



## INFORMACJA POKONTROLNA NR 44/K/KN2/19

### I. Podstawa prawna kontroli:

- art. 9 ust. 2 pkt 7 oraz Rozdział 7 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tekst jednolity: Dz. U. 2018 poz. 1431),
- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020,
- Umowa o dofinansowanie projektu nr UDA-RPSL.11.02.02-24-07FA/17-00 zawarta w dniu 17.08.2018 r. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020.

### II. Nazwa jednostki kontrolującej:

Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego, Wydział Europejskiego Funduszu Społecznego (dalej: IZ).

### III. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

1. Katarzyna Fiszer-Mordel – kierownik Zespołu kontrolującego,
2. Julia Małocha.

### IV. Termin kontroli:

Zgodnie z Upoważnieniem do przeprowadzenia kontroli nr 44/K/KN2/19 od 25.03.2019 r. do 27.03.2019 r.

### V. Rodzaj kontroli:

Kontrola planowa.

### VI. Nazwa jednostki/jednostek kontrolowanych:

Powiat Wodzisławski.

### VII. Adres jednostki kontrolowanej:

44-300 Wodzisław Śląski, ul. Bogumińska 2.

### VIII. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

44-300 Wodzisław Śląski, ul. Pszowska 92A (siedziba Wydziału Funduszy Zewnętrznych i Zamówień Publicznych).

### IX. Dane kontrolowanego projektu:

- Numer kontrolowanego projektu: RPSL.11.02.02-24-07FA/17.
- Nazwa kontrolowanego projektu: *Innowacyjne nauczanie potrzebą przyszłości*
- Wartość projektu: 1 870 646,76 zł.
- Okres realizacji projektu: od 01.09.2018 r. do 31.08.2021 r.
- Okres objęty kontrolą: od 01.09.2018 r. do 28.02.2019 r.
- Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli 1 848,86 zł, zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.11.02.02-24-07FA/17-002-01 za okres od 04.09.2018 r. do 30.11.2018 r.;
- Wartość wydatków w złożonym niezatwierdzonym do dnia kontroli wniosku o płatność nr WNP-RPSL.11.02.02-24-07FA/17-003-01 za okres od 01.12.2018 r. do 28.02.2019 r. wynosi: 43 359,46 zł.<sup>1</sup>

<sup>1</sup> Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.02.02-24-07FA/17-003-02 został zatwierdzony w trakcie sporządzania niniejszej Informacji pokontrolnej (kwota kwalifikowalna bez zmian).



#### X. Zakres kontroli:

Zakres kontroli obejmuje w szczególności weryfikację dokumentów potwierdzających:

1. Zgodność realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie oraz wniosku o dofinansowanie projektu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu;
2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu (w tym weryfikację ewidencji godzin i zadań w ramach projektu oraz dokumentację potwierdzającą zaangażowanie w innych projektach – jeśli dotyczy);
3. Kwalifikowalność uczestników projektu (m.in. na podstawie dokumentów rekrutacyjnych) oraz poprawność przetwarzania ich danych osobowych. Prawidłowość realizowanych form wsparcia w ramach projektu;
4. Prawidłowość rozliczeń finansowych, w tym sposób wyodrębnienia ewidencji księgowej oraz zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta;
5. Prawidłowość realizacji zadań rozliczanych w oparciu o stawki jednostkowe (jeśli dotyczy);
6. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego;
7. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności oraz udokumentowania rozeznania rynku;
8. Poprawność udzielania pomocy publicznej, w tym pomocy *de minimis*, pomocy w ramach wyłączeń blokowych (jeśli dotyczy);
9. Sposób realizacji działań informacyjno – promocyjnych.

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

Zespół kontrolujący dokonał wyboru dokumentów zgodnie z *metodologią doboru próby dokumentów podczas kontroli na miejscu* wskazaną w *Rocznym Planie Kontroli na rok obrachunkowy od 1 lipca 2018 r. do 30 czerwca 2019 r. dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020* (dalej: RPK).

#### 1. Dokumentacja potwierdzająca zgodność realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie oraz wniosku o dofinansowanie projektu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu:

Projekt realizowany jest przez 5 Realizatorów, Zespół kontrolujący na podstawie zapisów RPK zweryfikował prawidłowość realizacji projektu przez 3 Realizatorów:

- Realizator 1: Zespół Szkół Ekonomicznych w Wodzisławiu Śląskim,
- Realizator 2: Zespół Szkół Technicznych w Wodzisławiu Śląskim,
- Realizator 5: Branżowa Szkoła I stopnia w Radlinie.

W trakcie przeprowadzonej kontroli zweryfikowano poprawność realizacji projektu w odniesieniu do zapisów Umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPSL.11.02.02-24-07FA/17-00 z dnia 17.08.2018 r. oraz wniosku o dofinansowanie projektu nr WND-RPSL.11.02.02-24-07FA/17.

Ponadto, zweryfikowano zgodność realizacji projektu w zakresie:

- prowadzenia i przechowywania dokumentacji projektu przez Beneficjenta. Dokumentacja projektowa dotycząca zadań realizowanych przez Realizatorów projektu przechowywana jest w szkołach,
- zachowania zasady równości szans płci w zakresie dostępu do projektu uczestników i personelu oraz realizacji zadań zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu i wniosków o płatność,
- realizacji założeń merytorycznych projektu.



Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w przedmiotowym obszarze.

## **2. Dokumentacja w zakresie kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu:**

W trakcie czynności kontrolnych Beneficjent przedstawił Zespołowi kontrolującemu zestawienie personelu projektu, z którego wynika, iż w okresie objętym kontrolą Realizator 1 do realizacji projektu zaangażował 1 osobę w ramach umowy o pracę, Realizator 2 do realizacji projektu zaangażował 2 osoby w ramach umów o pracę, natomiast Realizator 5 nie angażował personelu w okresie objętym kontrolą. Zespół kontrolujący, na podstawie profesjonalnego osądu, wybrał do próby kontroli dokumenty następujących osób: Pana Marka Sokoła i Pani Kingi Węglarz.

**Pan Marek Sokół** jest zatrudniony jako nauczyciel kontraktowy w Zespole Szkół Ekonomicznych w Wodzisławiu Śląskim. W trakcie czynności kontrolnych przedłożono Zespołowi kontrolującemu następujące dokumenty potwierdzające prawidłowość zaangażowania do projektu Pana Marka Sokoła:

- Dokumentacja potwierdzająca kwalifikacje oraz doświadczenie,
- Akt nadania stopnia awansu zawodowego nauczyciela z dnia 31.08.2011 r. (stopień nauczyciela kontraktowego),
- Umowa o pracę zawarta w dniu 11.12.2018 r. pomiędzy Zespołem Szkół Ekonomicznych w Wodzisławiu Śląskim, reprezentowanym przez Dyrektora, Panią Marię Lach a Panem Markiem Sokółem,
- Oświadczenie dot. łącznego zaangażowania zawodowego,
- Dokumentacja potwierdzająca zrealizowanie godzin za grudzień 2018 r.,
- Lista wypłat DA/12/2018 za grudzień 2018 r.

**Pani Kinga Węglarz** jest zatrudniona jako nauczyciel dyplomowany w Zespole Szkół Ekonomicznych w Wodzisławiu Śląskim. W trakcie czynności kontrolnych przedłożono Zespołowi kontrolującemu następujące dokumenty potwierdzające prawidłowość zaangażowania do projektu Pani Kingi Węglarz:

- Dokumentacja potwierdzająca kwalifikacje,
- Pismo dot. chęci zaangażowania do prowadzenia zajęć w przedmiotowym projekcie,
- Akt nadania stopnia awansu zawodowego nauczyciela z dnia 29.08.2014 r. (stopień nauczyciela dyplomowanego),
- Umowa o pracę zawarta w dniu 01.09.2006 r. pomiędzy Zespołem Szkół Technicznych w Wodzisławiu Śląskim, reprezentowanym przez Dyrektora, Pana Ryszarda Zawadzkiego a Panią Kingą Węglarz,
- Oświadczenia dot. łącznego zaangażowania zawodowego za okres od listopada 2018 r. do lutego 2019 r.,
- Dokumentacja potwierdzająca zrealizowanie godzin za okres listopada 2018 r. do lutego 2019 r.,
- Lista wypłat za okres listopad 2018 r. – luty 2019 r.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w przedmiotowym obszarze.

## **3. Dokumentacja w zakresie kwalifikowalności uczestników projektu oraz poprawności przetwarzania ich danych osobowych:**

Zgodnie z informacjami zawartymi w Lokalnym Systemie Informatycznym (LSI) w okresie objętym kontrolą Beneficjent objął wsparciem 91 osób. W celu weryfikacji uczestników projektu pod kątem ich kwalifikowalności Zespół kontrolujący zgodnie z zapisami RPK dokonał wyboru próby na podstawie doboru losowego z interwałem. Szczegółowej kontroli poddał dokumentację następujących 10 osób: Wiktorii Glenc, Weroniki Nowak, Wiktorii Wichlińskiej, Rafała Ćwika,



Wojciecha Budnego, Szymona Abczaka, Kacpra Adamczyka, Dawida Adamskiego, Patryka Melcera i Michała Puławskiego, co stanowi 10,99 % populacji.

Zespołowi kontrolującemu przedłożono teczkę uczestników projektu zawierającą następującą dokumentację:

- Formularze zgłoszeniowe do udziału w projekcie „Innowacyjne nauczanie potrzebą przyszłości”,
- Ankiety rekrutacyjne,
- Karty indywidualne uczniów – uczestników projektu (KIU), zawierające charakterystykę uczestników, ścieżkę rozwoju zawodowego, proponowane formy wsparcia dostępne w projekcie,
- Oświadczenia dot. sytuacji na rynku pracy,
- Deklaracje uczestnictwa w projekcie,
- Oświadczenia dot. przetwarzania danych osobowych,
- Informacje dot. o zakwalifikowaniu do określonych form wsparcia w ramach projektu (Realizator 1),
- Umowy uczestnictwa w projekcie,
- Zaświadczenia o ukończeniu szkolenia (Realizator 1),
- Ankiety dot. wyboru form wsparcia w projekcie (Realizator 2),
- Ankiety ewaluacyjne (Realizator 5).

Uczestnicy spełniają kryteria kwalifikujące do objęcia wsparciem, dokumentacja jest kompletna, prowadzona w sposób poprawny.

W okresie objętym kontrolą realizowano formy wsparcia w postaci doradztwa zawodowego i szkolenia z zakresu kas fiskalnych.

#### **Realizator 1**

Weryfikacji podlegała dokumentacja potwierdzająca prowadzenie doradztwa zawodowego przez Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości S.A., wybór której został szczegółowo opisany w pkt 7 niniejszej informacji pokontrolnej. W trakcie kontroli przedłożono Zespołowi kontrolującemu:

- Harmonogram doradztwa zawodowego „Innowacyjne nauczanie potrzebą przyszłości” na rok 2018,
- Listę uczniów za rok 2018,
- Ankiety ewaluacyjne,
- Dziennik zajęć doradcy edukacyjno-zawodowego realizującego zadania w ramach projektu „Innowacyjne nauczanie potrzebą przyszłości” na rok szkolny 2018/2019 (zawierający podstawowe zadania do realizacji w ramach doradztwa, informacje o kontaktach z osobami, instytucjami i pracodawcami, przebieg pracy doradcy z uczestnikami),
- Harmonogram doradztwa zawodowego „Innowacyjne nauczanie potrzebą przyszłości” na rok 2018,
- Protokoły częściowego odbioru usługi przeprowadzenia doradztwa zawodowego.

#### **Realizator 2**

Weryfikacji podlegała dokumentacja potwierdzająca prowadzenie doradztwa zawodowego przez Panią Kingę Węglarz. W trakcie kontroli Zespołowi kontrolującemu przedłożono:

- Harmonogramy doradztwa zawodowego,
- Dziennik zajęć doradcy edukacyjno-zawodowego realizującego zadania w ramach projektu „Innowacyjna potrzeba przyszłości” na rok szkolny 2018/2019, który zawiera informacje o podstawowych zadaniach do realizacji w ramach doradztwa, o kontaktach z osobami, instytucjami i pracodawcami, o przebiegu pracy doradcy z uczestnikami z określeniem



wykonywanych czynności w poszczególne dni i godziny doradztwa oraz podpisy uczestnika i doradcy.

Z przedłożonych dokumentów wynika szczegółowy zakres i wymiar realizowanych zajęć.

#### **Realizator 5**

Weryfikacji podlegała dokumentacja potwierdzająca prowadzenie doradztwa zawodowego przez Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości S.A., wybór której został szczegółowo opisany w pkt 7 niniejszej informacji pokontrolnej. W trakcie kontroli przedłożono Zespołowi kontrolującemu:

- Wykazy ilości realizowanych godzin za okres objęty kontrolą (poszczególne miesiące),
- Harmonogramy form wsparcia dot. prowadzenia doradztwa zawodowego, z wyszczególnieniem dat, godzin zajęć oraz liczby osób uczestniczących w nim,
- Dziennik zajęć doradcy edukacyjno-zawodowego realizującego zadania w ramach projektu „Innowacyjne nauczanie potrzebą przyszłości” na rok szkolny 2018/2019 (zawierający podstawowe zadania do realizacji w ramach doradztwa, informacje o kontaktach z osobami, instytucjami i pracodawcami, przebieg pracy doradcy z uczestnikami z określeniem dat oraz godzin, podpisy uczestnika i doradcy).

Zespół kontrolujący, po weryfikacji powyższej dokumentacji stwierdził, iż realizowane formy wsparcia są zgodne z wnioskiem o dofinansowanie projektu oraz prawidłowo udokumentowane.

Zespół kontrolujący zweryfikował również prawidłowość przetwarzania danych osobowych uczestników projektu.

#### **Realizator 1**

Przedłożono Zarządzenie nr 18/2018 Dyrektora Zespołu Szkół Ekonomicznych w Wodzisławiu Śląskim z dnia 25.05.2018 r. w sprawie Dokumentacji Przetwarzania Danych Osobowych w Zespole Szkół Ekonomicznych w Wodzisławiu Śląskim. Ponadto, przedłożono rejestr kategorii czynności przetwarzania dokonywanych w imieniu Instytucji Zarządzającej.

#### **Realizator 2**

Przedłożono Zarządzenie nr 15/2018 Dyrektora Zespołu Szkół Technicznych w Wodzisławiu Śląskim z dnia 25.05.2018 r. w sprawie Dokumentacji Przetwarzania Danych Osobowych w Zespole Szkół Technicznych w Wodzisławiu Śląskim. Ponadto, przedłożono rejestr kategorii czynności przetwarzania dokonywanych w imieniu Instytucji Zarządzającej.

#### **Realizator 5**

Przedłożono podczas kontroli Zarządzenie nr 10/2018 Dyrektora Szkoły z dnia 21.05.2018 r. w sprawie Dokumentacji Przetwarzania Danych Osobowych w Branżowej Szkole I Stopnia w Radlinie. Ponadto, przedłożono rejestry kategorii czynności przetwarzania dokonywanych w imieniu Instytucji Zarządzającej.

Beneficjent przedłożył rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych wraz z upoważnieniami osób poddanych próbie kontroli.

Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia dot. badanego obszaru, opisane szczegółowo w części XII niniejszej informacji pokontrolnej.

#### **4. Dokumentacja w zakresie prawidłowości rozliczeń finansowych:**

Dokumentacja finansowa została zweryfikowana na próbie 5 dokumentów, co stanowi 26,32% z 19 dokumentów wskazanych w części finansowej zatwierdzonych oraz złożonego wniosku o płatność za okres od 01.09.2018 r. do 28.02.2019 r., zgodnie ze stanem na dzień przeprowadzania działań kontrolnych. Wybór dokumentów do kontroli przeprowadzono w oparciu o profesjonalny osąd kontrolujących, zgodnie z metodologią doboru próby dokumentów opisaną



w RPK. Wykaz dokumentów księgowo – finansowych, które zostały zweryfikowane podczas kontroli na miejscu realizacji projektu:

Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.02.02-24-07FA/17-003-01 za okres od 01.12.2018 r. do 28.02.2019 r.:

1. Lista płac nr DA/12/2018 z dnia 21.12.2018 r. na kwotę 513,77 zł dot. wypłaty wynagrodzenia Pana Marka Sokoła prowadzącego szkolenie z zakresu kas fiskalnych.
2. Faktura nr 4/2019 z dnia 31.01.2019 r. na kwotę 5 805,00 zł dot. wypłaty wynagrodzenia za przeprowadzenie usługi doradztwa edukacyjno – zawodowego.
3. Faktura VAT nr 925/02/2019 z dnia 28.02.2019 r. na kwotę 3 151,73 zł dot. zakupu materiałów do realizacji zajęć z zakresu barman/kelner.
4. Lista płac nr 12/P/01/19/ZST z dnia 31.01.2019 r. na kwotę 2 001,41 zł dot. wynagrodzenia za przeprowadzenie zajęć z doradztwa edukacyjno – zawodowego.
5. Faktura nr 2/2019 z dnia 02.01.2019 r. na kwotę 9 114,00 zł dot. wypłaty wynagrodzenia za przeprowadzenie usługi doradztwa edukacyjno – zawodowego.

Wartość wydatków na jaką opiewały weryfikowane dokumenty wynosi 20 585,91 zł.

W projekcie nie założono wydatków w ramach środków trwałych oraz cross-financingu.

W okresie objętym kontrolą nie wykazano wydatków w ramach wkładu własnego. Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie wkład własny w postaci najmu sal szkolnych zostanie rozliczony po zakończeniu każdego roku szkolnego.

Zespołowi kontrolującemu przedłożono następujące regulacje dot. wyodrębnienia ewidencji wydatków w ramach projektu:

— Zarządzenie nr 7A/2018 Dyrektora Branżowej Szkoły I stopnia w Radlinie z dnia 18.04.2018 r. w sprawie wprowadzenia zmian do zasad (polityki rachunkowości) Branżowej Szkoły I Stopnia w Radlinie, na podstawie którego określono, iż zdarzenia gospodarcze w ramach niniejszego projektu rejestrowane są w Dzienniku ZSZ\_R\_665\_Innowacyjne,

— Zarządzenie nr 31/2018 Dyrektora Zespołu Szkół Ekonomicznych w Wodzisławiu Śląskim z dnia 25.07.2018 r. w sprawie realizacji projektu „Innowacyjne nauczanie potrzebą przyszłości”, na podstawie którego określono, iż zdarzenia gospodarcze w ramach niniejszego projektu rejestrowane są w Dzienniku ZSE\_661-Innowacyjne nauczanie,

— Zarządzenie nr 18/2018 Dyrektora Zespołu Szkół Technicznych w Wodzisławiu Śląskim z dnia 06.08.2018 r. w sprawie realizacji projektu „Innowacyjne nauczanie potrzebą przyszłości”, na podstawie którego określono, iż zdarzenia gospodarcze w ramach niniejszego projektu rejestrowane są w Dzienniku ZST\_662-Innowacyjne nauczanie.

Przy ewidencji na kontach stosuje się paragrafy klasyfikacji budżetowej z czwartą cyfrą 7 dla źródeł finansowania ze środków UE, natomiast z 9 - dla źródeł finansowania z budżetu państwa.

W okresie objętym kontrolą nie dokonywano płatności gotówkowych. Beneficjent w okresie objętym kontrolą nie angażował środków własnych. Wszystkie kontrolowane wydatki zostały poniesione z wyodrębnionych rachunków bankowych. Od lutego 2019 r. rachunki bankowe Realizatorów są oprocentowane. Zgodnie z zapisami Ustawy o finansach publicznych odsetki od środków na rachunkach bankowych stanowią środki publiczne jednostki, tj. powiatu.

Zgodnie z danymi zamieszczonymi na stronie internetowej [www.ppuslugi.mf.gov.pl](http://www.ppuslugi.mf.gov.pl) wszyscy kontrolowani Realizatorzy nie są zarejestrowani jako podatnicy VAT.

W toku przeprowadzonych czynności kontrolnych Zespół kontrolujący stwierdził uchybienie dot. badanego obszaru, opisane szczegółowo w części XII niniejszej informacji pokontrolnej.



**5. Dokumentacja w zakresie prawidłowości realizacji zadań rozliczanych w oparciu o stawki jednostkowe:**

We wniosku o dofinansowanie projektu nie założono rozliczania zadań w oparciu o stawki jednostkowe.

**6. Dokumentacja w zakresie poprawności udzielania zamówień publicznych, zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz przepisami prawa wspólnotowego:**

W okresie objętym kontrolą nie dokonywano zakupów zgodnie z Ustawą PZP.

**7. Dokumentacja w zakresie poprawności stosowania zasady konkurencyjności oraz udokumentowania rozeznania rynku:**

Zespół kontrolujący dokonał wyboru próby dokumentów do kontroli w zakresie dokonanych przez Beneficjenta zakupów na podstawie danych zawartych w LSI. W okresie objętym kontrolą Realizatorzy przeprowadzili 2 postępowania o wartości pomiędzy 20 tys. zł a 50 tys. zł, które Zespół kontrolujący zweryfikował:

- Usługa prowadzenia zajęć z doradztwa edukacyjno-zawodowego – Zespół Szkół Ekonomicznych w Wodzisławiu Śląskim o wartości 38 115,00 zł,
- Usługa prowadzenia zajęć z doradztwa edukacyjno-zawodowego – Branżowa Szkoła I Stopnia w Radlinie o wartości 32 340,00 zł.

**„Usługa prowadzenia zajęć z doradztwa edukacyjno-zawodowego” – Zespół Szkół Ekonomicznych w Wodzisławiu Śląskim.**

W celu udokumentowania przeprowadzenia postępowania Beneficjent przedłożył następujące dokumenty:

- Oświadczenie Pani Izabeli Durczok (nauczyciela ZSE) dot. niemożliwości prowadzenia zajęć z doradztwa edukacyjno-zawodowego w ramach projektu,
- Pismo o sygnaturze ZSE:081.8.2.1.2017 z dnia 08.10.2018 r. skierowane do 5 powiatowych jednostek oświatowych z prośbą o informację w sprawie możliwości przeprowadzenia doradztwa zawodowego dla uczniów szkoły wraz z negatywnymi odpowiedziami,
- Zapytanie o określenie jednostkowej ceny dla usługi doradztwa edukacyjno-zawodowego z dnia 18.10.2018 r. przesłane drogą elektroniczną w dniu 19.10.2018 r. do 3 podmiotów zewnętrznych. Odpowiedzi udzielił jeden podmiot, tj. Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości S.A. w Żorach na kwotę 45,00 zł. Ze względu na fakt, iż otrzymano jedynie jedną odpowiedź sporządzono w dniu 28.10.2018 r. Notatkę z szacowania, w treści której wskazano, iż przeprowadzone szacowanie zostaje unieważnione, ze względu na złożenie odpowiedzi przez jeden podmiot,
- Ogłoszenia dot. określenia jednostkowej ceny dla usługi doradztwa edukacyjno-zawodowego z dnia 29.10.2018 r. zamieszczone na tablicy ogłoszeń oraz tablicy nauczycielskiej w jednostce,
- Zapytanie o określenie jednostkowej ceny dla usługi doradztwa edukacyjno-zawodowego z dnia 29.10.2018 r. przesłane drogą elektroniczną w dniu 30.10.2018 r. do 10 podmiotów zewnętrznych. Odpowiedzi udzieliły dwa podmioty, tj. Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości S.A. w Żorach na kwotę 45,00 zł oraz Pasja Coaching i Szkolenia Sylwia Gawłowska na kwotę 50,00 zł,
- Notatkę z szacowania cen na usługi doradcze z dnia 09.11.2018 r. Na podstawie przeprowadzonego szacowania określono wartość zamówienia na kwotę 40 232,50 zł,
- Potwierdzenie zamieszczenia w dniu 09.11.2018 r. na stronie BIP szkoły zaproszenia do składania ofert,



- Zapytanie ofertowe na usługę dot. doradztwa edukacyjno-zawodowego dla uczniów ZSE w Wodzisławiu Śląskim w wymiarze 847 godzin (godzina= 45 minut) z dnia 09.11.2018 r. przesłane drogą elektroniczną w dniu 09.11.2018 r. do 4 potencjalnych oferentów,
- Oferty złożone przez potencjalnych Wykonawców:
  - ✓ Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości S.A. w Żorach na kwotę 45,00 zł (netto=brutto) za godzinę zajęć,
  - ✓ Pasja Coaching i Szkolenia Sylwia Gawłowska na kwotę 50,00 zł (netto=brutto) za godzinę zajęć.
- Notatka służbowa dot. kontrolowanego zamówienia z dnia 20.11.2018 r.,
- Potwierdzenie zamieszczenia w dniu 28.11.2018 r. na stronie BIP szkoły informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty,
- Zaproszenie do podpisania umowy skierowane w dniu 28.11.2018 r. pocztą elektroniczną oraz tradycyjną do Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości S.A. w Żorach,
- Umowę nr ZSE.081.2.1.2018 zawartą w dniu 30.11.2018 r. pomiędzy Powiatem Wodzisławskim – Zespołem Szkół Ekonomicznych w Wodzisławiu Śląskim, w imieniu którego działa Dyrektor, Pani Maria Lach a Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości S.A. z siedzibą w Żorach, w imieniu której działa Prezes Zarządu, Pan Jerzy Banach na kwotę 38 115,00 zł (45,00 zł \* 847 godzin).

#### **„Usługa prowadzenia zajęć z doradztwa edukacyjno-zawodowego” – Branżowa Szkoła I Stopnia w Radlinie.**

W celu udokumentowania przeprowadzenia postępowania Beneficjent przedłożył następujące dokumenty:

- Notatkę służbową z dnia 10.10.2018 r. dot. weryfikacji akt osobowych pracowników szkoły oraz podań o przyjęcie do pracy w zakresie kwalifikacji do prowadzenia zajęć z doradztwa zawodowego. Na podstawie przeprowadzonej analizy, tj. braku osoby posiadającej ww. kwalifikacje Dyrektor szkoły podjął decyzję o rozesłaniu do wszystkich powiatowych jednostek oświatowych pism z prośbą o informację w sprawie możliwości przeprowadzenia doradztwa zawodowego dla uczniów szkoły,
- Plakat umieszczony w sekretariatach wszystkich powiatowych jednostek oświatowych wraz z potwierdzeniem odbioru,
- Pismo o sygnaturze ZSZ.081.1.57.2017 z dnia 15.10.2018 r. skierowane do 11 powiatowych jednostek oświatowych z prośbą o informację w sprawie możliwości przeprowadzenia doradztwa zawodowego dla uczniów szkoły wraz z negatywnymi odpowiedziami,
- Notatkę służbową z dnia 22.10.2018 r. dot. konieczności podjęcia działań zmierzających do wyłonienia wykonawcy zewnętrznego do realizacji doradztwa zawodowego w ramach projektu,
- Prośbę o określenie jednostkowej ceny dla usługi doradztwa edukacyjno-zawodowego z dnia 22.10.2018 r. przesłaną drogą elektroniczną w dniu 22.10.2018 r. do 5 podmiotów zewnętrznych. Odpowiedzi udzieliły dwa podmioty, tj. ATForum z siedzibą w Rybniku na kwotę 90,00 zł oraz Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości S.A. w Żorach na kwotę 49,00 zł,
- Notatkę służbową dotyczącą szacowania wartości zamówienia z dnia 30.10.2018 r. Na podstawie przeprowadzonego szacowania określono wartość zamówienia na kwotę 45 870,00 zł,
- Potwierdzenie zamieszczenia w dniu 06.11.2018 r. na stronie internetowej szkoły zaproszenia do składania oferty,





- Rozeznanie rynku na usługi w zakresie doradztwa edukacyjno-zawodowego dla uczniów Branżowej Szkoły I Stopnia w Radlinie w wymiarze 660 godzin (godzina = 60 minut) z dnia 06.11.2018 r. przesłane drogą elektroniczną w dniu 06.11.2018 r. do 5 potencjalnych oferentów,
  - Oferty złożone przez potencjalnych Wykonawców:
    - ✓ Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości S.A. w Żorach na kwotę 49,00 zł (netto=brutto) za godzinę zajęć,
    - ✓ Centrum Doradztwa i Kształcenia Kadr Sp. Jawna Mariola Kujańska, Justyna Kokot na kwotę 100,00 zł netto (123,00 zł brutto) za godzinę zajęć,
    - ✓ ATForum Damian Dmuchowski na kwotę 90,00 zł (netto=brutto) za godzinę zajęć,
    - ✓ Niepubliczna Placówka Wychowania Pozaszkolnego CE LINGUA (Organ prowadzący: UNIFUND Sp. z o.o.) na kwotę 100,00 zł (netto=brutto) za godzinę zajęć.
  - Protokół z wyboru oferty do rozeznania rynku z dnia 16.11.2018 r.,
  - Potwierdzenie zamieszczenia w dniu 21.11.2018 r. na stronie internetowej szkoły informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty,
  - Potwierdzenie przesłania w dniu 16.11.2018 r. drogą elektroniczną do wszystkich oferentów informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty,
  - Zaproszenie do podpisania umowy skierowane w dniu 16.11.2018 r. pocztą elektroniczną do Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości S.A. w Żorach,
  - Umowę nr 1/DZ/2018 zawartą w dniu 21.11.2018 r. pomiędzy Powiatem Wodzisławskim – Branżową Szkołą I Stopnia w Radlinie, w imieniu którego działa Dyrektor, Pan Jarosław Rudolf a Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości S.A. z siedzibą w Żorach, w imieniu której działa Prezes Zarządu, Pan Jerzy Banach na kwotę 32 340,00 zł (49,00 zł \* 660 godzin).
- Zespół kontrolujący stwierdził prawidłową realizację projektu w badanym obszarze.

#### **8. Dokumentacja w zakresie poprawności udzielania pomocy publicznej, w tym pomocy *de minimis*, pomocy w ramach wyłączeń blokowych:**

W ramach projektu nie udzielono pomocy publicznej ani pomocy *de minimis*.

#### **9. Dokumentacja w zakresie sposobu realizacji działań informacyjno – promocyjnych:**

Realizator przedłożył segregator dokumentujący działania informacyjne i promocyjne prowadzone w ramach projektu, który zawiera, m.in.:

- dokumentację fotograficzną z oznaczenia miejsca realizacji działań projektowych,
- zrzuty ze stron internetowych Realizatorów, na których zawarte są informacje o projekcie,
- artykuł dot. realizowanego projektu opublikowany w *Wieściach Powiatu Wodzisławskiego* z września 2018 r.

W biurze projektu znajduje się plakat o formacie A3 informujący o realizacji projektu. Zespół kontrolujący zweryfikował informacje zamieszczone na stronie Beneficjenta oraz wszystkich Realizatorów i nie stwierdził uchybień w przedmiotowym obszarze.

#### **XII. Wyniki kontroli:**

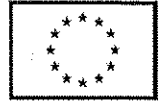
Po weryfikacji przedłożonej przez Beneficjenta dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia w następujących obszarach (numercacja zgodna z zakresem kontroli wskazanym w pkt X niniejszej Informacji):

#### **3. Dokumentacja w zakresie kwalifikowalności uczestników projektu oraz poprawności przetwarzania ich danych osobowych:**

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:



Realizator 1 zawarł umowę nr ZSE.081.2.1.2018 w dniu 30.11.2018 r. z wykonawcą, tj. Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości S.A., w której wskazano powierzenie przetwarzania danych osobowych uczestników projektu (§ 3). Zgodnie z zapisami § 4, pkt 6 Umowy o powierzeniu przetwarzania danych osobowych Beneficjentowi z dnia 17.08.2018 r. z późn. zm. „Przetwarzający nie może skorzystać z usług innego podmiotu przetwarzającego bez uprzedniej szczegółowej pisemnej zgody Administratora”. Natomiast, prośba o wyrażenie zgody na powierzenie danych osobowych uczestników projektu została wysłana do IZ pismem z dnia 14.01.2019 r. o sygn. WO.042.1.000.011.2018. IZ wyraziła pisemną zgodę na powierzenie przetwarzania danych osobowych pismem z dnia 16.01.2019 r. o sygn. FS-ZIT.433.1134.2018, FS.ZIT.KW-00120/19.ASC. W związku z powyższym, Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych uczestników projektu wykonawcy przed otrzymaniem pisemnej zgody od Administratora. Analogicznie, Realizator 5 zawarł umowę nr 1/DZ/2018 w dniu 21.11.2018 r. z wykonawcą, tj. Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości S.A. przed uzyskaniem zgody IZ wyrażonej w piśmie z dnia 04.01.2019 r. o sygn. FS-ZIT.433.1134.2018, FS.ZIT.KW-00022/19.ASC.

**Rekomendacja:**

Zobowiązuje się Beneficjenta przy dalszej realizacji projektu do przestrzegania zapisów Umowy o powierzeniu przetwarzania danych osobowych Beneficjentowi z dnia 17.08.2018 r. z późn. zm., w szczególności przy powierzeniu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu innym podmiotom.

**4. Dokumentacja w zakresie prawidłowości rozliczeń finansowych.**

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

We wniosku o płatność nr WNP-RPSL.11.02.02-24-07FA/17-003-01 wykazano fakturę VAT nr 925/02/2019 wskazując datę wystawienia faktury pro-forma (14.02.2019 r.), na podstawie której dokonano zapłaty, a nie ww. dokumentu wskazanego przez Beneficjenta (28.02.2019 r.).

**Rekomendacja:**

Zaleca się Realizatorowi podczas realizacji projektów współfinansowanych z Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego wzmoczenie kontroli wewnętrznej oraz dołożenie należytej staranności podczas wprowadzania danych w części finansowej wniosków o płatność tak, aby dane w nich zawarte były tożsame z danymi wynikającymi z dokumentów finansowo-księgowych.

**XIII. Ocena według kryteriów:**

Zespół kontrolujący w wyniku kontroli poszczególnych obszarów dokonał oceny realizacji działań w ramach projektu na poziomie: **Kategoria nr 1,**

gdzie:

Kategoria nr 1 - projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia;

Kategoria nr 2 - projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia;

Kategoria nr 3 - projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, występują istotne uchybienia (w tym skutkujące wydatkami niekwalifikowalnymi), potrzebne są usprawnienia lub wdrożenie planu naprawczego,



Kategoria nr 4 - projekt jest realizowany nieprawidłowo, występują liczne, kluczowe uchybienia/nieprawidłowości, potrzebne jest niezwłoczne wdrożenie planu naprawczego.

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

**Pouczenie:**

W przypadku braku uwag do informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu należy przekazać do jednostki kontrolującej podpisany egzemplarz informacji pokontrolnej wraz z informacją o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji.

Podmiot kontrolowany ma prawo zgłoszenia, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, umotywowanych zastrzeżeń do tej informacji. W takim przypadku kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji pokontrolnej przesyła do jednostki kontrolującej zastrzeżenia na piśmie wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej informacji pokontrolnej i ewentualną dokumentacją w sprawie. Powyższy termin może zostać przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń. Zastrzeżenia mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane pozostawia się bez rozpatrzenia.

Jednostka kontrolująca, po rozpatrzeniu zastrzeżeń, sporządza ostateczną informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Ostateczna informacja pokontrolna jest przekazywana podmiotowi kontrolowanemu w terminie 14 dni od dnia zgłoszenia zastrzeżeń.

W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń instytucja kontrolująca ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, co każdorazowo przerywa bieg powyższego terminu. Od ostatecznej informacji pokontrolnej nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Jednocześnie instytucja kontrolująca ma prawo poprawienia w informacji pokontrolnej w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego, oczywistych omyłek. Informację o zakresie sprostowania przekazuje się bez zbędnej zwłoki podmiotowi kontrolowanemu.

Podmiot kontrolowany w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania ostatecznej informacji pokontrolnej przekazuje do jednostki kontrolującej informację o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

**Sporządził:**

Pani Julia Małocha nie jest już pracownikiem  
tut. Urzędu

Wydział Europejskiego Funduszu Społecznego

10 KWI. 2019

Katarzyna Piżet-Wojcik  
główny specjalista

(data i podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego)

Zaakceptował:

*Danuta*

12 KWI. 2019

(data i podpis)

Zatwierdził:

*12.04.2019*  
Zastępca Dyrektora Wydziału Europejskiego Funduszu Społecznego  
*Chlewna*  
kierownik wydziału

(data i podpis)

CZŁONEK ZARZĄDU

*Kornelia Nowy*  
mgr Kornelia Nowy

STAROSTA

*Leszek Bizoń*  
mgr Leszek Bizoń

(podpis osoby upoważnionej w jednostce kontrolowanej)

