



Warszawa, dnia 21.12.2020 r.

Informacja pokontrolna nr RPMA.10.01.01-14-a473/18 - 02

(nr projektu)(nr kontroli)

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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818).
- 1.2. § 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.
- 1.3. Wytyczne Ministra Inwestycji i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014–2020 z dnia 17 września 2019 r.
- 1.4. § 21 Umowy o dofinansowanie nr RPMA.10.01.01-14-a473/18-00 z dnia 17.12.2018 r.
- 1.5. Upoważnienie nr 225 do przeprowadzenia kontroli z dnia 19.11.2020 r.

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

3. Skład Zespołu Kontrolującego:

- Marcin Ziółkowski – Kierownik Zespołu kontrolującego,
- Iwona Kamila Kacerka – Członek Zespołu kontrolującego.

4. **Termin kontroli:** 24-27.11.2020 r.

5. **Rodzaj:** kontrola na dokumentach w siedzibie jednostki kontrolującej – w trakcie realizacji projektu.

6. **Tryb kontroli:** planowa.

7. **Okres objęty kontrolą:** 01.01.2019 r. – 24.11.2020 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 reprezentował/a:

- Pan Jerzy Zawodnik – Zastępca Prezydenta Miasta Radomia.

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

- Pan Mariusz Gruszka – Koordynator projektu.

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

- ✓ Projekt pt. „Innowacyjna szkoła - kreatywny uczeń”, nr RPMA.10.01.01-14-a473/18.
- ✓ Oś Priorytetowa X Edukacja dla rozwoju regionu.
- ✓ Działanie 10.1. Kształcenie i rozwój dzieci i młodzieży.
- ✓ Działanie 10.1.1 Edukacja ogólna (w tym w szkołach zawodowych).

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

- ✓ Całkowita wartość projektu: 1 030 888,81 zł.
- ✓ Dofinansowanie: 970 888,81 zł.
- ✓ Wkład własny w kwocie: 60 000,00 zł.

14. **Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:** 748 602,68 zł.



15. Zakres kontroli:

Zakres kontroli obejmował weryfikację zgodności realizacji projektu z zapisami wniosku o dofinansowanie, umowy o dofinansowanie oraz z zasadami realizacji działania, wymaganiami programu operacyjnego oraz zasadami unijnymi i krajowymi. Weryfikacji poddano dokumentację zgromadzoną przez Beneficjenta do dnia kontroli, dotyczącą rzeczowej i finansowej realizacji projektu, zgodnie z zakresem kontroli określonym w Wytycznych Ministra Inwestycji i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014–2020 z dnia 17 września 2019 r.

- Wniosek o dofinansowanie nr RPMA.10.01.01-14-a473/18, okres realizacji od 01.01.2019 r. do 31.03.2021 r.
- Zatwierdzony wniosek o płatność nr RPMA.10.01.01-14-a473/18-007-03 za okres 01.04.2020-30.06.2020 r.
- Zatwierdzony wniosek o płatność nr RPMA.10.01.01-14-a473/18-008-02 za okres 01.07.2020-30.09.2020 r.

Kontrola prowadzona w siedzibie jednostki kontrolującej na skanach dokumentów przesłanych za pośrednictwem systemu SL2014.

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

1. Dokumentacja dotycząca kwalifikowalności uczestników – kontrolą objęto dokumentację rekrutacyjną 45 osób z 449 uczestników zakwalifikowanych do projektu, tj. 10,02%. Wyboru próby dokonano metodą doboru systematycznego, gdzie przyjęto następujące parametry: interwał 10, punkt startowy 3 z zestawienia uczestników projektu przekazanego przez Beneficjenta (załącznik do akt kontroli).
2. Metodologia doboru próby dokumentacji finansowej i merytorycznej, potwierdzającej realizację projektu:
 - A. Dokumentacja dotycząca postępu finansowego realizacji projektu – kontrola na próbie min. 10% wartości dokumentów księgowych z każdego zadania, wykazanych w ww. wnioskach o płatność. Wielkość próby jak i dobór poszczególnych elementów ustalono na podstawie osądu eksperckiego – wybór typologiczny dokonany przez Zespół kontrolujący na podstawie doświadczenia zawodowego oraz wiedzy o badanym obszarze.
 - B. Dokumentacja dotycząca postępu rzeczowego realizacji projektu – wybrano dokumenty podlegające obowiązkowej weryfikacji podczas kontroli dotyczące merytorycznej realizacji projektu, w odniesieniu do wytypowanej próby dokumentów księgowych.

Wybór dokumentacji dotyczącej merytorycznej realizacji projektu potwierdzającej wykonanie założonych w projekcie działań w zakresie zapewniającym reprezentatywne skontrolowanie wszystkich wskazanych zadań określonych w budżecie obowiązującego wniosku o dofinansowanie projektu dokonywany jest w oparciu o wszystkie dokumenty księgowe, które weszły do próby dokumentów księgowych kontrolowanych w ramach ścieżki finansowo-księgowej oraz inne dokumenty powiązane z próbą, które mają wpływ na ocenę kwalifikowalności wydatków.

CZĘŚĆ B – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

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

1.1 Zgodność projektu z RPO WM 2014-2020 – czy projekt (sposób realizacji projektu) wpisuje się w cele Działania.

Przedmiotowy projekt wpisuje się w założenia Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPO WM na lata 2014 – 2020, Działanie 10.1 Kształcenie i rozwój dzieci i młodzieży.

Celem głównym Projektu jest wzrost kompetencji kluczowych oraz umiejętności uniwersalnych niezbędnych na rynku pracy poprzez organizację zajęć wyrównawczych, rozwijających a także kształtowanie i rozwijanie kompetencji cyfrowych wśród uczniów, wzrost kompetencji zawodowych nauczycieli oraz wyposażenie pracowni szkolnych w pomoce dydaktyczne i sprzęt TIK.

1.2 Zgodność realizacji projektu z aktualnym harmonogramem oraz aktualnym wnioskiem o dofinansowanie.

Planowany okres realizacji projektu wynikający z wniosku o dofinansowanie o numerze RPMA.10.01.01-14-a473/18 obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2020 r. Zgodnie z zapisami specustawy funduszowej z 18 kwietnia 2020 r. okres realizacji projektu został wydłużony o 90 dni, czyli do 31.03.2021 r. Realizacja działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie odbywała się zgodnie z harmonogramem do dnia ogłoszenia na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemicznego i zamknięcia placówek oświatowych. Od momentu przejścia szkół na formę nauki zdalnej nie były realizowane zajęcia dodatkowe dla uczestników projektu.

Od września 2020 r. we wszystkich placówkach rozpoczęto odrabianie niewypracowanych godzin zajęć. Po wprowadzeniu nauczania zdalnego uczniów szkół średnich, w dniu 16.11.2020 r. Beneficjent wystąpił do MJWPU z prośbą o wyrażenie zgody na przejście na tryb zdalny prowadzenia zajęć w ramach projektu z wykorzystaniem platformy Microsoft TEAMS. W dniu 24.11.2020 r. Beneficjent otrzymał zgodę na zmianę trybu realizacji zajęć dodatkowych ze stacjonarnych na tryb zdalny.

1.3 Dostarczenie współfinansowanych towarów i usług zgodnie z warunkami umów z wykonawcą.

Zespół kontrolujący potwierdził dostarczenie współfinansowanych towarów i usług zgodnie z warunkami umów z wykonawcami (opisane szczegółowo w pkt 1.4 informacji pokontrolnej).

1.4 Prawidłowość rozliczeń finansowych.

Kontrola ścieżki finansowo-księgowej dotyczyła następujących wydatków rozliczanych w projekcie:

poz. z WNP	Numer dokumentu	Kwota kwalifikowalna dotycząca kontrolowanej pozycji w PLN	Przedmiot umowy / zamówienia	Dokument potwierdzający wykonanie przedmiotu umowy / zamówienia
Wniosek o płatność nr RPMA.10.01.01-14-A473/18-008-02 za okres od 2020-07-01 do 2020-09-30 zatwierdzony				
Zadanie 2 1b/3c Doskonalenie umiejętności i kompetencji zawodowych nauczycieli				
1	4/06/2020	1 698,58	Przeprowadzenie szkolenia „Nowatorskie rozwiązania edukacyjne w nauczaniu języka obcego” w dniu 27.06.2020 dla 1 nauczyciela I LO w Radomiu w wymiarze 10 godz. szkoleniowych.	- Potwierdzenie płatności; - Umowa nr BZP.272.76.2020.AG z dnia 19.06.2020 r. zawarta z Factory Talent Piotr Nowacek z siedzibą w Starachowicach na kwotę 1 698,58 zł brutto; - Protokół odbioru z dnia 27.06.2020 r.; - Harmonogram szkolenia; - Lista obecności na szkoleniu; - Zaświadczenie o ukończeniu szkolenia;
Wniosek o płatność nr RPMA.10.01.01-14-A473/18-007-03 za okres od 2020-04-01 do 2020-06-30 zatwierdzony				
Zadanie 1 Kształcenie i rozwijanie u uczniów kompetencji kluczowych (matematyczno-przyrodniczych i językowych) oraz umiejętności uniwersalnych niezbędnych na rynku pracy (kreatywność, innowacyjność, umiejętność pracy zespołowej, rozumienia i uczenia się)				
1	6/03/20/LO2/P	365,03	Wynagrodzenie nauczyciela _____ zgodnie z Kartą Nauczyciela w _____ w Radomiu) za przeprowadzenie zajęć rozwijających z języka angielskiego w marcu 2020 r. w ilości 6 godz. (netto 215,77 zł, brutto 305,34 zł, składki ZUS pracownik 65,57 zł, podatek dochodowy 24,00 zł, składki ZUS pracodawcy 52,21 zł, fundusz pracy 7,48 zł).	- Potwierdzenie płatności; - Nota księgowa 3/2020 z dnia 02.04.2020 r.; - Potwierdzenie refundacji wynagrodzenia; - Powierzenie prowadzenia zajęć nr 6/2019 z _____ w Radomiu dodatkowych zajęć w ramach projektu – zajęcia rozwijające z języka angielskiego, w wymiarze 60 godz. w 2019 r. oraz 60 godz. w 2020 r. za wynagrodzeniem zgodnym z art. 35 ust.3 Karty Nauczyciela; - Protokół odbioru prowadzonych zajęć;

				<ul style="list-style-type: none"> - Karta ewidencji czasu pracy – marzec 2020 r.; - Ewidencja godzin i zadań realizowanych w miesiącu marcu 2020 r. wraz z oświadczeniem o nieprzekroczeniu 276 godzinowego wymiaru czasu pracy w miesiącu; - Harmonogram zajęć z tematyką zajęć; - Dziennik zajęć.
18	2/04/20/LO3/P	357,54	<p>Wynagrodzenie nauczyciela _____ (zgodnie z Kartą Nauczyciela) za przeprowadzenie zajęć dydaktyczno-wyrównawczych i dodatkowych z fizyki w marcu 2020 r. w ilości 6 godz. (netto 215,77 zł, składki ZUS pracownik 65,57 zł, podatek dochodowy 24,00 zł, składki ZUS pracodawcy 52,20 zł, fundusz pracy 0,00 zł).</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Potwierdzenie płatności; - Nota księgową NK/LO3/000003/2020 z dnia 09.04.2020 r.; - Potwierdzenie refundacji wynagrodzenia; - Powierzenie prowadzenia zajęć nr 14/2018/19 z dnia 18.02.2019 r. _____ w Radomiu dodatkowych zajęć w ramach projektu – zajęcia dydaktyczno-wyrównawcze z fizyki, w wymiarze 60 godz. w 2019 r. oraz 60 godz. w 2020 r. za wynagrodzeniem zgodnym z art. 35 ust.3 Karty Nauczyciela; - Protokół odbioru prowadzonych zajęć; - Karta ewidencji czasu pracy – marzec 2020 r.; - Ewidencja godzin i zadań realizowanych w miesiącu marcu 2020 r. wraz z oświadczeniem o nieprzekroczeniu 276 godzinowego wymiaru czasu pracy w miesiącu; - Harmonogram zajęć z tematyką zajęć; - Dziennik zajęć.
19	2/04/20/LO3/P	486,71	<p>Wynagrodzenie nauczyciela _____ (zgodnie z Kartą Nauczyciela) za przeprowadzenie zajęć wyrównawczych z j. angielskiego w marcu 2020 r. w ilości 8 godz. (netto 287,69 zł, brutto 407,12 zł, składki ZUS pracownik 87,43 zł, podatek dochodowy 32,00 zł, składki ZUS pracodawcy 69,61 zł, fundusz pracy 9,98 zł).</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Potwierdzenie płatności; - Nota księgową NK/LO3/000003/2020 z dnia 09.04.2020 r.; - Potwierdzenie refundacji wynagrodzenia; - Powierzenie prowadzenia zajęć nr 6/2018/2019 z dnia 18.02.2019 r. _____ domiu dodatkowych zajęć w ramach projektu – zajęcia wyrównawcze z języka angielskiego, w wymiarze 60 godz. w 2019 r. oraz 60 godz. w 2020 r. za wynagrodzeniem zgodnym z art. 35 ust.3 Karty Nauczyciela; - Protokół odbioru prowadzonych zajęć; - Karta ewidencji czasu pracy – marzec 2020 r.; - Ewidencja godzin i zadań realizowanych w miesiącu marcu 2020 r. wraz z oświadczeniem o nieprzekroczeniu 276 godzinowego wymiaru czasu pracy w miesiącu; - Harmonogram zajęć z tematyką zajęć; - Dziennik zajęć.
<p>Zadanie 3 Za Kształtowanie i rozwijanie kompetencji kluczowych uczniów w zakresie przedmiotów przyrodniczych lub matematyki i powiązanych z nimi umiejętności uniwersalnych niezbędnych na rynku pracy (kreatywność, innowacyjność, umiejętność pracy zespołowej, rozumienia i uczenia się). Zajęcia prowadzone metodą eksperymentu</p>				
45	6/03/20/LO2/P	547,55	<p>Wynagrodzenie nauczyciela _____ (zatrudnionego zgodnie z Kartą Nauczyciela) za przeprowadzenie zajęć dodatkowych z fizyki – metodą eksperymentu w marcu 2020 r. w ilości 9 godz. (netto 323,65 zł, brutto 458,01 zł, składki ZUS pracownik 98,36 zł, podatek dochodowy 36,00 zł, składki ZUS pracodawcy 78,32 zł, fundusz pracy 11,22 zł).</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Potwierdzenie płatności; - Nota księgową 3/2020 z dnia 02.04.2020 r.; - Potwierdzenie refundacji wynagrodzenia; - Powierzenie prowadzenia zajęć nr 1/2020 z dnia 01.03.2020 r. _____ w Radomiu dodatkowych zajęć w ramach projektu – zajęcia z fizyki metodą eksperymentu, w wymiarze 60 godz. w terminie od 01.03.2020 do 26.06.2020 r. za wynagrodzeniem zgodnym z art. 35 ust.3 Karty Nauczyciela; - Protokół odbioru prowadzonych zajęć; - Karta ewidencji czasu pracy – marzec 2020 r.;

				<ul style="list-style-type: none"> - Ewidencja godzin i zadań realizowanych w miesiącu marcu 2020 r. wraz z oświadczeniem o nieprzekroczeniu 276 godzinowego wymiaru czasu pracy w miesiącu; - Harmonogram zajęć z tematyką zajęć; - Dziennik zajęć.
Zadanie 4 2b Wyposażenie szkolnych pracowni w narzędzia do nauczania przedmiotów przyrodniczych i/lub matematyki				
49	0283/2020	18 090,00	Wyposażenie szkolnych pracowni – projektory – 2 szt., tablice interaktywne – 5 szt. (IV LO), wizualizer – 1 szt. (II LO).	<ul style="list-style-type: none"> - Potwierdzenie płatności; - Umowa nr BZP.272.61.2020.AG z dnia 08.05.2020 r. zawarta z firmą „IT-M Michał Trybulski” z siedzibą w Radomiu na kwotę 22 560,00 zł brutto; - Protokoły odbioru ilościowego; - Protokoły odbioru jakościowego; - Protokoły odbioru końcowego.
Zadanie 5 3a Kształtowanie i rozwijanie kompetencji cyfrowych uczniów (ICT) oraz powiązanych z nimi umiejętności uniwersalnych niezbędnych na rynku pracy (kreatywność, innowacyjność, umiejętność pracy zespołowej, rozumienia się)				
51	4/04/20/LO4/P	365,31	Wynagrodzenie nauczyciela _____ (zgodnie z Kartą Nauczyciela) za przeprowadzenie koła zainteresowań z informatyki w marcu 2020 r. w ilości 6 godz. (netto 215,76 zł, brutto 305,34 zł, składki ZUS pracownik 65,58 zł, podatek dochodowy 24,00 zł, składki ZUS pracodawcy 52,49 zł, fundusz pracy 7,48 zł).	<ul style="list-style-type: none"> - Potwierdzenie płatności; - Nota księgowa 5/2020 z dnia 21.04.2020 r.; - Potwierdzenie refundacji wynagrodzenia; - Powierzenie prowadzenia zajęć nr 11/2019 z dnia 21.02.2019 r. _____ w Radomiu dodatkowych zajęć w ramach projektu – kształtowanie i rozwijanie kompetencji cyfrowych u uczniów – koło zainteresowań z informatyki, w wymiarze 60 godz. w 2019 r. oraz 60 godz. w 2020 r. za wynagrodzeniem zgodnym z art. 35 ust.3 Karty Nauczyciela; - Protokół odbioru prowadzonych zajęć; - Karta ewidencji czasu pracy – marzec 2020 r.; - Ewidencja godzin i zadań realizowanych w miesiącu marcu 2020 r. wraz z oświadczeniem o nieprzekroczeniu 276 godzinowego wymiaru czasu pracy w miesiącu; - Harmonogram zajęć z tematyką zajęć; - Dziennik zajęć.
Zadanie 6 3b Wyposażenie szkół w pomoce dydaktyczne oraz narzędzia TIK				
58	0283/2020	4 470,00	Wyposażenie szkolnych pracowni – projektor – 1 szt., tablica interaktywna – 1 szt. (I LO).	<ul style="list-style-type: none"> - Potwierdzenie płatności; - Umowa nr BZP.272.61.2020.AG z dnia 08.05.2020 r. zawarta z firmą „IT-M Michał Trybulski” z siedzibą w Radomiu na kwotę 22 560,00 zł brutto; - Protokół odbioru ilościowego; - Protokół odbioru jakościowego; - Protokół odbioru końcowego.

W wyniku weryfikacji dokumentacji finansowej, stwierdzono, że:

- ✓ Prowadzona jest przez Beneficjenta wyodrębniona ewidencja księgowa wydatków dla projektu.
- ✓ Brak możliwości weryfikacji, czy Beneficjent posiada oryginały dokumentacji poddanej kontroli z uwagi na wprowadzony na terenie Rzeczypospolitej Polskiej stan epidemii oraz wykonywanie obowiązków służbowych w formie zdalnej. Kontrola odbyła się na dokumentach, będącymi skanami dokumentów księgowych przekazywanymi za pośrednictwem systemu SL2014.
- ✓ Przekazane dokumenty księgowe za pomocą systemu SL2014 są zgodne z dokumentami wykazanymi w ww. wnioskach o płatność.
- ✓ Wszystkie kontrolowane dokumenty księgowe zawierają wymagany opis.

- ✓ VAT stanowi wydatek kwalifikowany w projekcie. Beneficjent podczas kontroli złożył oświadczenie o kwalifikowalności podatku od towarów i usług, z którego wynika, że realizując przedmiotowy projekt nie ma możliwości odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu VAT, którego wysokość została zawarta w budżecie projektu.
- ✓ Zgodnie z § 4 Umowy o dofinansowanie Beneficjent zobowiązany jest do wniesienia wkładu własnego w wysokości 60 000,00 zł, co stanowi 5,82% wydatków kwalifikowalnych projektu. Wkład własny stanowi koszt udostępnienia sal do realizacji zajęć dla uczestników projektu. Do dnia kontroli wniesiono wkład własny w wysokości 38 950,00 zł (Oświadczenie – załącznik do akt kontroli).
- ✓ Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta w kontrolowanej dokumentacji nie stwierdzono duplikatów faktur VAT.
- ✓ Ponadto stwierdzono, że osoby zatrudnione przez Beneficjenta, a dysponujące środkami dofinansowania projektu, nie były prawomocnie skazane za przestępstwo przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwo skarbowe (Oświadczenie – załącznik do akt kontroli).

1.5. Osiągnięcie wskaźników rezultatu/ produktu.

Kontrola w trakcie realizacji projektu. Nie stwierdzono ryzyka niezrealizowania wskaźników rezultatu i wskaźników produktu określonych we wniosku o dofinansowanie.

1.6. Kwalifikowalność uczestników projektu.

Zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie projekt skierowany jest do 324 uczniów oraz 2 nauczycieli z 4 radomskich liceów: I LO, II LO, III LO, IV LO, którzy zamieszkują, uczą się/pracują na terenie woj. mazowieckiego.

Zarządzeniem nr 222/2019 Prezydenta Miasta Radomia z dnia 7 lutego 2019 r. wprowadzono „Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie”. W regulaminie określono m.in. zakres realizacji projektu, formy wsparcia, warunki udziału w projekcie, proces rekrutacji. Beneficjent przedstawił Protokoły z posiedzeń Komisji Rekrutacyjnych. Rekrutacja przeprowadzona została zgodnie z obowiązującymi zapisami wniosku o dofinansowanie i regulaminem rekrutacji.

Grupa docelowa w projekcie jest zgodna z zapisami *Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014 – 2020*.

Do dnia kontroli Beneficjent zakwalifikował do projektu 449 uczestników (447 uczniów oraz 2 nauczycieli).

Zweryfikowano dokumentację rekrutacyjną 45 uczestników, tj. 10,02% z ogółu uczestników zakwalifikowanych do projektu. Kontrolą objęto dokumentację rekrutacyjną co dziesiątej osoby, zaczynając od poz. 3 z zestawienia uczestników projektu przygotowanego przez Beneficjenta (załącznik do akt kontroli). W dokumentacji uczestników projektu znajdowały się m.in. następujące dokumenty:

- Formularz zgłoszeniowy do projektu,
- Deklaracja uczestnictwa w projekcie,
- Oświadczenie uczestnika projektu dotyczące przetwarzania danych osobowych.

Po analizie dokumentacji rekrutacyjnej Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do sposobu przeprowadzenia rekrutacji i kwalifikowalności uczestników projektu.

1.7. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.

Zweryfikowano dokumentację dotyczącą zatrudnienia na podstawie Karty Nauczyciela następujących osób:

- ✓
- ✓
- ✓
- ✓

✓

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji związanej z zatrudnieniem personelu w projekcie stwierdzono, że:

- ✓ łączne zaangażowanie zawodowe osób stanowiących personel projektu mieści się w wymiarze limitu godzin określonym w Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach RPO WM 2014-2020,
- ✓ Beneficjent nie zatrudnia w projekcie osób zatrudnionych w instytucji uczestniczącej w realizacji RPO WM 2014-2020,
- ✓ Beneficjent nie zatrudnia personelu, który wykonuje zadania w ramach kilku projektów,
- ✓ Beneficjent nie zatrudnia w projekcie na umowę cywilno-prawną pracowników zatrudnionych przez niego na podstawie stosunku pracy,
- ✓ wysokość wynagrodzenia personelu projektu jest zgodna z wnioskiem o dofinansowanie projektu,
- ✓ okres zatrudnienia personelu projektu jest zgodny z wnioskiem o dofinansowanie i harmonogramem projektu,
- ✓ dokumentacja dotycząca przedmiotowego zakresu została prawidłowo oznaczona znakiem Unii Europejskiej, znakiem Funduszy Europejskich oraz oficjalnym logo promocyjnym województwa – marką Mazowsze,
- ✓ Beneficjent wywiązuje się z obowiązku umieszczania danych personelu projektu w SL2014.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kwalifikowalności personelu projektu.

1.8. Poprawność udzielania zamówień na podstawie ustawy Pzp / Zasady konkurencyjności.

Beneficjent zobowiązany jest do stosowania ustawy Pzp dla zamówień powyżej 30 tys. euro oraz procedur wynikających z zasady konkurencyjności przy wyborze wykonawców zamówień o wartości powyżej 50 tys. zł netto realizowanych w ramach projektu.

Zweryfikowano następujące postępowania:

- Zamówienie nr 554636-N-2019 – dostawa pomocy dydaktycznych w ramach projektu „Innowacyjna szkoła – kreatywny uczeń”. Zamawiający przeprowadził postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego. Zamówienie o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust.8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych. Szacunkowa wartość zamówień tego samego rodzaju wynosi 607 435 zł netto, co stanowi równowartość 140 880,63 euro. Wartość zamówień udzielanych w ramach przedmiotowego postępowania wynosi 116 316,43 zł. Zamówienie zostało podzielone na 6 części: część 1 - zakup i dostawa pomocy dydaktycznych to jest zestawów odczynników; część 2 - zakup i dostawa pomocy dydaktycznych; Część 3 - zakup i dostawa pomocy dydaktycznych to jest m.in.: mikroskopów, preparatów mikroskopowych, szkło laboratoryjne, kalorymetrów, zestawów laboratoryjnych; część 4 - zakup i dostawa pomocy dydaktycznych to jest programów komputerowych; część 5 - zakup i dostawa pomocy dydaktycznych to jest m.in.: mikrofon, zestaw głośników, przewody; część 6 - zakup i dostawa pomocy dydaktycznych to jest m.in.: mierniki uniwersalne, stopery, ciśnieniomierze, siłomierze.

Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 06.06.2019 r. pod numerem 554636-N-2019 oraz na stronie internetowej zamawiającego. Termin składania ofert wyznaczono na dzień 18.06.2019 r. do godz. 09:00.

Zawarto następujące umowy:

- ✓ Część 1 – Umowa nr BZP.272.109.2019.KK na kwotę 8 179,00 zł brutto, zawarta w dniu 02.08.2019 r. z firmą GREGORJAN Paulina Kiljan z siedzibą w Łoziskach.
- ✓ Część 2 – Umowa nr BZP.272.110.2019.KK na kwotę 101 239,44 zł brutto, zawarta w dniu 02.08.2019 r. z firmą GREGORJAN Paulina Kiljan z siedzibą w Łoziskach.

- ✓ Część 3 – Umowa nr BZP.272.117.2019.KK na kwotę 35 475,00 zł brutto, zawarta w dniu 16.08.2019 r. z firmą GREGORJAN Paulina Kiljan z siedzibą w Łoziskach.
- ✓ Część 4 – Umowa nr BZP.272.111.2019.KK na kwotę 2 926,50,00 zł brutto, zawarta w dniu 02.08.2019 r. z firmą GREGORJAN Paulina Kiljan z siedzibą w Łoziskach.
- ✓ Część 5 – Umowa nr BZP.272.108.2019.KK na kwotę 4 456,29 zł brutto, zawarta w dniu 02.08.2019 r. z firmą TESORA Marzena Paczyńska z siedzibą w Bielsku-Białej.
- ✓ Część 6 – Umowa nr BZP.272.112.2019.KK na kwotę 1 969,00 zł brutto, zawarta w dniu 02.08.2019 r. z firmą GREGORJAN Paulina Kiljan z siedzibą w Łoziskach.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 26.08.2019 r. pod numerem 510177744-N-2019.

Po analizie dokumentacji związanej z przeprowadzeniem postępowania Zespół kontrolujący potwierdził, że zrealizowane zostało zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

- Zamówienie nr 593328-N-2019 – dostawa i montaż tablic suchościeralnych oraz mebli szkolnych w ramach projektu pn. „Innowacyjna szkoła – kreatywny uczeń”.

Zamawiający przeprowadził postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego. Zamówienie o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust.8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych. Szacunkowa wartość zamówień tego samego rodzaju wynosi 905 134,74 zł netto, co stanowi równowartość 209 925,26 euro. Wartość zamówień udzielanych w ramach przedmiotowego postępowania wynosi 25 424,94. Zamówienie zostało podzielone na 2 części: część 1 - dostawa i montaż tablic suchościeralnych; część 2 - dostawa i montaż mebli szkolnych.

Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 17.09.2019 r. pod numerem 593328-N-2019 oraz na stronie internetowej zamawiającego. Termin składania ofert wyznaczono na dzień 25.09.2019 r. do godz. 09:30.

Zawarto następujące umowy:

- ✓ Część 1 – Umowa nr BZP.272.161.2019.KK na kwotę 2 800,00 zł brutto, zawarta w dniu 31.10.2019 r. z firmą ELDOR Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej.
- ✓ Część 2 – Umowa nr BZP.272.162.2019.KK na kwotę 14 076,18 zł brutto, zawarta w dniu 31.10.2019 r. z firmą ELDOR Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 04.11.2019 r. pod numerem 5102235647-N-2019

Po analizie dokumentacji związanej z przeprowadzeniem postępowania Zespół kontrolujący potwierdził, że zrealizowane zostało zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

- Zamówienie nr 620932-N-2019 – zakup, dostawa oraz montaż mebli laboratoryjnych oraz wyciągu do spalin, w ramach projektu pn. „Innowacyjna szkoła – kreatywny uczeń”.

Zamawiający przeprowadził postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego. Zamówienie o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust.8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych. Szacunkowa wartość zamówień tego samego rodzaju wynosi 146 644,64 zł netto, co stanowi równowartość 34 010,86 euro. Wartość zamówień udzielanych w ramach przedmiotowego postępowania wynosi 10 756,10 zł. Zamówienie podzielone zostało na 2 części:

część 1 - zakup, dostawa oraz montaż mebli laboratoryjnych; Część II - zakup, dostawa oraz montaż wyciągu do spalin. Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 18.11.2019 r.

Zł

pod numerem 620932-N-2019 oraz na stronie internetowej zamawiającego. Termin składania ofert wyznaczono na 26.11.2019 r. do godz. 09:30

Zawarto następujące umowy:

- ✓ Część 1 – Umowa nr BZP.272.203.2019.AG na kwotę 10 000,00 zł brutto, zawarta w dniu 06.12.2019 r. z firmą GREGORJAN Paulina Kiljan z siedzibą w Łoziskach.
- ✓ Część 2 – Umowa nr BZP.272.204.2019.AG na kwotę 3 230,00 zł brutto, zawarta w dniu 06.12.2019 r. z firmą GREGORJAN Paulina Kiljan z siedzibą w Łoziskach.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone zostało w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 06.12.2019 r. pod numerem 510267494-N-2019.

Po analizie dokumentacji związanej z przeprowadzeniem postępowania Zespół kontrolujący potwierdził, że zrealizowane zostało zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

- Postępowanie nr BZP.271.1.186.2020.AG – zamówienie na usługi społeczne w trybie art. 138o ustawy Pzp – przeprowadzenie szkoleń w ramach projektu. Wartość zamówień tego samego rodzaju wynosi 263 594,41 zł netto, co stanowi równowartość 61 741,83 euro. Wartość zamówień udzielanych w ramach przedmiotowego postępowania wynosi 3 400,00 zł.

Zamówienie zostało podzielone na 2 części:

Część 1 – zakup miejsca na szkoleniu z nowatorskich rozwiązań edukacyjnych w nauczaniu języka obcego dla 1 uczestnika – nauczyciela Liceum Ogólnokształcącego.

Część 2 – zakup miejsca na kursie z metodyki przygotowania ucznia do startu w olimpiadzie informatycznej dla 1 uczestnika – nauczyciela Liceum Ogólnokształcącego.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane na stronie <http://bip.radom.pl> w dniu 13.05.2020 r. Termin składania ofert wyznaczono na dzień 21.05.2020 r.

W wyniku postępowania zostały zawarte następujące umowy:

- ✓ Część I – Umowa na usługę polegającą na szkoleniu pn. nowatorskie rozwiązania edukacyjne w nauczaniu języka obcego (BZP.272.76.2020.AG) zawarta w dniu 19.06.2020 r. z Factory Talent Piotr Nowaczek z siedzibą w Starachowicach. Ustalone wynagrodzenie – 1 698,58 zł brutto.
- ✓ Część II – Umowa na usługę polegającą na z metodyki przygotowania ucznia do startu w olimpiadzie informatycznej (BZP.272.77.2020.AG) zawarta w dniu 19.06.2020 r. z Factory Talent Piotr Nowaczek z siedzibą w Starachowicach. Ustalone wynagrodzenie – 1 698,58 zł brutto.

Informacja o udzieleniu zamówienia została opublikowana na stronie <http://bip.radom.pl> w dniu 19.06.2020 r.

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.

1.9. Poprawność stosowania rozeznania rynku w przypadku wydatków o wartości od 20 tys. zł netto do 50 tys. zł netto.

W ramach weryfikowanej próby dokumentów brak wydatków, dla których wymagane byłoby przeprowadzenie rozeznania rynku.

1.10. Prawidłowość realizacji działań w zakresie informacji i promocji.

Na podstawie przeprowadzonej kontroli dotyczącej powyższego zakresu Zespół kontrolujący ustalił, że:

- 1) Dokumenty związane z realizacją projektu zostały prawidłowo oznaczone znakiem Unii Europejskiej, znakiem Funduszy Europejskich oraz oficjalnym logo promocyjnym województwa – marką Mazowsze;
- 2) Beneficjent informuje o realizacji projektu na swojej stronie internetowej oraz stosuje prawidłowe znaki Unii Europejskiej, Funduszy Europejskich oraz logo promocyjne województwa;

3) Strona internetowa Beneficjenta została dostosowana do potrzeb osób niepełnosprawnych w standardzie WCAG 2.0 na poziomie co najmniej AA;

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do kontrolowanego obszaru.

1.11. Koszty pośrednie.

Beneficjent koszty pośrednie rozlicza ryczałtem stanowiącym 20% poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach projektu wydatków bezpośrednich.

1.12. Sposób pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu.

Przedmiotem kontroli w przedmiotowym zakresie była weryfikacja prawidłowości przetwarzania danych osobowych uczestników projektu w świetle zapisów ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1000 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia Dyrektywy 95/46/WE (RODO).

Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację przedłożoną przez Beneficjenta w przedmiotowym zakresie, na podstawie której stwierdza się, że:

- ✓ Beneficjent posiada Politykę Bezpieczeństwa Informacji i Ochrony Danych Osobowych oraz Instrukcję zarządzania systemem informatycznym w tym do przetwarzania danych osobowych;
- ✓ Pracownicy, którzy mają dostęp do danych osobowych, posiadają imienne upoważnienia do ich przetwarzania;
- ✓ Beneficjent posiada ewidencję upoważnień do przetwarzania danych osobowych dla pracowników, którzy mają dostęp do danych osobowych uczestników projektu;
- ✓ Beneficjent zbiera i przechowuje oświadczenia uczestników projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych;
- ✓ Wraz z wnioskiem o płatność Beneficjent przekazuje dane uczestników projektu do systemu SL2014;
- ✓ Beneficjent oświadczył, iż realizując projekt nie uczestniczył w sprawach dotyczących ochrony danych osobowych uczestników projektu prowadzonych w szczególności przed PUODO, urzędami państwowymi, policją lub przed sądem (załącznik do akt kontroli).

1.13. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu oraz zapewnienie właściwej ścieżki audytu.

Obszar nie został poddany kontroli z uwagi na pandemię COVID-19. Kontrola w siedzibie MJWPU na dokumentach przekazanych za pośrednictwem systemu SL2014. Obszar może podlegać weryfikacji w późniejszym terminie, umożliwiającym przeprowadzenie czynności kontrolnych na miejscu realizacji projektu.

1.14. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi.

Na podstawie dokumentacji zweryfikowanej podczas kontroli stwierdzono, że Beneficjent realizuje projekt zgodnie z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi.

1.15. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.

Nie stwierdzono występowania pomocy publicznej.

1.16. Środki trwałe i Cross – financing.

W projekcie nie rozliczono wydatków w ramach kategorii cross-financingu. Zgodnie z założeniami Wniosku o dofinansowanie oraz przekazanym Zestawieniem środków trwałych – stanowiącym załącznik do akt kontroli, Beneficjent dokonał zakupu drukarki 3D w ramach środków trwałych. Ponadto Beneficjent zakupił sprzęt oraz pomoce dydaktyczne niestanowiące środka trwałego jako wyposażenie pracowni do prowadzenia zajęć w ramach projektu. Podczas kontroli



Beneficjent przedstawił protokoły zdawczo-odbiorcze zakupionego sprzętu do szkół. Nie dokonano oględzin zakupionego sprzętu z uwagi na pandemię COVID-19 i prowadzenie w związku z tym czynności kontrolnych w trybie zdalnym. Obszar może podlegać weryfikacji w późniejszym terminie, umożliwiającym przeprowadzenie czynności kontrolnych na miejscu realizacji projektu.

2. Wnioski z przeprowadzonej kontroli:

Ze względu na prowadzoną kontrolę na dokumentach w siedzibie MJWPU na podstawie skanów dokumentów otrzymywanych za pośrednictwem systemu SL2014 lub drogą mailową, Zespół kontrolujący nie był w stanie zweryfikować, czy Beneficjent posiada oryginały przekazanych dokumentów, a także sposobu przechowywania dokumentacji projektu, a co za tym idzie nie był w stanie potwierdzić prawidłowości zachowania pełnej ścieżki audytu. Pełne potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu będzie możliwe podczas kontroli na miejscu realizacji projektu/kontroli trwałości po zakończeniu stanu epidemii na terenie RP.

Z powodu pandemii COVID-19 realizacja zajęć dodatkowych w ramach projektu była 2 razy przerywana. W związku z tym istnieje ryzyko niezrealizowania zaplanowanej we wniosku o dofinansowanie ilości godzin zajęć dodatkowych. Na dzień kontroli nie stwierdzono ryzyka niezrealizowania wskaźników rezultatu i wskaźników produktu określonych we wniosku o dofinansowanie.

Poza powyższym Zespół kontrolujący stwierdził, że w ramach kontrolowanych obszarów wymienionych w części B Informacji pokontrolnej projekt realizowany jest prawidłowo, zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie.

A. Stwierdzona realna kwota nieprawidłowości: nie stwierdzono.

B. Stwierdzone inne uchybienia: nie stwierdzono.

3. Spis dokumentów przekazanych jednostce kontrolującej (za pośrednictwem systemu SL2014):

- 1) Oświadczenie o sposobie reprezentacji Kontrolowanego podczas kontroli.
- 2) Oświadczenia o kwalifikowalności VAT.
- 3) Oświadczenia dotyczące ochrony danych osobowych.
- 4) Oświadczenia dotyczące niekaralności.
- 5) Oświadczenia o duplikatach faktur w projekcie.
- 6) Oświadczenie o wysokości wniesionego wkładu własnego.
- 7) Zestawienia dotyczące zamówień publicznych, personelu, środków trwałych.
- 8) Zestawienie uczestników projektu.

4. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej: 21.12.2020 r.

Załączniki:

- Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu projektu (sporządzona w jednym egzemplarzu w aktach kontroli).
- Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu projektu – zamówienia publiczne – 4 sztuki (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.

* Niepotrzebne skreślić

Pouczenie:

Na podstawie art. 25 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020:

1. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może zgłosić w terminie 14 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej uzasadnione zastrzeżenia do ustaleń zawartych w części A i B przedmiotowej informacji.
2. Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej wraz z zaakceptowanym w pozostałym zakresie jednym egzemplarzem informacji pokontrolnej kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba upoważniona przesyła do jednostki kontrolującej.
3. Jeżeli jednostka kontrolowana nie zgłasza zastrzeżeń do informacji pokontrolnej, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną informację pokontrolną i przekazuje ją do jednostki kontrolującej w terminie do 14 dni od dnia doręczenia.
4. W przypadku przekroczenia terminu określonego w pkt. 1 kierownik jednostki kontrolującej odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

Kierownik jednostki kontrolowanej
lub osoba przez niego upoważniona:

Z up. PREZYDENTA MIASTA
.....
(data) (imię i nazwisko)
Krzysztof Zawodnik
Zastępca Prezydenta Miasta

Podpis członków zespołu kontrolującego,
w tym kierownika zespołu kontrolującego
Główny Specjalista

.....
Marcin Ziolkowski
21.12.2020
.....
(data) (imię i nazwisko) (stanowisko)
Starszy Specjalista

.....
Iwona Kacerka
21.12.2020
.....
(data) (imię i nazwisko) (stanowisko)

Podpis eksperta (w przypadku uczestnictwa w kontroli)
Nie dotyczy

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

CZĘŚĆ C – ZALECENIA POKONTROLNE – nie dotyczy.