



Informacja pokontrolna nr RPPM.03.03.01-22-0013/16-001

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

- art. 23 w zw. z art. 9 ust. 2 pkt 7 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t. j. Dz. U. 2018 r., poz. 1431 ze zm.);
- § 18 Umowy nr RPPM.03.03.01-22-0013/16-00 o dofinansowanie Projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z dnia 09.11.2016 r.

2. Użyte skróty

- **Beneficjent/Podmiot kontrolowany/Lider Projektu** – Powiat Tczewski; ul. Piaskowa 2, 83-110 Tczew;
- **EFS** – Europejski Fundusz Społeczny;
- **IZ** – Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego;
- **Projekt** – Projekt pod nazwą: „Postaw na dobry zawód- podniesienie jakości edukacji zawodowej w powiecie tczewskim” o numerze RPPM.03.03.01-22-0013/16;
- **Rozporządzenie w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych** – Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z 29 kwietnia 2004 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych (Dz.U. 2004, Nr 100, poz. 1024);
- **RPO WP** – Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020;
- **RPK RPO WP** – Roczny Plan Kontroli realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrotowy od 01.07.2019 r. do 30.06.2020 r.;
- **Umowa o dofinansowanie** – Umowa nr RPPM.03.03.01-22-0013/16-00 o dofinansowanie Projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z dnia 09.11.2016 r.;
- **Ustawa o ochronie danych osobowych** – Ustawa z 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2016, poz. 922);
- **Ustawa Pzp** - Ustawa z dnia 24.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz.U. 2015 r. poz.2164 z późn. zm.);
- **Ustawa wdrożeniowa** – Ustawa z dnia 11.07.2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. 2018, poz. 1431);
- **Wytyczne dot. promocji** – Wytyczne w zakresie informacji i promocji Projektów dofinansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020;
- **Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków** – Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020;
- **Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków** – Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014 – 2020;
- **Wytyczne dotyczące udzielania zamówień** - Wytyczne dotyczące udzielania zamówień w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020;

- **SL2014** – aplikacja głównego centralnego systemu teleinformatycznego, o którym mowa w rozdziale 16 Ustawy wdrożeniowej;
- **ZSBiO** – Zespół Szkół Budowlanych i Odzieżowych w Tczewie im. Henryka Sienkiewicza;
- **ZKZ** – Zespół Kształcenia Zawodowego w Tczewie.
- **ZST** – Zespół Szkół Technicznych w Tczewie im. Komandora Antoniego Garnuszczyńskiego.

3. Nazwa jednostki kontrolującej

Zarząd Województwa Pomorskiego, pełniący funkcję Instytucji Zarządzającej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020.

4. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej

- Kierownik zespołu kontrolującego: Jarosław Biruta;
- Członek zespołu kontrolującego: Monika Czarniewska.

5. Rodzaj i tryb kontroli

- Typ kontroli: kontrola własna instytucji na miejscu;
- Tryb kontroli: planowa;
- Rodzaj kontroli: w trakcie realizacji Projektu;
- Kontrole PZP: tak.

6. Termin kontroli

29.01.2020 r. – 31.01.2020 r.

7. Nazwa jednostki kontrolowanej

Powiat Tczewski: NIP 5932140707, ul. Piaskowa 2, 83-110 Tczew.

8. Miejsce, w którym przeprowadzono czynności kontrolne / wizytę monitoringową

Powiat Tczewski, ul. Piaskowa 2, 83-110 Tczew.

9. Informacje o kontrolowanym projekcie

Nr Projektu: RPPM.03.03.01-22-0013/16;

Tytuł Projektu: „Postaw na dobry zawód- podniesienie jakości edukacji zawodowej w powiecie tczewskim”;

Działanie: 03.03. Edukacja Zawodowa;

Wartość Projektu: 2 700 622,50 zł;

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 1 014 332,36 zł;

Okres realizacji projektu: od 2016-06-30 do 2020-12-31 r.;

Okres objęty kontrolą: 30.06.2016 r. – 30.09.2019 r.;

Wnioski o płatność objęte kontrolą:

1. RPPM.03.03.01-22-0013/16-001-01 za okres od 2016-06-30 do 2016-07-01 na kwotę 0,00 zł,
2. RPPM.03.03.01-22-0013/16-002-02 za okres od 2016-07-02 do 2016-12-31 na kwotę 0,00 zł,
3. RPPM.03.03.01-22-0013/16-003-02 za okres od 2017-01-01 do 2017-03-31 na kwotę 16 330,00 zł,
4. RPPM.03.03.01-22-0013/16-004-03 za okres od 2017-04-01 do 2017-06-30 na kwotę 39 552,46 zł,
5. RPPM.03.03.01-22-0013/16-005-04 za okres od 2017-07-01 do 2017-09-30 na kwotę 82 148,66 zł,
6. RPPM.03.03.01-22-0013/16-006-02 za okres od 2017-10-01 do 2017-12-31 na kwotę 73 776,61 zł,
7. RPPM.03.03.01-22-0013/16-007-03 za okres od 2018-01-01 do 2018-03-31 na kwotę 39 496,49 zł,
8. PPM.03.03.01-22-0013/16-008-04 za okres od 2018-04-01 do 2018-06-30 na kwotę 62 663,52 zł,
9. PPM.03.03.01-22-0013/16-009-02 za okres od 2018-07-01 do 2018-08-31 na kwotę 153 386,93 zł,
10. PPM.03.03.01-22-0013/16-010-03 za okres od 2018-09-01 do 2018-10-31 na kwotę 82 089,52 zł,
11. PPM.03.03.01-22-0013/16-011-02 za okres od 2018-11-01 do 2018-12-31 na kwotę 176 794,69 zł,

- 12.PPM.03.03.01-22-0013/16-012-02 za okres od 2019-01-01 do 2019-03-31 na kwotę 138 772,86 zł,
13.PPM.03.03.01-22-0013/16-013-01 za okres od 2019-04-01 do 2019-06-30 na kwotę 112 641,55 zł,
14.RPPM.03.03.01-22-0013/16-014-03 za okres od 2019-07-01 do 2019-09-30 na kwotę 188 858,93 zł.

10. Zakres kontroli

Weryfikacja zgodności realizacji Projektu z jego założeniami określonymi w umowie o dofinansowanie oraz we wniosku o dofinansowanie Projektu, a w szczególności:

- prawidłowość rozliczeń finansowych;
- kwalifikowalność personelu Projektu;
- kwalifikowalność uczestników Projektu;
- sposób przetwarzania danych osobowych uczestników Projektu;
- postęp rzeczowy realizacji Projektu;
- poprawność udzielania zamówień, w tym stosowania zasady konkurencyjności oraz stosowania przepisów prawa unijnego;
- poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis;
- prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych;
- zapewnienie właściwej ścieżki audytu;
- sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu.

11. Ustalenia kontroli

Wyjaśnień zespołowi kontrolującemu udzielały następujące osoby:

- Pani Alicja Szczepińska – Mian – Naczelnik Wydziału Zdrowia, Spraw Społecznych i PFRON,
-
-
- Pani Barbara Sienkiewicz – Zastępca Naczelnika Wydziału Zdrowia, Spraw Społecznych i PFRON,
- Pani Maria Jasińska – Naczelnik Wydziału Finansów,
- Pani Anna Olesiak – Zastępca Naczelnika Wydziału Finansów,
-
- Pan Andrzej Wojewódka – Naczelnik Wydziału Zamówień Publicznych,
-
-

[Dowód: akta kontroli nr 1]

11.1 Prawidłowość rozliczeń finansowych

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kontrolą objęto 55 pozycji dowodów księgowych, spośród 354 wykazanych w zatwierdzonych wnioskach o płatność. Wartość kontrolowanych wydatków wynosiła 96 898,47 zł, co stanowi 8,31% wartości wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli.

Zgodnie z RPK RPO WP w przypadku, gdy populacja wynosi 351 - 500 pozycji, kontrolą objętych jest nie mniej niż 55 pozycji, w tym 44 pozycje wylosowane metodą doboru losowego oraz pozostałe dokumenty wybrane metodą osądu eksperckiego.

Ponadto zweryfikowano:

- Zarządzenie nr 32/2019 Starosty Tczewskiego z dnia 25.11.2019 r. w sprawie zasad obiegu dokumentów oraz funkcjonowania kont w Starostwie Powiatowym w Tczewie związanych z realizacją projektu pod nazwą „Postaw na dobry zawód – podniesienie jakości edukacji zawodowej w powiecie tczewskim”;
- Wyodrębniony plan kont obejmujący konta księgowe dot. projektu:

- 130-801 (stypendia, wynagrodzenia bezosobowe, zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług pozostałych)
- Zaświadczenie Naczelnika Urzędu Skarbowego w Tczewie wystawione dla Powiatu Tczewskiego (nr zaświadczenia – 2219-SKI.4060.44.2019) – figuruje w ewidencji podatników jako podatnik podatku od towarów i usług czynny;
- Rejestr VAT oraz deklaracje VAT-7 za miesiące: luty 2018 r. i kwiecień 2019 r.;

Ocena obszaru

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- Beneficjent posiada oryginały dowodów księgowych;
- Beneficjent posiada dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług;
- Dokumenty księgowe zawierają opis potwierdzający związek z realizacją Projektu;
- Współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone;
- Nie dokonano zakupu środków trwałych w ramach Projektu;
- wydatki nie znajdują się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych określonych w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków;
- Współfinansowane towary i usługi sfinansowane ze środków Projektu są należytej jakości;
- Wysokość kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem jest zgodna z określonym limitem procentowym;
- Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków, zgodnie z §7 Umowy o dofinansowanie;
- W ramach Projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej Projekt;
- Przekazane środki na realizację Projektu nie przyczyniły się do wygenerowania przychodu;
- Podatek VAT w ramach Projektu jest prawidłowo kwalifikowany;
- Koszty pośrednie i bezpośrednie są prawidłowo kwalifikowane;
- Nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków związanego z realizacją więcej niż jednego Projektu w szczególności wydatków związanych z zatrudnianiem personelu Projektu oraz zakupem środków trwałych;
- Nie stwierdzono podejrzenia podwójnego finansowania wydatków w ramach RPO dla WP na lata 2014-2020 i PROW/PO RYBY;
- Nie stwierdzono innych przypadków podwójnego finansowania określonych w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków.
- W trakcie kontroli przedstawiono dokument księgowy „Zestawienie nr 1/2017 z dnia 23.06.2017 r.” wraz z załącznikiem PK 26/2017. Następnie, w mailu z dnia 19.02.2020 r. (EOD: 26415/02/2020) poinformowała, że właściwym PK dla Zestawienia nr 1 jest PK 25/1/1/17 w kwocie 500,00 zł.

W rozliczeniu dokumentu księgowego dotyczącego wkładu własnego (nr PK 1419/17, WNP RPPM.03.03.01-22-0013/16-004-03, POZ 21) związanego z realizacją warsztatów grupowych przez Powiatowego Doradcę Zawodowego dla uczniów ZST i ZSBiO obejmującego udostępnianie sal dydaktycznych Beneficjent przyjął wartość 1 000,00 zł brutto, wskazując że warsztaty odbyły się w obu szkołach, tj. ZST i ZSBiO, w wymiarze czasu 40 godzin (20 godzin po 25 zł brutto dla każdej ze szkół). Zgodnie z Zestawieniem nr 1 z dnia 23.06.2017 r. pn. *Udostępnienie sal dydaktycznych na potrzeby warsztatów grupowych realizowanych przez Powiatowego Doradcę Konsumenta za okres marzec – kwiecień 2017*, stanowiącym załącznik do dokumentu księgowego nr PK 25/1/1/17, zrealizowano 20 godzin warsztatów w ZSBiO o łącznej wartości 500,00 zł brutto.

W wyjaśnieniu przekazanym mailowo w dniu 19.02.2020 r. (EOD: 26416/02/2020) Beneficjent poinformował iż: „Zaświadczam, że wysokość niepieniężnego wkładu własnego zaksięgowana na podstawie Zestawienia nr 1/2017 z dnia 23.06.2017 r. została poprawiona na właściwą w wysokości 500 zł we wniosku o płatność nr RPPM.03.03.01-22-0013/16-015-01. Wskazana kwota 1 000,00 zł

w innym wniosku o płatność wyniknęła z pomyłki pisarskiej." Do wyjaśnienia dołączono skan dokumentu księgowego nr PK 1419/17 oraz Zestawienie nr 1 z dnia 23.06.2017 r.

Wyjaśnienia Beneficjenta zostały przyjęte.

Ponadto stwierdzono, że:

1. Dane wykazane we wnioskach o płatność są niezgodne z danymi wynikającymi z oryginałów dokumentów księgowych, w następującym zakresie:

LP	Wniosek o płatność nr	Pozycja we wniosku	Nr dokumentu	Zakres niezgodności	SL2014	Dane na dokumencie
1	RPPM.03.03.01-22-0013/16-004-03	21	Deklaracja 1/2017	Nr dokumentu	Deklaracja 1/2017	1419/17
2	RPPM.03.03.01-22-0013/16-004-03	21	Deklaracja 1/2017	Nr księgowy lub ewidencyjny	PK 26/2017	PK 25/1/1/17
3	RPPM.03.03.01-22-0013/16-010-03	20	14/SP/2018-08	Data zapłaty	10.09.2018	12.09.2018

Powyższe jest niezgodne z pkt. 4.2 Tworzenie wniosku o płatność ppkt Zestawienie dokumentów Podręcznika Beneficjenta SL2014 wersja 2.3 z 08.08.2018 r. oraz stanowi naruszenie §16 ust. 1 Umowy o dofinansowanie.

2. Beneficjent wnosi do Projektu wkład własny finansowy oraz niepieniężny w ramach kosztów bezpośrednich niezgodnie z harmonogramem zawartym we wniosku o dofinansowanie, zawartym w pkt F. Zakres Finansowy Projektu wniosku o dofinansowanie, co stanowi naruszenie §4 ust. 1 w związku z §2 pkt. 6 Umowy o dofinansowanie.

Rok	Planowana wartość wkładu w kosztach bezpośrednich zgodnie ze Szczegółowym Budżetem Projektu (zł)	Faktycznie wniesiona wartość wkładu w kosztach bezpośrednich (zł)
2016	8 144,55	0,00
2017	49 378,20	39 179,96
2018	121 378,20	43 763,68
2018	69 428,20	30 432,73
Suma:	248 329,15	113 376,37

[Dowód: akta kontroli nr 2]

11.2 Kwalifikowalność personelu Projektu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kwalifikowalność personelu została sprawdzona na próbie 4 osób spośród 10 osób wykazanych w zestawieniu Personelu przedstawionym przez Beneficjenta, co stanowiło 40 % badanej populacji. Zgodnie z RPK RPO WP w przypadku, gdy wielkość populacji wynosi 4-30 osób personelu, wówczas kontrolą objęte są co najmniej 4 osoby, w tym co najmniej 3 osoby z personelu merytorycznego.

Wybór dokumentów potwierdzających kwalifikowalność personelu Projektu nastąpił na podstawie osądu eksperckiego.

W zakresie personelu zarządzającego Beneficjenta zweryfikowano dokumentację dotyczącą:

- (Kierownik Projektu - wykształcenie wyższe, 12-letnie doświadczenie w projektach, od 6 lat na stanowisku asystenta/koordynatora EFS w administracji publicznej - ukończone szkolenia):
 - Dyplom ukończenia studiów II stopnia nr 103818 na kierunku Administracja na Wydziale Prawa i Administracji Uniwersytetu Gdańskiego z dnia 27.06.2006 r.,
 - Umowę o pracę z dnia 21.12.2007 r. na czas nieokreślony od dnia 01.01.2008 r. na stanowisku podinspektora;
 - Wniosek o oddelegowanie z dnia 31.12.2010 r. do realizacji projektu „Kosmiczna edukacja” w charakterze Koordynatora Projektu w okresie od 01.01.2011 do 31.04.2012 r.,
 - Zakres czynności na stanowisku – Inspektor / Koordynator projektu „Kosmiczna Edukacja”,
 - Porozumienie z dnia 30.05.2014 r. dot. delegowania do realizacji Projektu „Aktywny Belfer – modernizacja systemu doskonaleni nauczycieli w powiecie tczewskich” w charakterze asystenta koordynatora projektu na okres 01.06.2014 – 31.08.2015 r.,
 - Zakres czynności na stanowisku – Inspektor / Asystent koordynatora projektu „Aktywny Belfer – modernizacja systemu doskonalenia nauczycieli w powiecie tczewskim”,
 - Aneks z dnia 30.06.2016 r. do zakresu czynności inspektora w Wydziale Zdrowia, spraw Społecznych i PFRON w związku z oddelegowaniem do projektu w charakterze kierownika projektu „Postaw na dobry zawód – podniesienie edukacji zawodowej w powiecie tczewskim” w okresie od 30.06.2016 r. do 30.09.2020 r.,
 - Certyfikat Nr 11/10/G/2018 ukończenia szkolenia „Rozliczanie Projektów EFS, w tym obsługa systemu SL2014 oraz kwalifikowalności wydatków” zorganizowanego przez MM Global Consulting Sp. z o.o. w dniu 15.10.2018 r.,
 - Certyfikat NR 04/10/G/2017 ukończenia szkolenia „Praktyczne aspekty kwalifikowania wydatków w projektach EFS według znowelizowanych wytycznych” zorganizowanego przez MM Global Consulting Sp. z o.o. w dniu 11.10.2017 r.,
 - Certyfikat ukończenia szkolenia „Dobre praktyki podczas realizacji projektów unijnych w nowej perspektywie finansowej 2014-2020 – warsztaty dedykowane pracownikom starostwa powiatowego w Tczewie” zorganizowanego przez Centrum Organizacji Szkoleń i Konferencji SEMPER w terminie 19-20.10.2016 r.,
 - Certyfikat ukończenia szkolenia „Kwalifikowalność wydatków w nowej perspektywie finansowej 2014 – 2020” zorganizowanego przez Centrum Szkoleniowe: Administracja Publiczna w dniu 24.06.2015 r.,

W zakresie personelu merytorycznego Beneficjenta zweryfikowano dokumentację dotyczącą:

- (Opiekuna Metodyczno – Dydaktycznego ds. staży i kursów/szkoleń w ramach Projektu):
 - Umowa Nr SP.032.58.2017 z dnia 19.01.2017 r. w związku z pełnieniem funkcji Opiekuna Metodyczno – Dydaktycznego ds. staży i kursów/szkoleń w ramach projektu,
 - zakres obowiązków wynikający z Umowy,
 - Karty czasu pracy za okres 01.2017 – 09.2019 r.
- (Opiekuna Metodyczno – Dydaktycznego ds. staży i kursów/szkoleń w ramach Projektu):
 - Umowa Nr SP.032.57.2017 z dnia 19.01.2017 r. w związku z pełnieniem funkcji Opiekuna Metodyczno – Dydaktycznego ds. staży i kursów/szkoleń w ramach projektu,
 - zakres obowiązków wynikający z Umowy,
 - Karty czasu pracy za okres 01.2017 – 08.2019 r.
- (nauczyciela):
 - Umowa Nr SP.032.248.2017 z dnia 17.05.2017 r. w związku z wykonaniem zadań związanych z przeprowadzeniem kursów Excel,
 - zakres obowiązków wynikający z Umowy,

- Karty czasu pracy za miesiące: 05.2017, 06.2017, 09.2017, 10.2017, 11.2017, 12.2017, 01.2018, 02.2018, 03.2018, 05.2018, 06.2018 r.

Ocena obszaru

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji stwierdzono, że:

- Liczba personelu jest adekwatna do realizowanych zadań w ramach Projektu;
- Beneficjent posiada dokumentację uzasadniającą wybór personelu Projektu oraz potwierdzającą kwalifikacje określone we wniosku o dofinansowanie;
- Obciążenie osób wykonujących zadania w Projekcie nie wyklucza możliwości prawidłowej i efektywnej realizacji wszystkich powierzonych jej zadań;
- Łączne zaangażowanie zawodowe osób wykonujących zadania w Projekcie nie przekracza dopuszczalnego miesięcznego limitu godzin określonego w Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków;
- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające prawidłowość oddelegowania pracownika;
- Stosunek pracy zawarty z osobą stanowiącą personel Projektu obejmuje wszystkie zadania wykonywane przez tę osobę w ramach Projektu lub Projektów realizowanych przez Beneficjenta;
- Beneficjent zatrudnia personel, który wykonuje zadania w ramach Projektu zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków;
- Wysokość wynagrodzeń personelu odpowiada stawkom rynkowym oraz stawkom stosowanym przez Beneficjenta;
- W Projekcie nie są rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzeń, określone w Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków;
- W ramach Projektu nie finansowano kosztów związanych z wyposażeniem stanowiska pracy;
- W ramach Projektu nie są kwalifikowane dodatki do wynagrodzeń;
- Beneficjent nie angażuje osób zatrudnionych w instytucji uczestniczącej w realizacji RPO dla WP na lata 2014-2020 na podstawie stosunku pracy;
- Wydatki poniesione na wynagrodzenie personelu są zgodne z pozostałymi przepisami krajowymi i Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków;
- Beneficjent wprowadza do systemu informatycznego SL 2014 dane dotyczące angażowania personelu zgodne z zakresem wskazanym w Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków i ze stanem faktycznym;
- 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.

[Dowód: akta kontroli nr 3]

11.3 Kwalifikowalność uczestników Projektu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kwalifikowalność uczestników Projektu została sprawdzona na próbie 21 osób, tj. 5,13% wszystkich 409 uczestników, którzy przystąpili do Projektu w okresie objętym kontrolą. Bazę do oszacowania wielkości próby stanowił zatwierdzony w okresie objętym kontrolą formularz z danymi o uczestnikach Projektu, sporządzony w systemie SL2014 (za okres 01.07.2019 r. – 30.09.2019 r.). Wielkość populacji wyniosła 409 uczestników. Doboru próby dokonano na podstawie osądu eksperckiego. Wielkość próby podlegającej kontroli dla wskazanej populacji zgodnie z RPK RPO WP wynosi co najmniej 5%, nie mniej niż 18 uczestników.

Sprawdzono dokumentację rekrutacyjną następujących uczestników:

1. (ZST),
2. (ZST),

3. (ZST),
4. (ZST),
5. (ZST),
6. (ZST),
7. (ZSBiO),
8. (ZSBiO),
9. (ZSBiO),
10. (ZSBiO),
11. (ZSBiO),
12. (ZSBiO),
13. (ZSBiO),
14. (ZKZ),
15. (ZKZ),
16. (ZKZ),
17. (ZKZ),
18. (ZKZ),
19. (ZKZ),
20. (ZKZ),
21. (ZKZ).

Dla wybranej próby zweryfikowano następujące dokumenty:

- Deklarację uczestnictwa w projekcie,
- Formularz zgłoszeniowy do projektu nauczyciela/nauczycielki,
- Oświadczenie uczestnika projektu w odniesieniu do zbiorów: Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 oraz Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 – dane uczestników indywidualnych,
- Oświadczenie uczestnika projektu w odniesieniu do zbioru: „Zarządzanie Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020”,
- Oświadczenie uczestnika projektu w odniesieniu do zbioru: „Centralny system teleinformatyczny wspierający realizację programów operacyjnych”,
- Formularz rezygnacji z uczestnictwa w projekcie (dot. Pana Piotra Cymanowskiego).

Ponadto zweryfikowano:

- Kserokopię Uchwały nr 116/388/2017 Zarządu Powiatu Tczewskiego z dnia 16.02.2017 r. w sprawie przyjęcia Regulaminu rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Postaw na dobry zawód – podniesienie jakości edukacji zawodowej w powiecie tczewskim”.

Ocena obszaru

- Liczba osób uczestniczących w Projekcie jest zgodna z założeniami Projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie;
- Beneficjent potwierdził kwalifikowalność uczestników przed udzieleniem im pierwszej formy wsparcia;
- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników Projektu;
- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające dane o osobie fizycznej będącej uczestnikiem Projektu, o których mowa w załączniku nr 1 i 2 do rozporządzenia EFS, tj. m.in. płeć, status na rynku pracy, wiek, wykształcenie, lub danych podmiotu, potrzebnych do monitorowania wskaźników kluczowych oraz przeprowadzenia ewaluacji Projektu, oraz zobowiązanie osoby fizycznej do przekazania informacji na temat jej sytuacji po opuszczeniu Projektu;
- dane uczestników zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w systemie SL2014;

- Dane uczestników Projektu są zbierane zgodnie z Zasadami pomiaru wskaźników w projekcie realizowanym w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 dla osi priorytetowych 3,5 i 6 finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego;
- Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom Projektu w sposób opisany we wniosku o dofinansowanie.

11.4 Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników Projektu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników Projektu sprawdzono na podstawie następujących dokumentów Beneficjenta:

- Zarządzenia Nr 18/2018 Starosty Tczewskiego z dnia 21 maja 2018 r. w sprawie ochrony danych osobowych w Starostwie Powiatowym w Tczewie;
- Załącznika do Zarządzenia Nr 18/018 Starosty Tczewskiego z dnia 21.05.2018 r. Polityki Ochrony Danych Osobowych w Starostwie Powiatowym w Tczewie;
- Zarządzenia Nr 25/2009 Starosty Tczewskiego z dnia 11 maja 2009 r. w sprawie ochrony danych osobowych w Starostwie Powiatowym w Tczewie;
- Załącznika nr 1 do Zarządzenia Nr 25/2009 Starosty Tczewskiego z dnia 11.05.2009 r. Polityki Ochrony Danych Osobowych w Starostwie Powiatowym w Tczewie zawierającego wszystkie elementy, o których mowa w rozporządzeniu dot. dokumentacji przetwarzania danych osobowych;
- Załącznika nr 2 do Zarządzenia Nr 25/2009 Starosty Tczewskiego z dnia 11.05.2009 r. Instrukcji zarządzania systemem informatycznym w Starostwie Powiatowym w Tczewie zawierającej wszystkie elementy, o których mowa w rozporządzeniu dot. dokumentacji przetwarzania danych osobowych;
- Rejestru kategorii czynności przetwarzania.
- Ewidencji Osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w związku z realizacją projektu;
- Upoważnień imiennych do przetwarzania danych osobowych;
- Oświadczeń uczestnika projektu w odniesieniu do zbiorów: Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 oraz Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 – dane uczestników indywidualnych,
- Oświadczeń uczestnika projektu w odniesieniu do zbioru: „Zarządzanie Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020”,
- Oświadczeń uczestnika projektu w odniesieniu do zbioru: „Centralny system teleinformatyczny wspierający realizację programów operacyjnych”.

Ocena obszaru

- Beneficjent posiada oświadczenia uczestników Projektu dot. przetwarzania danych osobowych;
- Przedstawiony do kontroli Rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych zawierał wszystkie elementy wymagane ustawą;
- Pracownicy Beneficjenta, którzy mają dostęp do danych osobowych posiadają imienne upoważnienia do ich przetwarzania;
- Dane osobowe przetwarzane przez Beneficjenta, których zakres i cel zbierania określiła IZ RPO WP są wykorzystywane wyłącznie w celu udzielenia wsparcia i realizacji Projektów, prowadzenia sprawozdawczości, monitoringu i ewaluacji RPO dla WP na lata 2014-2020;
- Beneficjent posiadał Politykę Ochrony Danych Osobowych w Starostwie Powiatowym w Tczewie z dnia 21.05.2018 r.;

- Beneficjent powierzał przetwarzania danych osobowych innym podmiotom - sprawdzono umowę z dnia 24.05.2018 r. zawartą z Zespołem Szkół Technicznych im. Komandora Antoniego Garnuszeńskiego (Nr SP.032.382.2018);
- Powierzenie przetwarzania danych osobowych nastąpiło za zgodą IZ RPO oraz zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie.

11.5 Postęp rzeczowy realizacji projektu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Postęp rzeczowy realizacji Projektu sprawdzono na podstawie dokumentacji dot. Zadania 3. Rozwijanie kompetencji nauczycieli pod kątem kompetencji zawodowych w zakresie branż: ICT i elektronika, budownictwo oraz transport, logistyka i motoryzacja. Zgodnie z RPK RPO WP kontrola obejmuje dokumentację dotyczącą nie mniej, niż jednego zadania. Dobór dokumentów nastąpił na podstawie osądu eksperckiego.

W ramach postępu rzeczowego przedstawiono następujące dokumenty:

Język angielski zawodowy:

- Umowę nr SP.032.278.2017 z dnia 17.05.2017 r. zawartą z Centrum Tłumaczeń, Doradztwa i Edukacji PRAGMATIC Sp. z o.o. dot. m.in. przeprowadzenia zawodowego języka angielskiego dla nauczycieli (240 h dla 7 os.),
- Dziennik zajęć dot. języka angielskiego zawodowego za styczeń 2018 r.,
- Dziennik zajęć dot. języka angielskiego zawodowego za luty 2018 r.,
- Dziennik zajęć dot. języka angielskiego zawodowego za marzec 2018 r.,
- Dziennik zajęć dot. języka angielskiego zawodowego za kwiecień 2018 r.,
- Dziennik zajęć dot. języka angielskiego zawodowego za maj 2018 r.,
- Dziennik zajęć Czerwiec 2018 dot. języka angielskiego zawodowego,
- Dziennik zajęć Wrzesień 2018 dot. języka angielskiego zawodowego,
- Dziennik zajęć Październik 2018 dot. języka angielskiego zawodowego,
- Dziennik zajęć Listopad 2018 dot. języka angielskiego zawodowego,
- Dziennik zajęć Grudzień 2018 dot. języka angielskiego zawodowego,
- Dziennik zajęć Styczeń 2019 dot. języka angielskiego zawodowego,
- Dziennik zajęć Luty 2019 dot. języka angielskiego zawodowego,
- Dziennik zajęć Marzec 2019 dot. języka angielskiego zawodowego,
- Total English Placement Test (7 szt. x 2),
- Dokument Ewaluacja język angielski ZKZ,
- Kserokopie potwierdzone za zgodność z oryginałem Certyfikatów z dnia 29.03.2019 r. wystawione przez Centrum Tłumaczeń Doradztwa i Edukacji Pragmatic Sp. z o.o. (7 szt.).

Lutowanie ręczne w technologii PTH:

- Umowę nr SP.032.326.2018 z dnia 29.06.2018 r. zawartą z Edukacyjnym Centrum Doskonalenia dot. m.in. przeprowadzenia kursów dla nauczycieli: Norma IPC-A 610 dla 4 os., lutowanie ręczne PTH dla nauczycieli ZST dla 4 os.,
- Dziennik zajęć kurs Lutowanie ręczne w technologii PTH,
- Listę obecności na szkoleniu,
- Potwierdzenie odbioru materiałów szkoleniowych,
- Potwierdzenie odbioru certyfikatów/zaświadczeń,
- Protokół z przeprowadzonego egzaminu,
- Kserokopie potwierdzone za zgodność z oryginałem Zaświadczeń z dnia 25.11.2018 r. wydanych przez Fundację Edukacyjne Centrum Doskonalenia (4 szt.).

Szkolenie Norma IPC-A 610:

- Dziennik zajęć Normy IPC-A 610 (w oparciu o standard),
- Listę obecności na szkoleniu,
- Potwierdzenie odbioru materiałów szkoleniowych,
- Potwierdzenie odbioru zaświadczeń,
- Testy z dnia 27.10.2018 r. (4 szt.),
- Kserokopie potwierdzone za zgodność z oryginałem Zaświadczeń z dnia 27.10.2018 r. wydanych przez Fundację Edukacyjne Centrum Doskonalenia (4 szt.).

Kurs Excel stopień podstawowy:

- Umowę nr SP.032.278.2017 z dnia 17.05.2017 r. zawartą z dot. m.in. przeprowadzenia kursów Excela dla nauczycieli (21 h – Excel w logistyce dla 1 os., 16 h – Excel podstawowy dla 7 os., 16 h – Excel średniozaawansowany dla 7 os.),
- Listę obecności na kursie,
- Kserokopie Zaświadczeń wydanych przez prowadzącego (trenera) wraz z programem kursu (7 szt.),
- Podsumowanie przyrostu zdobytych umiejętności przez uczestników kursu (7 szt.).

Kurs Excel stopień średniozaawansowany:

- Listę obecności na kursie,
- Kserokopie Zaświadczeń wydanych przez prowadzącego (trenera) wraz z programem kursu (6 szt.),
- Podsumowanie przyrostu zdobytych umiejętności przez uczestników kursu (7 szt.).

Kurs Excel w logistyce:

- Listę obecności na kursie,
- Kserokopię Zaświadczenia wydanego przez prowadzącego (trenera) wraz z programem kursu (1 szt.),
- Podsumowanie przyrostu zdobytych umiejętności przez uczestnika kursu (1 szt.).

Język angielski zawodowy:

- Umowę nr SP.032.280.2017 z dnia 17.05.2017 r. zawartą z Ośrodkiem Nauczania Języków Obcych Języki Świata Katarzyna Anna Rokicka dot. m.in. przeprowadzenia zawodowego języka angielskiego i niemieckiego dla nauczycieli,
- Dziennik zajęć Zawodowy język angielski dla nauczycieli w ZSBiO za kwiecień 2018 r.,
- Dziennik zajęć Zawodowy język angielski dla nauczycieli w ZSBiO za maj 2018 r.,
- Dziennik zajęć Zawodowy język angielski dla nauczycieli w ZSBiO za czerwiec 2018 r.,
- Dziennik zajęć Zawodowy język angielski dla nauczycieli w ZSBiO za styczeń 2019 r.,
- Dziennik zajęć Zawodowy język angielski dla nauczycieli w ZSBiO za marzec 2019 r.,
- Dziennik zajęć Zawodowy język angielski dla nauczycieli w ZSBiO za kwiecień 2019 r.,
- Dziennik zajęć Zawodowy język angielski dla nauczycieli w ZSBiO za maj 2019 r.,
- Testy „Test 1B” (4 szt.).

Język niemiecki zawodowy:

- Dziennik zajęć (zawierający dzienniki zajęć za poszczególne miesiące wraz z listami obecności październik – grudzień 2017 r., styczeń – marzec 2018 r.),
- Opinię dot. analizy pre i post testów wydaną przez Dyrektora Ośrodka Nauczania Języków Obcych „Języki Świata” (brak daty na dokumencie).

Szkolenie Kosztorysowanie w budownictwie w programie Norma PRO:

- Umowę nr SP.032.271.2018 z dnia 20.06.2018 r. zawartą z firmą Biuro Kosztorysowo – Budowlane „Norma” Mirosław Świętuchowski dla 2 nauczycieli,
- Godzinową listę obecności na szkoleniu (2 szt.),
- Kserokopię potwierdzoną za zgodność z oryginałem Certyfikatu ukończenia Kursu kosztorysowania od podstaw wydanego przez Astino Centrum Rozwoju (2 szt.),
- Kserokopię potwierdzoną za zgodność z oryginałem Certyfikatu ukończenia Kursu obsługi programu Norma PRO wydanego przez Astino Centrum Rozwoju (2 szt.).

Kurs komputerowego wspomaganie projektowania CAD z wykorzystaniem oprogramowania CAD-Edukacja (Solid Edge) i wytwarzania CAM z wykorzystaniem oprogramowania CAM-Edukacja (EdgeCAM) oraz podstaw CNC z wykorzystaniem oprogramowania CNC-Edukacja (ZERO-CNC):

- Umowę nr SP.032.270.2018 z dnia 20.06.2018 r. zawartą z firmą Andrzej Leks ZERO Technologia Produkcji dot. m.in. przeprowadzenia kursu komputerowego wspomaganie projektowania CAD z wykorzystaniem oprogramowania CAD- Edukacja (Solid Edge) i wytwarzania CAM z wykorzystaniem oprogramowania CAM-Edukacja (EdgeCAM) oraz podstaw CNC z wykorzystaniem oprogramowania CNC-Edukacja (ZERO-CNC) dla 3 nauczycieli,
- Dziennik zajęć,
- Listy obecności (6 szt.),
- Potwierdzenie odbioru materiałów szkoleniowych i oprogramowania Solid Edge, EdgeCAM, ZERO-CNC,
- Potwierdzenie odbioru certyfikatów,
- Kserokopie Certyfikatu ukończenia kursu wystawionego przez ZERO Technologia Produkcji Andrzej Leks (3 szt.),
- Pre-TEST (3 szt.),
- POST-TEST (3 szt.).

Język angielski zawodowy:

- Umowę nr SP.032.246.2017 z dnia 17.05.2017 r. zawartą z _____ (dot. m.in. przeprowadzenia zawodowego języka angielskiego dla nauczycieli (30 h dla 4 os.),
- Listy obecności (4 szt.).

Na podstawie wskazanej dokumentacji, stwierdzono, że w okresie objętym kontrolą odbyły się następujące formy wsparcia:

- 1) W ramach Podzadania 3.1 Rozwijanie kompetencji nauczycieli ZKZ pod kątem kompetencji zawodowych w branżach kluczowych ICT i elektronika oraz budownictwo:
 - a) Język angielski zawodowy, w wymiarze 240 h w okresie 22.01.2018 r. – 29.03.2019 r., dla 7 nauczycieli ZKZ, trener: _____, szkolenie zakończone testem i wydaniem certyfikatów (7 szt.),
 - b) Kurs Excel stopień podstawowy, w wymiarze 16 h, w dniach 08.05.2018 r., 15.05.2018 r., 22.05.2018 r., 29.05.2018 r. dla 7 nauczycieli ZKZ, trener: _____, kurs zakończony testem i wydaniem zaświadczeń (7 szt.),
 - c) Kurs Excel stopień średniozaawansowany, w wymiarze 16 h, w dniach 08.06.2018 r., 13.06.2018 r., 15.06.2018 r., 20.06.2018 r. dla 7 nauczycieli ZKZ, trener: _____, kurs zakończony testem i wydaniem zaświadczeń (6 szt.), jedna osoba nie ukończyła kursu z powodu niskiej frekwencji,
 - d) Kosztorysowanie w budownictwie w programie Norma PRO w wymiarze 30 h, w dniach 26 – 29.11.2018 r. dla 2 nauczycieli ZKZ, trener: _____ kurs zakończony wydaniem Certyfikatów (4 szt.).

- 2) W ramach Podzadania 3.2 Rozwijanie kompetencji nauczycieli ZST pod kątem kompetencji zawodowych w branży kluczowej ICT i elektronika:
 - a) Lutowanie ręczne w technologii PTH, w wymiarze 16 h, w dniach 28.10.2018 r. i 25.11.2018 r. dla 4 nauczycieli ZST, trener: _____ szkolenie zakończone egzaminem i wydaniem zaświadczeń (4 szt.),
 - b) Szkolenie Norma IPC-A 610, w wymiarze 16 h, w dniach 21.10.2018 r. i 27.10.2018 r. dla 4 nauczycieli ZST, trener: _____ szkolenie zakończone testem i wydaniem zaświadczeń (4 szt.),
 - c) Kurs komputerowego wspomaganie projektowania CAD z wykorzystaniem oprogramowania CAD- Edukacja (Solid Edge) i wytwarzania CAM z wykorzystaniem oprogramowania CAM- Edukacja (EdgeCAM) oraz podstaw CNC z wykorzystaniem oprogramowania CNC-Edukacja (ZERO-CNC), w wymiarze 70 h, w dniach 17.11.2018 r. – 20.01.2018 r. dla 3 nauczycieli ZST, trener: _____, kurs zakończony testem i wydaniem certyfikatów (3 szt.),
 - d) Język angielski zawodowy, w wymiarze 30 h w okresie 08.09.2017 r. – 15.12.2017 r., dla 4 nauczycieli ZST, trener: _____, brak testów oraz zaświadczeń.

- 3) W ramach Podzadania 3.3 Rozwijanie kompetencji nauczycieli ZSBiO pod kątem kompetencji zawodowych w branżach kluczowych budownictwo i transport, logistyka i motoryzacja:
 - a) Kurs Excel w logistyce, w wymiarze 21 h, w dniach 11.09.2017 r. – 22.09.2017 r., dla 1 nauczyciela ZSBiO, trener: _____, kurs zakończony testem i wydaniem zaświadczenia (1 szt.),
 - b) Język angielski zawodowy, w wymiarze 36 h w okresie 11.04.2018 r. – 15.06.2018 r., dla 4 nauczycieli ZSBiO, trener: _____, szkolenie zakończone testem, brak udokumentowania przyrostu kompetencji,
 - c) Język niemiecki zawodowy, w wymiarze 107 h w okresie 27.10.2017 r. – 09.03.2018 r., dla 2 nauczycieli ZSBiO, trener: _____, szkolenie zakończone testem i wydaniem opinii dot. analizy pre i post testów (obie uczestniczki zwiększyły kompetencje o 60 %), brak wystarczającego udokumentowania przyrostu kompetencji.

W trakcie kontroli, na podstawie dokumentacji Zadania 3 i danych w zatwierdzonym formularzu z danymi o uczestnikach SL2014 (za okres 01.04.2019 r. – 30.06.2019 r.), zweryfikowano:

- wskaźniki produktu odnoszące się do Zadania 3:
 - Liczba nauczycieli kształcenia zawodowego oraz instruktorów praktycznej nauki zawodu objętych wsparciem w programie [osoby], wartość docelowa K/M/Ogółem: 9/14/23, wartość dotychczas osiągnięta K/M/Ogółem: 9/14/23, stopień realizacji (%) K/M/Ogółem: 100,00/100,00/100,00.
- wskaźniki rezultatu odnoszące się do Zadania 3:
 - Liczba nauczycieli kształcenia zawodowego oraz instruktorów praktycznej nauki zawodu, którzy uzyskali kwalifikacje lub nabyli kompetencje po opuszczeniu programu [osoby], wartość docelowa K/M/Ogółem: 9/10/19, wartość dotychczas osiągnięta K/M/Ogółem: 0/1/1, stopień realizacji (%) K/M/Ogółem: 0,00/10,00/5,26.

Ocena obszaru

- Projekt jest zgodny z właściwymi celami szczegółowymi RPO WP 2014-2020;
 - Projekt jest zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru;
 - Realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu
- Informacje przekazywane we wnioskach o płatność w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym;

- Projekt jest monitorowany zgodnie z Zasadami pomiaru wskaźników w projekcie realizowanym w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 dla osi priorytetowych 3, 5 i 6 finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego;
- W Projekcie nie przewidziano opracowania produktów Projektu;
- W Projekcie nie przewidziano zakupu elementów infrastruktury, sprzętu oraz wyposażenia;
- Na obecnym etapie nie istnieje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych Projektu oraz nieosiągnięcia jego wskaźników;
- Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie działania z zakresu równości szans zgodnie z Wytocznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014 – 2020.

Ponadto stwierdzono, że:

W stosunku do 10 uczestników Projektu (nauczycieli) nie można potwierdzić przyrostu kompetencji w wyniku ich udziału w zajęciach językowych. Dla tych osób nie przedłożono również zaświadczeń ukończenia kursu. Dotyczy to:

- 4 uczestników z ZSBiO kursu Język angielski zawodowy, w okresie 11.04.2018 r. – 15.06.2018 r.;
- 2 uczestników z ZSBiO kursu Język niemiecki zawodowy, w okresie 27.10.2017 r. – 09.03.2018 r.;
- 4 uczestników z ZST kursu Język angielski zawodowy, w okresie 08.09.2017 r. – 15.12.2017 r.;

W wyjaśnieniu z dnia 30.01.2020 r. Beneficjent wskazał: „w ramach umowy Nr SP.032.280.2017, zmienionej aneksem nr 1 z dnia 26 czerwca 2019 r., w ramach zajęć nr 3 – zawodowy język niemiecki dla nauczycieli w ZSBiO zaakceptowano łącznie 107 godzin zajęć lekcyjnych. (...) W wyniku stwierdzonych rozbieżności zostały sporządzone korekty wcześniejszych protokołów odbioru. (...) pomimo wezwań Wykonawcy do realizowania umowy zajęcia nr 2 – zawodowy język angielski dla nauczycieli w ZSBiO nie zostały przeprowadzone w przewidywanym zakresie. W wyniku przedłożonych dokumentów zapłacono wykonawcy za przeprowadzenie 36 godzin zajęć. Jednocześnie informuję, że z powodu nieuzyskania od Wykonawcy dokumentów, które w sposób jednoznaczny informują o nabyciu kompetencji językowych przez nauczycieli, w związku z ich uczestnictwem w zajęciach językowych, osoby te nie będą uwzględnione we wskaźniku rezultatu bezpośredniego „liczba nauczycieli kształcenia zawodowego oraz instruktorów praktycznej nauki zawodu, którzy uzyskali kwalifikacje lub nabyli kompetencje po opuszczeniu programu”.

Przedłożono wyjaśnienie Beneficjenta z dnia 31.01.2020 r., w którym poinformowano, że „lektor zawodowego kursu języka angielskiego dla nauczycieli w Zespole Szkół Technicznych w Tczewie, Pani [imię], realizująca wsparcie zgodnie z umową nr SP.032.246.2017 z dnia 17.05.2017 r. została zobligowana przez beneficjenta do przekazania uczestnikom kursu dokumentów świadczących o ich odbyciu. Do dnia dzisiejszego nie udało się wyegzekwować od lektora kopii zaświadczeń o odbytych kursie oraz wyników testów wraz z ich kopiami. Uczestnikami kursu dla nauczycieli byli: [imię]. Do wyjaśnienia

dołączono kserokopię pisma do Pani [imię] informującego, że do momentu dostarczenia niezbędnych dokumentów rozliczenie za ostatni rachunek zostaje wstrzymane. W kontrolowanym okresie rozliczono jako kwalifikowalne 30 godzin zajęć na podstawie list obecności.

Wyjaśnienia Beneficjenta zostały przyjęte.

[Dowód: akta kontroli nr 4]

11.6 Poprawność udzielania zamówień, w tym stosowania zasady konkurencyjności oraz stosowania przepisów prawa unijnego

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Na podstawie „Wykazu zamówień publicznych z zastosowaniem ustawy prawo zamówień publicznych” oraz „Wykazu zamówień z zastosowaniem zasady konkurencyjności” przedstawionych przez Beneficjenta stwierdzono, że w okresie objętym kontrolą Beneficjent ponosił wydatki, które obligowały go do przeprowadzenia procedury zgodnie z ustawą PZP oraz zgodnie z Wytocznymi dotyczącymi udzielania zamówień.

Zgodnie z RPK RPO WP w ramach kontroli na miejscu weryfikacji podlega nie mniej niż jedno zamówienie udzielone w trybie ustawy Pzp poniżej progów podlegających publikacji w Dzienniku Urzędowym UE, co do zasady o najwyższej wartości. W związku z tym zweryfikowano zamówienie dot. zorganizowania i przeprowadzenia kursów, szkoleń zawodowych oraz studiów podyplomowych w ramach projektu pt. „Postaw na dobry zawód podniesienie jakości edukacji zawodowej w powiecie tczewskim (postępowanie w 31 częściach).

Zweryfikowano następujące dokumenty:

- Wniosek o rozpoczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zatwierdzony w dniu 15.04.2019 r., zawierający m.in. dokument Ustalenie wartości zamówienia – kursy/szkolenia w ramach projektu „Postaw na dobry zawód – podniesienie jakości edukacji zawodowej w powiecie tczewskim” z dnia 19.03.2019 r.,
- Uchwałę nr 26/93/2019 Zarządu Powiatu Tczewskiego z dnia 18.04.2019 r. w sprawie powołania komisji przetargowej,
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia,
- Ogłoszenie o zamówieniu nr 544441-N-2019 z dnia 13.05.2019 r. – wydruk z Biuletynu Zamówień Publicznych z dnia 13.05.2019 r.,
- Wydruk ze strony internetowej Beneficjenta <https://przetargi.powiat.tczew.pl>,
- Maile z pytaniami dot. postępowania (5 szt.),
- Modyfikację treści SIWZ z dnia 17.05.2019 r.,
- Ogłoszenie nr 540097381-N-2019 z dnia 17.05.2019 r. o zmianie ogłoszenia – wydruk z Biuletynu Zamówień Publicznych z dnia 17.05.2019 r.,
- Pismo do wykonawców z dnia 17.05.2019 r. w sprawie odpowiedzi na pytania dot. postępowania informujące o modyfikacji SIWZ i ogłoszeniu o zmianie ogłoszenia wraz z mailami do wykonawców z dnia 17.05.2019 r. (3 szt.),
- Oferty:
 - 1) CNC MILLENA, część 7, 22, (data wpływu: 16.05.2019 r.),
 - 2) Biuro Kosztorysowo – Budowlane „Norma”, część 9 (data wpływu: 17.05.2019 r.),
 - 3) Nauka Jazdy „KLONEK” Krystyna Klonowska, część 1, 10 (data wpływu: 20.05.2019 r.),
 - 4) SOFTTRONIC Sp. z o.o., część 16 (data wpływu: 20.05.2019 r.),
 - 5) Info Biz Profesjonalna Edukacja, część 10 (data wpływu: 20.05.2019 r.),
 - 6) ZERO Technologia Produkcji Andrzej Leks, część 5, 6, 22 (data wpływu: 22.05.2019 r.),
 - 7) Ośrodek Szkolenia Kierowców Chmara, część 31 (data wpływu: 23.05.2019 r.),
 - 8) Fundacja Edukacyjne Centrum Doskonalenia część (data wpływu: 23.05.2019 r.),
 - 9) BEHAP – BUD s.c. Eugeniusz Winiarski, Piotr Winiarski, część (data wpływu: 23.05.2019 r.),
 - 10) PROCAD SA, część (data wpływu: 23.05.2019 r.),
 - 11) EDUK@TOR Kursy i szkolenia, część (data wpływu: 24.05.2019 r. godzina: 08:13:52),
- Informację z otwarcia ofert z dnia 24.05.2019 r. wraz z wydrukiem ze strony internetowej <https://przetargi.powiat.tczew.pl>,
- Zawiadomienie o unieważnieniu postępowania (dot. części zamówienia nr 18, 19, 21, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 29)/Informacja o wyborze oferty (dot. części zamówienia nr 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 20, 22, 30 i 31) z dnia 05.06.2019 r. wraz z wydrukiem ze strony

internetowej <https://przetargi.powiat.tczew.pl> oraz mail do oferentów z dnia 05.06.2019 r. przekazującą Informację o unieważnieniu i wyborze ofert,

- Oświadczenia składane na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (7 szt.),
- Umowę nr SP.032.240.2019 zawartą w dniu 19.06.2019 r., a firmą Ośrodek Szkolenia Kierowców Chmara Piotr Chmara,
- Umowę nr SP.032.247.2019 zawartą w dniu 27.06.2019 r., a firmą Edukacyjnym Centrum Doskonalenia,
- Umowę nr SP.032.255.2019 zawartą w dniu 27.06.2019 r., a firmą CNC MILLENA Mirosław Buczyński,
- Umowę nr SP.032.256.2019 zawartą w dniu 27.06.2019 r., a firmą Andrzej Leks ZERO Technologia Produkcji,
- Umowę nr SP.032.257.2019 zawartą w dniu 27.06.2019 r., a firmą Eduk@tor Kursy i Szkolenia Ewa Kotowska – Wyrwas,
- Umowę nr SP.032.258.2019 zawartą w dniu 27.06.2019 r., a firmą Softronic Sp. z o.o.,
- Umowę nr SP.032.259.2019 zawartą w dniu 27.06.2019 r., a firmą BEHAP-BUD s.c. Eugeniusz Winiarski, Piotr Winiarski,
- Umowę nr SP.032.274.2019 zawartą w dniu 27.06.2019 r., a firmą PROCAD S.A.,
- Wniosek o przedłużenie terminu związania ofertą z dnia 17.06.2019 r. rozesłany do wyłonionych wykonawców mailem w dniu 17.06.2019 r.,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510177414-N-2019 z dnia 26.08.2019 r. – wydruk z Biuletynu Zamówień Publicznych z dnia 26.08.2019 r.,
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego z dnia 29.08.2019 r.

Ocena obszaru

- W dniu 19.03.2019 r. Beneficjent oszacował wartość zamówienia z należytą starannością na 598 207,76 zł, co stanowi równowartość 138 740,58 euro,
- Postępowanie zostało przeprowadzone z zachowaniem formy pisemnej,
- W dniu 18.04.2019 r. powołano Komisję Przetargową składającą się z 6 osób,
- Ogłoszenie o zamówieniu nr 544441-N-2019 z dnia 13.05.2019 r. zostało zamieszczone:
 - w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 15.03.2019 r. (wydruk ogłoszenia),
 - na stronie internetowej w dniu 15.03.2019 r. (wydruk ze strony internetowej <https://przetargi.powiat.tczew.pl>),
 - na tablicy ogłoszeń w dniu 15.03.2019 r.,
- Wszyscy biorący udział w postępowaniu złożyli oświadczenia dotyczące niepodlegania wyłączeniu z czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia,
- SIWZ zawiera wszystkie elementy, zgodnie z zapisami ustawy PZP,
- SIWZ udostępniono na stronie internetowej Beneficjenta w dniu 13.05.2019 r. (wydruk ze strony internetowej <https://przetargi.powiat.tczew.pl>),
- Warunku udziału w postępowaniu zostały określone zgodnie z ustawą PZP,
- Kryteria oceny ofert zostały określone zgodnie z ustawą PZP. Określono następujące kryteria oceny ofert:
 - Części od 1 do 28 i 30: cena 60 %, doświadczenie osoby prowadzącej kurs 40 %,
 - Część 29: cena 60 %, dodatkowe godziny zajęć 40 %,
 - Część 31: cena 60 %, dodatkowe godziny nauki jazdy 40 %,
- W dniach 14-16.05.2019 r. wpłynęły do Beneficjenta maile z pytaniami dot. postępowania (od 5 firm),
- Dokonywano modyfikacji SIWZ w zakresie opisu przedmiotu zamówienia, zmiany ogłoszenia o zamówieniu,
- Termin składania ofert określono na 24.05.2016 r. na 10:00,

- Odpowiedź na pytania tj.: Pismo do wykonawców z dnia 17.05.2019 r. w sprawie odpowiedzi na pytania dot. postępowania informujące o modyfikacji SIWZ i ogłoszeniu o zmianie ogłoszenia zostało przekazane mailami do wykonawców z dnia 17.05.2019 r. (3 szt.),
- Na wniosek Zamawiającego wykonawcy wyrazili zgodę na przedłużenie terminu związania ofertą do dnia 22.07.2019 r.
- Wadium nie było wymagane,
- Otwarcie ofert odbyło się w dniu 24.05.2016 r. o godzinie 10:30. Na potwierdzenie przedłożono Informację z otwarcia ofert z dnia 24.05.2019 r. wraz z wydrukiem ze strony internetowej <https://przetargi.powiat.tczew.pl>,
- Beneficjent posiada Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego z dnia 29.08.2019 r.,
- Oferty złożyło 11 oferentów,
- Wybrano 8 Wykonawców, z którymi podpisano umowy,
- Umowy podpisane z wykonawcami zostały przygotowane zgodnie z warunkami określonymi w SIWZ oraz treścią oferty,
- Umowy zostały zawarte na czas określony w SIWZ,
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510177414-N-2019 zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 26.08.2019 r.,
- Nie nastąpiło inne naruszenie przepisów wspólnotowych, zapisów ustawy Prawo zamówień publicznych,
- Zamawiający umieścił w SL2014 informację o zamówieniu, wskazując prawidłowo numer ogłoszenia i szacunkową wartość zamówienia,
- Zamawiający umieścił w SL2014 informację o zawartych kontraktach,
- Postępowanie zostało przeprowadzone w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji.

[Dowód: akta kontroli nr 5]

11.7 Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis

W Projekcie nie przewidziano i nie udzielono pomocy publicznej.

11.8 Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Zweryfikowano całość dokumentacji dot. działań informacyjno-promocyjnych Beneficjenta tj.:

- w zakresie sposobu oznaczenia pomieszczeń: plakaty rozmiaru A3 z informacją o realizacji Projektu, które znajdowały się w budynku przy ul. Piaskowej 2 w Tczewie,
- w zakresie sposobu informowania uczestników o współfinansowaniu Projektu przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego: zapisy w dokumentacji uczestników Projektu oraz opis Projektu na stronie internetowej,
- w zakresie oznaczenia dokumentacji merytorycznej związanej ze wsparciem udzielanym uczestnikom Projektu: stosowanie prawidłowych znaków graficznych UE, FE oraz RPO Województwa Pomorskiego na materiałach promocyjnych i informacyjnych, dokumentach wytworzonych podczas realizacji Projektu oraz stronie internetowej <https://fundusze.powiat.tczew.pl/aktualności-fundusze/postaw-na-dobry-zawod-podniesienie-jakosci-edukacji-zawodowej-w-powiecie-tczewskim.html>.
- informacje umieszczone na dokumentach merytorycznych,
- informacje umieszczone na dokumentacji rekrutacyjnej,
- plakaty informacyjne znajdujące się w siedzibie Powiatu Tczewskiego (ul. Piaskowa 2, 83-110 Tczew),
- informacje zamieszczone na stronie TCZ.PL (z dnia 02.12.2019 r.) w związku z Festiwałem Kariery organizowanym przez Zespół Szkół Technicznych w Tczewie w ramach realizacji Projektu,

- informacje zamieszczone na stronie <http://www.zsbio.pl/news.php?readmore=235> w związku ze stażami zawodowymi odbytymi przez uczniów Zespołu Szkół Budowlanych i Odzieżowych w Tczewie w ramach Projektu,
- artykuł pn. „11,2 mln zł na szkolnictwo zawodowe w powiecie tczewskim” zamieszczony w Informatorze Samorządowym Życie Powiatu Tczewskiego nr 5/40 z dnia grudnia 2016 r.

Ocena obszaru

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji stwierdzono, że działania informacyjno-promocyjne realizowane są zgodnie z § 22 Umowy o dofinansowanie, tj. w szczególności:

- prawidłowo oznaczono miejsce realizacji projektu (zweryfikowano na podstawie zgromadzonego materiału dowodowego i Oświadczenia Beneficjenta),
- prawidłowo oznaczono dokumentację merytoryczną oraz materiały informacyjne wytworzone w ramach projektu,
- prawidłowo zastosowano znaki graficzne UE, FE oraz Pomorskie na materiałach promocyjnych i informacyjnych oraz dokumentach stosowanych podczas realizacji projektu,
- prawidłowo informowano o realizacji projektu współfinansowanego ze środków UE w ramach EFS.

[Dowód: akta kontroli nr 6]

11.10 Zapewnienie właściwej ścieżki audytu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Zapewnienie właściwej ścieżki audytu zbadano na podstawie dokumentacji weryfikowanej w ramach wszystkich procesów stanowiących zakres kontroli.

Ocena obszaru

Beneficjent zapewnił wgląd do całości dokumentów, związanych z realizacją Projektu oraz na bieżąco udzielał stosownych wyjaśnień kontrolującym. Na podstawie przedłożonej dokumentacji merytorycznej, dotyczącej poszczególnych obszarów realizacji Projektu, pozwalającej na prześledzenie przebiegu poszczególnych procesów oraz dokonanie ich oceny potwierdzono, że zapewniono właściwą ścieżkę audytu.

11.11 Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Sposób prowadzenia dokumentacji Projektu został sprawdzony na podstawie dokumentacji weryfikowanej w ramach wszystkich obszarów objętych kontrolą. Ponadto zweryfikowany został sposób przechowywania dokumentacji w siedzibie Powiatu Tczewskiego przy ul. Piaskowej 2 (83-110 Tczew).

Beneficjent posiada Instrukcję Kancelaryjną (Załącznik nr 1 do Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r.)

Ocena obszaru

- Beneficjent przechowuje dokumentację zgodnie z §17 ust. 5 Umowy o dofinansowanie. Dokumentacja związana z Projektem przechowywana jest w biurze Projektu przy ul. Piaskowej 2 w Tczewie.
- Sposób przechowywania dokumentacji zapewniał dostępność, poufność i bezpieczeństwo;
- Dokumentacja związana z realizacją Projektu na dzień kontroli nie podlegała procedurze archiwizacyjnej.

12. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybienia oraz zalecenia i rekomendacje

12.1 Stwierdzone nieprawidłowości

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

12.2 Stwierdzone uchybienia

12.2.1 Ustalenie: Brak zgodności danych pomiędzy danymi wynikającymi z oryginałów dokumentów księgowych a danymi wykazanymi we wnioskach o płatność, co jest niezgodne z pkt. 4.2 Tworzenie wniosku o płatność Podręcznika Beneficjenta SL2014 wersja 2.3 z 08.08.2018 r. oraz stanowi naruszenie §16 ust. 1 Umowy o dofinansowanie.

LP	Wniosek o płatność nr	Pozycja we wniosku	Nr dokumentu	Zakres niezgodności	SL2014	Dane na dokumencie
1	RPPM.03.03.01-22-0013/16-004-03	21	Deklaracja 1/2017	Nr dokumentu	Deklaracja 1/2017	1419/17
2	RPPM.03.03.01-22-0013/16-004-03	21	Deklaracja 1/2017	Nr księgowy lub ewidencyjny	PK 26/2017	PK 25/1/1/17
3	RPPM.03.03.01-22-0013/16-010-03	20	14/SP/2018-08	Data zapłaty	10.09.2018	12.09.2018

Zalecenie: IZ zaleca dochowanie większej staranności przy wprowadzaniu danych do systemu SL 2014. Na potwierdzenie wdrożenia zalecenia należy przesłać do IZ stosowane zobowiązanie w ww. zakresie.

Jednocześnie informuję, że korekta danych w systemie SL 2014 zostanie dokonana przez IZ.

12.2.2 Ustalenie: Niezgodne z punktem F. Zakres Finansowy Projektu Wniosku o dofinansowanie wnoszenie wkładu własnego do Projektu, co stanowi naruszenie § 4 ust. 1 w powiązaniu z §2 pkt. 6 Umowy o dofinansowanie.

Rok	Planowana wartość wkładu w kosztach bezpośrednich zgodnie ze Szczegółowym Budżetem Projektu (zł)	Zrealizowana wartość wkładu w kosztach bezpośrednich (zł)
2016	8 144,55	0,00
2017	49 378,20	39 179,96
2018	121 378,20	43 763,68
2018	69 428,20	30 432,73
Suma:	248 329,15	113 376,37

Zalecenie: IZ zaleca wnoszenie do Projektu wkładu własnego finansowego zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie. Na potwierdzenie wdrożenia zalecenia należy przesłać do IZ pisemne zobowiązanie w ww. zakresie.

13. Termin na przekazanie informacji o wykonaniu zaleceń pokontrolnych i wykorzystaniu rekomendacji

Podmiot kontrolowany jest zobowiązany do przekazania dokumentów potwierdzających wykonanie zaleceń pokontrolnych, a także informacji o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia, w terminie 21 dni licząc od dnia otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej treść zaleceń i rekomendacji oraz termin ich wdrożenia zostaną wskazane w ostatecznej Informacji pokontrolnej.

Instytucja kontrolująca może na uzasadniony wniosek podmiotu kontrolowanego złożony przed upływem terminu wskazanego w zdaniu pierwszym zmienić termin na przekazanie dokumentów potwierdzających wykonanie zaleceń pokontrolnych i wykorzystanie rekomendacji, a także informacji o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

13.1 Informacja o skutkach niewykonania zaleceń oraz niewykorzystania rekomendacji

Niewykonanie zaleceń oraz niewykorzystanie rekomendacji może zostać uznane za naruszenie postanowień § 18 ust. 10 Umowy o dofinansowanie, co zgodnie z § 24 ust. 2 pkt 4) niniejszej umowy może skutkować jej rozwiązaniem, z zachowaniem jednomiesięcznego okresu wypowiedzenia.

14. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej

27.02.2020 r.

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

Pouczenie:

W przypadku braku zastrzeżeń do treści Informacji pokontrolnej podmiot kontrolowany przekazuje w terminie 14 dni podmiotowi kontrolującemu jeden egzemplarz podpisanej Informacji pokontrolnej, co skutkuje uzyskaniem przez ww. Informację statusu ostatecznej Informacji pokontrolnej.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do treści Informacji pokontrolnej podmiot kontrolowany w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania przekazuje jeden niepodpisany egzemplarz niniejszej Informacji pokontrolnej wraz z umotywowanymi pisemnymi zastrzeżeniami, które podmiot kontrolujący rozpatruje w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia ich otrzymania. Termin na zgłoszenie pisemnych zastrzeżeń może być przedłużony przez podmiot kontrolujący na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłaszania zastrzeżeń. Podmiot kontrolowany może w każdym czasie wycofać zastrzeżenia, które podmiot kontrolujący następnie pozostawia bez rozpatrzenia. W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń podmiot kontrolujący ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, co skutkuje przerwaniem biegu ww. terminów. Po rozpatrzeniu zastrzeżeń podmiot kontrolujący sporządza ostateczną Informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Do ostatecznej Informacji pokontrolnej oraz pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Instytucja kontrolująca ma prawo w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego poprawienia w Informacji pokontrolnej oczywistych omyłek.

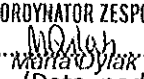
Niestwierdzenie na skutek przeprowadzonej kontroli wystąpienia nieprawidłowości nie stanowi przesłanki odstąpienia od odpowiednich działań, o których mowa w art. 24 ust. 9 lub 11 ustawy wdrożeniowej, w przypadku późniejszego stwierdzenia jej wystąpienia. Powyższe nie dotyczy sytuacji w której stwierdzona nieprawidłowość wynika bezpośrednio z działania lub zaniechania właściwej instytucji lub organów państwa.

Sporządził Zespół kontrolujący w składzie:

INSPEKTOR

Monika Czarniewska
.....
(Podpis)

Sprawdził Koordynator Zespołu:

27.02.2020
GŁÓWNY SPECJALISTA -
KOORDYNATOR ZESPOŁU

Marta Dylak
.....
(Data, podpis)

Sprawdził Kierownik referatu kontroli:

KIEROWNIK REFERATU

27.02.2020
Dorota Kluska

(Data, podpis)

KIEROWNIK REFERATU

Zatwierdził:

27.02.2020
Dorota Kluska

(Data, podpis)

STAROSTA

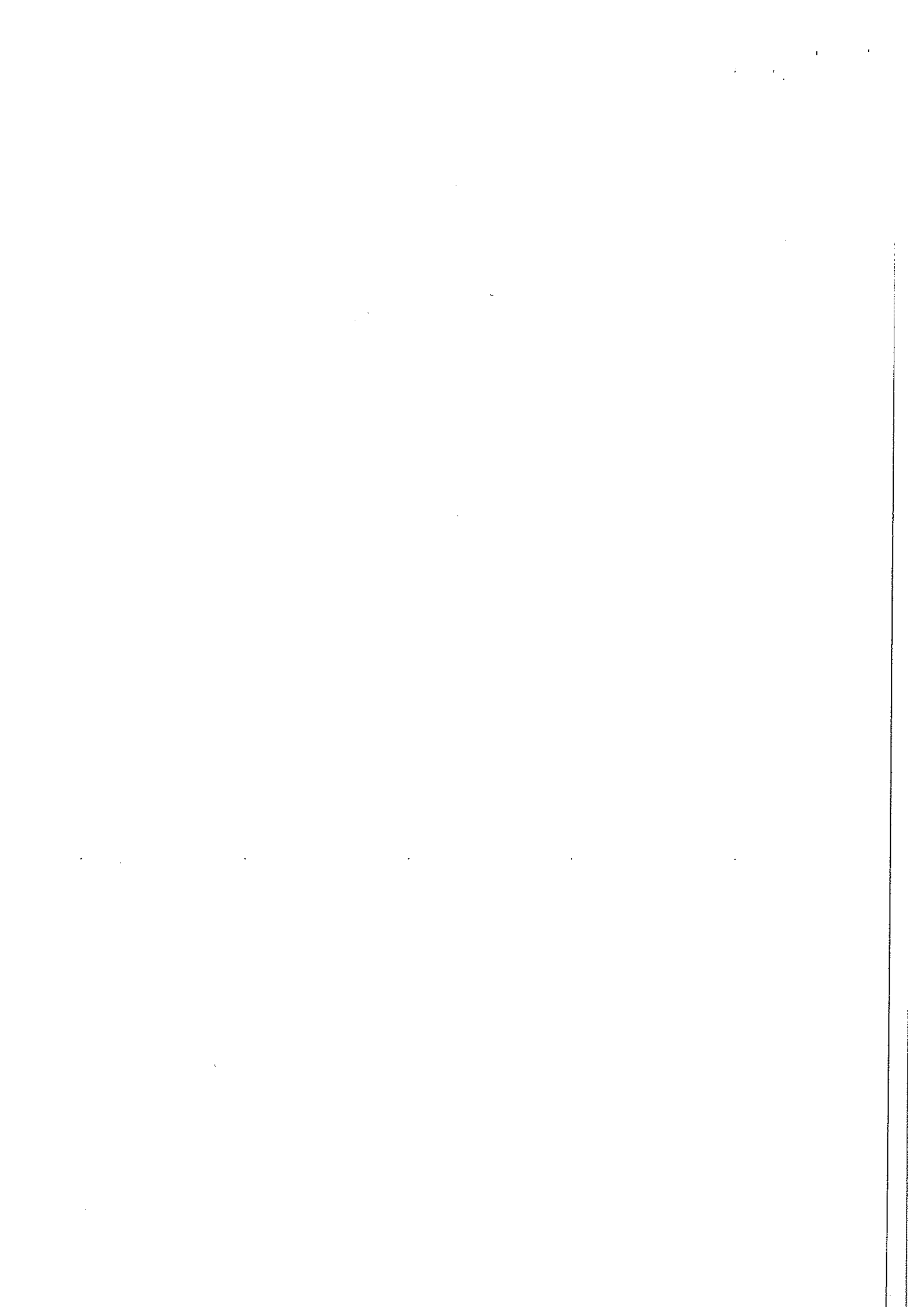
Kierownik jednostki kontrolowanej:

12 MAR. 2020
Dorota Kluska

(Data, podpis)

Załącznik:

1. Zestawienie dokumentów księgowych poddanych kontroli.





Fundusze Europejskie
Program Regionalny



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



Załącznik nr 1

Wykaz dokumentów księgowych podlegających kontroli: RPPM.03.03.01-22-0013/16

Lp.	WOP	Poz. W WOP	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
1	3	4	2	PK11/17 p.704252	2017-03-03	pełnienie funkcji Opiekuna Metodyczno - Dydaktycznego	1 210,00	1 210,00
2	3	7	2	PK9/17 p.704280	2017-02-06	pełnienie funkcji Powiatowego Doradcy Konsultanta	1 700,00	1 700,00
3	4	13	9	PK 23/17 p.718564	07.06.2017	Wynagrodzenie opiekuna metodyczno - dydaktycznego	770,00	770,00
4	4	16	319/17	PK 15/17 p.711944	03.04.2017	Wnieścienie wkładu własnego finansowego stanowiącego 1/2 wynagrodzenia wewnętrznego koordynatora zawodowego za mc 03/2017	2 548,33	2 548,33
5	4	21	Deklaracja 1/2017	PK 26/2017	23.06.2017	Udostępnienie sal dydaktycznych w ZST i ZSBiO	1 000,00	1 000,00
6	5	10	Lista 3/SP/2017 - 07	PK 31/17	31.07.2017	Stypendium stażowe (stypendium dla 1 osoby lipiec)	900,00	900,00
7	5	13	8	PK 40/17 p.729114	07.09.2017	Wynagrodzenie opiekuna (1 mc sierpień)	1 210,00	1 210,00
8	5	18	1	PK 27/17 p.722030	04.07.2017	kurs: Excel dla logistyków w ZSBiO - czerwiec	3 780,00	3 780,00
9	5	28	Lista 4 /SP/2017 - 07	PK 31/17 p.724592 do 724627	31.07.2017	Stypendium stażowe (13 osób lipiec)	11 700,00	11 700,00
10	5	31	16/SP/2017 - 08	PK 38/17 p.729100	01.09.2017	Stypendium stażowe (1 osoba sierpień)	900,00	900,00

Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020

DEPARTAMENT EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU SPOŁECZNEGO

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk

11	6	10	7/17	PK 56/17 p.737665	15.12.2017	Dodatek do wynagrodzenia dla 4 opiekunów stazu	1 700,00	1 700,00
12	6	11	1420/17	57/17 p.738384	18.12.2017	Udostępnienie sal - wkład własny - 49 godzin	8 100,00	2 450,00
13	6	13	9	PK 43/17 p.731809	06.10.2017	Sprawowanie funkcji opiekuna metodyczno - dydaktycznego - 1 mc	1 210,00	1 210,00
14	6	28	1420/17	57/17 p.738384	18.12.2017	Udostępnienie sal - 58 godzin	8 100,00	2 900,00
15	6	29	1420/17	57/17 p.738384	18.12.2017	Udostępnienie sal - 32 godziny	8 100,00	1 600,00
16	6	30	1420/17	57/17 p.738384	18.12.2017	Udostępnienie sal - 8 godzin	8 100,00	400,00
17	6	31	2	PK 42A/17 p.731907	04.10.2017	kurs - Excel w logistyce w Zespole Szkół Budowlanych i Odzieżowych	1 155,00	1 155,00
18	6	37	1420/17	57/17 p.738384	18.12.2017	Udostępnienie sal - 15 godzin	8 100,00	750,00
19	7	2	6	pk 14/18 p.751866	06.03.2018	KURS JĘZYK ANGIELSKI ZAWODOWY - 8 GODZIN	520,00	438,20
20	7	5	5	PK 8/18 p.746889	07.02.2018	Kurs - język angielski zawodowy - 7 godzin	455,00	455,00
21	7	20	013/F/18	PK 18/18 p.751885	13.02.2018	Zajęcia z języka niemieckiego - 28 godzin	1 926,44	1 586,48
22	7	23	4	PK 3/18 p.744003	08.01.2018	Kurs język angielski - 6 godzin	1 105,00	390,00
23	8	10	19.04.2018	PK 20/18 p.754982	05.04.2018	zajęcia z zawodowego języka angielskiego 6 godzin	1 188,00	396,00

Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020

DEPARTAMENT EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU SPOŁECZNEGO

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk

tel. 58 32 68 190, faks 58 32 68 193, e-mail: depts@portorskie.eu, www.rpo.pomorskie.eu

M...

24	8	13	025/F/18	PK 26/18 p.756481	15.03.2018	Przeprowadzenie zajęć język niemiecki 3 godz	1 359,84	169,98
25	8	28	5564	PK 25/18 p.756659	26.04.2018	Zakup pomocy dydaktycznych - 100 przenośnych pamięci	3 900,00	3 900,00
26	8	31	21	PK 30/18 p. 761675	08.06.2018	Powiatowy Doradca Konsultant 36 godz	3 060,00	3 060,00
27	9	13	13/SP/2018-07	PK 44/2018 p.768432	02.08.2018	Stypendium stażowe dla 1 os	900,00	900,00
28	9	16	25/SP/2018-07	PK 49/18 p.768848	08.08.2018	Stypendium stażowe 1 osoba	900,00	900,00
29	9	31	1/18	PK 51/18 p.768939	10.08.2018	Dodatek dla opiekuna stażu - 1 os	400,00	400,00
30	9	34	40/SP/2018-07	PK 52/18 p.769114	13.08.2018	Stypendium stażowe - 1 os	900,00	900,00
31	9	45	51/07/2018	PK 36/18 p.767010	03.07.2018	Język angielski zajęcia 3 godziny	594,00	198,00
32	9	49	14/SP/2018-07	PK 44/2018 p.768423	02.08.2018	Stypendium stażowe 1 os	900,00	900,00
33	9	52	17/SP/2018-07	PK 48/18 p.768816	07.08.2018	Stypendium stażowe 1 os	900,00	900,00
34	10	2	12/18	PK 70/2018 p.775740	10.10.2018	Dodatek dla 2 opiekunów stażu	800,00	800,00
35	10	5	27/SP/2018 - 10	PK 69/2018 p.775510	05.10.2018	Zwrot kosztów za dojazd 2 osoby	93,80	93,80
36	10	20	14/SP/2018-08	PK 60/2018 p.771879	10.09.2018	Stypendium stażowe - 1 os	900,00	900,00

Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020

DEPARTAMENT EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU SPOŁECZNEGO

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk

37	10	23	8/SP/2018 - 08	PK 57/2018 p.771593	04.09.2018	Stypendium stażowe - 1 os	900,00	900,00
38	10	38	16/SP/2018-08	PK 62/2018 p.772575	14.09.2018	Stypendium stażowe - 1 os	900,00	900,00
39	10	41	12/SP/2018-08	PK 59/2018 p.771730	06.09.2018	Stypendium stażowe - 1 os	900,00	900,00
40	11	6	11	PK 79/2018 p.783786	07.12.2018	Kurs język angielski w ZST(9 godzin)	585,00	585,00
41	11	9	80/ECD/2018	PK 80/2018 p.784155	17.12.2018	Szkolenie zawodowe Norma IPC dla 8 osób	9 560,00	9 560,00
42	11	14	15/18	PK 83/2018 p.784516	27.12.2018	Dodatek dla 17 opiekunów	6 800,00	6 800,00
43	11	24	45/2018	82/2018 p.784397	14.12.2018	Usługa transportowa 861 km	3 254,58	3 254,58
44	11	27	69/11/2018	PK 73/2/2018 p.779482	02.11.2018	Zajęcia - język angielski 36 godzin	2 376,00	2 376,00
45	11	28	4	PK 73/3/2018 p.779484	05.11.2018	Opiekun ZKZ 1 mc (22 godziny)	770,00	770,00
46	11	42	39/2018	PK 82/2018 p.784392	10.12.2018	Usługa transportowa 72 km	352,80	352,80
47	12	3	6	PK 1/2019 p.786289	07.01.2019	Wynagrodzenie opiekuna metodyczno - dydaktycznego 22 godziny	770,00	770,00
48	12	18	F/000043/19	PK 6/2019 p.790644	07.02.2019	Zakup odzieży ochronnej i roboczej dla 36 stażystów	9 582,93	5 095,89
49	12	25	7	PK 5/2019 p.790635	06.02.2019	Opiekun dydaktyczny 22 godziny	770,00	770,00

Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020

DEPARTAMENT EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU SPOŁECZNEGO

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk
tel. 58 32 68 190, faks 58 32 68 193, e-mail: defis@pomorskie.eu, www.rpo.pomorskie.eu

50	12	32	28/2019	PK 11/2019 p.794916	20.03.2019	Wkład własny w postaci 1/2 etatu 1 m-c	2 098,41	2 098,41
51	13	4	28	PK 18/2019 p.802020	07.05.2019	Opiekun metodyczno - dydaktyczny 1 mc	1 210,00	1 210,00
52	13	22	29	PK 14/2019 p.798740	08.04.2019	Wynagrodzenie Powiatowego Doradcy Konsultanta - 1 mc	3 060,00	3 060,00
53	14	15	0432/19/FVS/N	PK 33/1/2019 p.815813	31.07.2019	Medycyna pracy dla 7 osób	525,00	525,00
54	14	33	41/SP/2019-09	PK45/2019 p.817481	09.09.2019	Stypendium stażowe 1 osoba	900,00	900,00
55	14	51	6/SP/2019-07	PK28/2019 p.812564	16.07.2019	Stypendium stażowe dla 1 osoby	900,00	900,00

Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020

DEPARTAMENT EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU SPOŁECZNEGO

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk

