

	kontrolni (w przypadku kontrolni projektów).	<p>podstawowego, gimnazjalnego i ponadgimnazjalnego.</p> <p>Poddziałanie: 8.3.3 Rozwój edukacji kształcenia ogólnego w zakresie stosowania TIK (projekty konkursowe).</p> <p>Nr umowy: RPSW.08.01.02-26-0009/17-00 z dnia 08.09.2017 r. – zwana dalej umową o dofinansowanie.</p> <p>Nr kontrolowanego wniosku o płatność: RPSW.08.03.03-26-0009/17-004 za okres od 01.03.2019 r. do 30.04.2019 r. – zwany dalej wnioskiem o płatność.</p> <p>Całkowita wartość projektu wynosi: 993 617,50 PLN</p> <p>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 359 955,32 PLN.</p>
9.	Zakres kontroli.	<p>Tematyką kontroli na miejscu zostały objęte obszary dotyczące:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Prawdłości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci. 2. Prawdłości rozliczeń finansowych. 3. Kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu. 4. Sposobu rekrutacji oraz kwalifikowalności uczestników projektu. 5. Sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z ustawą z dnia 10 maja 2018 r. o <i>ochronie danych osobowych</i>. 6. Zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta. 7. Poprawności udzielania zamówień publicznych. 8. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności. 9. Poprawności udokumentowania wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020. 10. Prawdłości realizacji działań informacyjno-promocyjnych. 11. Zapewnienia właściwej ścieżki audytu. 12. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu. 13. Prawdłości realizowanych form wsparcia.
10.	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów.	<p>W trakcie kontroli sprawdzono:</p> <ul style="list-style-type: none"> – 33,33% dokumentacji dotyczącej postępowań z zastosowaniem ustawy Prawo zamówień publicznych, tj. 1 postępowanie z 3 gdzie zastosowano metodę doboru prostego losowego, – 20% merytorycznej dokumentacji finansowej, wynikającej z zatwierdzonego wniosku o płatność nr RPSW.08.03.03-26-0009/17-004 za okres od 01.03.2019 r. do 30.04.2019 r., tj. 1 dokument z 5, z zastosowaniem doboru próby z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do wielkości elementów (dobór próby na podstawie jednostki monetarnej – Monetary Unit Sampling MUS).

11.	Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego.	<p>W niniejszej Informacji pokontrolnej zawarto najistotniejsze ustalenia z zaznaczeniem poziomu ich istotności dla prawidłowego wdrażania projektu. Uszczegółowione informacje na temat konkretnych ustaleń i badanych podczas kontroli dokumentów w kontrolowanych obszarach realizowanego projektu, umieszczone zostały w liście sprawdzającej do kontroli projektu na miejscu, stanowiącej załącznik do akt kontroli. Tematyką kontroli zostały objęte obszary dotyczące:</p> <p>1. Prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci.</p> <p>Na podstawie informacji uzyskanej w trakcie kontroli ustalono, że w projekcie były realizowane zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu oraz we wniosku o płatność dotyczące wszystkich nauczycieli zawodu zaplanowanych do objęcia wsparciem. W przypadku zmian kadrowych skutkujących zmianą proporcji K i M - gwarantowane objęcie wsparciem wszystkich niezależnie od płci. Analogicznie w przypadku uczniów uwzględnienie wszystkich niezależnie od płci. Angaż kadry kobiet i mężczyzn, elastyczne godziny pracy dla pogodzenia pracy z życiem osobistym/rodzinnym, angaż na podstawie kwalifikacji i doświadczenia niezależnie od płci, koloru skóry, niepełnosprawności. Polityka równych wynagrodzeń dla kobiet i mężczyzn za pracę jednakową/ o jednakowej wartości. Kadra z odpowiednią wiedzą w zakresie obowiązku przestrzegania zasad równości i niedyskryminacji, potrafi stosować te zasady w codziennej pracy.</p> <p>2. Prawidłowości rozliczeń finansowych.</p> <p>Realizując obowiązki wynikające z § 9 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.03.03-26-0009/17-00 Beneficjent w ramach posiadanego systemu finansowo-księgowego prowadził wyodrębnioną ewidencję wydatków. Kontrola zweryfikowanych dokumentów finansowych wykazała, że Beneficjent posiadał oryginalne dowody księgowe zaewidencjonowane w systemie finansowo-księgowym, które zostały prawidłowo opisane. Dokumenty te zawierały numer i tytuł projektu, podpisy osób upoważnionych, które potwierdzają fakt dokonania sprawdzenia pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym, numer i nazwę zadania, pozycję ze szczegółowego budżetu projektu w ramach, której poniesiono wydatek oraz datę zapłaty. Na pierwszy dzień kontroli, tj. 29.10.2019 r. wkład własny nie został jeszcze wniesiony. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu Beneficjent zobowiązał się do wniesienia do projektu wkładu własnego niepieniężnego w łącznej kwocie 115 450,00 PLN, co stanowi 11,62% wydatków kwalifikowalnych projektu. Zgodnie z wyjaśnieniem z dnia 29.10.2019 r. zawartym w Wykazie wniesionego wkładu własnego Beneficjent oświadczył, że wkład własny w formie niepieniężnej w postaci dysponowanych sal szkoleniowych i doradczych wniesiony zostanie począwszy od zajęć szkoleniowych rozpoczynających się w XI 2019 r. Zgodnie z zatwierdzonym przez Instytucję Zarządzającą w zakresie wdrażania EFS, wnioskiem o dofinansowanie projektu w projekcie zaplanowano wydatki na zakup środków trwałych w łącznej kwocie 82 482,00 PLN,</p>
-----	---	--

co stanowiło 8,30% wydatków kwalifikowalnych projektu. Do dnia kontroli Beneficjent dokonał zakupu środków trwałych w kwocie 75 750,34 PLN. Nabyte w ramach projektu środki trwałe zostały ujęte w ewidencji środków trwałych i pozostałych środków trwałych. Zakupione środki trwałe i pozostałe środki trwałe zostały zamortyzowane jednorazowo w wysokości 100%, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.). W obszarze zweryfikowanych dokumentów finansowo-księgowych, nie stwierdzono wydatków niekwalifikowalnych oraz przypadku podwójnego finansowania, jak również finansowania działalności własnej Beneficjenta. Zespół kontrolujący stwierdził, że koszty bezpośrednie rozliczane były zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* z dnia 19 lipca 2017.

3. Kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu.

Beneficjent nie zatrudniał personelu projektu w rozumieniu *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* z dnia 19 lipca 2017 r. W informacji z dnia 29.10.2019 r. Beneficjent potwierdził, że osoby dysponujące środkami dofinansowania nie są prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe (dotyczy również personelu projektu rozliczanego w ramach kosztów pośrednich, w tym personelu zarządzającego).

4. Sposobu rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.

Głównym celem projektu nr RPSW.08.03.03-26-0009/17 pn. „Edukacja cyfrowa w szkołach podstawowych w Gminie Daleszyce” zaplanowanym do realizacji we wniosku o dofinansowanie było wsparcie szkół na terenie gminy Daleszyce w okresie od 01.09.2018 r. do 31.12.2019 r. Na pierwszy dzień kontroli, tj. 29.10.2019 r. brak jest zrekrutowanych uczestników projektu z powodu zaistniałych okoliczności wpływających na opóźnienie procesu rekrutacji, zatem Zespół kontrolujący nie miał możliwości zweryfikowania dokumentacji merytorycznej potwierdzającej ich kwalifikowalność w projekcie. Przyczyny zaistniałej sytuacji, Beneficjent podaje w złożonych wyjaśnieniach z dnia 29.10.2019 r., z których wynika, że w trakcie przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówień publicznych na część zadań będących niezbędnymi do realizacji szkoleń (doradztwo) nie zostały złożone oferty lub wybrany wykonawca nie przedłożył wszystkich wymaganych dokumentów, co uniemożliwiło realizację szkoleń w zaplanowanym wcześniej terminie. Beneficjent pierwsze usługi planuje rozpocząć od dnia 04.11.2019 r., z uwagi na zawarcie umowy na usługi doradcze dnia 16.10.2019 r. i ustalone harmonogramy. Pomimo zaistniałych trudności Beneficjent zobowiązał się, że zrealizuje zamierzone rezultaty do dnia 31.12.2019 r., a rekrutacja zostanie przeprowadzona do dnia

15.11.2019 r. Dodatkowo, pismem z dnia 23.10.2019 r. Beneficjent wystąpił do Instytucji Zarządzającej o wprowadzenie zmian do wniosku o dofinansowanie, w tym dotyczącego zmiany okresu realizacji projektu z: 2018-09-01 – 2019-12-31 na: 2018-09-01 – 2020-06-30. Wyjaśnienia złożone przez Beneficjenta, dołączone zostały do akt kontroli.

5. Sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych z dnia 10 maja 2018 r.

Na pierwszy dzień kontroli, tj. 29.10.2019 r. brak jest zrekrutowanych uczestników projektu z powodu zaistniałych okoliczności wpływających na opóźnienie procesu rekrutacji, zatem Zespół kontrolujący nie miał możliwości zweryfikowania stosownej dokumentacji merytorycznej potwierdzającej poprawność sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu. W złożonej informacji z dnia 29.10.2019 r. Beneficjent potwierdził, że przetwarzanie danych osobowych odbywać się będzie wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne oraz realizacji projektu, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych, w ramach RPOWŚ 2014-2020 w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie projektu pn. "Edukacja cyfrowa w Szkołach Podstawowych w Gminie Daleszyce. Beneficjent posiadał dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych. Osoby, które miały dostęp do danych osobowych posiadały imienne upoważnienia do ich przetwarzania, co miało odzwierciedlenie w rejestrze osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych uczestników projektu. Weryfikacja dokumentacji projektowej wykazała, że Beneficjent nie powierzył przetwarzania danych osobowych innym podmiotom wykonującym zadania związane z realizacją kontrolowanego projektu.

6. Zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.

Dane przekazane we wniosku o płatność nr RPSW.08.03.03-26-0009/17-004 za okres od 01.03.2019 r. do 30.04.2019 r., w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz finansowego były zgodne z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu pn. "Edukacja cyfrowa w Szkołach Podstawowych w Gminie Daleszyce", udostępnioną podczas kontroli.

7. Poprawności udzielania zamówień publicznych.

Beneficjent, tj. Gmina Daleszyce jest podmiotem sektora finansów publicznych, który zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 1 Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, jest zobowiązany do stosowania przepisów powyższej ustawy. Zespół kontrolujący na podstawie okazanych oryginałów dokumentów oraz zatwierdzonego przez IZ budżetu projektu stwierdził,

iż Beneficjent do dnia kontroli zrealizował 3 zamówienia publiczne. Weryfikacji poddano 1 zamówienie (tj. 33,33%), którego przedmiotem było *Wyposażenie szkół lub placówek systemu oświaty w pomoce dydaktyczne oraz narzędzia TIK niezbędne do realizacji programów nauczania w szkołach lub placówkach systemu oświaty, w tym zapewnienie odpowiedniej infrastruktury sieciowo-usługowej, na terenie Gminy Daleszyce*. Zamówienie posiadało formę pisemną (oznaczenie sprawy GMR.ZP.271.52.2018) i było prowadzone w trybie przetargu nieograniczonego. Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekty lub uznaniem całego wydatku za niekwalifikowany.

8. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności.

Zespół kontrolujący na podstawie okazanych oryginałów dokumentów oraz zatwierdzonego przez IZ budżetu projektu stwierdził, iż Beneficjent do dnia kontroli na przeprowadził żadnego postępowania o wartości wydatków powyżej 50 tys. PLN netto.

9. Poprawności udokumentowania wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto.

Zespół kontrolujący na podstawie okazanych oryginałów dokumentów oraz zatwierdzonego przez IZ budżetu projektu stwierdził, iż Beneficjent do dnia kontroli na przeprowadził żadnego postępowania o wartości wydatków od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto.

10. Poprawności realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

Beneficjent podjął działania związane z promowaniem EFS w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020. Dokumentacja związana z realizacją projektu została oznakowana wymaganymi logotypami, tj. flagą Rzeczypospolitej Polskiej, znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej, Europejskiego Funduszu Społecznego, znakiem Fundusze Europejskie oraz herbem województwa świętokrzyskiego, a informacja o współfinansowaniu była czytelna i widoczna. Działania informacyjno-promocyjne były adekwatne do zakresu merytorycznego, zasięgu oddziaływania projektu oraz realizowane były zgodnie z *Podręcznikiem beneficjentów programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji oraz Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020 i Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020*.

11. Zapewnienia właściwej ścieżki audytu.

Beneficjent prawidłowo udokumentował poszczególne obszary realizowanego projektu w sposób pozwalający na ich ocenę oraz przesłanie właściwej ścieżki audytu.

		<p>12. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.</p> <p>Dokumentacja dotycząca projektu gromadzona była w segregatorach prowadzonych oddzielnie dla rodzaju spraw oraz przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Segregatory oznaczone zostały wymaganymi logotypami oraz znajdowały się na nich informacje: o źródłach finansowania projektu, nazwie projektu oraz numerze umowy o dofinansowanie projektu. Na podstawie wykazu jednostek gdzie przechowywane są dokumenty wytworzone w trakcie realizacji projektu przedłożonego Zespołowi kontrolującemu przez Beneficjenta stwierdzono, że dokumentacja merytoryczna i finansowo-księgową jest przechowywana w Biurze projektu pod adresem Plac Stasica 9, 26-021 Daleszyce.</p> <p>13. Prawidłowości realizowanych form wsparcia.</p> <p>Na dzień kontroli Beneficjent nie zrekrutował żadnego uczestnika projektu i nie zrealizował żadnej formy wsparcia (opis w punkcie dotyczącym sposobu rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu w niniejszej Informacji pokontrolnej).</p> <p>Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji merytorycznej projektu pn. „Edukacja cyfrowa w Szkołach Podstawowych w Gminie Daleszyce” nr RPSW.08.03.03-26-0009/17 Zespół kontrolujący ustalił, że Beneficjent oprócz opóźnień w stosunku do zaplanowanego wnioskiem o dofinansowanie harmonogramu w zakresie rekrutacji i udzielanego wsparcia, w pozostałych obszarach objętych tematyką kontroli prawidłowo wykonywał zadania związane z realizacją projektu.</p>
12.	Stwierdzone nieprawidłowości /błędy.	<p>W zakresie objętym kontrolą, Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości, stwierdził natomiast uchybienia o wysokim stopniu istotności, które polegały na:</p> <ul style="list-style-type: none"> • opóźnieniach w terminowej realizacji projektu polegających na nieprzestrzeganiu przyjętego wnioskiem o dofinansowanie harmonogramu w zakresie rekrutacji uczestników projektu oraz w zakresie udzielania form wsparcia.
13.	Zalecenia pokontrolne.	<p>Mając na uwadze stwierdzone ww. uchybienia (opis w pkt 11) zobowiązuje się Beneficjenta projektu do:</p> <ul style="list-style-type: none"> • przestrzegania by w bieżącej działalności realizacja projektu odbywała się zgodnie z zapisami wiążącej strony umowy o dofinansowanie (w oparciu o harmonogram realizacji projektu określony we wniosku o dofinansowanie w zakresie rekrutacji uczestników projektu oraz w zakresie udzielania wsparcia), • przekazywania do opiekuna projektu na bieżąco informacji o postępach w realizacji projektu i osiągnięciu jego wskaźników.
14.	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.	27.11.2019 r.

Jednostka kontrolująca przekazuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej. Jeden egzemplarz pozostaje w siedzibie Podmiotu kontrolowanego, a drugi jest odsyłany do Jednostki kontrolującej. Wszelkie dokumenty zgromadzone w trakcie kontroli pozostają

w aktach kontroli w siedzibie Jednostki kontrolującej i na wniosek Podmiotu kontrolowanego są udostępniane do wglądu w uzgodnionym wcześniej terminie w godzinach pracy Urzędu.

Pouczenie:

Kierownikowi Podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo do złożenia umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej oraz przesłanie ich w formie pisemnej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W przypadku przekroczenia przez Podmiot kontrolowany terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej, Jednostka kontrolująca odmawia ich rozpatrzenia.

O sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych zawartych w Informacji pokontrolnej oraz podjętych działań lub przyczynach ich nie podjęcia prosimy o poinformowanie Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowych dokumentów.

W przypadku braku zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej Kierownik Podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona podpisuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej i w terminie 14 dni od daty ich doręczenia przesyła jeden egzemplarz Jednostce kontrolującej.

Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej przy równoczesnym braku wniesienia zastrzeżeń do ustaleń kontroli nie zwalnia Podmiotu kontrolowanego z realizacji zaleceń pokontrolnych/rekomendacji.

Kontrolujący:

1. Ewa Stefaniak – Kierownik zespołu kontrolującego
2. Filip Kielisz – Członek zespołu kontrolującego

Ewa Stefaniak
.....
Filip Kielisz
.....

Kontrolowany/a:

BURMISTRZ
Dariusz Mieręchowski
.....

Zastępca Dyrektora
Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO

D. Kosmowski
Dorota Koszewska

Oddziału Kontroli EFS

Agata Wiech