
RACHUN EK NR 7/2017	240	550,00	10	55,00	54,4700 zł	544,7000	5,3000
RACHUN EK NR 8/2017	331	330,00	6	55,00	54,4700 zł	326,8200	3,1800
RACHUN EK NR 5/2017	101	550,00	10	55,00	54,6500 zł	546,5000	3,5000
RACHUN EK NR 6/2017	197	440,00	8	55,00	54,6500 zł	437,2000	2,8000
RACHUN EK NR 7/2017	293	330,00	6	55,00	54,6500 zł	327,9000	2,1000
RACHUN EK NR 8/2017	373	165,00	3	55,00	54,6500 zł	163,9500	1,0500
RACHUN EK NR 5/2017	71	495,00	9	55,00	54,4700 zł	490,2300	4,7700
RACHUN EK NR 6/2017	162	605,00	11	55,00	54,4700 zł	599,1700	5,8300
RACHUN EK NR 7/2017	259	660,00	12	55,00	54,4700 zł	653,6400	6,3600
RACHUN EK NR 8/2017	347	660,00	12	55,00	54,4700 zł	653,6400	6,3600
RACHUN EK NR 3/2017	70	220,00	4	55,00	54,5100 zł	218,0400	1,9600
RACHUN EK NR 4/2017	161	550,00	10	55,00	54,5100 zł	545,1000	4,9000
RACHUN EK NR 5/2017	258	880,00	16	55,00	54,5100 zł	872,1600	7,8400
RACHUN EK NR 6/2017	346	220,00	4	55,00	54,5100 zł	218,0400	1,9600
RACHUN EK NR 5/2017	66	495,00	9	55,00	54,4700 zł	490,2300	4,7700
RACHUN EK NR 6/2017	157	715,00	13	55,00	54,4700 zł	708,1100	6,8900
RACHUN EK NR 7/2017	254	550,00	10	55,00	54,4700 zł	544,7000	5,3000
RACHUN EK NR 5/2017	436	165,00	3	55,00	46,0900 zł	138,2700	26,7300

RACHUN EK 6/2017	508	990,00	18
RACHUN EK 7/2017	553	1 045,00	19
RACHUN EK NR 5/2017	430	1 100,00	20
RACHUN EK NR 6/2017	473	990,00	18
RACHUN EK NR 7/2017	518	660,00	12
RACHUN EK NR 5/2017	440	110,00	2
RACHUN EK NR 6/2017	482	110,00	2
RACHUN EK NR 7/2017	527	880,00	16
RACHUN EK NR 8/2017	568	220,00	4
RACHUN EK NR 3/2017	39	1 100,00	20
RACHUN EK NR 4/2017	129	1 705,00	31
RACHUN EK NR 5/2017	228	1 320,00	24
RACHUN EK NR 6/2017	322	440,00	8
RACHUN EK NR 5/2017	427	3 575,00	65
RACHUN EK NR 6/2017	470	1 870,00	34
RACHUN EK NR 7/2017	515	2 035,00	37
RACHUN EK NR 8/2017	559	1 595,00	29
RACHUN EK NR 4/2017	38	660,00	12
RACHUN EK NR 5/2017	128	990,00	18
RACHUN EK NR 6/2017	227	880,00	16
RACHUN EK NR 7/2017	321	605,00	11
RACHUN EK NR 5/2017	441	550,00	10
RACHUN EK NR 6/2017	483	880,00	16

55,00	46,0900 zł	829,6200	160,3800
55,00	46,0900 zł	875,7100	169,2900
55,00	53,3900 zł	1 067,8000	32,2000
55,00	53,3900 zł	961,0200	28,9800
55,00	53,3900 zł	640,6800	19,3200
55,00	46,4100 zł	92,8200	17,1800
55,00	46,4100 zł	92,8200	17,1800
55,00	46,4100 zł	742,5600	137,4400
55,00	46,4100 zł	185,6400	34,3600
55,00	54,1200 zł	1 082,4000	17,6000
55,00	54,1200 zł	1 677,7200	27,2800
55,00	54,1200 zł	1 298,8800	21,1200
55,00	54,1200 zł	432,9600	7,0400
55,00	54,5000 zł	3 542,5000	32,5000
55,00	54,5000 zł	1 853,0000	17,0000
55,00	54,5000 zł	2 016,5000	18,5000
55,00	54,5000 zł	1 580,5000	14,5000
55,00	54,3100 zł	651,7200	8,2800
55,00	54,3100 zł	977,5800	12,4200
55,00	54,3100 zł	868,9600	11,0400
55,00	54,3100 zł	597,4100	7,5900
55,00	54,4700 zł	544,7000	5,3000
55,00	54,4700 zł	871,5200	8,4800

RACHUN EK NR 7/2017	528	1 705,00	31
RACHUN EK NR 8/2017	569	1 155,00	21
RACHUN EK NR 5/2017	97	330,00	6
RACHUN EK NR 6/2017	192	550,00	10
RACHUN EK NR 7/2017	288	880,00	16
RACHUN EK NR 8/2017	368	880,00	16
RACHUN EK NR 5/2017	105	550,00	10
RACHUN EK NR 6/2017	201	990,00	18
RACHUN EK NR 7/2017	297	715,00	13
RACHUN EK NR 8/2017	377	165,00	3
RACHUN EK NR 5/2017	448	880,00	16
RACHUN EK NR 6/2017	491	385,00	7
RACHUN EK NR 7/2017	536	495,00	9
RACHUN EK NR 8/2017	574	220,00	4
RACHUN EK NR 6/2017	47	495,00	9
RACHUN EK NR 7/2017	137	1 100,00	20
RACHUN EK NR 8/2017	237	1 320,00	24
RACHUN EK NR 9/2017	328	1 540,00	28
RACHUN EK NR 4/2017	435	330,00	6
RACHUN EK NR 5/2017	477	660,00	12
RACHUN EK NR 6/2017	522	880,00	16
RACHUN EK NR 5/2017	103	660,00	12
RACHUN EK NR 6/2017	199	1 540,00	28

55,00	54,4700 zł	1 688,5700	16,4300
55,00	54,4700 zł	1 143,8700	11,1300
55,00	46,4100 zł	278,4600	51,5400
55,00	46,4100 zł	464,1000	85,9000
55,00	46,4100 zł	742,5600	137,4400
55,00	46,4100 zł	742,5600	137,4400
55,00	54,6500 zł	546,5000	3,5000
55,00	54,6500 zł	983,7000	6,3000
55,00	54,6500 zł	710,4500	4,5500
55,00	54,6500 zł	163,9500	1,0500
55,00	54,5000 zł	872,0000	8,0000
55,00	54,5000 zł	381,5000	3,5000
55,00	54,5000 zł	490,5000	4,5000
55,00	54,5000 zł	218,0000	2,0000
55,00	54,5100 zł	490,5900	4,4100
55,00	54,5100 zł	1 090,2000	9,8000
55,00	54,5100 zł	1 308,2400	11,7600
55,00	54,5100 zł	1 526,2800	13,7200
55,00	54,1200 zł	324,7200	5,2800
55,00	54,1200 zł	649,4400	10,5600
55,00	54,1200 zł	865,9200	14,0800
55,00	54,6500 zł	655,8000	4,2000
55,00	54,6500 zł	1 530,2000	9,8000

RACHUN EK NR 7/2017	295	1 320,00	24
RACHUN EK NR 8/2017	375	495,00	9
RACHUN EK NR 4/2017	37	660,00	12
RACHUN EK NR 5/2017	127	990,00	18
RACHUN EK NR 6/2017	225	385,00	7
RACHUN EK NR 4/2017	65	1 320,00	24
RACHUN EK NR 5/2017	156	1 320,00	24
RACHUN EK NR 6/2017	253	770,00	14
RACHUN EK NR 5/2017	51	1 485,00	27
RACHUN EK NR 6/2017	141	1 980,00	36
RACHUN EK NR 7/2017	241	1 980,00	36
RACHUN EK NR 8/2017	332	1 155,00	21
RACHUN EK NR 4/2017	64	660,00	12
RACHUN EK NR 5/2017	155	770,00	14
RACHUN EK NR 6/2017	252	330,00	6
RACHUN EK NR 7/2017	342	440,00	8
RACHUN EK NR 5/2017	453	330,00	6
RACHUN EK NR 6/2017	497	440,00	8
RACHUN EK NR 7/2017	542	440,00	8
RACHUN EK NR 8/2017	580	660,00	12
RACHUN EK NR 3/2017	424	720,00	16
RACHUN EK NR 4/2017	467	810,00	18
RACHUN EK NR 5/2017	512	630,00	14

55,00	54,6500 zł	1 311,6000	8,4000
55,00	54,6500 zł	491,8500	3,1500
55,00	46,4100 zł	556,9200	103,0800
55,00	46,4100 zł	835,3800	154,6200
55,00	46,4100 zł	324,8700	60,1300
55,00	54,1200 zł	1 298,8800	21,1200
55,00	54,1200 zł	1 298,8800	21,1200
55,00	54,1200 zł	757,6800	12,3200
55,00	54,4700 zł	1 470,6900	14,3100
55,00	54,4700 zł	1 960,9200	19,0800
55,00	54,4700 zł	1 960,9200	19,0800
55,00	54,4700 zł	1 143,8700	11,1300
55,00	54,4700 zł	653,6400	6,3600
55,00	54,4700 zł	762,5800	7,4200
55,00	54,4700 zł	326,8200	3,1800
55,00	54,4700 zł	435,7600	4,2400
55,00	54,1200 zł	324,7200	5,2800
55,00	54,1200 zł	432,9600	7,0400
55,00	54,1200 zł	432,9600	7,0400
55,00	54,1200 zł	649,4400	10,5600
45,00	40,8400 zł	653,4400	66,5600
45,00	40,8400 zł	735,1200	74,8800
45,00	40,8400 zł	571,7600	58,2400

RACHUN EK NR 5/2017	75	660,00	12
RACHUN EK NR 6/2017	67	1 100,00	20
RACHUN EK NR 7/2017	264	825,00	15
RACHUN EK NR 5/2017	447	825,00	15
RACHUN EK NR 6/2017	490	825,00	15
RACHUN EK NR 7/2017	535	440,00	8
RACHUN EK NR 5/2017	104	825,00	15
RACHUN EK NR 6/2017	200	605,00	11
RACHUN EK NR 7/2017	296	605,00	11
RACHUN EK NR 8/2017	376	55,00	1
RACHUN EK NR 5/2017	457	1 485,00	27
RACHUN EK NR 6/2017	501	1 320,00	24
RACHUN EK NR 7/2017	546	880,00	16
RACHUN EK NR 8/2017	584	880,00	16
RACHUN EK NR 4/2017	111	330,00	6
RACHUN EK NR 5/2017	208	935,00	17
RACHUN EK NR 6/2017	304	1 375,00	25
RACHUN EK NR 1/2017	116	990,00	18
RACHUN EK NR 2/2017	214	1 045,00	19
RACHUN EK NR 3/2017	310	880,00	16
RACHUN EK NR 4/2017	388	935,00	17
RACHUN EK NR 5/2017	46	2 310,00	42
RACHUN EK NR 6/2017	136	2 640,00	48

55,00	53,3900 zł	640,6800	19,3200
55,00	53,3900 zł	1 067,8000	32,2000
55,00	53,3900 zł	800,8500	24,1500
55,00	54,6500 zł	819,7500	5,2500
55,00	54,6500 zł	819,7500	5,2500
55,00	54,6500 zł	437,2000	2,8000
55,00	54,4700 zł	817,0500	7,9500
55,00	54,4700 zł	599,1700	5,8300
55,00	54,4700 zł	599,1700	5,8300
55,00	54,4700 zł	54,4700	0,5300
55,00	54,4700 zł	1 470,6900	14,3100
55,00	54,4700 zł	1 307,2800	12,7200
55,00	54,4700 zł	871,5200	8,4800
55,00	54,4700 zł	871,5200	8,4800
55,00	54,4700 zł	326,8200	3,1800
55,00	54,4700 zł	925,9900	9,0100
55,00	54,4700 zł	1 361,7500	13,2500
55,00	46,0900 zł	829,6200	160,3800
55,00	46,0900 zł	875,7100	169,2900
55,00	46,0900 zł	737,4400	142,5600
55,00	46,0900 zł	783,5300	151,4700
55,00	53,3500 zł	2 240,7000	69,3000
55,00	53,3500 zł	2 560,8000	79,2000

RACHUN EK NR 7/2017	236	1 980,00	36
RACHUN EK NR 8/2017	327	1 870,00	34
RACHUN EK NR 5/2017	81	330,00	6
RACHUN EK NR 6/2017	173	880,00	16
RACHUN EK NR 7/2017	270	440,00	8
RACHUN EK NR 8/2017	356	770,00	14
RACHUN EK NR 5/2017	60	660,00	12
RACHUN EK NR 6/2017	150	935,00	17
RACHUN EK NR 7/2017	247	495,00	9
RACHUN EK NR 8/2017	338	275,00	5
RACHUN EK NR 4/2017	117	1 100,00	20
RACHUN EK NR 5/2017	215	2 530,00	46
RACHUN EK NR 6/2017	311	2 970,00	54
RACHUN EK NR 7/2017	389	1 100,00	20
RACHUN EK NR 5/2017	106	550,00	10
RACHUN EK NR 6/2017	202	550,00	10
RACHUN EK NR 7/2017	298	220,00	4
RACHUN EK NR 8/2017	378	165,00	3
RACHUN EK NR 4/2017	209	715,00	13
RACHUN EK NR 5/2017	305	385,00	7
RACHUN EK NR 6/2017	384	110,00	2
RACHUN EK NR 5/2017	99	935,00	17
RACHUN EK NR 6/2017	194	880,00	16

55,00	53,3500 zł	1 920,6000	59,4000
55,00	53,3500 zł	1 813,9000	56,1000
55,00	53,3900 zł	320,3400	9,6600
55,00	53,3900 zł	854,2400	25,7600
55,00	53,3900 zł	427,1200	12,8800
55,00	53,3900 zł	747,4600	22,5400
55,00	53,3500 zł	640,2000	19,8000
55,00	53,3500 zł	906,9500	28,0500
55,00	53,3500 zł	480,1500	14,8500
55,00	53,3500 zł	266,7500	8,2500
55,00	54,1200 zł	1 082,4000	17,6000
55,00	54,1200 zł	2 489,5200	40,4800
55,00	54,1200 zł	2 922,4800	47,5200
55,00	54,1200 zł	1 082,4000	17,6000
55,00	54,4700 zł	544,7000	5,3000
55,00	54,4700 zł	544,7000	5,3000
55,00	54,4700 zł	217,8800	2,1200
55,00	54,4700 zł	163,4100	1,5900
55,00	54,4700 zł	708,1100	6,8900
55,00	54,4700 zł	381,2900	3,7100
55,00	54,4700 zł	108,9400	1,0600
55,00	54,1200 zł	920,0400	14,9600
55,00	54,1200 zł	865,9200	14,0800

RACHUN EK NR 7/2017	290	440,00	8
RACHUN EK NR 8/2017	370	220,00	4
RACHUN EK NR 3/2017	90	440,00	8
RACHUN EK NR 4/2017	183	440,00	8
RACHUN EK NR 5/2017	279	440,00	8
RACHUN EK NR 6/2017	362	55,00	1
RACHUN EK NR 5/2017	63	550,00	10
RACHUN EK NR 6/2017	154	1 430,00	26
RACHUN EK NR 7/2017	251	1 485,00	27
RACHUN EK NR 8/2017	341	880,00	16
RACHUN EK NR 5/2017	48	880,00	16
RACHUN EK NR 6/2017	138	1 320,00	24
RACHUN EK NR 7/2017	238	1 320,00	24
RACHUN EK NR 8/2017	329	1 485,00	27
RACHUN EK NR 5/2017	54	2 200,00	40
RACHUN EK NR 6/2017	144	1 925,00	35
RACHUN EK NR 7/2017	242	1 650,00	30
RACHUN EK NR 8/2017	333	1 045,00	19
RACHUN EK NR 5/2017	438	2 585,00	47
RACHUN EK NR 6/2017	480	1 815,00	33
RACHUN EK NR 7/2017	525	3 520,00	64
RACHUN EK NR 8/2017	567	2 255,00	41
RACHUN EK NR 4/2017	458	990,00	18

55,00	54,1200 zł	432,9600	7,0400
55,00	54,1200 zł	216,4800	3,5200
55,00	54,1200 zł	432,9600	7,0400
55,00	54,1200 zł	432,9600	7,0400
55,00	54,1200 zł	432,9600	7,0400
55,00	54,1200 zł	54,1200	0,8800
55,00	53,3900 zł	533,9000	16,1000
55,00	53,3900 zł	1 388,1400	41,8600
55,00	53,3900 zł	1 441,5300	43,4700
55,00	53,3900 zł	854,2400	25,7600
55,00	54,5100 zł	872,1600	7,8400
55,00	54,5100 zł	1 308,2400	11,7600
55,00	54,5100 zł	1 308,2400	11,7600
55,00	54,5100 zł	1 471,7700	13,2300
55,00	53,3500 zł	2 134,0000	66,0000
55,00	53,3500 zł	1 867,2500	57,7500
55,00	53,3500 zł	1 600,5000	49,5000
55,00	53,3500 zł	1 013,6500	31,3500
55,00	54,5000 zł	2 561,5000	23,5000
55,00	54,5000 zł	1 798,5000	16,5000
55,00	54,5000 zł	3 488,0000	32,0000
55,00	54,5000 zł	2 234,5000	20,5000
55,00	54,4700 zł	980,4600	9,5400

RACHUN EK NR 5/2017	502	1 485,00	27
RACHUN EK NR 6/2017	547	1 485,00	27
RACHUN EK NR 7/2017	585	990,00	18
RACHUN EK NR 3/2017	125	770,00	14
RACHUN EK NR 4/2017	223	220,00	4
RACHUN EK NR 5/2017	319	550,00	10
RACHUN EK NR 6/2017	396	110,00	2
RACHUN EK NR 3/2017	456	110,00	2
RACHUN EK NR 4/2017	500	330,00	6
RACHUN EK NR 5/2017	545	770,00	14
RACHUN EK NR 6/2017	583	440,00	8
RACHUN EK NR 3/2017	126	385,00	7
RACHUN EK NR 4/2017	224	605,00	11
RACHUN EK NR 5/2017	320	660,00	12
RACHUN EK NR 6/2017	397	55,00	1
RACHUN EK NR 5/2017	437	550,00	10
RACHUN EK NR 6/2017	479	440,00	8
RACHUN EK NR 7/2017	524	550,00	10
RACHUN EK NR 8/2017	566	165,00	3
RACHUN EK NR 4/2017	112	385,00	7
RACHUN EK NR 4/2017	40	330,00	6
RACHUN EK NR 5/2017	130	440,00	8

55,00	54,4700 zł	1 470,6900	14,3100
55,00	54,4700 zł	1 470,6900	14,3100
55,00	54,4700 zł	980,4600	9,5400
55,00	54,4700 zł	762,5800	7,4200
55,00	54,4700 zł	217,8800	2,1200
55,00	54,4700 zł	544,7000	5,3000
55,00	54,4700 zł	108,9400	1,0600
55,00	54,4700 zł	108,9400	1,0600
55,00	54,4700 zł	326,8200	3,1800
55,00	54,4700 zł	762,5800	7,4200
55,00	54,4700 zł	435,7600	4,2400
55,00	54,4700 zł	381,2900	3,7100
55,00	54,4700 zł	599,1700	5,8300
55,00	54,4700 zł	653,6400	6,3600
55,00	54,4700 zł	54,4700	0,5300
55,00	54,4700 zł	544,7000	5,3000
55,00	54,4700 zł	435,7600	4,2400
55,00	54,4700 zł	544,7000	5,3000
55,00	54,4700 zł	163,4100	1,5900
55,00	54,5100 zł	381,5700	3,4300
55,00	54,4700 zł	326,8200	3,1800
55,00	54,4700 zł	435,7600	4,2400

RACHUN EK NR 6/2017	229	1 210,00	22
RACHUN EK NR 7/2017	323	1 210,00	22
RACHUN EK NR 4/2017	52	330,00	6
RACHUN EK NR 5/2017	142	330,00	6
RACHUN EK NR 6/2017	226	770,00	14
RACHUN EK NR 3/2017	53	770,00	14
RACHUN EK NR 4/2017	143	715,00	13
RACHUN EK NR 5/2017	235	605,00	11
RACHUN EK NR 6/2017	326	110,00	2
RACHUN EK NR 5/2017	55	880,00	16
RACHUN EK NR 6/2017	145	1 760,00	32
RACHUN EK NR 7/2017	243	3 355,00	61
RACHUN EK NR 8/2017	334	2 750,00	50
RACHUN EK NR 5/2017	163	1 375,00	25
RACHUN EK NR 6/2017	260	1 760,00	32
RACHUN EK NR 7/2017	348	1 155,00	21
RACHUN EK NR 5/2017	196	825,00	15
RACHUN EK NR 6/2017	292	825,00	15
RACHUN EK NR 7/2017	372	550,00	10
RACHUN EK NR 5/2017	433	3 080,00	56
RACHUN EK NR 6/2017	476	2 805,00	51
RACHUN EK NR 7/2017	521	3 410,00	62
RACHUN EK NR 8/2017	564	1 925,00	35

55,00	54,4700 zł	1 198,3400	11,6600
55,00	54,4700 zł	1 198,3400	11,6600
55,00	54,5100 zł	327,0600	2,9400
55,00	54,5100 zł	327,0600	2,9400
55,00	54,5100 zł	763,1400	6,8600
55,00	54,5100 zł	763,1400	6,8600
55,00	54,5100 zł	708,6300	6,3700
55,00	54,5100 zł	599,6100	5,3900
55,00	54,5100 zł	109,0200	0,9800
55,00	54,4700 zł	871,5200	8,4800
55,00	54,4700 zł	1 743,0400	16,9600
55,00	54,4700 zł	3 322,6700	32,3300
55,00	54,4700 zł	2 723,5000	26,5000
55,00	54,4700 zł	1 361,7500	13,2500
55,00	54,4700 zł	1 743,0400	16,9600
55,00	54,4700 zł	1 143,8700	11,1300
55,00	54,5100 zł	817,6500	7,3500
55,00	54,5100 zł	817,6500	7,3500
55,00	54,5100 zł	545,1000	4,9000
55,00	54,5000 zł	3 052,0000	28,0000
55,00	54,5000 zł	2 779,5000	25,5000
55,00	54,5000 zł	3 379,0000	31,0000
55,00	54,5000 zł	1 907,5000	17,5000

RACHUN EK NR 3/2017	114	350,00	7
RACHUN EK NR 4/2017	212	350,00	7
RACHUN EK NR 5/2017	30	350,00	7
RACHUN EK NR 6/2017	387	100,00	2
RACHUN EK NR 5/2017	74	440,00	8
RACHUN EK NR 6/2017	166	440,00	8
RACHUN EK NR 7/2017	263	880,00	16
RACHUN EK NR 8/2017	351	1 045,00	19
RACHUN EK NR 5/2017	446	440,00	8
RACHUN EK NR 6/2017	489	715,00	13
RACHUN EK NR 7/2017	534	880,00	16
RACHUN EK NR 8/2017	573	935,00	17
RACHUN EK NR 5/2017	203	440,00	8
RACHUN EK NR 6/2017	299	440,00	8
RACHUN EK NR 7/2017	379	770,00	14
RACHUN EK NR 5/2017	439	935,00	17
RACHUN EK NR 6/2017	481	550,00	10
RACHUN EK NR 7/2017	526	385,00	7
RACHUN EK NR 3/2017	460	880,00	16
RACHUN EK NR 4/2017	504	660,00	12
RACHUN EK NR 5/2017	549	660,00	12
RACHUN EK NR 6/2017	587	495,00	9
RACHUN EK NR 4/2017	459	2 475,00	45

50,00	46,3700 zł	324,5900	25,4100
50,00	46,3700 zł	324,5900	25,4100
50,00	46,3700 zł	324,5900	25,4100
50,00	46,3700 zł	92,7400	7,2600
55,00	54,4700 zł	435,7600	4,2400
55,00	54,4700 zł	435,7600	4,2400
55,00	54,4700 zł	871,5200	8,4800
55,00	54,4700 zł	1 034,9300	10,0700
55,00	54,4700 zł	435,7600	4,2400
55,00	54,4700 zł	708,1100	6,8900
55,00	54,4700 zł	871,5200	8,4800
55,00	54,4700 zł	925,9900	9,0100
55,00	54,4700 zł	435,7600	4,2400
55,00	54,4700 zł	435,7600	4,2400
55,00	54,4700 zł	762,5800	7,4200
55,00	54,4700 zł	925,9900	9,0100
55,00	54,4700 zł	544,7000	5,3000
55,00	54,4700 zł	381,2900	3,7100
55,00	54,6500 zł	874,4000	5,6000
55,00	54,6500 zł	655,8000	4,2000
55,00	54,6500 zł	655,8000	4,2000
55,00	54,6500 zł	491,8500	3,1500
55,00	54,5000 zł	2 452,5000	22,5000

RACHUN EK NR 5/2017	503	1 430,00	26
RACHUN EK NR 6/2017	548	4 180,00	76
RACHUN EK NR 7/2017	586	3 630,00	66
RACHUN EK NR 5/2017	72	1 050,00	21
RACHUN EK NR 6/2017	164	600,00	12
RACHUN EK NR 7/2017	261	600,00	12
RACHUN EK NR 8/2017	349	150,00	3
RACHUN EK NR 5/2017	451	330,00	6
RACHUN EK NR 6/2017	494	440,00	8
RACHUN EK NR 7/2017	539	660,00	12
RACHUN EK NR 8/2017	577	330,00	6
RACHUN EK NR 3/2017	108	440,00	8
RACHUN EK NR 4/2017	205	495,00	9
RACHUN EK NR 5/2017	301	550,00	10
RACHUN EK NR 6/2017	381	385,00	7
RACHUN EK NR 3/2017	109	715,00	13
RACHUN EK NR 4/2017	206	825,00	15
RACHUN EK NR 5/2017	302	660,00	12
RACHUN EK NR 6/2017	382	55,00	1
RACHUN EK NR 3/2017	110	1 815,00	33
RACHUN EK NR 4/2017	207	2 035,00	37
RACHUN EK NR 5/2017	303	1 320,00	24
RACHUN EK NR 6/2017	383	330,00	6

55,00	54,5000 zł	1 417,0000	13,0000
55,00	54,5000 zł	4 142,0000	38,0000
55,00	54,5000 zł	3 597,0000	33,0000
50,00	45,8100 zł	962,0100	87,9900
50,00	45,8100 zł	549,7200	50,2800
50,00	45,8100 zł	549,7200	50,2800
50,00	45,8100 zł	137,4300	12,5700
55,00	54,2600 zł	325,5600	4,4400
55,00	54,2600 zł	434,0800	5,9200
55,00	54,2600 zł	651,1200	8,8800
55,00	54,2600 zł	325,5600	4,4400
55,00	53,3900 zł	427,1200	12,8800
55,00	53,3900 zł	480,5100	14,4900
55,00	53,3900 zł	533,9000	16,1000
55,00	53,3900 zł	373,7300	11,2700
55,00	54,5100 zł	708,6300	6,3700
55,00	54,5100 zł	817,6500	7,3500
55,00	54,5100 zł	654,1200	5,8800
55,00	54,5100 zł	54,5100	0,4900
55,00	54,5100 zł	1 798,8300	16,1700
55,00	54,5100 zł	2 016,8700	18,1300
55,00	54,5100 zł	1 308,2400	11,7600
55,00	54,5100 zł	327,0600	2,9400

RACHUN EK NR 5/2017	444	2 530,00	46
RACHUN EK NR 6/2017	487	1 485,00	27
RACHUN EK NR 7/2017	532	4 015,00	73
RACHUN EK NR 8/2017	571	3 520,00	64
RACHUN EK NR 5/2017	49	495,00	9
RACHUN EK NR 6/2017	139	550,00	10
RACHUN EK NR 7/2017	239	550,00	10
RACHUN EK NR 8/2017	330	330,00	6
RACHUN EK NR 5/2017	454	1 045,00	19
RACHUN EK NR 6/2017	498	1 485,00	27
RACHUN EK NR 7/2017	543	1 375,00	25
RACHUN EK NR 8/2017	581	440,00	8
RACHUN EK NR 5/2017	102	1 705,00	31
RACHUN EK NR 6/2017	198	2 200,00	40
RACHUN EK NR 7/2017	294	2 420,00	44
RACHUN EK NR 8/2017	374	990,00	18
RACHUN EK NR 5/2017	455	165,00	3
RACHUN EK NR 6/2017	499	550,00	10
RACHUN EK NR 7/2017	544	440,00	8
RACHUN EK NR 8/2017	582	220,00	4
RACHUN EK NR 4/2017	124	495,00	9
RACHUN EK NR 5/2017	222	770,00	14
RACHUN EK NR 6/2017	318	825,00	15

55,00	53,3500 zł	2 454,1000	75,9000
55,00	53,3500 zł	1 440,4500	44,5500
55,00	53,3500 zł	3 894,5500	120,4500
55,00	53,3500 zł	3 414,4000	105,6000
55,00	53,3500 zł	480,1500	14,8500
55,00	53,3500 zł	533,5000	16,5000
55,00	53,3500 zł	533,5000	16,5000
55,00	53,3500 zł	320,1000	9,9000
55,00	54,4700 zł	1 034,9300	10,0700
55,00	54,4700 zł	1 470,6900	14,3100
55,00	54,4700 zł	1 361,7500	13,2500
55,00	54,4700 zł	435,7600	4,2400
55,00	54,6500 zł	1 694,1500	10,8500
55,00	54,6500 zł	2 186,0000	14,0000
55,00	54,6500 zł	2 404,6000	15,4000
55,00	54,6500 zł	983,7000	6,3000
55,00	54,6500 zł	163,9500	1,0500
55,00	54,6500 zł	546,5000	3,5000
55,00	54,6500 zł	437,2000	2,8000
55,00	54,6500 zł	218,6000	1,4000
55,00	54,5100 zł	490,5900	4,4100
55,00	54,5100 zł	763,1400	6,8600
55,00	54,5100 zł	817,6500	7,3500

RACHUN EK NR 7/2017	395	440,00	8	55,00	54,5100 zł	436,0800	3,9200
RACHUN EK NR 5/2017	445	1 870,00	34	55,00	54,5000 zł	1 853,0000	17,0000
RACHUN EK NR 6/2017	488	935,00	17	55,00	54,5000 zł	926,5000	8,5000
RACHUN EK NR 7/2017	533	1 210,00	22	55,00	54,5000 zł	1 199,0000	11,0000
RACHUN EK NR 8/2017	572	550,00	10	55,00	54,5000 zł	545,0000	5,0000

suma 6 124,0400

Wniosek o płatność nr RPMA.10.03.01-14-3940/15-009-03.

Nr dokumentu księgowego	Pozycja wniosku o dofinansowanie	kwota kwalifikowalna	liczba godzin	imię i nazwisko nauczyciela	Stawka z umowy zlecenia	Stawka godziny realizacji zajęć zgodnie z art. 35a KN z pochodnym i oraz dodatkovym wynagrodzeniem rocznym	Wynagrodzenie zgodne z Kartą Nauczyciela	Różnica między stawką z umowy zlecenia a Kartą Nauczyciela/ wydatek niekwalifikowalny	Wniosek o płatność	Transza
RACHUNEK NR 1/20018	237	550,00	10,0		55,00	54,47	544,700	5,3000	Wniosek o płatność nr RPMA.10.03.01-14-3940/15-009-03	
RACHUNEK NR 2/2018	280	660,00	12,0		55,00	54,47	653,640	6,3600		
RACHUNEK NR 1/20018	42	550,00	10,0		55,00	54,47	544,700	5,3000		
RACHUNEK NR 2/2018	130	660,00	12		55,00	54,47	653,640	6,3600		
RACHUNEK NR 2/2018	150	330,00	6		55,00	54,12	324,720	5,2800		
RACHUNEK NR 2/2018	151	330,00	6		55,00	54,12	324,720	5,2800		
RACHUNEK NR 1/20018	104	220,00	4		55,00	54,51	218,040	1,9600		
RACHUNEK NR 2/2018	126	220,00	4		55,00	54,51	218,040	1,9600		
RACHUNEK NR 1/20018	240	220,00	4		55,00	54,51	218,040	1,9600		
RACHUNEK NR 2/2018	281	1 100,00	20		55,00	54,51	1 090,200	9,8000		
RACHUNEK NR 1/20018	77	385,00	7		55,00	54,51	381,570	3,4300		
RACHUNEK NR 2/2018	165	1 485,00	27		55,00	54,51	1 471,770	13,2300		

RACHUNEK NR 1/20018	379	440,00	8
RACHUNEK NR 1/20018	378	495,00	9
RACHUNEK NR 1/20018	236	660,00	12
RACHUNEK NR 2/2018	307	990,00	18
29.01.2018	3	990,00	18
27.02.2018	5	990,00	18
30/1/2018	4	990,00	18
28/2/2018	6	1 155,00	21
RACHUNEK NR 1/20018	49	220,00	4
RACHUNEK NR 2/2018	139	660,00	12
RACHUNEK NR 2/2018	181	660,00	12
RACHUNEK NR 1/20018	65	165,00	3
RACHUNEK NR 2/2018	153	330,00	6
RACHUNEK NR 1/20018	64	220,00	4
RACHUNEK NR 2/2018	117	770,00	14
RACHUNEK NR 1/20018	62	385,00	7
RACHUNEK NR 2/2018	149	660,00	12
RACHUNEK NR 1/20018	250	495,00	9
RACHUNEK NR 2/2018	306	605,00	11
RACHUNEK NR 1/20018	244	165,00	3
RACHUNEK NR 2/2018	285	660,00	12
RACHUNEK NR 1/20018	254	110,00	2
RACHUNEK NR 2/2018	291	385,00	7
RACHUNEK NR 1/20018	40	880,00	16
RACHUNEK NR 1/20018	241	1 320,00	24
RACHUNEK NR 2/2018	282	1 595,00	29
RACHUNEK NR 1/20018	39	440,00	8

55,00	54,51	436,080	3,9200
55,00	54,51	490,590	4,4100
55,00	53,37	640,440	19,5600
55,00	53,37	960,660	29,3400
55,00	54,51	981,180	8,8200
55,00	54,51	981,180	8,8200
55,00	54,51	981,180	8,8200
55,00	54,51	1 144,710	10,2900
55,00	54,47	217,880	2,1200
55,00	54,47	653,640	6,3600
55,00	54,65	655,800	4,2000
55,00	54,47	163,410	1,5900
55,00	54,47	326,820	3,1800
55,00	54,51	218,040	1,9600
55,00	54,51	763,140	6,8600
55,00	54,47	381,290	3,7100
55,00	54,47	653,640	6,3600
55,00	46,09	414,810	80,1900
55,00	46,09	506,990	98,0100
55,00	53,39	160,170	4,8300
55,00	53,39	640,680	19,3200
55,00	46,41	92,820	17,1800
55,00	46,41	324,870	60,1300
55,00	54,12	865,920	14,0800
55,00	54,50	1 308,000	12,0000
55,00	54,50	1 580,500	14,5000
55,00	54,31	434,480	5,5200

RACHUNEK NR 2/2018	193	880,00	16
RACHUNEK NR 1/20018	255	550,00	10
RACHUNEK NR 2/2018	292	990,00	18
RACHUNEK NR 1/20018	87	330,00	6
RACHUNEK NR 2/2018	177	880,00	16
RACHUNEK NR 2/20018	184	825,00	15
RACHUNEK NR 1/20018	260	605,00	11
RACHUNEK NR 2/2018	298	550,00	10
RACHUNEK NR 1/20018	46	990,00	18
RACHUNEK NR 2/2018	112	330,00	6
RACHUNEK NR 1/20018	249	330,00	6
RACHUNEK NR 2/2018	275	495,00	9
RACHUNEK NR 1/20018	91	880,00	16
RACHUNEK NR 1/20018	38	330,00	6
RACHUNEK NR 2/2018	109	440,00	8
RACHUNEK NR 1/20018	61	660,00	12
RACHUNEK NR 1/20018	50	1 045,00	19
RACHUNEK NR 2/2018	140	1 210,00	22
RACHUNEK NR 1/20018	60	385,00	7
RACHUNEK NR 2/2018	197	220,00	4
RACHUNEK NR 1/20018	68	440,00	8
RACHUNEK NR 2/2018	156	880,00	16
RACHUNEK NR 2/2018	297	330,00	6
RACHUNEK NR 1/20018	92	440,00	8
RACHUNEK NR 2/2018	183	495,00	9
RACHUNEK NR 1/20018	266	1 430,00	26

55,00	54,31	868,960	11,0400
55,00	54,47	544,700	5,3000
55,00	54,47	980,460	9,5400
55,00	46,41	278,460	51,5400
55,00	46,41	742,560	137,4400
55,00	54,65	819,750	5,2500
55,00	54,50	599,500	5,5000
55,00	54,50	545,000	5,0000
55,00	54,51	981,180	8,8200
55,00	54,51	327,060	2,9400
55,00	54,12	324,720	5,2800
55,00	54,12	487,080	7,9200
55,00	54,65	874,400	5,6000
55,00	46,41	278,460	51,5400
55,00	46,41	371,280	68,7200
55,00	54,12	649,440	10,5600
55,00	54,47	1 034,930	10,0700
55,00	54,47	1 198,340	11,6600
55,00	54,47	381,290	3,7100
55,00	54,47	217,880	2,1200
55,00	53,39	427,120	12,8800
55,00	53,39	854,240	25,7600
55,00	54,65	327,900	2,1000
55,00	54,47	435,760	4,2400
55,00	54,47	490,230	4,7700
55,00	54,47	1 416,220	13,7800

RACHUNEK NR 2/2018	305	1 485,00	27
RACHUNEK NR 1/20018	98	1 100,00	20
RACHUNEK NR 1/20018	45	990,00	18
RACHUNEK NR 2/2018	136	2 200,00	40
RACHUNEK NR 1/20018	74	440,00	8
RACHUNEK NR 2/2018	162	1 100,00	20
RACHUNEK NR 1/20018	56	220,00	4
RACHUNEK NR 2/2018	145	440,00	8
RACHUNEK NR 2/2018	201	2 200,00	40
RACHUNEK NR 1/20018	93	495,00	9
RACHUNEK NR 2/2018	185	440,00	8
RACHUNEK NR 1/20018	123	220,00	4
RACHUNEK NR 2/2018	190	440,00	8
RACHUNEK NR 1/20018	89	275,00	5
RACHUNEK NR 2/2018	179	935,00	17
RACHUNEK NR 1/20018	83	220,00	4
RACHUNEK NR 2/2018	120	440,00	8
RACHUNEK NR 1/20018	59	330,00	6
RACHUNEK NR 2/2018	148	660,00	12
RACHUNEK NR 1/20018	47	440,00	8
RACHUNEK NR 2/2018	137	880,00	16
RACHUNEK NR 1/20018	51	440,00	8
RACHUNEK NR 2/2018	141	880,00	16
RACHUNEK NR 1/20018	252	1 485,00	27
RACHUNEK NR 2/2018	289	2 420,00	44
RACHUNEK NR 1/20018	267	880,00	16

55,00	54,47	1 470,690	14,3100
55,00	54,47	1 089,400	10,6000
55,00	53,35	960,300	29,7000
55,00	53,35	2 134,000	66,0000
55,00	53,39	427,120	12,8800
55,00	53,39	1 067,800	32,2000
55,00	53,35	213,400	6,6000
55,00	53,35	426,800	13,2000
55,00	54,12	2 164,800	35,2000
55,00	54,47	490,230	4,7700
55,00	54,47	435,760	4,2400
55,00	54,47	217,880	2,1200
55,00	54,47	435,760	4,2400
55,00	54,12	270,600	4,4000
55,00	54,12	920,040	14,9600
55,00	54,12	216,480	3,5200
55,00	54,12	432,960	7,0400
55,00	53,39	320,340	9,6600
55,00	53,39	640,680	19,3200
55,00	54,51	436,080	3,9200
55,00	54,51	872,160	7,8400
55,00	53,35	426,800	13,2000
55,00	53,35	853,600	26,4000
55,00	54,50	1 471,500	13,5000
55,00	54,50	2 398,000	22,0000
55,00	54,47	871,520	8,4800

RACHUNEK NR 2/2018	310	880,00	16
RACHUNEK NR 1/20018	108	165,00	3
RACHUNEK NR 1/20018	129	660,00	12
RACHUNEK NR 2/2018	192	440,00	8
RACHUNEK NR 1/20018	277	605,00	11
RACHUNEK NR 2/2018	251	825,00	15
RACHUNEK NR 1/20018	128	165,00	3
RACHUNEK NR 2/2018	194	660,00	12
RACHUNEK NR 1/20018	134	330,00	6
RACHUNEK NR 2/2018	135	495,00	9
RACHUNEK NR 1/20018	195	770,00	14
RACHUNEK NR 2/2018	196	330,00	6
RACHUNEK NR 1/20018	52	1 870,00	34
RACHUNEK NR 2/2018	142	3 520,00	64
RACHUNEK NR 1/20018	118	440,00	8
RACHUNEK NR 2/2018	198	1 045,00	19
RACHUNEK NR 1/20018	200	440,00	8
RACHUNEK NR 1/20018	247	1 430,00	26
RACHUNEK NR 2/2018	288	1 595,00	29
RACHUNEK NR 1/20018	100	300,00	6
RACHUNEK NR 1/20018	67	385,00	7
RACHUNEK NR 2/2018	155	660,00	12
RACHUNEK NR 1/20018	259	495,00	9
RACHUNEK NR 2/2018	296	660,00	12
RACHUNEK NR 1/20018	186	825,00	15

55,00	54,47	871,520	8,4800
55,00	54,47	163,410	1,5900
55,00	54,47	653,640	6,3600
55,00	54,47	435,760	4,2400
55,00	54,47	599,170	5,8300
55,00	54,47	817,050	7,9500
55,00	54,47	163,410	1,5900
55,00	54,47	653,640	6,3600
55,00	54,47	326,820	3,1800
55,00	54,47	490,230	4,7700
55,00	54,51	763,140	6,8600
55,00	54,51	327,060	2,9400
55,00	54,47	1 851,980	18,0200
55,00	54,47	3 486,080	33,9200
55,00	54,47	435,760	4,2400
55,00	54,47	1 034,930	10,0700
55,00	54,51	436,080	3,9200
55,00	54,50	1 417,000	13,0000
55,00	54,50	1 580,500	14,5000
50,00	46,37	278,220	21,7800
55,00	54,47	381,290	3,7100
55,00	54,47	653,640	6,3600
55,00	54,47	490,230	4,7700
55,00	54,47	653,640	6,3600
55,00	54,47	817,050	7,9500

RACHUNEK NR 1/20018	253	440,00	8	55,00	54,47	435,760	4,2400
RACHUNEK NR 2/2018	290	495,00	9	55,00	54,47	490,230	4,7700
RACHUNEK NR 1/20018	269	330,00	6	55,00	54,65	327,900	2,1000
RACHUNEK NR 1/20018	268	1 815,00	33	55,00	54,50	1 798,500	16,5000
RACHUNEK NR 2/2018	311	2 035,00	37	55,00	54,50	2 016,500	18,5000
RACHUNEK NR 1/20018	66	500,00	10	50,00	45,81	458,100	41,9000
RACHUNEK NR 2/2018	154	750,00	15	50,00	45,81	687,150	62,8500
RACHUNEK NR 1/20018	263	220,00	4	55,00	54,26	217,040	2,9600
RACHUNEK NR 2/2018	301	330,00	6	55,00	54,26	325,560	4,4400
RACHUNEK NR 1/20018	95	550,00	10	55,00	53,39	533,900	16,1000
RACHUNEK NR 2/2018	122	550,00	10	55,00	53,39	533,900	16,1000
RACHUNEK NR 1/20018	96	165,00	3	55,00	54,51	163,530	1,4700
RACHUNEK NR 2/2018	188	440,00	8	55,00	54,51	436,080	3,9200
RACHUNEK NR 1/20018	97	935,00	17	55,00	54,51	926,670	8,3300
RACHUNEK NR 2/2018	189	1 320,00	24	55,00	54,51	1 308,240	11,7600
RACHUNEK NR 1/20018	257	1 595,00	29	55,00	53,35	1 547,150	47,8500
RACHUNEK NR 2/2018	294	2 365,00	43	55,00	53,35	2 294,050	70,9500
RACHUNEK NR 1/20018	48	110,00	2	55,00	53,35	106,700	3,3000
RACHUNEK NR 2/2018	138	660,00	12	55,00	53,35	640,200	19,8000
RACHUNEK NR 1/20018	265	605,00	11	55,00	54,47	599,170	5,8300
RACHUNEK NR 2/2018	303	770,00	14	55,00	54,47	762,580	7,4200
RACHUNEK NR 2/2018	182	1 100,00	20	55,00	54,65	1 093,000	7,0000
RACHUNEK NR 2/2018	304	660,00	12	55,00	54,65	655,800	4,2000
RACHUNEK NR 1/20018	258	880,00	16	55,00	54,50	872,000	8,0000
RACHUNEK NR 2/2018	295	770,00	14	55,00	54,50	763,000	7,0000

2
001,7200

Wniosek o płatność nr RPMA.10.03.01-14-3940/15-010-03.

Nr dokumentu księgowego	Pozycja wniosku o dofinansowanie	Imię i Nazwisko prowadzącego zajęcia	kwota kwalifikowalna	liczba godzin	Stawka z umowy zlecenia	Stawka godziny realizacji zajęć zgodnie z art. 35a KN z pochodnymi oraz dodatkowym wynagrodzeniem rocznym	Wynagrodzenie zgodne z Kartą Nauczyciela	Różnica między stawką z umowy zlecenia a Kartą Nauczyciela/wydatek niekwalifikowalny	Wniosek o płatność	Transza
RACHUNEK NR 2/2018	256		440,0000	8	55,0000	54,5100	436,0800	3,9200	RPMA.10.01.01-14-3940/15-010-03	
RACHUNEK NR 3/2018	257		220,0000	4	55,0000	54,5100	218,0400	1,9600		
RACHUNEK NR 2/2018	253		880,0000	16	55,0000	54,5100	872,1600	7,8400		
RACHUNEK NR 3/2018	255		825,0000	15	55,0000	54,5100	817,6500	7,3500		
RACHUNEK NR 4/2018	270		275,0000	5	55,0000	48,8700	244,3500	30,6500		
RACHUNEK NR 3/2018	234		330,0000	6	55,0000	46,4100	278,4600	51,5400		
RACHUNEK NR 3/2018	77		440,0000	8	55,0000	48,8700	390,9600	49,0400		
RACHUNEK NR 3/2018	30		330,0000	6	55,0000	48,8700	293,2200	36,7800		
RACHUNEK NR 2/2018	90		250,0000	5	50,0000	48,8400	244,2000	5,8000		
RACHUNEK NR 3/2018	103		200,0000	4	50,0000	48,8400	195,3600	4,6400		
RACHUNEK NR 3/2018	57		1000,0000	20	50,0000	48,8800	977,6000	22,4000		
RACHUNEK NR 4/2018	144		600,0000	12	50,0000	48,8800	586,5600	13,4400		
suma								235,3600		

Podsumowanie:

- nieprawidłowość wyliczona w kwocie **13 405,74 zł** (wydatki niekwalifikowalne stwierdzone zostały w zatwierdzonych wnioskach o płatność: nr RPMA.10.03.01-14-3940/15-005-01, nr RPMA.10.03.01-14-3940/15-006-03, nr RPMA.10.03.01-14-3940/15-008-02, nr RPMA.10.03.01-14-3940/15-009-03, nr RPMA.10.03.01-14-3940/15-010-03 plus koszty pośrednie **2 010,86 zł** (które ulegają proporcjonalnemu pomniejszeniu).

- w tym nieprawidłowości w rozumieniu Wytycznych w zakresie sposobu korygowania i odzyskiwania nieprawidłowych wydatków oraz zgłaszania nieprawidłowości w ramach programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020
- w kwocie **15 416,60 zł**, typ nieprawidłowości:

Działania, typ nieprawidłowości: Inne działania przeprowadzone niezgodnie z przepisami.

Metoda wykrycia: kontrola na dokumentach.

6. Wydatki niekwalifikowane ujęte we wniosku o płatność nr RPMA.10.01.01-14-3940/15-005-01 – zatwierdzony - 4 752,20 zł w tym:

- Wydatki bezpośrednie rozliczane we wniosku o płatność: 4 132,35 zł.

Stwierdzona realna kwota nieprawidłowości: 4 132,35 zł, w tym

- środki z budżetu UE (84,74%) – 3 501,75 zł
- środki krajowe (15,26%) – 630,60 zł
- środki JST – 0,00 zł
- W związku ze stwierdzonymi wydatkami niekwalifikowanymi, dotyczącymi kosztów bezpośrednich równocześnie proporcjonalnie ulegają pomniejszeniu koszty pośrednie rozliczane ryczałtem w stosunku do stwierdzonych wydatków niekwalifikowanych rozliczanych w ramach kosztów bezpośrednich, tj. 4 132,35 zł (wydatki niekwalifikowane w kosztach bezpośrednich) x 15% (procent kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem w projekcie) = 619,85 zł – wydatki niekwalifikowalne w kosztach pośrednich.

Stwierdzona realna kwota nieprawidłowości: 619,85 zł w tym

- środki budżetu UE (84,74%) – 51,27 zł
- środki krajowe (15,26%) – 9,23 zł.
- środki JST – 559,35 zł

7. Wydatki niekwalifikowane ujęte we wniosku o płatność RPMA.10.01.01-14-3940/15-006-03 – zatwierdzony – 1 049,11 zł w tym:

- Wydatki bezpośrednie rozliczane we wniosku o płatność: 912,27 zł.

Stwierdzona realna kwota nieprawidłowości: 912,27 zł w tym:

- środki z budżetu UE (85,41%) – 779,17 zł
- środki krajowe (14,59%) – 133,10 zł
- środki JST – 0,00 zł
- W związku ze stwierdzonymi wydatkami niekwalifikowanymi, dotyczącymi kosztów bezpośrednich równocześnie proporcjonalnie ulegają pomniejszeniu koszty pośrednie rozliczane ryczałtem w stosunku do stwierdzonych wydatków niekwalifikowanych rozliczanych w ramach kosztów bezpośrednich, tj. 912,27 zł (wydatki niekwalifikowane w kosztach bezpośrednich) x 15% (procent kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem w projekcie) = 136,84 zł – wydatki niekwalifikowalne w kosztach pośrednich.

Stwierdzona realna kwota nieprawidłowości: 136,84 zł, w tym

- środki z budżetu UE (85,41%) – 105,58 zł
 - środki krajowe (14,59%) – 18,03 zł
 - środki JST – 13,23 zł
8. Wydatki niekwalifikowane ujęte we wniosku o płatność nr RPMA.10.01.01-14-3940/15-008-02 – zatwierdzony – 7 042,65 zł w tym:
- Wydatki bezpośrednie rozliczane we wniosku o płatność: 6 124,04 PLN.

Stwierdzona realna kwota nieprawidłowości: 6 124,04 zł, w tym

- środki z budżetu UE (75,36%) – 4 615,08 zł
 - środki krajowe (24,64%) – 1 508,96 zł
 - środki JST – 0,00 zł
- W związku ze stwierdzonymi wydatkami niekwalifikowanymi, dotyczącymi kosztów bezpośrednich równocześnie proporcjonalnie ulegają pomniejszeniu koszty pośrednie rozliczane ryczałtem w stosunku do stwierdzonych wydatków niekwalifikowanych rozliczanych w ramach kosztów bezpośrednich, tj. 6 124,04 zł (wydatki niekwalifikowane w kosztach bezpośrednich) x 15% (procent kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem w projekcie) = 918,61 zł – wydatki niekwalifikowalne w kosztach pośrednich.

Stwierdzona realna kwota nieprawidłowości: 918,61 zł w tym

- środki budżetu UE (75,36%) – 610,37 zł
 - środki krajowe (24,64%) – 199,57 zł.
 - środki JST – 108,67 zł
9. Wydatki niekwalifikowane ujęte we wniosku o płatność nr RPMA.10.01.01-14-3940/15-009-03 – zatwierdzony - 2 301,98 zł w tym:
- Wydatki bezpośrednie rozliczane we wniosku o płatność: 2 001,72 PLN.

Stwierdzona realna kwota nieprawidłowości: 2 001,72 zł, w tym

- środki z budżetu UE (85,36%) – 1 708,67 zł
 - środki krajowe (14,64%) – 293,05 zł
 - środki JST – 0,00 zł
- W związku ze stwierdzonymi wydatkami niekwalifikowanymi, dotyczącymi kosztów bezpośrednich równocześnie proporcjonalnie ulegają pomniejszeniu koszty pośrednie rozliczane ryczałtem w stosunku do stwierdzonych wydatków niekwalifikowanych rozliczanych w ramach kosztów bezpośrednich, tj. 2 001,72 zł (wydatki niekwalifikowane w kosztach bezpośrednich) x 15% (procent kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem w projekcie) = 300,26 zł – wydatki niekwalifikowalne w kosztach pośrednich.

Stwierdzona realna kwota nieprawidłowości: 300,26 zł w tym

- środki budżetu UE (85,36%) – 201,78 zł
- środki krajowe (14,64%) – 34,61 zł.
- środki JST – 63,87 zł

10. Wydatki niekwalifikowane ujęte we wniosku o płatność nr RPMA.10.01.01-14-3940/15-010-03 –zatwierdzony – 270,66 zł w tym:

- Wydatki bezpośrednie rozliczane we wniosku o płatność: 235,36 PLN.

Stwierdzona realna kwota nieprawidłowości: 235,36 zł, w tym

- środki z budżetu UE (83,49%) – 196,50 zł
- środki krajowe (16,51%) – 38,86 zł
- środki JST – 0,00 zł
- W związku ze stwierdzonymi wydatkami niekwalifikowanymi, dotyczącymi kosztów bezpośrednich równocześnie proporcjonalnie ulegają pomniejszeniu koszty pośrednie rozliczane ryczałtem w stosunku do stwierdzonych wydatków niekwalifikowanych rozliczanych w ramach kosztów bezpośrednich, tj. 235,36 zł (wydatki niekwalifikowane w kosztach bezpośrednich) x 15% (procent kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem w projekcie) = 35,30 zł – wydatki niekwalifikowalne w kosztach pośrednich.

Stwierdzona realna kwota nieprawidłowości: 35,30 zł w tym

- środki budżetu UE (83,49%) – 18,58 zł
- środki krajowe (16,51%) – 3,67 zł.
- środki JST – 13,05 zł

Łączna realna kwota stwierdzonych nieprawidłowości wynosi: 15 416,60 zł:

- środki z budżetu UE 11 788,75 zł
- środki krajowe – 2 869,68 zł
- środki JST – 758,17 zł

Nieprawidłowość potencjalna 0,00 zł.

d) zalecenia/ działania podjęte przez IP zmierzające do usunięcia stwierdzonych wydatków niekwalifikowanych nieprawidłowości, do podjęcia których zobowiązuje się Beneficjenta

Działając na podstawie § 14 umowy nr RPMA.10.01.01-14-3940/15-03 z dnia 01.09.2016 r., MJWPU wzywa do zwrotu środków niewłaściwie wykorzystanych w terminie 14 dni od dnia doręczenia niniejszego wezwania, w kwocie **14 658,43 zł** wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych – zgodnie z art. 207 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.) - liczonymi od dnia przekazania transzy dofinansowania, tj.

I transza: UE – 31.10.2019 r., BP – 04.10.2016 r.

II transza: BP – 29.03.2017 r.

III transza: UE – 13.11.2017 r.; BP – 03.11.2017 r.

IV transza: EU – 09.03.2018 r.; BP – 05.03.2018 r.

V transza: UE – 28.09.2018 r.; BP – 26.09.2018 r.

VI transza: BP – 11.12.2018 r.

do dnia zwrotu środków.

Jednocześnie zobowiązuje się Beneficjenta do przekazania informacji, które wydatki niekwalifikowalne zostały rozliczone w ramach poszczególnych transzy.

Ww. wydatki zostały przedstawione do rozliczenia zatwierdzonych wnioskach o płatność nr RPMA.10.03.01-14-3940/15-005-01, nr RPMA.10.03.01-14-3940/15-006-03, nr RPMA.10.03.01-14-3940/15-008-02, nr RPMA.10.03.01-14-3940/15-009-03, nr RPMA.10.03.01-14-3940/15-010-03.

Kwotę podlegającą zwrotowi należy zwrócić (z odsetkami/~~bez~~—~~odsetek~~*) na nr rachunku 41 1020 1026 0000 12020285 0634, w terminie 14 dni od dnia doręczenia niniejszych Zaleceń.

W tytule zwrotu należy zamieścić:

- numer projektu,
- oznaczenie podmiotu dokonującego zwrotu środków,
- informację o kwotach wynikających ze zwrotów środków otrzymanych w poszczególnych płatnościach, w podziale na kwotę należności głównej i kwotę odsetek. W przypadku odsetek należy podać rodzaj odsetek (np. bankowe, karne, podatkowe),
- tytuł zwrotu,
- klasyfikację budżetową.

Potwierdzenie zwrotu w postaci wyciągu bankowego z konta beneficjenta należy przesłać do MJWPU w terminie 14 dni od dnia otrzymania przedmiotowych zaleceń.

Ponadto należy uwzględnić podstawę niekwalifikowania wydatków wskazanych w pkt. I) niniejszych zaleceń pokontrolnych w kolejnych wnioskach o płatność przedstawianych do rozliczenia oraz proporcjonalnie pomniejszać koszty pośrednie.

II) Stwierdzono inne uchybienia dotyczące – nie stwierdzono.

a) Zalecenia/uwagi i wnioski zmierzające do usunięcia stwierdzonych uchybień:

Uchybienie 1 – zalecenie 1 – nie dotyczy

Pouczenie:

1. Zobowiązuje się jednostkę kontrolowaną do pisemnego poinformowania jednostki kontrolującej o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań nałożonych na nią niniejszymi zaleceniami, w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszych zaleceń.

2. W przypadku niepodjęcia przez jednostkę kontrolowaną odpowiednich działań zmierzających do usunięcia nieprawidłowości skutkującej finansowo, zgodnie z art. 207 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.), jednostka kontrolująca wydaje decyzję o której mowa w art. 207 ust. 9 powyższej ustawy, zobowiązującą do zwrotu nieprawidłowo wydatkowanych środków wraz z odsetkami w ciągu 14 dni od daty otrzymania decyzji ostatecznej.

Kontrolujący:

Starszy Inspektor


24.07.2019 Agata Krupka

(data) (imię i nazwisko) (stanowisko)

Magdalena Gołębiowska- usprawiedliwiona nieobecność

(data) (imię i nazwisko) (stanowisko)


Akceptowane przez:

p.o. Zastępcy Kierownika
Wydziału Kontroli Projektów EFS

24.07.2019 
Lesław Kuczyński

(data i podpis Kierownik WKP-S/ Zastępca Kierownika WKP-S)

Zatwierdzone przez:

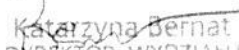
Zastępca Dyrektora ds. EFS
2019-07-25 
Elżbieta Szumanił

(data i podpis Dyrektora MJWPU/ZD-E)

GMINA MIASTA
RADOMIA
ul. Jana Kilińskiego 30, 26-600 Radom
NIP: 796 281 75 29 REGON 670223451

Stwierdzam zgodność z oryginałem
Radom, dnia 2019-09-15
Podpis

Z up. PREZYDENTA MIASTA


Katarzyna Bernat
DYREKTOR WYDZIAŁU
FUNDUSZY UNIJNYCH