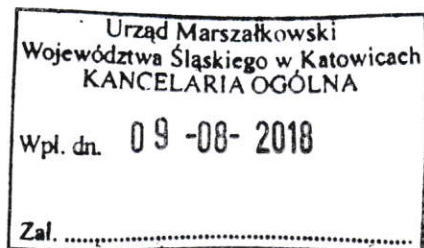


POWIAT BIELSKI
ul. Piastowska 40
43-300 Bielsko-Biała

BU.042.1.2.2017/2018



Bielsko-Biała, 08.08.2018 r.

**Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego
Wydział Europejskiego Funduszu Społecznego**

**ul. Ligonia 46
40-037 Katowice**

**Dotyczy: projektu RPLS.11.01.04-24-02F7/17;
Kontrola nr 83/K/KN1/18**

Powiat Bielski, w odpowiedzi na pismo nr FS-KN1.44.69.2018.AH; FS-KN1.KW-00271/18, z dnia 30 lipca 2018 r., przesyła 1 egzemplarz podpisanej przez osoby upoważnione Informacji Pokontrolnej nr **83/K/KN1/18**.

Zgodnie z zaleceniami pokontrolnymi Beneficjent przedkłada:

1/ potwierdzone za zgodność z oryginałem, **skorygowane oświadczenia dotyczące ilości godzin realizowanych przez personel projektu (Barbara Kuzdrowska, Ewelina Eaves, Sylwia Zagata)**. W celu zachowania należytej staranności przy prowadzeniu dokumentacji dotyczącej ewidencjonowania godzin pracy personelu projektu oświadczenia te zostały skorygowane w sposób umożliwiający ewidencję godzin etatowych i innych oraz pozwalający jednoznacznie ocenić czy dany nauczyciel nie przekracza dopuszczalnego tygodniowego oraz miesięcznego limitu godzin. Niniejsze oświadczenia będą stosowane w kolejnych miesiącach realizacji projektu, a także w ewentualnych kolejnych projektach.

2/ potwierdzoną za zgodność z oryginałem **listę płac nr 07/05/18/KI-Cyf** wraz z załącznikami. Beneficjent dokonał stosownych korekt załączników do przedmiotowej listy płac.

Beneficjent informuje jednocześnie, że zweryfikował pozostałe listy płac obejmujące okres rozliczenia nauczycieli za miesiące marzec-maj 2018 w celu prawidłowego wykazywania we wniosku o płatność.

Ponadto Beneficjent informuje, że stosując się do zaleceń pokontrolnych zawartych w informacji pokontrolnej nr 83/K/KN1/18 dokonał wskazanych w niej korekt we wniosku o płatność nr WPN-RPSL.11.01.04-24-02F7-004-01.

Wniosek o płatność nr WPN-RPSL.11.01.04-24-02F7-003-03 został już skorygowany w terminie wcześniejszym o uwagi wyartykułowane w informacji pokontrolnej (dot. daty wystawienia oraz zapłaty dokumentu VAT-7 w zadaniu 2, poz. 4). Zmiany te uwidoczniono we wniosku o płatność o numerze WPN-RPSL.11.01.04-24-02F7-003-05 za okres od 11.01.2018 do 31.03.2018.

W odniesieniu do zaleceń pokontrolnych dotyczących dokumentacji uczestników projektu oraz poprawności przetwarzania ich danych, Beneficjent zobowiązuje się do dochowania należytej staranności podczas dalszej realizacji projektu, a także ewentualnych kolejnych projektów w aspekcie prowadzenia dokumentacji dotyczącej uczestników projektu.

Z poważaniem,

WICESTAROSTA

Grzegorz Szetyński

Członek Zarządu

Stanisław Pięta

STARSZY INSPEKTOR

Rafał Sędziak

INFORMACJA POKONTROLNA NR 83/K/KN1/18

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. 2017 poz. 1460 z późn. zm.),
- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020,
- Umowa o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 nr UDA-RPSL.11.01.04-24-02F7/17-00 z dnia 12.10.2017 r. (z późn. zm.)

II. Nazwa jednostki kontrolującej:

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

III. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

- Anna Hład – Kierownik Zespołu kontrolującego,
- Magdalena Gruchała
- Radosław Wróbel

IV. Termin kontroli:

od 27 do 29 czerwca 2018 r.

V. Rodzaj kontroli:

Kontrola planowa.

VI. Nazwa jednostki/jednostek kontrolowanych:

Beneficjent: Powiat Bielski

Realizator 1: Liceum Ogólnokształcące im. Marii Skłodowskiej-Curie w Czechowicach-Dziedzicach.

Realizator 2: Zespół Szkół Technicznych i Licealnych im. Stanisława Staszica w Czechowicach-Dziedzicach.

Realizator 3: Zespół Szkół „SILESIA” w Czechowicach-Dziedzicach.

Realizator 4: Powiatowy Zespół Placówek – Szkoła Mistrzostwa Sportowego Szczyrk.

VII. Adres jednostki kontrolowanej:

ul. Piastowska 40, 430-300 Bielsko-Biała

VIII. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

Starostwo Powiatowe w Bielsku-Białej, ul. Piastowska 40, 430-300 Bielsko-Biała

IX. Dane kontrolowanego projektu:

- Numer kontrolowanego projektu: RPSL.11.01.04-24-02F7/17;
- Nazwa kontrolowanego projektu: „Kluczowi cyfrowi”;
- Wartość projektu: 1 388 400,00 zł;
- Okres realizacji projektu: 01.08.2017 r. – 31.07.2019 r.,
- Okres objęty kontrolą: 01.08.2017 r. – 31.05.2018 r.,

- Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli **172 266,14 zł**, w tym:
 - Kwota **0,00 zł** zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.11.01.04-24-02F7/17-001-01 za okres od 01.08.2017 r. do 02.08.2017 r.
 - Kwota **172 266,14 zł** zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.11.01.04-24-02F7/17-002-02 za okres od 03.08.2017 r. do 09.01.2018 r.
- Wartość wydatków niezatwierdzonych do dnia kontroli **692 941,09 zł**, w tym:
 - Kwota **587 477,22 zł** zgodnie z niezatwierdzonym wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.11.01.04-24-02F7/17-003-03 za okres od 10.01.2018 r. do 31.03.2018 r.
 - Kwota **105 463,87 zł** zgodnie z niezatwierdzonym wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.11.01.04-24-02F7/17-004-01 za okres od 01.04.2018 r. do 31.05.2018 r.

X. Zakres kontroli:

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);
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 (nie dotyczy);
6. poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. 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 (nie 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 2017 r. do 30 czerwca 2018 r. dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020* (dalej RPK) w poniższych obszarach wynikających z zakresu kontroli.

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

W trakcie kontroli zweryfikowano poprawność realizacji projektu w odniesieniu do zapisów Umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPSL.11.01.04-24-02F7/17-00 z dnia 12.10.2017 r., zmienionej Aneksami nr UDA-RPSL.11.01.04-24-02F7/17-01 z dnia 21.02.2018 r. oraz Wniosku o dofinansowanie projektu nr WND-RPSL.11.01.04-24-02F7/17-005.

Beneficjentem jest Powiat Bielski, projekt jest realizowany przez 4 placówki z ww. powiatu tj.: Liceum Ogólnokształcące im. Marii Skłodowskiej-Curie w Czechowicach-Dziedzicach, Zespół Szkół Technicznych i Licealnych im. Stanisława Staszica w Czechowicach-Dziedzicach, Zespół Szkół „SILESIA” w Czechowicach-Dziedzicach oraz Powiatowy Zespół Placówek – Szkoła Mistrzostwa Sportowego Szczyrk.

Beneficjent przedstawił następujące dokumenty:

- Uchwałę Nr 330/2017 Zarządu Powiatu w Bielsku-Białej z dnia 11 września 2017 r. w sprawie udzielenia Pani Annie Gajewskiej – Dyrektorowi Zespołu Szkół Silesia w Czechowicach-Dziedzicach upoważnienia do składania oświadczeń woli w sprawach dotyczących Technikum nr 2 w Zespole Szkół Silesia w Czechowicach-Dziedzicach w ramach realizacji projektu pn.: „Kluczowi cyfrowi” w ramach Priorytetu XI, Działania 11.1 „Ograniczenie przedwczesnego kończenia nauki szkolnej oraz zapewnienie równego dostępu do dobrej jakości edukacji elementarnej, kształcenia podstawowego i średniego” Poddziałania 11.1.4 „Poprawa efektywności kształcenia ogólnego” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 (Europejski Fundusz Społeczny);
- Uchwałę Nr 331/2017 Zarządu Powiatu w Bielsku-Białej z dnia 11 września 2017 r. w sprawie udzielenia Panu Janowi Bierońskiemu – Dyrektorowi Liceum Ogólnokształcącego im. Marii Skłodowskiej-Curie w Czechowicach-Dziedzicach upoważnienia do składania oświadczeń woli w sprawach dotyczących LO im. M. Skłodowskiej-Curie w Czechowicach-Dziedzicach w ramach realizacji projektu (...);
- Uchwałę Nr 332/2017 Zarządu Powiatu w Bielsku-Białej z dnia 11 września 2017 r. w sprawie udzielenia Panu Bogdanowi Szaremu – Dyrektorowi Zespołu Szkół Technicznych i Licealnych im. Stanisława Staszica w Czechowicach-Dziedzicach upoważnienia do składania oświadczeń woli w sprawach dotyczących Szkoły Branżowej I stopnia oraz Technikum nr 1 w Zespole Szkół Technicznych i Licealnych im. Stanisława Staszica w ramach realizacji projektu (...);
- Uchwałę Nr 333/2017 Zarządu Powiatu w Bielsku-Białej z dnia 11 września 2017 r. w sprawie udzielenia Panu Jarosławowi Koniorowi – Dyrektorowi Powiatowego Zespołu Placówek Szkoła Mistrzostwa Sportowego Szczyrk w Buczkowicach upoważnienia do składania oświadczeń woli w sprawach dotyczących Gimnazjum i Liceum Ogólnokształcącego w Powiatowym Zespole Placówek Szkoła Mistrzostwa Sportowego Szczyrk w Buczkowicach w ramach realizacji projektu (...).

Ponadto, zweryfikowano zgodność realizacji projektu w zakresie:

- prowadzenia i przechowywania dokumentacji projektu,
- zachowania zasady równości szans płci,
- realizacji założeń merytorycznych projektu oraz osiągnięcia jego wskaźników.

Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest zgodnie z zapisami polityk bezpieczeństwa poniższych podmiotów w ich siedzibach tj.:

- Lidera projektu – Starostwo Powiatowe w Bielsku-Białej, ul. Piastowska 40, 43-300 Bielsko-Biała;
- Realizatora projektu – Liceum Ogólnokształcące im. Marii Skłodowskiej-Curie, ul. Marii Konopnickiej 9, 43-502 Czechowice-Dziedzice;
- Realizatora projektu – Zespół Szkół Technicznych i Licealnych im. Stanisława Staszica, ul. Romualda Traugutta 11, 43-502 Czechowice-Dziedzice;
- Realizatora projektu – Zespół Szkół „SILESIA”, ul. Romualda Traugutta 11, 43-502 Czechowice-Dziedzice;
- Realizatora projektu – Powiatowy Zespół Placówek – Szkoła Mistrzostwa Sportowego Szczyrk, ul. Grunwaldzka 220, 43-374 Buczkowice.

Podczas realizacji projektu nie występują ograniczenia ze względu na płeć i żadna z płci nie jest w gorszym położeniu w tym aspekcie. Wybór uczniów podyktowany jest wyłącznie ich własną oceną swoich możliwości psychofizycznych. Brak barier w tym zakresie. W ramach projektu Zespół Zarządzający (ZZ), przeszkolony został z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn oraz walki ze stereotypami oraz dokonał (bezkosztowo) przeszkolenia w tym zakresie całego personelu projektu - realizatorów zajęć (w zadaniach merytorycznych).

Na podstawie analizy przedstawionej dokumentacji stwierdzono prawidłową realizację projektu w ww. zakresie.

2. Dokumentacja w zakresie kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu:

Beneficjent przedstawił Zespołowi kontrolującemu zestawienie personelu projektu, z którego wynika, iż w okresie objętym kontrolą, tj. 01.08.2017 r. – 31.05.2018 r., do realizacji projektu zostało zaangażowanych 55 osób. Wszystkie osoby zatrudnione w projekcie to nauczyciele, zatrudnieni w oparciu o ustawę Kartę Nauczyciela (tj. Dz.U. z 2016 r. poz. 1379, dalej KN) którzy prowadzą zajęcia z uczniami i są wynagradzani za realizację dodatkowych godzin, zgodnie z art. 35a ww. ustawy.

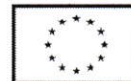
Wybór dokumentów do kontroli został przeprowadzony w oparciu o profesjonalny osąd kontrolujących. Do kontroli wybrano dokumentację 3 osób, co stanowi 5,45% ogółu personelu zaangażowanego w ramach projektu.

Szczegółowej weryfikacji poddano dokumentację:

- 1.
- 2.
- 3.

1. **Pani Ewelina** zaangażowana do projektu w Zespole Szkół Technicznych i Licealnych im. Stanisława Staszica, zlokalizowanej przy ul. Traugutta 11 w Czechowicach Dziedzicach na stanowisku nauczyciela. Zaangażowanie ww. osoby nastąpiło na podstawie porozumienia w sprawie przydzielenia zajęć w ramach realizacji projektu pn.: „Kluczowi cyfrowi”, zawartego w dniu 22.09.2017 r., w roku szkolnym 2017/2018, w wymiarze 30h zajęć dydaktyczno – wyrównawczych z języka angielskiego oraz 30h zajęć pozalekcyjnych z języka angielskiego.

Ponadto Zespół kontrolujący zweryfikował:



- a. Umowę o pracę, zawartą pomiędzy p. Ewelina Beczałą (nazwisko panińskie) a Dyrektorem Zespołu Szkół Technicznych i Licealnych im. Stanisława Stasica, w dniu 01.09.1998 r;
- b. Akt nadania stopnia awansu zawodowego nauczyciela (stopień nauczyciela dyplomowanego) z dnia 12.12.2008 r.;
- c. Porozumienie zmieniające warunki pracy i płacy z dnia 31.08.2017 r;
- d. Porozumienie zmieniające warunki pracy i płacy z dnia 14.09.2017 r;
- e. Porozumienie zmieniające warunki pracy i płacy z dnia 06.10.2017 r;
- f. Porozumienie zmieniające warunki pracy i płacy z dnia 20.11.2017 r (wymiar etatu 18/18);
- g. Decyzję Dyrektora Zespołu Szkół Technicznych i Licealnych, podjęta na podstawie Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 26.03.2018 r., oraz Regulaminu określającego wysokość stawek i szczegółowe warunki przyznawania dodatku motywacyjnego, funkcyjnego oraz za warunki pracy, szczegółowe warunki przyznawania dodatku za wysługę lat, szczegółowe warunki obliczania i wypłacania wynagrodzenia za godziny nadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw, wysokość i warunki wypłacania innych świadczeń wynikających ze stosunku pracy nauczycielom w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez Powiat Bialski, ustalająca wysokość wynagrodzenia zasadniczego z dnia 01.04.2018 r. (zmiana stawki wynagrodzenia zasadniczego);
- h. Oświadczenie dotyczące ilości godzin zobowiązania zrealizowanego w okresie 02.10.2017 r. – 20.10.2017 r;
- i. Oświadczenie dotyczące ilości godzin zobowiązania zrealizowanego w okresie 21.10.2017 r. – 20.11.2017 r;
- j. Oświadczenie dotyczące ilości godzin zobowiązania zrealizowanego w okresie 21.11.2017 r. – 22.12.2017 r;
- k. Oświadczenie dotyczące ilości godzin zobowiązania zrealizowanego w okresie 01.01.2018 r. – 20.01.2018 r;
- l. Oświadczenie dotyczące ilości godzin zobowiązania zrealizowanego w okresie 21.01.2018 r. – 20.02.2018 r;
- m. Oświadczenie dotyczące ilości godzin zobowiązania zrealizowanego w okresie 21.02.2018 r. – 20.03.2018 r;
- n. Oświadczenie dotyczące ilości godzin zobowiązania zrealizowanego w okresie 21.03.2018 r. – 20.04.2018 r;
- o. Oświadczenie dotyczące ilości godzin zobowiązania zrealizowanego w okresie 21.04.2018 r. – 20.05.2018 r;
- p. Wciąg z dzienników elektronicznych na rok szkolny 2017/2018;
- q. Dzienniki zajęć projektowych na rok szkolny 2017/2018;

2. **Pani Sylwia** zaangażowana do projektu w Zespole Szkół „SILESIA” zlokalizowany przy ulicy Traugutta 11 w Czechowicach – Dziedzicach na stanowisku nauczyciela. Zaangażowanie ww. osoby nastąpiło na podstawie porozumienia w sprawie przydzielenia zajęć w ramach realizacji projektu pn.: „Kluczowi cyfrowi”, zawartego w dniu 22.09.2017 r., w roku szkolnym 2017/2018, w wymiarze 108h zajęć pozalekcyjnych z biologii oraz 60h zajęć pozalekcyjnych z geografii.

Ponadto Zespół kontrolujący zweryfikował:

- a. Umowę o pracę zawartą pomiędzy p. Sylwią Zagatą a Dyrektorem Zespołu Szkół „SILESIA”, w dniu 01.04.2004 r;



- b. Akt nadania stopnia awansu zawodowego nauczyciela (stopień nauczyciela dyplomowanego) z dnia 5.08.2013 r.;
 - c. Porozumienie zmieniające warunki pracy i płacy z dnia 28.08.2017 r.;
 - d. Decyzję Dyrektora Zespołu Szkół „SILESIA”, podjętą na podstawie Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 26.03.2018 r., oraz Regulaminu określającego wysokość stawek i szczegółowe warunki przyznawania dodatku motywacyjnego, funkcyjnego oraz za warunki pracy, szczegółowe warunki przyznawania dodatku za wysługę lat, szczegółowe warunki obliczania i wypłacania wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw, wysokość i warunki wypłacania innych świadczeń wynikających ze stosunku pracy nauczycielom w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez Powiat Bialski, ustalająca wysokość wynagrodzenia zasadniczego z dnia 10.04.2018 r.;
 - e. Oświadczenie dotyczące ilości godzin zobowiązania zrealizowanego w okresie 02.10.2017 r. – 20.10.2017 r.;
 - f. Oświadczenie dotyczące ilości godzin zobowiązania zrealizowanego w okresie 21.10.2017 r. – 20.11.2017 r.;
 - g. Oświadczenie dotyczące ilości godzin zobowiązania zrealizowanego w okresie 21.11.2017 r. – 22.12.2017 r.;
 - h. Oświadczenie dotyczące ilości godzin zobowiązania zrealizowanego w okresie 01.01.2018 r. – 20.01.2018 r.;
 - i. Oświadczenie dotyczące ilości godzin zobowiązania zrealizowanego w okresie 21.01.2018 r. – 20.02.2018 r.;
 - j. Oświadczenie dotyczące ilości godzin zobowiązania zrealizowanego w okresie 21.02.2018 r. – 20.03.2018 r.;
 - k. Oświadczenie dotyczące ilości godzin zobowiązania zrealizowanego w okresie 21.03.2018 r. – 20.04.2018 r.;
 - l. Oświadczenie dotyczące ilości godzin zobowiązania zrealizowanego w okresie 21.04.2018 r. – 20.05.2018 r.;
 - m. Wciąg z dzienników elektronicznych na rok szkolny 2017/2018;
 - n. Dzienniki zajęć projektowych na rok szkolny 2017/2018;
3. **Pani Barbara** zaangażowana do projektu w Powiatowym Zespole Placówek – Szkoła Mistrzostwa Sportowego Szczyrk, zlokalizowanym przy ulicy Grunwaldzkiej 220 w Buczkowicach na stanowisku nauczyciela. Zaangażowanie ww. osoby nastąpiło na podstawie porozumienia w sprawie przydzielenia zajęć w ramach realizacji projektu pn.: „Kluczowi cyfrowi”, zawartego w dniu 22.09.2017 r., w roku szkolnym 2017/2018, w wymiarze 90h zajęć dydaktyczno – wyrównawczych pn. „Informatyka w praktyce”, 90h zajęć pozalekcyjnych z informatyki, 60h zajęć z zakresu doradztwa edukacyjno – zawodowego (dla uczniów Gimnazjum), 100h zajęć z zakresu doradztwa edukacyjno – zawodowego (dla uczniów Liceum) oraz 16h zajęć pozalekcyjnych pn. „Krok w przedsiębiorczość” dla uczniów Liceum.
- Ponadto Zespół kontrolujący zweryfikował:
- a. Umowę o pracę zawartą pomiędzy p. Barbarą a Dyrektorem Powiatowego Zespołu Placówek – Szkoła Mistrzostwa Sportowego Szczyrk w dniu 30.08.2011 r.;
 - b. Akt nadania stopnia awansu zawodowego nauczyciela (stopień nauczyciela dyplomowanego) z dnia 05.08.2002 r.;



- c. Informacja dla pracownika o zmianie warunków pracy z dnia 31.08.2017 r;
- d. Decyzję Dyrektora Powiatowego Zespołu Placówek – Szkoła Mistrzostwa Sportowego Szczyrk, podjęta na podstawie Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 26.03.2018 r., ustalająca wysokość wynagrodzenia zasadniczego z dnia 03.04.2018 r;
- e. Oświadczenie dotyczące ilości godzin zobowiązania zrealizowanego w okresie 03.10.2017 r. – 20.10.2017 r;
- f. Oświadczenie dotyczące ilości godzin zobowiązania zrealizowanego w okresie 21.11.2017 r. – 22.12.2017 r;
- g. Oświadczenie dotyczące ilości godzin zobowiązania zrealizowanego w okresie 01.01.2018 r. – 20.01.2018 r;
- h. Oświadczenie dotyczące ilości godzin zobowiązania zrealizowanego w okresie 21.01.2018 r. – 20.02.2018 r;
- i. Oświadczenie dotyczące ilości godzin zobowiązania zrealizowanego w okresie 21.02.2018 r. – 20.03.2018 r;
- j. Oświadczenie dotyczące ilości godzin zobowiązania zrealizowanego w okresie 21.03.2018 r. – 20.04.2018 r;
- k. Oświadczenie dotyczące ilości godzin zobowiązania zrealizowanego w okresie 21.04.2018 r. – 20.05.2018 r;
- l. Wciąg z dzienników elektronicznych na rok szkolny 2017/2018;
- m. Dzienniki zajęć projektowych na rok szkolny 2017/2018;

W przypadku personelu Zespół kontrolujący stwierdził uchybienie szczegółowo opisane w pkt XII.

3. Dokumentacja w zakresie kwalifikowalności uczestników projektu, poprawności przetwarzania ich danych osobowych oraz realizowanych form wsparcia w ramach projektu:

Celem projektu jest zwiększenie dostępności do wysokiej jakości kształcenia ogólnego w 6 szkołach Powiatu Bielskiego, wzrost ich konkurencyjności i atrakcyjności oraz cyfryzacja procesu dydaktycznego.

Podczas czynności kontrolnych Beneficjent przedstawił wykaz 511 uczestników projektu objętych wsparciem. Zespół kontrolujący w celu weryfikacji kwalifikowalności wydatków projektu dokonał wyboru próby dokumentacji uczestników. Wybór próby został dokonany na podstawie profesjonalnego osądu. Szczegółowej analizie poddano dokumentację 21 osób:

Rekrutacja

uczestników projektu odbyła się zgodnie z Regulaminem Rekrutacji i Udziału w Projekcie z dnia 18.08.2017 r.

Beneficjent przedłożył następującą dokumentację:

- Formularz zgłoszeniowy do projektu (dane osobowe kandydata; wybór formy wsparcia; oświadczenie o spełnieniu kryteriów, zapoznaniu się z Regulaminem – podpisane przez ucznia/opiekuna; decyzja Komisji Rekrutacyjnej);
- Oświadczenie uczestnika projektu dotyczące przetwarzania danych osobowych.

Pani Barbara jest jedynym nauczycielem w projekcie, która otrzymuje wsparcie w formie studiów podyplomowych z zakresu Coachingu personalnego (Typ IV projektu). Beneficjent przedstawił następujące dokumenty dotyczące Pani :

- Formularz zgłoszeniowy do projektu (dane osobowe kandydata; wybór formy wsparcia; oświadczenie o spełnieniu kryteriów, zapoznaniu się z Regulaminem; decyzja Komisji Rekrutacyjnej);
- Oświadczenie uczestnika projektu dotyczące przetwarzania danych osobowych.

Na podstawie ww. dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził uchybie opisane szczegółowo w punkcie XII niniejszej Informacji pokontrolnej.

Zespół kontrolujący zweryfikował również prawidłowość przechowywania oraz przetwarzania danych osobowych uczestników projektu. Beneficjent przedłożył następującą dokumentację w ww. zakresie:

- Zarządzenie nr 35/2015 Starosty Bielskiego z dnia 1 lipca 2015 r. w sprawie instrukcji określającej sposób zarządzania systemem informatycznym, służącym do przetwarzania danych osobowych w Starostwie Powiatowym w Bielsku-Białej wraz z Załącznikiem (Instrukcją);
- Zarządzenie nr 66/2016 Starosty Bielskiego z dnia 30 grudnia 2016 roku w sprawie wdrożenia Polityki Bezpieczeństwa w Starostwie Powiatowym w Bielsku-Białej wraz z Załącznikiem (PBI);
- Zarządzenie Nr 22/2018 Starosty Bielskiego z dnia 24 maja 2018 r. w sprawie ustanowienia i wdrożenia Polityki Bezpieczeństwa Informacji Starostwa Powiatowego w Bielsku-Białej
- Rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w ramach projektu; „Kluczowi cyfrowi”;
- Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych uczestników projektu;
- Polityka Bezpieczeństwa z dnia 01.09.2014 r. w podmiocie o nazwie Liceum Ogólnokształcące im. M. Skłodowskiej-Curie w Czechowicach-Dziedzicach;
- Instrukcja Zarządzania Systemem Informatycznym z dnia 01.09.2014 r. w podmiocie o nazwie Liceum Ogólnokształcące im. M. Skłodowskiej-Curie w Czechowicach-Dziedzicach;
- Polityka Bezpieczeństwa z dnia 22.08.2016 r. w podmiocie o nazwie Powiatowy Zespół Placówek-Szkoła Mistrzostwa Sportowego Szczyrk z siedzibą w Buczkowicach;
- Instrukcja Zarządzania Systemem Informatycznym z dnia 22.08.2016 r. w podmiocie o nazwie Powiatowy Zespół Placówek-Szkoła Mistrzostwa Sportowego Szczyrk z siedzibą w Buczkowicach;

- Zarządzenie nr 3/2012 z dnia 16 kwietnia 2012 r. w sprawie wprowadzenia Polityki bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych w Zespole Szkół „Silesia” w Czechowicach-Dziedzicach wraz z Regulaminem ochrony danych osobowych;
- Instrukcja z dnia 1 września 2002 r. w zakresie ochrony danych osobowych i ich zbiorów przyjęta do stosowania w Zespole Szkół Technicznych i Licealnych im. Stanisława Staszica w Czechowicach-Dziedzicach.

Na podstawie przedstawionej dokumentacji Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w badanym zakresie.

W okresie objętym kontrolą w ramach projektu realizowane były wszystkie formy wsparcia wykazane we wniosku, poza zajęciami pozalekcyjnymi z języka niemieckiego w Zespole Szkół Technicznych i Licealnych w Czechowicach-Dziedzicach. Zgodnie z Oświadczeniem Beneficjenta z dnia 27.06.2018 r. zajęcia te zostaną zrealizowane w drugim roku realizacji projektu pod warunkiem zrekrutowania uczniów na przedmiotowe zajęcia.

Zespół kontrolujący poddał analizie dokumentację z następujących form wsparcia:

1. Zajęć dydaktyczno-wyrównawczych – *Informatyka w praktyce*, realizowanych w Powiatowym Zespole Placówek-Szkoła Mistrzostwa Sportowego Szczyrk – gimnazjum;
2. Zajęć pozalekcyjnych z biologii, realizowanych w Zespole Szkół „Silesia” w Czechowicach-Dziedzicach – Technikum nr 2;
3. Zajęć pozalekcyjnych z języka angielskiego, realizowanych w Zespole Szkół Technicznych i Licealnych im. Stanisława Staszica w Czechowicach-Dziedzicach – Technikum nr 1.

Ad.1

Zajęcia *Informatyka w praktyce* były prowadzone w roku szkolnym 2017/2018 przez Panią Barbarę [] zatrudnioną na umowę o pracę (opisane w pkt. 2 niniejszej Informacji pokontrolnej). Wzięło w nich udział 6 uczniów, podzielonych na 3 grupy tj.

(grupa I),

(grupa II),

(grupa III). Zajęcia odbywały się od 2.10.2017 r. do 28.05.2018 r. dla I grupy, od

2.10.2017 r. do 14.05.2018 r. dla II grupy oraz od 13.12.2017 r. do 4.06.2018 r. dla III grupy. Łącznie zrealizowano 90 godzin zajęć (po 30 godzin dla każdej grupy).

Beneficjent przedstawił następującą dokumentację w tym zakresie:

- Program zajęć Dydaktyczno-wyrównawczych *Informatyka w praktyce*;
- Dziennik zajęć nauczyciela wraz z listami obecności uczestników oraz przebiegiem realizacji planu zajęć 3 grup.

Ad. 2

Zajęcia pozalekcyjne z biologii były prowadzone w roku szkolnym 2017-2018 przez Panią Sylwię [] zatrudnioną na umowę o pracę (opisane w pkt. 2 niniejszej Informacji pokontrolnej).

Wzięło w nich udział 12 uczniów podzielonych na 3 grupy tj. grupa I (zajęcia od 16.10.2017 r. do 07.06.2018 r. – 36 godzin):

[] ; grupa II (zajęcia od 16.10.2017 r. do 21.04. 2018 r. – 36 godzin): Martyna

; grupa III (zajęcia od 17.10.2017 r. do

12.04.2018 r.):

Beneficjent przedstawił następującą dokumentację w tym zakresie:

- Rozkład materiału – zajęcia pozalekcyjne z biologii;
- Dziennik zajęć wraz z wykazem uczęszczania uczniów na zajęcia oraz realizacją programu zajęć dla 3 grup.

Ad.3

Zajęcia pozalekcyjne z języka angielskiego były prowadzone w roku szkolnym 2017/2018 przez Panią Ewelinę [imię], zatrudnioną na umowę o pracę (opisane w pkt. 2 niniejszej Informacji pokontrolnej). Wzięło w nich udział 5 uczniów tj.:

Zrealizowano 30 godzin zajęć, które odbywały się w terminie od 10.10.2017 r. do 19.06.2018 r.

Beneficjent przedstawił następującą dokumentację w tym zakresie:

- Program zajęć;
- Dziennik zajęć wraz z wykazem uczęszczania uczniów na zajęcia oraz realizacją programu zajęć.

Na podstawie przedstawionej dokumentacji Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w badanym zakresie.

4. Dokumentacja w zakresie prawidłowości rozliczeń finansowych:

Dokumentacja finansowa została zweryfikowana na próbie 8 dokumentów, co stanowi 11,76 % dokumentów wskazanych w części finansowej złożonych wniosków o płatność za okres objęty kontrolą, tj. od 01.08.2017 r. do 31.05.2018 r.

Wybór dokumentów do kontroli przeprowadzono w oparciu o profesjonalny osąd kontrolujących, zgodnie z metodologią doboru próby dokumentów opisaną w RPK. W realizacji projektu zaangażowani są następujący Realizatorzy: Liceum Ogólnokształcące im. Marii Skłodowskiej-Curie w Czechowicach-Dziedzicach, Zespół Szkół Technicznych i Licealnych im. Stanisława Staszica w Czechowicach-Dziedzicach, Zespół Szkół „SILESIA” w Szczyrku, Powiatowy Zespół Placówek – Szkoła Mistrzostwa Sportowego Szczyrk w Buczkowicach. Natomiast, zgodnie z Uchwałą nr V/28/191/16 Rady Powiatu w Bielsku-Białej z dnia 18 sierpnia 2018 r. prowadzona jest wspólna obsługa dla jednostek organizacyjnych Powiatu Bielskiego.

Wykaz dokumentów księgowych wybranych do kontroli:

Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.01.04-24-02F7/17-002-02 za okres od 03.08.2017 r. do 09.01.2018 r. na kwotę 172 266,14 zł (zatwierdzony przez IZ RPO WSL):

1. Faktura VAT nr FA/B/722/12/2017 z dnia 11.12.2017 r. na kwotę 1 412,15 zł dot. zakup materiałów biurowo-piśmienniczych na realizację zajęć w Technikum nr 1 i Zasadniczej Szkole Zawodowej nr 1 (Zespół Szkół Technicznych i Licealnych im. Stanisława Staszica w Czechowicach-Dziedzicach),
2. Faktura VAT nr FA/B/1144/12/2017 z dnia 14.12.2017 r. na kwotę 1199,99 zł dot. zakup tablic suchościeralnych na realizację zajęć w Technikum nr 1 i Zasadniczej Szkole

Zawodowej nr 1 (Zespół Szkół Technicznych i Licealnych im. Stanisława Staszica w Czechowicach-Dziedzicach),

Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.01.04-24-02F7/17-003-03 za okres od 01.10.2018 r. do 31.03.2018 r. na kwotę 587 477,22 zł (niezatwierdzony przez IZ RPO WSL):

3. Faktura VAT nr 151/2018 z dnia 07.02.2018 r. na kwotę 34 506,52 zł dot. zakupu pomocy dydaktycznych, m.in. laptopy, tablice interaktywne, urządzenie wielofunkcyjne dla Zasadniczej Szkoły Zawodowej nr 1 (Zespół Szkół Technicznych i Licealnych im. Stanisława Staszica w Czechowicach-Dziedzicach),
4. Faktura VAT – odwrotne obciążenie nr 152/2018 z dnia 08.02.2018 r. na kwotę 54 426,58 zł dot. zakupu pomocy dydaktycznych, m.in. laptopy, tablice interaktywne, drukarka 3D dla Technikum nr 1 (Zespół Szkół Technicznych i Licealnych im. Stanisława Staszica w Czechowicach-Dziedzicach),
5. Faktura VAT nr 150/2018 z dnia 07.02.2018 r. 3 988,30 zł dot. zakupu pomocy dydaktycznych - routery, Switchy, szafa wisząca dla Technikum nr 2 (Zespół Szkół „SILESIA”),
6. Deklaracja dla podatku od Towarów i usług VAT-7 (korekta) z dnia 14.03.2018 r. na kwotę 8 824,63 zł dot. zapłaty podatku VAT przez Beneficjenta (kwota kwalifikowalna 6 615,20 zł dot. Zespołu Szkół Technicznych i Licealnych im. Stanisława Staszica w Czechowicach-Dziedzicach),

Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.01.04-24-02F7/17-004-01 za okres od 01.04.2018 r. do 31.05.2018 r. na kwotę 105 463,87 zł (niezatwierdzony przez IZ RPO WSL):

7. Oświadczenie nr 3/EFS/KC/2018 z dnia 31.05.2018 r. na kwotę 23 540,00 zł dot. wynajmu sal lekcyjnych – wkład własny,
8. Lista płac nr 07/05/18/KI-Cyf z dnia 25.05.2018 r. na kwotę 11 779,24 zł dot. wynagrodzenia nauczycieli prowadzących zajęcia w ramach projektu (Zespół Szkół „SILESIA”).

Analiza dokumentów objętych próbą kontroli pozwala stwierdzić, iż zostały opisane zgodnie z wymogami określonymi przez IZ RPO WSL. W dokumentacji finansowo – księgowej znajdują się oryginały dowodów księgowych. Beneficjent przedstawił dowody zapłaty (wyciągi z kont projektowych) oraz dokumentację potwierdzającą racjonalność poniesionych wydatków. W okresie objętym kontrolą niedokonywano płatności gotówką.

We wniosku o dofinansowanie nie przewidziano wydatków w ramach cross – finansingu. Beneficjent założył wydatki dotyczące zakupu środków trwałych w wysokości 100 485,00 zł, natomiast w okresie objętym kontrolą rozliczył wydatki w łącznej wysokości 85 341,39 zł.

Zespół kontrolujący zweryfikował zakup środków trwałych na podstawie następujących dokumentów:

- Faktura VAT nr 151/2018 z dnia 07.02.2018 r. na kwotę 34 506,52 zł dot. zakupu pomocy dydaktycznych – zakup dwóch tablic interaktywnych z projektorem, uchwytem, głośnikiem, okablowaniem i montażem na łączną kwotę 11 727,66 zł,

- Faktura VAT – odwrotne obciążenie nr 152/2018 z dnia 08.02.2018 r. na kwotę 54 426,58 zł dot. zakupu pomocy dydaktycznych – zakup czterech tablic interaktywnych z projektorem, uchwytem, okablowaniem i montażem na łączną kwotę 22 084,60 zł.

Przedmiotowe tablice interaktywne zostały wykazane we wniosku o płatność nr WNP-RPSL.11.01.04-24-02F7/17-003-03, jako środki trwałe, zgodnie z Wytocznymi (wartość jednostkowa towaru przekracza kwotę 3 500,00 zł netto), niemniej jednak nie stanowią środków trwałych, zgodnie z ewidencją księgową projektu i wewnętrznymi regulacjami Beneficjenta.

Ww. zakup pomocy dydaktycznych w ewidencji księgowej projektu został ujęty na koncie 013 – pozostałe środki trwałe oraz 072-13 umorzenie pozostałych środków trwałych w używaniu.

Zgodnie z Zasadami rachunkowości oraz obiegu dokumentów księgowych stanowiących załącznik do Zarządzenia nr 40/2017 Starosty Bielskiego z dnia 18 lipca 2017 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz obiegu dokumentów księgowych obowiązujących w szkołach i placówkach oświatowych obsługiwanych przez Starostwo Powiatowe w Bielsku-Białej (§10 Ewidencja rzeczowych składników majątku), Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- a) podstawowe środki trwałe,
- b) środki trwałe w używaniu. Środki te oraz środki dydaktyczne, wyposażenie (meble biurowe, krzesła itp.) bez względu na jego wartość, umarza się jednorazowo i odpisuje w koszty w momencie ich zakupu.

Koszty pośrednie rozliczane ryczałtem wynoszą 20% poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach projektu kosztów bezpośrednich.

Na podstawie §9 Umowy o dofinansowanie projektu Nr UDA-RPSL.11.01.04-24-02F7/17-00 z dn. 12.10.2017 r. z późn. zm. Beneficjent został zobowiązany do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wydatków projektu w sposób przejrzysty, tak aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji związanych z projektem.

Beneficjent okazał do kontroli:

1. Uchwałę nr V/28/191/16 Rady Powiatu w Bielsku-Białej z dnia 18 sierpnia 2016 r. w sprawie wprowadzenia wspólnej obsługi dla jednostek organizacyjnych Powiatu Bielskiego,
2. Zarządzenie nr 40/2017 Starosty Bielskiego z dnia 18 lipca 2017 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz obiegu dokumentów księgowych obowiązujących w szkołach i placówkach oświatowych obsługiwanych przez Starostwo Powiatowe w Bielsku-Białej wraz z załącznikiem,
3. Zarządzenie nr 65/2017 Starosty Bielskiego z dnia 30 listopada 2017 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz obiegu i kontroli dokumentów księgowych przyjętych przy realizacji projektu pn. „Kluczowi cyfrowi” w Zespole Szkół Technicznych i Licealnych, Liceum Ogólnokształcącym, Zespole Szkół Silesia w Czechowicach – Dziedzicach oraz w Powiatowym Zespole Placówek Szkoła Mistrzostwa w Buczkowicach,

Wszystkie wydatki wykonywane są w formie przelewów w systemie bankowym „iPKO” oraz ewidencjonowane na wyodrębnionym zadaniu w systemie księgowym firmy „VULCAN sp. z o. o. Wrocław”. Ewidencja księgowa prowadzona jest jako wyodrębnione zadanie o nr KC0-000-000-Kluczowi cyfrowi. Do realizacji projektu prowadzone jest subkonto wydatków – Kluczowi Cyfrowi – 130-03 z dalszą klasyfikacją budżetową. W ewidencji księgowej projektu wprowadzono dla



każdego Realizatora Dzienniki wiodące (dziennik wiodący ZSSIL, dziennik wiodący PZSMS, dziennik wiodący ZSTIL oraz dziennik wiodący LO), w którym ujmowane są zdarzenia chronologicznie. Wszystkie wydatki księgowane są w dziale 801 rozdział 80195 na odpowiednich paragrafach z czwartą cyfrą „7” dla wydatków z EFS oraz „9” dla wydatków z BP. Wkład własny wnoszony jest w formie rzeczowej – sale udostępniane na potrzeby prowadzenia zajęć.

Podczas kontroli okazano wydruki z poszczególnych Dzienników wiodących Realizatorów dotyczących obrotów na kontach: 130-03 dot. subkonta wydatków – kluczowi cyfrowi, 4* dot. wyodrębnionych kont kosztowych, 013* dot. pozostałych środków trwałych oraz 072-13 dot. umorzenia pozostałych środków trwałych.

Zgodnie z zapisami Aneksu nr UDA-RPSL.11.01.04-24-02F7/17-01 do Umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent został zobowiązany do wniesienia wkładu własnego w kwocie 138 840,00 zł, co stanowi 10% wydatków kwalifikowalnych projektu. Jako źródło finansowania wkładu własnego wskazano środki jednostki samorządu terytorialnego szczebla powiatowego.

We wniosku o dofinansowanie projektu założono, iż wkład własny na potrzeby projektu zostanie wniesiony w postaci udostępnienia sal lekcyjnych (wkład własny niepieniężny).

Zespół kontrolujący zweryfikował prawidłowość noszenia wkładu własnego na podstawie:

- Oświadczenia nr 3/EFS/KC/2018 z dnia 31.05.2018 r. na kwotę 23 540,00 zł dot. wynajmu sal lekcyjnych (wkład własny wniesiony w ramach 6 zadań wniosku o dofinansowanie projektu).
- Uchwały nr 190/2005 Zarządu Powiatu w Bielsku-Białej z dnia 26.09.2005 r. w sprawie ustalenia minimalnych stawek najmu i dzierżawy nieruchomości stanowiących mienie Powiatu Bielskiego oraz Uchwały Nr 166/2009 Zarządu Powiatu w Bielsku – Białej z dnia 18 maja 2009 roku w sprawie: zmiany ww. uchwały. Zgodnie z załącznikiem nr 3 do przedmiotowego dokumentu minimalna stawka najmu za salę lekcyjną w 2017 r. wynosi 8,29 zł netto/ godzinę zegarową.
- Notatki służbowej z dnia 17.03.2017 r. dot. ustalenia stawki rynkowej za wynajem sal lekcyjnych w szkołach z terenu powiatu bielskiego wraz z załącznikami.

Ze względu na fakt, iż w ww. Zarządzeniu określono minimalne stawki za wynajem sal, Beneficjent dokonał rozeznania cenowego rynku, zwracając się do szkół mieszczących się na terenie powiatu bielskiego o podanie kwoty wynajmu sal lekcyjnych obowiązującej w ich placówkach. Zgodnie z Notatką służbową z dnia 17.03.2017 r., po otrzymaniu informacji zwrotnych ustalono uśrednioną stawkę za 1 godzinę lekcyjną wynajmu sal w wysokości 24,38 zł brutto, natomiast do projektu przyjęto stawkę 20,00 zł brutto/ godzinę lekcyjną.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta, sale lekcyjne wykorzystywane na potrzeby projektu nie były w ciągu ostatnich 10 lat doposażone ze środków unijnych oraz z dotacji z krajowych środków publicznych.

Zgodnie z informacją umieszczoną w Portalu Podatkowym Ministerstwa Finansów Beneficjent jest czynnym płatnikiem podatku VAT. Beneficjent oświadczył, iż w związku z realizacją przedmiotowego projektu nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu VAT, którego wysokość została określona we wniosku o dofinansowanie. W przedmiotowym wniosku o dofinansowanie projektu Beneficjent wskazał uzasadnienie dla kwalifikowalności podatku VAT, tj. art. 43 ust. 1 pkt 26 ustawy z dnia 11.03.2004 r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 710 z późn. zm.).



Dla dokumentacji objętej próbą kontroli przedstawiono Rejestry VAT na podstawie plików JPK ujętych w deklaracji częściowych VAT-7 (sprzedaż i zakup) w zakresie Realizatorów, których dotyczą kontrolowane dokumenty księgowe.

W wyniku analizy przedstawionej dokumentacji finansowo-księgowej Beneficjenta, Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia, co szczegółowo opisano w pkt. XII Informacji pokontrolnej.

5. Prawdliwość realizacji zadań rozliczanych w oparciu o stawki jednostkowe

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

6. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego:

Z rejestru postępowań w Lokalnym Systemie Informatycznym RPO WSL 2014-2020 wynika, iż w okresie objętym kontrolą przeprowadzono, zakończono i przedstawiono we wnioskach o płatność wydatki dotyczące 1 postępowania o zamówienie publiczne, przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego pn. „Dostawa sprzętu komputerowego w ramach realizacji projektu „kluczowi cyfrowi” realizowanego w ramach Poddziałania 11.1.4 „Ograniczenie przedwczesnego kończenia nauki szkolnej oraz zapewnienie równego dostępu do dobrej jakości edukacji elementarnej, kształcenia podstawowego i średniego” w ramach RPO WSL na lata 2014-2020” (zamówienie podzielone na 7 części, rodzaj zamówienia – dostawy, zamówienie udzielane jako część zamówienia o wartości 267 462,40 zł (64 064,38 euro) wartość aktualnie udzielanego zamówienia – 263 215,01 zł (63 047,02 euro):

Część I – 25 176,56 zł (6 030,46 euro)

Część II – 37 209,11 zł (8 912,58 euro)

Część III – 73 574,36 zł (17 623,02 euro)

Część IV – 35 822,82 zł (8 580,52 euro)

Część V – 58 154,20 zł (13 929,48 euro)

Część VI – 30 163,25 zł (7 224,90 euro)

Część VII – 3 114,71 (745,06 euro)

W trakcie czynności kontrolnych Zespół kontrolujący zweryfikował następującą dokumentację:

1. Notatkę z szacowania wartości zamówienia z dnia 07.12.2017 r;
2. Wniosek o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia na dostawę sprzętu komputerowego w ramach realizacji projektu „kluczowi cyfrowi” realizowanego w ramach Poddziałania 11.1.4 „Ograniczenie przedwczesnego kończenia nauki szkolnej oraz zapewnienie równego dostępu do dobrej jakości edukacji elementarnej, kształcenia podstawowego i średniego” w ramach RPO WSL na lata 2014-2020 z dnia 11.12.2017;
3. Uchwałę nr 440/2017 Zarządu Powiatu w Bielsku – Białej z dnia 20.11.2017 r., w sprawie powołania komisji przetargowej do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn.: „Dostawa sprzętu komputerowego w ramach realizacji projektu „kluczowi cyfrowi” realizowanego w ramach Poddziałania 11.1.4 „Ograniczenie przedwczesnego kończenia nauki szkolnej oraz zapewnienie równego dostępu do dobrej jakości edukacji elementarnej, kształcenia podstawowego i średniego” w ramach RPO WSL na lata 2014-2020”;
4. Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych (dalej BZP) w dniu 19.12.2017 r., pod numerem 634356-N-2017;
5. Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia (dalej SIWZ) wraz z załącznikami;



6. Potwierdzenie publikacji Ogłoszenia o zamówieniu na stronie internetowej i siedzibie Zamawiającego w dniu 19.12.2017 r;
7. Wniosek o wyjaśnienie treści SIWZ z dnia 20.12.2017 r;
8. Wyjaśnienia treści SIWZ z dnia 21.12.2017 r., wraz z potwierdzeniem przesłania do Wykonawcy, publikacji na stronie internetowej Zamawiającego;
9. Zmiana treści SIWZ z dnia 22.12.2017 r., wraz z potwierdzeniem publikacji na stronie internetowej Zamawiającego;
10. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia opublikowane w BZP w dniu 22.12.2017 r., pod numerem 500080435-N-2017 wraz z potwierdzeniem publikacji na stronie internetowej i w siedzibie Zamawiającego;(zmiana treści ogłoszenia polegała na zmianie terminu składania ofert z dnia 28.12.2107 r., na 29.12.2017 r.)
11. Wniosek o wyjaśnienie treści SIWZ z dnia 21.12.2017 r;
12. Wyjaśnienia treści SIWZ z dnia 28.12.2017 r., wraz z potwierdzeniem przesłania do Wykonawcy, publikacji na stronie internetowej Zamawiającego;
13. Zmiana treści SIWZ z dnia 28.12.2017 r., wraz z potwierdzeniem publikacji na stronie internetowej Zamawiającego;
14. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia opublikowane w BZP w dniu 28.12.2017 r., pod numerem 500082119-N-2017 wraz z potwierdzeniem publikacji na stronie internetowej i w siedzibie Zamawiającego (zmiana treści ogłoszenia polegała na zmianie terminu składania ofert z dnia 29.12.2107 r., na 03.01.2018 r.);
15. Wniosek o wyjaśnienie treści SIWZ z dnia 29.12.2017 r;
16. Wyjaśnienia treści SIWZ z dnia 29.12.2017 r., wraz z potwierdzeniem przesłania do Wykonawcy, publikacji na stronie internetowej Zamawiającego;
17. Zmiana treści SIWZ z dnia 29.12.2017 r., wraz z potwierdzeniem publikacji na stronie internetowej Zamawiającego;
18. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia opublikowane w BZP w dniu 02.01.2017 r., pod numerem 500000596-N-2018 wraz z potwierdzeniem publikacji na stronie internetowej i w siedzibie Zamawiającego (zmiana treści ogłoszenia polegała na zmianie terminu składania ofert z dnia 03.01.2018 r., na 05.01.2018 r.);
19. Lista obecności członków komisji/uczestników postępowania z dnia 05.01.2018 r.
20. Oświadczenia składane na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 29 stycznia Prawo Zamówień publicznych, podpisane przez wszystkie osoby biorące udział w przygotowaniu i przeprowadzeniu postępowania;
21. Informacja z otwarcia ofert wraz z potwierdzeniem publikacji na stronie internetowej Zamawiającego;
22. Złożone w toku postępowania oferty firm:
 - a. Część I:
 - Infologic s.c. Adam Olszar, Jadwiga Olszar;
 - Anuncio Mateusz Sikora;
 - F.H.U. Diament Dorota Bukalska;
 - b. Część II:
 - Infologic s.c. Adam Olszar, Jadwiga Olszar;
 - Anuncio Mateusz Sikora;
 - F.H.U. Diament Dorota Bukalska;
 - c. Część III:
 - Infologic s.c. Adam Olszar, Jadwiga Olszar;
 - Anuncio Mateusz Sikora;



- F.H.U. Diament Dorota Bukalska;
 - Alltech sp. j.. Z. Pająk, A. Pająk;
 - d. Część IV:
 - Infologic s.c. Adam Olszar, Jadwiga Olszar;
 - Anuncio Mateusz Sikora;
 - F.H.U. Diament Dorota Bukalska;
 - e. Część V:
 - Infologic s.c. Adam Olszar, Jadwiga Olszar;
 - Anuncio Mateusz Sikora;
 - F.H.U. Diament Dorota Bukalska;
 - f. Część VI:
 - Infologic s.c. Adam Olszar, Jadwiga Olszar;
 - Anuncio Mateusz Sikora;
 - F.H.U. Diament Dorota Bukalska;
 - g. Część VII:
 - Infologic s.c. Adam Olszar, Jadwiga Olszar;
23. Wnioski wykonawców biorących udział w postępowaniu o udostępnienie złożonych w toku postępowania ofert;
 24. Informacja od firmy Infologic s.c. o ofercie niezgodnej z treścią SIWZ z dnia 10.01.2018 r.;
 25. Wezwanie Zamawiającego do złożenia wyjaśnień przez wykonawcę F.H.U. Diament Dorota Bukalska, z dnia 10.01.2018 r., wraz z potwierdzeniem wysłania;
 26. Złożone przez wykonawcę F.H.U. Diament Dorota Bukalska wyjaśnienia z dnia 15.01.2018 r.;
 27. Wezwanie Zamawiającego do uzupełnienia dokumentu przez wykonawcę F.H.U. Diament Dorota Bukalska z dnia 15.01.2018 r., wraz z potwierdzeniem wysłania;
 28. Złożony przez wezwanego wykonawcę skan dokumentu z dnia 18.01.2018 r.;
 29. Wezwanie Zamawiającego do złożenia wyjaśnień przez wykonawcę Infologic s.c. Adam Olszar, Jadwiga Olszar, z dnia 18.01.2018 r., wraz z potwierdzeniem wysłania;
 30. Złożone przez wykonawcę Infologic s.c. Adam Olszar, Jadwiga Olszar wyjaśnienia z dnia 19.01.2018 r.;
 31. Wezwanie Zamawiającego do złożenia wyjaśnień przez wykonawcę F.H.U. Diament Dorota Bukalska, z dnia 18.01.2018 r., wraz z potwierdzeniem wysłania;
 32. Propozycja rozstrzygnięcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z dnia 24.01.2018 r.;
 33. Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 25.01.2018 r., wraz z potwierdzeniem wysłania do wszystkich wykonawców biorących udział w postępowaniu oraz publikacji na stronie internetowej i w siedzibie Zamawiającego;
 34. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane w BZP w dniu 08.02.2018 r., pod numerem 500028872-N-2018 wraz z potwierdzeniem publikacji na stronie internetowej i w siedzibie Zamawiającego;
 35. Protokół z postępowania z dnia 08.02.2018 r.;
 36. Umowy z wybranymi wykonawcami:
 - a. Część I, II, III, IV - Anuncio Mateusz Sikora, z siedzibą przy ul. Widokowej 80 w Witkowicach (wartość udzielonego zamówienia: Część I – 28 474,75 zł, Część II – 43 238,01 zł, Część III – 68 091,16 zł, Część IV – 35 224, 51 zł)



- b. Część V, VI, VII – Infologic s.c. Adam Olszar, Jadwiga Olszar z siedzibą przy ul. Ustrońskiej 20 w Cieszynie (wartość udzielonego zamówienia: Część V – 54 426,58 zł, Część VI – 34 506,52 zł, Część VII – 3 988,30 zł)

37. Protokoły odbioru.

38. Faktura VAT nr 150/2018 z dnia 07.02.2018 r;

39. Faktura VAT nr 151/2018 z dnia 07.02.2018 r.

40. Faktura VAT – odwrotne obciążenie nr 152/2018 z dnia 08.02.2018 r;

Na podstawie powyższej dokumentacji stwierdzono, iż Zamawiający prawidłowo ustalił wartość zamówienia i dokonał wyboru trybu postępowania, upublicznił zamówienie zgodnie z wymogami ustawy PZP, opisał przedmiot zamówienia i określił warunki udziału w postępowaniu w sposób niedyskryminacyjny oraz z zachowaniem zasady równych szans, prawidłowo określił termin składania ofert. Ponadto ustalono, iż Zamawiający dokonał wyboru najkorzystniejszych ofert z punktu widzenia przyjętych kryteriów a podpisane umowy z wybranymi oferentami jest tożsama przedmiotowo z Zapytaniem ofertowym.

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

Z rejestru postępowań w Lokalnym Systemie Informatycznym RPO WSL 2014-2020 wynika, iż w okresie objętym kontrolą przeprowadzono, zakończono i przedstawiono we wnioskach o płatność wydatki dotyczące 1 postępowania na podstawie zapisów podrozdziału 6.5.2 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, Warszawa, 19 lipca 2017 r. pn. *Dostawa materiałów dydaktycznych w ramach realizacji projektu pn.: „Kluczowi cyfrowi” realizowanego w ramach Poddziałania 11.1.4 „Ograniczenie przedwczesnego kończenia nauki szkolnej oraz zapewnienie równego dostępu do dobrej jakości edukacji elementarnej, kształcenia podstawowego i średniego” w ramach RPO WSL na lata 2014-2020” (ID LSI: 17237).* Postępowanie to zostało skontrolowane przez IZ RPO WSL na etapie weryfikacji wniosku o płatność nr: WNP-RPSL.11.01.04-24-02F7/17-003.

8. Poprawność udzielania pomocy publicznej, w tym pomocy de minimis:

W ramach kontrolowanego projektu nie przewidziano udzielenia pomocy publicznej, w tym pomocy de minimis.

9. Działania informacyjno - promocyjne:

Zespół kontrolujący zweryfikował prawidłowość oznaczenia oraz sposób informowania o realizacji projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego w odniesieniu do §31 Umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPSL.11.01.04-24-02F7/17-00 z dnia 12.10.2017 r. Sprawdzono stronę internetową Beneficjenta <http://www.starostwo.bielsko.pl/71-fundusze-europejskie/efs/projekty-realizowane>, oznaczenie biura projektu oraz dokumentów. Sposób oznaczenia miejsca realizacji form wsparcia u realizatorów projektu zostanie zweryfikowane podczas wizyty monitoringowej. Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w tym zakresie.

XI. Wyniki kontroli

2. Dokumentacja w zakresie kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu:

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

W trakcie czynności kontrolnych Zespół kontrolujący ustalił, iż w niektórych Oświadczeniach dotyczących ilości godzin zobowiązania zrealizowanego, wykazano przekroczenie maksymalnego, 40 godzinowego tygodnia pracy oraz maksymalnego 276 godzinowego miesięcznego zaangażowania zawodowego w realizację wszystkich projektów finansowanych z funduszy strukturalnych i FS oraz innych źródeł.

Zgodnie z wyjaśnieniami Beneficjenta z dnia 29.06.2018 r. (reprezentatywny przykład rzeczywiście zrealizowanych godzin przez p. Sylwię i p. Barbarę za okres od 21.03.2018 r. do 20.04.2018 r., w rozbiu tygodniowym), popartego Wciągami z dzienników elektronicznych na rok szkolny 2017/2018 oraz Dziennikami zajęć projektowych na rok szkolny 2017/2018, sytuacja ta spowodowana była błędem sumowania wszystkich pozycji ujętych w Oświadczeniach (tj. 1. Liczby godzin przydzielonych zajęć projektowych zrealizowanych w przedmiotowym okresie, 2. Liczby godzin w ramach etatu, 3. Liczby godzin w ramach etatów w innych szkołach zrealizowana w przedmiotowym okresie, 4. Liczby godzin wynikająca z innych zobowiązań – umów cywilno-prawnych), zamiast pozycji ujętych w pkt 2,3 i 4).

Zalecenie pokontrolne:

Zobowiązuje się Beneficjenta, do korekty Oświadczeń dotyczących ilości godzin realizowanych w ramach wszystkich zadań nauczycieli zaangażowanych w projekt, pod kątem wykazania prawidłowej łącznej ilości godzin zrealizowanych w danym miesiącu. W sprawozdaniu z wykonania zaleceń pokontrolnych, zobowiązuje się Beneficjenta do przedstawienia uwierzytelnionych za zgodność z oryginałem kserokopii skorygowanych ww. oświadczeń osób objętych kontrolą tj. **Pani Eweliny**, **Pani Sylwii**, **Pani Barbary**

Ponadto, podczas dalszej realizacji projektu oraz realizacji innych projektów współfinansowanych w ramach RPO WSL, do dochowania należytej staranności przy prowadzeniu dokumentacji dot. ewidencjonowania godzin zaangażowania zawodowego personelu projektu.

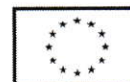
3. Dokumentacja w zakresie kwalifikowalności uczestników projektu, poprawności przetwarzania ich danych osobowych oraz realizowanych form wsparcia w ramach projektu:

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

W oświadczeniach uczestników projektu dotyczących przetwarzania danych osobowych w punkcie nr 5 Beneficjent nieprawidłowo zapisał kolejność w nazwach: Beneficjenta realizującego projekt oraz podmiotów, które na zlecenie beneficjenta uczestniczą w realizacji projektu **np.:** „Moje dane osobowe zostały powierzone do przetwarzania Beneficjentowi realizującemu projekt – Liceum Ogólnokształcącemu im. M. Skłodowskiej –Curie, ul. M. Konopnickiej 9, 43-503 Czechowice Dziedzice oraz podmiotom, które na zlecenie beneficjenta uczestniczą w realizacji projektu: Starostwo powiatowe w Bielsku-Białej, ul. Piastowska 40, 43-300 Bielsko-Biała;” gdzie prawidłowo powinno być: „Moje dane osobowe zostały powierzone do przetwarzania Beneficjentowi realizującemu projekt - Starostwo powiatowe w Bielsku-Białej, ul. Piastowska 40, 43-300 Bielsko-Biała oraz podmiotom, które na zlecenie beneficjenta uczestniczą w realizacji



projektu: Liceum Ogólnokształcącego im. M. Skłodowskiej –Curie, ul. M. Konopnickiej 9, 43-503 Czechowice Dziedzice.”

Zalecenie pokontrolne:

Zobowiązuje się Beneficjenta, podczas dalszej realizacji projektu oraz realizacji innych projektów współfinansowanych w ramach RPO WSL, do dochowania należytej staranności przy prowadzeniu dokumentacji dotyczącej uczestników projektu.

4. Dokumentacja w zakresie prawidłowości rozliczeń finansowych:

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.01.04-24-02F7/17-003-03 za okres od 01.10.2018 r. do 31.03.2018 r. na kwotę 587 477,22 zł (niezatwierdzony przez IZ RPO WSL):

1. Zadanie 2, pozycja 4 dot. Deklaracji VAT-7:

- a) w kolumnie *Data wystawienia* wskazano 01.02.2018 r., prawidłowa data wystawienia dokumentu (Deklaracja VAT-7 – korekta) to 14.03.2018 r.
- b) w kolumnie *Data zapłaty* wskazano 15.03.2018 r., prawidłowa data zapłaty do Urzędu Skarbowego to 21.03.2018 r., natomiast data 15.03.2018 r. to zapłata z konta Realizatora projektu - Zespołu Szkół Technicznych i Licealnych im. Stanisława Staszica w Czechowicach-Dziedzicach na konto Powiatu Bielskiego.

Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.01.04-24-02F7/17-004-01 za okres od 01.04.2018 r. do 31.05.2018 r. na kwotę 105 463,87 zł (niezatwierdzony przez IZ RPO WSL):

2. Zadanie 3, pozycja 1 (od 1.1. do 1.21) dot. Listy płac nr 07/05/18/KI-Cyf rozliczającej wynagrodzenie nauczycieli za okres od 21.03.2018 r. do 20.05.2018 r.:

- a) wykazana we wniosku o płatność łączna kwota kwalifikowalna wynikająca z przedmiotowego dokumentu jest prawidłowa, niemniej w przypadku nauczycieli, których wynagrodzenie dotyczy dwóch różnych rodzajowo zajęć błędnie wykazano kwoty kwalifikowalne wynagrodzeń, wynikające z realizacji poszczególnych zajęć, tj.
 - zajęć dydaktyczno-wyrównawczych i pozalekcyjnych realizowanych przez Panią Magdalenę, Panią Sylwię, Panią Agnieszkę, Pani Ewa, Pani Magdalena
 - zajęć pozalekcyjnych z biologii i geografii realizowanych przez Panią Sylwię

Powyższe, spowodowane jest uśrednieniem stawki za 1 godzinę realizacji zajęć w okresie od 21.03.2018 r. do 20.05.2018 r. Podczas gdy, zgodnie z *Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej z dnia 26.03.2018 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy (Dz. U. z 2018 poz. 638)* od 01.04.2018 r. wzrosła minimalna stawka wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli. Wobec powyższego, w celu prawidłowego wykazania kwot kwalifikowalnych



wynagrodzeń wynikających z realizacji poszczególnych rodzajów zajęć, należy obliczyć odrębnie wynagrodzenie nauczyciela za realizację danego rodzaju zajęć za okres od 21.03.2018 r. do 31.03.2018 r. oraz za okres od 01.04.2018 r. do 20.05.2018 r., następnie zsumować i wykazać we wniosku o płatność.

b) W pozycji 1.14 wskazano błędną liczbę zrealizowanych zajęć pozalekcyjnych z geografii przez Panią Sylwię – tj. 121, natomiast prawidłowa liczba zrealizowanych godzin zajęć to 12.

c) W związku z uchybieniem stwierdzonym w ppkt. a) błędnie dokonano zapisów w załącznikach do Listy płac nr 07/05/18/KI-Cyf, poprzez wskazanie niewłaściwych kwot wynagrodzeń wynikających z realizacji poszczególnych zajęć przez personel projektu.

Zalecanie pokontrolne:

Ad 1 a-b)

Stwierdzone uchybienie nastąpiło przed zatwierdzeniem wniosku o płatność nr WNP-RPSL.11.01.04-24-02F7/17-003-03 za okres od 01.10.2018 r. do 31.03.2018 r., w związku z powyższym zobowiązuje się Beneficjenta do dokonania stosownej korekty w złożonym wniosku poprzez prawidłowe wskazanie daty wystawienia i daty zapłaty dokumentu - Deklaracji VAT-7. Poprawność dokonanych korekt zostanie sprawdzona na etapie weryfikacji ww. wniosku o płatność.

Ad 2 a -b)

Stwierdzone uchybienie nastąpiło przed zatwierdzeniem wniosku o płatność nr WNP-RPSL.11.01.04-24-02F7/17-004-01 za okres od 01.04.2018 r. do 31.05.2018 r., w związku z powyższym zobowiązuje się Beneficjenta do dokonania stosownej korekty w złożonym wniosku poprzez prawidłowe wskazanie kwalifikowalnych kwot wynagrodzeń, wynikających z realizacji poszczególnych zajęć, tj.

- zajęć dydaktyczno-wyrównawczych i pozalekcyjnych realizowanych przez Panią Magdalенę, Panią Sylwię i Panią Agnieszkę, Pani Ewa, Pani Magdalena
- zajęć pozalekcyjnych z biologii i geografii realizowanych przez Panią Sylwię

Dodatkowo należy wskazać we wniosku o płatność prawidłową liczbę zrealizowanych zajęć pozalekcyjnych z geografii przez Panią Sylwię – tj. 12 godzin.

Poprawność dokonanych korekt zostanie sprawdzona na etapie weryfikacji ww. wniosku o płatność.

Ponadto, zaleca się Beneficjentowi zweryfikowanie pozostałych list płac obejmujących okres rozliczenia wynagrodzeń nauczycieli za miesiące marzec-maj 2018 r., w celu prawidłowego wykazywania we wniosku o płatność.

Ad 2 c)

Zobowiązuje się Beneficjenta do dokonania korekty załączników do Listy płac nr 07/05/18/KI-Cyf, poprzez wskazanie prawidłowych kwot wynagrodzeń wynikających z realizacji poszczególnych

zająć przez personel projektu. W sprawozdaniu z wykonania zaleceń pokontrolnych, zobowiązuje się Beneficjenta do przedstawienia uwierzytelnionej za zgodność z oryginałem kserokopii Listy płac nr 07/05/18/KI-Cyf wraz z załącznikami.

XIII. Ocena według kryteriów:

Zespół kontrolujący w wyniku kontroli poszczególnych obszarów dokonał oceny realizacji działań w ramach projektu na poziomie: **Kategoria nr 2**,

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 poprawiania 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.



Fundusze Europejskie
Program Regionalny

Śląskie.

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



Sporządził:

Wydział Europejskiego Funduszu Społecznego

Anna Hład
inspektor
30.07.2018r.

Wydział Europejskiego Funduszu Społecznego

Radosław Wróbel
inspektor
30.07.2018r.

Wydział Europejskiego Funduszu Społecznego

Magdalena Gruchala
główny specjalista
30.07.2018r.

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

Zaakceptował:

Wydział Europejskiego Funduszu Społecznego

Beata Piotrowska
Kierownik Referatu Kontroli I

30.07.2018r.
(data i podpis)

Zatwierdził:

Zastępca Dyrektora Wydziału Europejskiego Funduszu Społecznego

Jarosław Ligas

30.07.2018r.
(data i podpis)

Członek Zarządu

Stanisław Pięta

07.08.2018r.

(data i podpis osoby upoważnionej w jednostce kontrolowanej)

WICESTAROSTA

Grzegorz Szetyński

POWIAT BIELSKI

ul. Piastowska 40
43-300 Bielsko-Biała