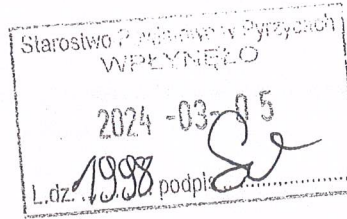




WUP.XIII.5141.8.2024.MZg

Nr: RPOWZ/8-13/MZg



Szczecin, dnia 01 marca 2024 r.

YZP
Qew

POWIAT PYRZYCKI
ul. Lipiańska 4
74-200 Pyrzyce

Dot. projektu nr: RPZP.08.09.00-32-K004/16-00,
pn. *Wsparcie szkół i placówek prowadzących kształcenie zawodowe na rzecz rozwoju gospodarczego na obszarze Kontraktu Samorządowego "Pyrzyce+.*

W związku z przeprowadzoną w dniach 24-26.01.2024 r. r. kontrolą planową ww. projektu w siedzibie Beneficjenta, w załączeniu przekazuję 1 egzemplarz ww. Informacji pokontrolnej.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej. Oświadczenia opisane w Informacji pokontrolnej dołączono do akt kontroli.

Jednocześnie informuję, iż Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w niniejszej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W takim przypadku należy jednocześnie wraz z przedmiotowymi zastrzeżeniami przesłać do Wydziału Kontroli EFS Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Szczecinie dodatkowe wyjaśnienia i dokumenty, konieczne do rzetelnego i kompleksowego rozpatrzenia zastrzeżeń.

Załącznik:

1. Informacja pokontrolna nr 5141.8.2024.MZg.

DYREKTOR
Wojewódzkiego Urzędu Pracy
Andrzej Przewoda

WUP.XIII.5141.8.2024.MZg
Nr: RPOWZ/8-12/MZg

Szczecin, dnia 1 marca 2024 r.

Informacja pokontrolna
nr 5141.8.2024.MZg

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

§ 18 umowy z dnia 04.08.2017 r. o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.09.00-32-K004/16-00 z późn. zm, pn. *Wsparcie szkół i placówek prowadzących kształcenie zawodowe na rzecz rozwoju gospodarczego na obszarze Kontraktu Samorządowego „Pyrzyce+”* w ramach Działania 8.9 Osi Priorytetowej VIII Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego w związku z art. 23 ust. 1 ustawy z dnia 11.07.2014 r. o *zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020* (Dz. U. 2020, poz. 818, z późn.zm.).

2. Nazwa jednostki kontrolującej:

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

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

Małgorzata Zgrych – Starszy Specjalista (kierownik Zespołu kontrolującego),
Agnieszka Rzeźniowiecka – Główny specjalista,
Anna Dymanus-Mucha – Starszy Specjalista.

4. Termin kontroli:

24-26.01.2024 r.

5. Rodzaj kontroli:

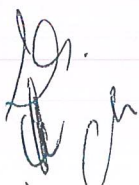
Kontrola projektu przeprowadzona w siedzibie Beneficjenta przez pracowników Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Szczecinie miała charakter kontroli planowej, zgodnie z Rocznym Planem Kontroli.

6. Nazwa jednostki kontrolowanej:

Powiat Pyrzycki.

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

ul. Lipiańska 4, 74-200 Pyrzyce.



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

Projekt pn.: *Wsparcie szkół i placówek prowadzących kształcenie zawodowe na rzecz rozwoju gospodarczego na obszarze Kontraktu Samorządowego „Pyrzyce+”*

Nr wniosku o dofinansowanie: RPZP.08.09.00-32-K004/16

Oś Priorytetowa: VIII Edukacja.

Działanie: 8.9 Wsparcie szkół i placówek prowadzących kształcenie zawodowe oraz uczniów uczestniczących w kształceniu zawodowym i osób dorosłych uczestniczących w pozaszkolnych formach kształcenia zawodowego w ramach Kontraktów Samorządowych.

Umowa nr RPZP.08.09.00-32-K004/16-00 z dnia 04.08.2017 r. z późn. zm.

Wartość projektu: 5 432 721,25 zł.

Sposób rozliczenia projektu: w oparciu o rzeczywiście poniesione wydatki.

Wartość wydatków kwalifikowalnych zatwierdzonych do dnia kontroli: 5 267 430,93 zł.

Nr kontrolowanych wniosków o płatność: RPZP.08.09.00-32-K004/16-025-02, RPZP.08.09.00-32-K004/16-026-02.

Okres realizacji projektu: od 01.08.2017 r. do 31.12.2023 r.

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

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

10. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli:

Zespół kontrolujący w odniesieniu do obszarów kontroli (za wyjątkiem obszaru: *kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych oraz prawidłowość rozliczeń finansowych*) dokonał wyboru próby dokumentów minimum 10% populacji opierając się na metodach niestatystycznych – dobór przypadkowy w połączeniu z doborem na podstawie osądu profesjonalnego. Dobór przypadkowy polega na przeprowadzeniu wyboru przez kontrolera bez świadomego zastosowania jakiegokolwiek tendencyjności, tj. bez uwzględnienia jakichkolwiek

powodów do włączenia danego elementu do próby lub jego pominięcia. Natomiast dobór na podstawie osądu profesjonalnego bazuje na wyborze przemyślanym, opartym na subiektywnej decyzji kontrolera. Wybór przemyślany opiera się na osądzie wynikającym z doświadczenia kontrolera oraz wiedzy o działalności objętej kontrolą. Połączenie tych dwóch metod pozwala na wyciągnięcie wniosków poprzez prześledzenie ścieżki podjętych w ramach projektu działań i logiczne połączenie przypadkowo dobranych elementów w poszczególnych obszarach kontroli.

W obszarze kontroli *kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych* w badanej próbie ujęto dokumentację 30 osób, co stanowiło 7,69% populacji osób zaplanowanych do objęcia wsparciem (390 osób) i było zgodne z zapisami Rocznego Planu Kontroli 2023/2024 RPO WZ 2014-2020.

W obszarze *prawidłowość rozliczeń finansowych*, weryfikacji poddano dokumenty księgowe na łączną kwotę 107 575,99 zł, stanowiących 1,98% ogólnej wartości projektu, co było zgodne z zapisami Rocznego Planu Kontroli 2023/2024 RPO WZ 2014-2020.

Jednocześnie w próbie kontroli pominięto dokumentację, będącą przedmiotem nw. kontroli planowych:

- 1) nr 5651.89.MJe.2018,
- 2) nr 5651.39.AD-M.2019,
- 3) nr 5651.265.KW.2019,
- 4) nr 5651.184.ŻK.2021,

oraz ujętej w próbie Opiekuna projektu.

11. Ustalenia kontroli do poszczególnych obszarów badań kontrolnych:

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

Celem szczegółowym Działania 8.9 RPO WZ 2014-2020 był wzrost efektywności kształcenia zawodowego i jego dostosowanie do wymogów regionalnego rynku pracy zwiększające szanse na zatrudnienie. Natomiast celem głównym projektu było wsparcie uczniów Zespołu Szkół nr 2 Centrum Kształcenia Ustawicznego w Pyrzycach (dalej: ZS 2 CKU) prowadzące do podniesienia jakości kształcenia i szkolenia zawodowego przez lepsze dostosowanie form, metod i warunków jego prowadzenia do wymagań gospodarki i rynku pracy na obszarze Kontraktu Samorządowego „Pyrzyce+”, a także zwiększenie zaangażowania instytucji z otoczenia społeczno-gospodarczego szkół i placówek systemu oświaty prowadzącego proces kształcenia i szkolenia zawodowego.

Cel główny projektu miał być osiągnięty poprzez:

1. realizację kursów zawodowych (kurs barmański, kurs spawalniczy MIG, kurs operatora obrabiarki oraz kurs nadający uprawnienia energetyczne do 1KW dla 144 uczniów, kursy językowe, kurs prawa jazdy kategorii B, T i uprawnienia kombajnisty, kurs na wózki widłowe),
2. szkolenia i doradztwo z przedsiębiorczości,
3. warsztaty informatyczne,
4. doradztwo edukacyjno-zawodowe,
5. staże/praktyki,
6. przygotowanie i obsługę przez uczniów bankietu oraz warsztaty kulinarne,
7. kursy doskonalące z konstrukcji pojazdu samochodowego,

8. wyjazdy zawodoznawcze,
9. przeprowadzenie próbnego egzaminu potwierdzającego kwalifikacje zawodowe,
10. warsztaty specjalistyczne z naprawy maszyn uprawowych i maszyn do siewu oraz kurs stosowania środków ochrony roślin,
11. warsztaty scrapbookingu dla uczniów i opiekuna,
12. doskonalenie umiejętności i kompetencji zawodowych nauczycieli,
13. studia podyplomowe z doradztwa zawodowego dla nauczycieli.

Biorąc pod uwagę ustalenia Zespołu kontrolującego w poszczególnych obszarach kontroli oraz zapisy wniosku o dofinansowanie stwierdzono, iż projekt był zgodny z celem szczegółowym Działania 8.9 RPO WZ: *wzrost efektywności kształcenia zawodowego i jego dostosowanie do wymogów regionalnego rynku pracy zwiększające szanse na zatrudnienie*.

Na podstawie weryfikacji próby dokumentów poddanych kontroli oraz analizy informacji przedstawionych w kontrolowanych wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego stwierdzono, iż projekt zrealizowany został zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie. Podejmowane działania zostały zaplanowane i zrealizowane terminowo.

Wskaźniki produktu i rezultatu monitorowane były w sposób określony we wniosku o dofinansowanie projektu oraz zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020*, tj. w oparciu o dokumenty wymienione w pkt. 11c niniejszej Informacji pokontrolnej. Jednocześnie, na podstawie:

- zapisów w weryfikowanych wnioskach o płatność nr RPZP.08.09.00-32-K004/16-025-02, RPZP.08.09.00-32-K004/16-026-02 (w zakresie postępu rzeczowego),
- oświadczenia Beneficjenta z dnia 24.01.2024 r. w kwestii osiągniętych wskaźników (dołączono do akt kontroli) oraz
- dokumentów objętych próbą kontroli,

stwierdzono, iż zaplanowane wskaźniki produktu i rezultatu zostały osiągnięte.

Natomiast, stwierdzono uchybienie w wykazanej w ww. wnioskach o płatność wartości wskaźnika rezultatu pn. *Liczba szkół i placówek kształcenia zawodowego wykorzystujących doposażenie zakupione dzięki EFS*, co opisano w pkt 12 Informacji Pokontrolnej.

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

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, projekt skierowany był wyłącznie do uczniów Zespołu Szkół nr 2 Centrum Kształcenia Ustawicznego w Pyrzycach oraz nauczycieli zatrudnionych w tej szkole. W związku z tym, rekrutacja do projektu miała charakter zamknięty i przeprowadzana była wyłącznie wśród ww. grupy docelowej.

Zakupiony w ramach projektu sprzęt, pomoce dydaktyczne oraz prowadzone zajęcia w równym stopniu umożliwiały proces nauczania kobietom, jak i mężczyznom, a realizowane działania edukacyjne przede wszystkim uwzględniały ich specyficzne potrzeby edukacyjne, wynikające z przeprowadzonych diagnoz i konsultacji.

W związku z diagnozą szkoły i uczniów przeprowadzoną na etapie konstruowania wniosku o dofinansowanie, nie stwierdzono konieczności wprowadzenia mechanizmu racjonalnych usprawnień w projekcie ani dostosowania obiektu do potrzeb osób z niepełnosprawnościami.

W próbie kontroli nie było osób z niepełnosprawnością.

W związku z powyższym stwierdzono, iż Beneficjent realizował zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie działania z zakresu równości szans i niedyskryminacji.

c) kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

Projekt adresowany był do 360 uczniów oraz 30 nauczycieli Zespołu Szkół nr 2 Centrum Kształcenia Ustawicznego w Pyrzycach. Wsparciem objęto łącznie 596 osób, w tym 562 uczniów i 34 nauczycieli. Jednocześnie udział w projekcie przerwało 69 uczniów.

Kontrolą objęto dokumentację 30 uczestników projektu (27 uczniów oraz 3 nauczycieli), co stanowiło 7,69% wszystkich uczestników zaplanowanych do objęcia wsparciem, co było zgodne z Rocznym Planem Kontroli RPO WZ 2014-2020 na rok obrachunkowy 2023/2024, ze względu na liczebność grupy uczestników projektu przewyższającą 300 osób:

Nauczyciele:

1. p. Justyna Migdalska,
2. p. Izabela Mikołajczak,
3. p. Katarzyna Banaszczyk.

Uczniowie:

1. Julia Wrońska,
2. Mateusz Snacki,
3. Nikola Guźniczka,
4. Klaudia Merska,
5. Kewin Moczek,
6. Julia Kantor,
7. Nikola Andrzejak,
8. Gracjan Olszak,
9. Martyna Fedorowicz,
10. Kacper Rutkowski,
11. Bartosz Świątek,
12. Jakub Jarząbek,
13. Jakub Piotrowski,
14. Amelia Węgielnik,
15. Martyna Cząstka,
16. Magdalena Lewandowska,
17. Gracjan Grzeszczak,
18. Rafał Bździuch,
19. Aleksandra Furtak,
20. Szymon Kołodziej,
21. Michał Kałduński,
22. Michał Kulczyński,
23. Wiktoria Pawlik,
24. Julia Kiebus,

25. Aleksander Klimaszewski,

26. Piotr Kowalczyk,

27. Wiktor Kałużny.

Kwalifikowalność uczestników projektu, których dokumentacja została ujęta w próbie kontroli zweryfikowano w oparciu o następujące dokumenty rekrutacyjne:

- formularz „dane uczestnika projektu - uczeń lub dane uczestnika projektu – nauczyciel”,
- formularz zgłoszeniowy do projektu,
- deklarację uczestnictwa w projekcie i oświadczenie uczestnika o wyrażeniu zgody na zbieranie i przetwarzanie danych osobowych w związku z uczestnictwem w projekcie,
- oświadczenie uczestnika projektu o wyrażeniu zgody na wykorzystanie wizerunku,
- oświadczenie uczestnika projektu dotyczące przetwarzania danych osobowych,
- opinię wychowawcy klasy,
- oświadczenie kandydata o wyrażeniu zgody na zbieranie i przetwarzanie danych osobowych do celów rekrutacji do projektu,
- oświadczenie kandydata o braku przeciwwskazań zdrowotnych do uczestnictwa w projekcie,
- oświadczenie uczestnika o zapoznaniu się z Regulaminem rekrutacji i uczestnictwa w projekcie,
- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie Wsparcie szkół i placówek prowadzących kształcenie zawodowe na rzecz rozwoju gospodarczego na obszarze Kontraktu Samorządowego „Pyrzyce+” uczniów i uczennic oraz Aneksy nr 1, nr 2 oraz nr 3 do ww. Regulaminu,
- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie Wsparcie szkół i placówek prowadzących kształcenie zawodowe na rzecz rozwoju gospodarczego na obszarze Kontraktu Samorządowego „Pyrzyce+” nauczycieli oraz instruktorów praktycznej nauki zawodu zatrudnionych w ZS 2 CKU w Pyrzycach,
- Protokoły z rekrutacji uczestników do udziału w projekcie wraz z Listami osób zakwalifikowanych i rezerwowych do udziału w projekcie.

Ponadto, zweryfikowano następujące dokumenty potwierdzające realizację wsparcia dla uczestników projektu:

1. Szkolenia dla nauczycieli:

- a) zaświadczenie o uczestnictwie w szkoleniu/certyfikat ukończenia szkolenia wydane:
 - p. Justynie Migdalskiej biorącej udział w szkoleniu z metod aktywizujących w pracy nauczycieli zawodu, kursie barmańskim, szkoleniu w zakresie nowych technologii informatycznych w edukacji z wykorzystaniem tablic i monitorów interaktywnych,
 - p. Izabeli Mikołajczak biorącej udział w szkoleniu z projektowania lekcji w kontekście neurodydaktyki dla nauczycieli zawodu, szkoleniu z metod aktywizujących w pracy nauczycieli zawodu, kursie z podstaw scrapbookingu,
 - p. Katarzynie Banaszczyk biorącej udział w szkoleniu w zakresie nowych technologii informatycznych w edukacji z wykorzystaniem tablic i monitorów interaktywnych.

2. Doradztwo zawodowe:

- a) Indywidualny Plan Działania.

3. Staż zawodowy:

- a) umowy o staż zawodowy,
- b) listy obecności na stażu,
- c) rozliczenia faktycznie poniesionych kosztów przejazdu/zakwaterowania,
- d) dzienniki stażu zawodowego/praktyki zawodowej wraz z kartą oceny przebiegu stażu/praktyki,
- e) indywidualne programy stażu zawodowego,
- f) potwierdzenia odbioru wyposażenia.

4. Kurs kelnerski:

- a) certyfikaty ukończenia kursu,
- b) harmonogram kursu,
- c) program kursu,
- d) dzienniki zajęć,
- e) listy obecności,
- f) potwierdzenia odbioru materiałów szkoleniowych,
- g) potwierdzenia odbioru certyfikatów,
- h) sprawozdania z egzaminu,
- i) testy ex ante i ex post.

5. Kurs barmański:

- a) certyfikaty ukończenia kursu,
- b) dzienniki zajęć wraz z harmonogramem szkolenia i programem,
- c) listy obecności,
- d) potwierdzenia odbioru materiałów szkoleniowych,
- e) potwierdzenia odbioru certyfikatów,
- f) sprawozdania z egzaminu,
- g) pre testy i post testy.

6. Kurs z podstaw scrapbookingu:

- a) certyfikaty ukończenia,
- b) listy ukończenia,
- c) potwierdzenia odbioru materiałów dydaktycznych,
- d) testy.

7. Kurs prawa jazdy kategorii B i/lub T:

- a) zaświadczenia o ukończeniu szkolenia podstawowego,
- b) listy obecności,
- c) listy potwierdzające odbiór materiałów szkoleniowych.

8. Kurs „Money, Money”:

- a) listy obecności,
- b) zaświadczenia o ukończeniu kursu,
- c) dzienniki zajęć,
- d) oświadczenia dotyczące przekazania uczestnikom materiałów dydaktycznych i edukacyjnych oraz zaświadczeń o ukończeniu kursu.

9. Warsztaty informatyczne „CAPS LOCK”:

- a) zaświadczenia potwierdzające uczestnictwo w warsztatach,

[Handwritten signature and initials]

- b) listy obecności,
 - c) testy kontrolne,
 - d) dzienniki zajęć,
 - e) oświadczenia dotyczące przekazania materiałów dydaktycznych,
 - f) oświadczenia dotyczące przekazania zaświadczeń potwierdzających uczestnictwo w warsztatach.
10. Kurs obrabiarki CNC programowania maszyn CNC za pomocą funkcji ISO:
- a) certyfikaty,
 - b) zaświadczenia o ukończeniu kursu,
 - c) dzienniki zajęć,
 - d) listy obecności,
 - e) potwierdzenia odbioru materiałów szkoleniowych,
 - f) pokwitowania odbioru cateringu.
11. Kurs spawania metodą MIG-131:
- a) zaświadczenia o ukończeniu kursu,
 - b) programy kursu,
 - c) książki spawacza,
 - d) dzienniki zajęć,
 - e) listy obecności,
 - f) potwierdzenia odbioru wyposażenia,
 - g) potwierdzenia odbioru zaświadczenia o ukończeniu kursu, Książki Spawacza i Świadectwa Egzaminu Kwalifikacyjnego Spawacza,
 - h) Świadectwa Egzaminu Kwalifikacyjnego Spawacza.
12. Kurs operatora wózków widłowych:
- a) zaświadczenia o ukończeniu kursu,
 - b) protokoły przekazania dokumentacji z kursu,
 - c) dzienniki zajęć,
 - d) potwierdzenia odbioru zaświadczeń o ukończeniu kursu,
 - e) potwierdzenia odbioru zaświadczeń UDT,
 - f) listy obecności.
13. Szkolenie w zakresie stosowania środków ochrony roślin przy użyciu sprzętu naziemnego przeznaczonego do stosowania tych środków, z wyłączeniem sprzętu montowanego na pojazdach szynowych oraz innego sprzętu stosowanego w kolejnictwie:
- a) zaświadczenia o ukończeniu szkolenia,
 - b) program zajęć,
 - c) dzienniki zajęć,
 - d) listy obecności,
 - e) potwierdzenia otrzymania materiałów szkoleniowych,
 - f) testy,
 - g) protokoły z egzaminu,
 - h) potwierdzenia otrzymania zaświadczenia.

14. Kurs energetyczny – urządzenia i sieci elektryczne – Eksploatacja urządzeń, instalacji i sieci elektroenergetycznych o napięciu do 1 kV:
- a) zaświadczenia o ukończeniu kursu,
 - b) świadectwa kwalifikacyjne,
 - c) dzienniki zajęć,
 - d) potwierdzenia odbioru materiałów szkoleniowych,
 - e) listy wydanych zaświadczeń ukończenia kursu,
 - f) testy.
15. Zajęcia „Projekt m2 budowa pojazdu samochodowego”:
- a) listy obecności,
 - b) potwierdzenia odbioru zaświadczeń,
 - c) zaświadczenia o ukończeniu zajęć,
 - d) potwierdzenia otrzymania materiałów szkoleniowych oraz strojów roboczych,
 - e) diagnozy wstępne i końcowe.
16. Warsztaty z języka angielskiego:
- a) zaświadczenia potwierdzające udział w warsztatach,
 - b) certyfikaty znajomości języka angielskiego,
 - c) dzienniki zajęć,
 - d) listy obecności,
 - e) testy wstępne i końcowe,
 - f) potwierdzenia odbioru materiałów dydaktycznych.
17. Warsztaty z języka niemieckiego:
- a) zaświadczenia potwierdzające udział w warsztatach,
 - b) certyfikaty znajomości języka niemieckiego,
 - c) dzienniki zajęć,
 - d) listy obecności.
18. Kurs z obsługi kombajnów zbożowych:
- a) zaświadczenia o ukończeniu kursu,
 - b) dzienniki zajęć,
 - c) listy obecności,
 - d) testy wiedzy.
19. Wyjazdy zawodoznawcze:
- a) listy obecności,
 - b) karty wycieczek.
20. Warsztaty kulinarne:
- a) dzienniki zajęć,
 - b) listy obecności,
 - c) zaświadczenia o ukończeniu,
 - d) potwierdzenia odbioru wyposażenia,
 - e) potwierdzenia otrzymania materiałów szkoleniowych.
21. Kurs baristy:
- a) ewidencja wydanych certyfikatów,

Handwritten signature/initials

- b) dziennik zajęć,
- c) listy obecności,
- d) protokół odbioru materiałów dydaktycznych,
- e) raport nabytych kompetencji,
- f) zaświadczenia o ukończeniu kursu,
- g) certyfikaty.

22. Zajęcia „Moje pierwsze zlecenie”:

- a) dziennik zajęć,
- b) potwierdzenia odbioru wyposażenia,
- c) zaświadczenia o ukończeniu zajęć,
- d) lista obecności.

W odniesieniu do uczestników projektu, ujętych w próbie kontroli, Zespół kontrolujący stwierdził, że w chwili przystąpienia do projektu spełniali kryteria kwalifikowalności określone we wniosku o dofinansowanie projektu oraz że zostali oni objęci wsparciem zgodnym z założeniami projektu.

Proces rekrutacji został przeprowadzony w oparciu o opracowane przez Beneficjenta ww. regulaminy rekrutacji i uczestnictwa uczniów i nauczycieli. Ponadto, rekrutacja do projektu oparta była o *Diagnozę potrzeb edukacyjnych i rozwojowych Zespołu Szkół nr 2 Centrum Kształcenia Ustawicznego w Pyrzycach*.

Powyższa dokumentacja potwierdziła, że Beneficjent prowadził procedurę naboru i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób przejrzysty i zapewniający równy dostęp do otrzymania wsparcia.

Dane uczestników projektu zbierane były na dokumentach rekrutacyjnych, które zawierały wszystkie wymagane dane określone w załączniku nr 7 do *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020*. Ponadto, Zespół kontrolujący stwierdził, iż dane uczestników zbierane w formie papierowej były zgodne z danymi wykazanymi w SL2014.

Beneficjent przedstawił:

- a) Politykę Bezpieczeństwa Informacji w Starostwie Powiatowym w Pyrzycach,
- b) Politykę Bezpieczeństwa Teleinformatycznego w Starostwie Powiatowym w Pyrzycach,
- c) Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych dla zbiorów: Beneficjenci w ramach RPO WZ 2014-2020 oraz Centralny System Teleinformatyczny wspierający realizację programów operacyjnych,
- d) *Rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych*, zgodnie z którym upoważnienia do przetwarzania danych osobowych w ramach projektu otrzymały 34 osoby.

Zespół kontrolujący zweryfikował 4 nw. upoważnienia (co stanowiło 11,76% populacji):

- upoważnienie nadane p. Ewie Cywińskiej,
- upoważnienie nadane p. Jolancie Kocanowskiej-Hajduła,
- upoważnienie nadane p. Marlenie Borowiec,
- upoważnienie nadane p. Anecie Jankowskiej.

Przedmiotowe upoważnienia były zgodne ze wzorem stanowiącym załącznik nr 8 do umowy o dofinansowanie projektu.

Na podstawie powyższych dokumentów uznano, iż Beneficjent posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych.

Zgodnie z pisemnym oświadczeniem z dnia 24.01.2024 r. (załączono do akt kontroli) Beneficjent nie powierzył przetwarzania danych osobowych innym podmiotom.

W oparciu o powyższe ustalenia stwierdzono, iż dane osobowe uczestników projektu były przetwarzane zgodnie z:

- Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27.04.2016 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* (tzw. RODO; Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016 r., str. 1),
- przepisami krajowymi,
- zapisami umowy o dofinansowanie projektu.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień i/lub nieprawidłowości.

d) prawidłowość rozliczeń finansowych

Beneficjent złożył 27 wniosków o płatność, z których 26 zostało zatwierdzonych przez IP. Kontroli poddano dokumenty księgowe wykazane we wnioskach o płatność nr:

- RPZP.08.09.00-32-K004/16-025-02 w poz.: 6, 94, 108, na kwotę 29 565,60 zł,
- RPZP.08.09.00-32-K004/16-026-02 w poz.: 1, 7, 12, 13, 15, 16, 19, 24, 32, 34, 58, 63, 65, 72, 73, na kwotę 78 010,39 zł.

Łącznie kontroli poddano wydatki na kwotę 107 575,99 zł, co stanowiło 1,98% wartości projektu i 2,04% wartości wydatków kwalifikowalnych zatwierdzonych do dnia kontroli, co było zgodne z zapisami Roczego Planu Kontroli 2023/2024 RPO WZ 2014-2020.

Przedstawione dokumenty księgowe zostały opisane w sposób umożliwiający identyfikację wydatków, tj. zawierały numer projektu oraz kwotę wydatków kwalifikowalnych.

W związku z realizacją projektu Beneficjentowi przysługiwały koszty pośrednie rozliczane ryczałtem w wysokości 10% poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach projektu wydatków bezpośrednich. Na podstawie zweryfikowanych wniosków o płatność stwierdzono, iż Beneficjent kwalifikował koszty pośrednie zgodnie z ww. limitem.

Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie Beneficjent zaplanował wydatki na zakup środków trwałych w wysokości nieprzekraczającej 20% całkowitych wydatków kwalifikowalnych, natomiast nie zaplanował wydatków objętych cross-finansowaniem. W ramach przedmiotowego projektu zaplanowano zakup środków trwałych w wysokości 312 055,00 zł. Zgodnie z informacjami zawartymi we wniosku o płatność nr RPZP.08.09.00-32-K004/16-026-02, do dnia kontroli Beneficjent rozliczył kwotę 249 873,81 zł, tj. nie przekroczył obowiązującego limitu.

Zgodnie z aneksem do umowy o dofinansowanie projektu nr RPZP.08.09.00-32-K004/16-00, Beneficjent zobowiązany był do wniesienia wkładu własnego w kwocie 814 908,59 zł, który stanowił minimum 15,0000074088% wydatków kwalifikowalnych projektu. Zgodnie z zapisami wniosku

o dofinansowanie projektu, wkład własny miał zostać wniesiony w formie pieniężnej (wydatki związane z odbywaniem stażu/praktyki zawodowej, wynagrodzenia dla stażystów/praktykantów oraz wynagrodzenie opiekuna praktyk i specjalisty ds. rozliczeń finansowych i kadrowych u pracodawcy) – zadanie nr 7. Beneficjent wniósł wkład własny w pełnej wysokości – stwierdzono na podstawie zapisów wniosku o płatność nr RPZP.08.09.00-32-K004/16-026-002 oraz oświadczenia Projektodawcy.

W trakcie czynności kontrolnych Beneficjent przedstawił:

- Zarządzenie nr 25/F/2017 Starosty Pyrzyckiego z dnia 11.08.2017 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości i instrukcji obiegu i kontroli dokumentów dla projektów współfinansowanych w ramach RPO WZ 2014-2020,
- Zarządzenie nr 37/F/2019 Starosty Pyrzyckiego z dnia 27.12.2019 r. w sprawie wprowadzenia zmian zasad (polityki) rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Pyrzycach,
- Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- Plan kont.

Na podstawie powyższych dokumentów Zespół kontrolujący stwierdził, iż rozliczenia finansowe w projekcie prowadzone były zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o *rachunkowości* (Dz.U. 2021, poz. 217 z późn. zm.), a Beneficjent spełnił wymóg prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wydatków dotyczących projektu, zapisując operacje finansowe dotyczące projektu na kontach z rozszerzeniem: WSP.

Ponadto stwierdzono, iż wydatki dotyczące realizowanego projektu ponoszone były z wyodrębnionego przez Beneficjenta rachunku bankowego, zgodnie z numerem wskazanym w umowie o dofinansowanie. Natomiast, wynagrodzenia personelu pokrywane były z rachunku bankowego Zespołu Szkół nr 2 CUP w Pyrzycach, a następnie refundowane z konta projektowego.

Zespół kontrolujący uznał, iż zweryfikowana dokumentacja finansowo-księgowa projektu umożliwiała identyfikację poszczególnych operacji gospodarczych związanych z projektem.

Na podstawie pisemnego oświadczeń Beneficjenta z dnia 24.01.2024 r. (załączono do akt kontroli), oraz zapisów we wniosku o dofinansowanie projektu stwierdzono, iż podatek VAT w ramach projektu był kwalifikowalny. Zgodnie z ww. oświadczeniem Beneficjent jest czynnym podatnikiem VAT. Ponadto, prawidłowość złożonego oświadczenia zweryfikowano na stronie internetowej Ministerstwa Finansów (<https://ppuslugi.mf.gov.pl>).

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień i/lub nieprawidłowości.

e) poprawność udzielania zamówień publicznych

W ramach projektu przeprowadzono 10 postępowań w oparciu o ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1579 z późn. zm.).

Zespół kontrolujący poddał weryfikacji postępowanie na przeprowadzenie kursów zawodowych (ogłoszenie o zamówieniu nr PGD/PYRZYCE/004), co stanowiło 10% populacji.

Do realizacji ww. zamówienia zastosowano procedurę uproszczoną, obowiązującą w odniesieniu do zamówień na usługi społeczne i inne szczególne usługi, zgodnie z zapisami Rozdziału 6 art. 138o ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

Postępowanie zostało wszczęte w dniu 29.01.2018 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu nr PGD/PYRZYCE/004 w Biuletynie Informacji Publicznej Zamawiającego.

Szacunkowa wartość zamówienia została ustalona na podstawie budżetu projektu i doświadczenia z wcześniej realizowanych projektów o podobnej specyfice.

Kontrolującym przedstawiono notatkę z szacowania wartości zamówienia z dnia 25.01.2018 r. dla części objętych weryfikowanym postępowaniem, gdzie łączna wartość zamówienia została ustalona na kwotę 147 400,00 zł (34 186,05 euro).

Termin składania ofert wyznaczono do dnia 02.02.2018 r.,

Przedmiot zamówienia (Kod CPV - 8053000-8 – usługi szkolenia zawodowego, 80500000-9 usługi szkoleniowe, tj. usługi społeczne wymienione w załączniku XIV do dyrektywy 2014/24/UE) został opisany w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, w podziale na 4 części:

Część I - Kurs z zakresu stosowania środków ochrony roślin przy użyciu opryskiwaczy,

Część II - Przeprowadzenie certyfikowanego KURSU KELNERSKIEGO,

Część III - Przeprowadzenie certyfikowanego KURSU SCRAPBOOKING,

Część IV - Przeprowadzenie certyfikowanego kursu z zakresu CARVINGU dla nauczycieli.

Zastosowano dwa kryteria oceny ofert:

- a) cena (C) – waga kryterium 60%;
- b) doświadczenie osoby wyznaczonej do realizacji zamówienia - waga kryterium 40%.

Zespołowi kontrolującemu przedstawiono następujące dokumenty potwierdzające udzielenie zamówienia w sposób przejrzysty, obiektywny i niedyskryminujący:

1. Ogłoszenie o zamówieniu nr PGD/PYRZYCE/004 wraz z załącznikami,
2. Złożone oferty:

Część I - nie wpłynęła żadna oferta.

Część II - złożono 3 oferty:

- 1) ALL-IN Waldemar Mucha, z siedzibą w Rzeszowie (NIP 5170001099), z ceną ryczałtową brutto 639,00 zł (za przeprowadzenie kursu dla jednej osoby) oraz deklarowanym doświadczeniem osoby wyznaczonej do realizacji zamówienia: 96 godzin dydaktycznych. Oferta otrzymała 100 punktów i została wybrana jako najkorzystniejsza.
- 2) O.K. Ośrodek Kursów Edmund Kwidziński, z siedzibą w Wejherowie (NIP 5880002211), z ceną ryczałtową brutto 908,00 zł (za przeprowadzenie kursu dla jednej osoby) oraz deklarowanym doświadczeniem osoby wyznaczonej do realizacji zamówienia: 71 godzin dydaktycznych.
- 3) Rafał Wraga COCTAILSHOW, z siedzibą w Leśnej (NIP 6131486325), z ceną ryczałtową brutto 650,00 zł (za przeprowadzenie kursu dla jednej osoby) oraz deklarowanym doświadczeniem osoby wyznaczonej do realizacji zamówienia: 382 godzin dydaktycznych.

Część III - nie wpłynęła żadna oferta.

Część IV - złożono 2 oferty:

- 1) CARVING - ART Paweł Sztenderski, z siedzibą w Rumii (NIP 5882078158), z ceną ryczałtową brutto 500,00 zł (za przeprowadzenie kursu dla jednej osoby) oraz deklarowanym doświadczeniem osoby wyznaczonej do realizacji zamówienia: 208 godzin dydaktycznych. Oferta otrzymała 100 punktów i została wybrana jako najkorzystniejsza.
- 2) Carvingal Jarosław Galiśkiewicz, z siedzibą w Szczecinie (NIP 8511951829), z ceną ryczałtową brutto 690,00 zł (za przeprowadzenie kursu dla jednej osoby)

oraz deklarowanym doświadczeniem osoby wyznaczonej do realizacji zamówienia: 160 godzin dydaktycznych.

3. dokumenty potwierdzające, że osoby wykazane w ofercie jako odpowiedzialne za świadczenie usług posiadają wskazane w ofercie doświadczenie – dotyczy Wykonawców, których oferta została wybrana jako najkorzystniejsza,

4. zawarte umowy:

- Umowa nr 12 z dnia 16.02.2018 r., zawarta pomiędzy Zamawiającym a wybranym Wykonawcą dla części II tj. ALL-IN Waldemar Mucha, z ceną zgodną ze złożoną ofertą.
- Umowa nr 11 z dnia 26.02.2018 r., zawarta pomiędzy Zamawiającym a wybranym Wykonawcą dla części IV tj. CARVING - ART Paweł Sztenderski, z ceną zgodną ze złożoną ofertą.

Wynik postępowania nr PGD/PYRZYCE/004 został przekazany do Wykonawców w dniu 12.02.2018 r. za pośrednictwem poczty elektronicznej, wraz z potwierdzeniem publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Zamawiającego w dniu 12.02.2018 r.

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją w ramach kontrolowanego postępowania nie wniesiono odwołania, nie udzielano zamówień dodatkowych ani uzupełniających. Ponadto, nie dokonano zmian w umowach.

Zamówione usługi zostały zrealizowane zgodnie z umową z danym wykonawcą, co potwierdziły następujące dokumenty:

- dla części II zamówienia (przeprowadzenie kursu kelnerskiego):
 - protokołów odbioru wykonania zleconej usługi szkoleniowej za lata 2018-2022,
 - faktur nr: 02/04/2018, FS/19/5/1, FS/21/5/3, FS/22/5/2, FS/22/11/3,
- dla części IV zamówienia (kurs CARVINGU dla nauczycieli):
 - protokołu zdawczo-odbiorczego z dnia 22.03.2018 r.,
 - faktury nr 18/2018.

Mając na uwadze powyższe, Zespół kontrolujący pozytywnie ocenił przedmiotowe postępowanie. Beneficjent prawidłowo zastosował procedury uproszczone, obowiązujące w odniesieniu do zamówień na usługi społeczne i inne szczególne usługi.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień i/lub nieprawidłowości.

f) poprawność stosowania zasady konkurencyjności

W ramach projektu nie zastosowano zasady konkurencyjności w odniesieniu do zamówień o wartości wyższej niż 50 tys. PLN netto. Wszystkie zamówienia w ramach projektu dokonano w oparciu o przepisy ustawy PZP, bądź w oparciu o procedurę rozeznania rynku.

Beneficjent przeprowadził 1 postępowanie zgodnie z procedurą rozeznania rynku, o której mowa w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, tj. postępowanie na zakup usługi cateringowej, przy czym prawidłowość dokonania rozeznania rynku została zweryfikowana podczas kontroli planowej nr 5651.265.KW.2019.

g) kwalifikowalność personelu projektu

Do realizacji zadań w projekcie zaangażowano łącznie 27 osób. Weryfikacji poddano dokumentację 3 nw. osób, co stanowiło 11,11 % ogółu populacji:

1. p. Justyna Migdalska – nauczyciel biologii w Zespole Szkół nr 2 Centrum Kształcenia Ustawicznego w Pyrzycach ul. Młodych Techników 5, zatrudniona od dnia 01.09.2003 r.
Od dnia 15.10.2018 r., p. Justynie Migdalskiej zostały przydzielone w projekcie godziny nadwymiarowe na:
 - prowadzenie kursu pn. *Europejska Kultura Żywienia* i kursu pn. *Dni Europy*,
 - sprawowanie funkcji opiekuna podczas wyjazdów zawodowych.
2. p. Katarzyna Banaszczyk – nauczyciel języka niemieckiego w Zespole Szkół nr 2 Centrum Kształcenia Ustawicznego w Pyrzycach ul. Młodych Techników 5, zatrudniona od dnia 01.09.2004 r.
Od dnia 15.11.2018 r., p. Katarzynie Banaszczyk w projekcie zostały przydzielone godziny nadwymiarowe na:
 - prowadzenie *kursu języka niemieckiego*.
3. p. Izabela Mikołajczak – nauczyciel ekonomicznych przedmiotów zawodowych w Zespole Szkół nr 2 Centrum Kształcenia Ustawicznego w Pyrzycach ul. Młodych Techników 5, zatrudniona od dnia 01.09.2019 r.
Od dnia 16.09.2019 r., p. Izabeli Mikołajczak zostały w projekcie przydzielone godziny nadwymiarowe na:
 - prowadzenie kursu pn. *Money Money*,
 - sprawowanie funkcji opiekuna podczas egzaminów z bloku ekonomicznego.

Ww. personelowi został przyznany dodatek do wynagrodzenia za godziny nadwymiarowe. Przydzielenie ww. godzin odbywało się co rok, tj. na dany rok szkolny przez cały okres trwania projektu, zgodnie z art 35a ustawy z dnia 26.01.1982 r. *Karta Nauczyciela*, z późn. zm.

W odniesieniu do próby kontroli, Zespołowi kontrolującemu przedstawiono następujące dokumenty:

- umowy o pracę,
- dokumenty potwierdzające wykształcenie, w tym dyplomy ukończenia studiów, studiów podyplomowych oraz kursów,
- informacje o warunkach zatrudnienia nauczyciela,
- opisy zadań nauczyciela w ramach prowadzonych kursów i pełnienia funkcji opiekunów na różnych formach wsparcia,
- karty czasu pracy.

Na podstawie ww. dokumentów stwierdzono, iż Beneficjent angażuje do projektu personel posiadający kwalifikacje określone we wniosku o dofinansowanie projektu. Zespół kontrolujący stwierdził ponadto, iż biorąc pod uwagę wielkość, specyfikę oraz złożoność kontrolowanego projektu, a także okres jego realizacji, liczba zaangażowanego personelu była adekwatna do realizowanych zadań.

Zgodnie z pisemnym oświadczeniem Beneficjenta z dnia 24.01.2024 r. (załączono do akt kontroli), osoby dysponujące środkami dofinansowania nie były prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe.

[Handwritten signatures and initials]

Dodatkowo, na podstawie ww. oświadczenia oraz dokumentacji związanej z zatrudnieniem personelu stwierdzono, iż łączne zaangażowanie zawodowe p. Justyny Migdalskiej, p. Katarzyny Banaszczyk i p. Izabeli Mikołajczak w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków Beneficjenta i innych źródeł nie przekraczała dopuszczalnego miesięcznego limitu godzin na osobę, który określono w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, a obciążenie wynikające z realizacji przez daną osobę zadań w projekcie lub projektach nie wykluczała możliwości ich efektywnej realizacji.

Mając na uwadze powyższe, Zespół kontrolujący stwierdził, iż:

- Beneficjent nie angażował osób zatrudnionych w Instytucji Zarządzającej lub Instytucji Pośredniczącej RPO WZ,
- Beneficjent posiadał dokumentację potwierdzającą prawidłowość zatrudnienia personelu projektu na umowę o pracę, w tym opis stanowiska pracy i zakres obowiązków służbowych pracownika,
- projekt nie przewidywał finansowania dodatków do wynagrodzeń,
- projekt nie przewidywał wyposażenia stanowiska pracy personelu.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień i/lub nieprawidłowości.

h) poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis

W ramach projektu nie przewidziano wydatków objętych pomocą publiczną/pomocą de minimis.

i) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

Działania informacyjno-promocyjne podejmowane były zgodnie z założeniami zawartymi we wniosku o dofinansowanie, zgodnie z zapisami §22 umowy o dofinansowanie projektu oraz zgodnie z *Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji oraz Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020*.

Informacja o projekcie została zamieszczona na stronie internetowej Beneficjenta (www.pyrzyce.pl) oraz Zespołu Szkół nr 2 Centrum Kształcenia Ustawicznego w Pyrzycach (www.zscku.pl) oraz na portalu społecznościowym facebook.

Projektodawca okazał również zdjęcie plakatu i dokumentację zdjęciową z oznaczenia placówki oświatowej.

Strony internetowe, na których zamieszczono informacje o realizowanym projekcie, dokumentacja merytoryczna projektu oraz plakat zawierały znak Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znak Fundusze Europejskie wraz z nazwą RPO.

Powyższe stwierdzono na podstawie:

- zestawienia załączonego do zawiadomienia o kontroli,
- weryfikacji ww. stron internetowych,
- weryfikacji dokumentacji podlegającej próbie kontroli.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień i/lub nieprawidłowości.

j) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu

Beneficjent udostępnił dokumentację projektu i umożliwił Kontrolującym dokonanie kontroli projektu poprzez zapewnienie odpowiednich warunków i środków niezbędnych do jej przeprowadzenia.

Podczas prowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, iż Beneficjent posiadał warunki i pomieszczenia pozwalające przechowywać dokumentację projektu w sposób zapewniający poufność, bezpieczeństwo i dostęp wyłącznie osobom upoważnionym.

Wszelkie dokumenty dotyczące realizacji projektu przechowywane były w siedzibie Beneficjenta i były zabezpieczone przed nieuprawnionym dostępem osób trzecich.

Jednocześnie, Beneficjent zapewnił odpowiednie udokumentowanie poszczególnych obszarów kontrolowanego projektu, w sposób pozwalający na prześledzenie przebiegu danego procesu i jego ocenę, tym samym zapewniono właściwą ścieżkę audytu.

W badanym obszarze nie stwierdzono uchybień i/lub nieprawidłowości.

k) prawidłowość realizacji projektów partnerskich

Projekt nie był realizowany w partnerstwie.

12. Informacje o wykrytych nieprawidłowościach/uchybieniach:

Zespół kontrolujący stwierdził, iż w weryfikowanych wnioskach o płatność w części wskaźniki rezultatu osiągnięta wartość wskaźnika rezultatu pn. *Liczba szkół i placówek kształcenia zawodowego wykorzystujących doposażenie zakupione dzięki EFS [szt.]* została błędnie wykazana na poziomie 0.

Na podstawie analizy korespondencji i dokumentacji złożonej za pośrednictwem SL2014 do dnia sporządzenia niniejszej Informacji pokontrolnej stwierdzono, iż Beneficjent do końcowego wniosku o płatność złożył wymagane oświadczenie o realizacji ww. wskaźnika rezultatu, na podstawie którego jego wartość zostanie skorygowana przez Opiekuna projektu na etapie zatwierdzania końcowego wniosku o płatność.

W związku z powyższym opisane wyżej uchybienie uznano za omyłkę pisarską i odstąpiono od formułowania zaleceń w tym zakresie.

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

Nie dotyczy.

14. Zalecenia pokontrolne:

Nie dotyczy.

15. Zalecenia pokontrolne dotyczące zwrotu środków finansowych:

Nie dotyczy.

16. Pouczenie:

- a) Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej. Wszelkie wyjaśnienia oraz oświadczenia Beneficjenta opisane w Informacji pokontrolnej dołączono do akt kontroli. Z uwagi

na to, że Beneficjent posiada takie same dokumenty, nie załączano ich do Informacji pokontrolnej w postaci powtórnych kserokopii.

- b) Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w niniejszej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W takim przypadku należy jednocześnie wraz z przedmiotowymi zastrzeżeniami przesłać do Wydziału Kontroli EFS Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Szczecinie dodatkowe wyjaśnienia i dokumenty, konieczne do rzetelnego i kompleksowego rozpatrzenia zastrzeżeń.
- c) ~~W sytuacji, gdy Beneficjent w ustalonym ww. terminie nie wdroży zaleceń pokontrolnych, tj. nie doprowadzi do usunięcia stwierdzonych uchybień/nieprawidłowości i nie wniesie zastrzeżeń do niniejszej Informacji pokontrolnej, Instytucja Pośrednicząca może podjąć działania przewidziane zgodne z umową o dofinansowanie projektu.~~

17. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.

Szczecin, 01.03.2024 r.

STARSZY SPECJALISTA

Malgorzata Zgrych

STARSZY SPECJALISTA

Anna Dymnusz-Mucha

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

DYREKTOR

Wojewódzkiego Urzędu Pracy

Andrzej Przewoźny

.....
(Podpis kierownika jednostki kontrolującej)