



INFORMACJA POKONTROLNA NR 70/K/KN2/18

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. z 2017 poz. 1460 z późn. zm.),
- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020,
- Umowa o dofinansowanie projektu nr UDA-RPSL.11.01.04-24-02FD/17-00 zawarta w dniu 26.10.2017 r. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020.

II. Nazwa jednostki kontrolującej:

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

III. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

1. Aleksandra Ćwiklińska – kierownik Zespołu kontrolującego
2. Julia Małocha

IV. Termin kontroli:

Zgodnie z Upoważnieniem do przeprowadzenia kontroli nr 70/K/KN2/18 od 21 do 23 maja 2018 r.

V. Rodzaj kontroli:

Kontrola planowa

VI. Nazwa jednostki/jednostek kontrolowanych:

Gmina Radziechowy – Wieprz

VII. Adres jednostki kontrolowanej:

Wieprz 700, 34-381 Radziechowy

VIII. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

Referat Oświaty Gminy Radziechowy – Wieprz, ul. Św. Marcina 1301, 34-381 Radziechowy

IX. Dane kontrolowanego projektu:

- Numer kontrolowanego projektu: RPSL.11.01.04-24-02FD/17
- Nazwa kontrolowanego projektu: *Z wiedzą i doświadczeniem świat będzie nasz*
- Wartość projektu: 1 592 358,71 zł
- Okres realizacji projektu: od 01.09.2017 r. do 30.06.2019 r.
- Okres objęty kontrolą: od 01.09.2017 r. do 03.03.2018 r.
- Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 110 920,43 zł – zgodnie z wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.11.01.04-24-02FD/17-002-04 za okres 03.09.2017 r. – 03.12.2017 r.;
- Wartość wydatków niezatwierdzonych do dnia kontroli: 168 149,94 zł – zgodnie z wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.11.01.04-24-02FD/17-003-01 za okres 04.12.2017 r. –

03.03.2018 r. wynosi (wniosek został zatwierdzony dnia 14.06.2018 r. na kwotę 168 149,94 zł).

X. Zakres kontroli:

Zakres kontroli obejmuje w szczególności weryfikację dokumentów potwierdzających:

1. zgodność realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie oraz wniosku o dofinansowanie projektu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu;
2. kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu (w tym weryfikację ewidencji godzin i zadań w ramach projektu oraz dokumentację potwierdzającą zaangażowanie w innych projektach – jeśli dotyczy);
3. kwalifikowalność uczestników projektu (m.in. na podstawie dokumentów rekrutacyjnych) oraz poprawność przetwarzania ich danych osobowych w odniesieniu do zapisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych, prawidłowość realizowanych form wsparcia w ramach projektu;
4. prawidłowość rozliczeń finansowych, w tym sposób wyodrębnienia ewidencji księgowej oraz zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta;
5. prawidłowość realizacji zadań rozliczanych w oparciu o stawki jednostkowe (jeśli dotyczy);
6. poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 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 (jeśli dotyczy);
9. sposób realizacji działań informacyjno – promocyjnych.

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

Zespół kontrolujący dokonał wyboru dokumentów zgodnie z metodologią doboru próby dokumentów podczas kontroli na miejscu wskazaną w *Rocznym Planie Kontroli na rok obrachunkowy od 1 lipca 2017 r. do 30 czerwca 2018 r. dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020* (dalej: RPK).

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

Beneficjentem kontrolowanego projektu jest Gmina Radziechowy – Wieprz, natomiast Realizatorami są następujące szkoły podstawowe:

- Szkoła Podstawowa im. Ks. Jana Twardowskiego w Brzuśniku,
- Zespół Szkolno – Przedszkolny im. Jana Pawła II w Bystrej,
- Zespół Szkolno – Przedszkolny w Juszczyźnie,
- Zespół Szkolno – Przedszkolny w Przybędzy,
- Szkoła Podstawowa im. ks. prał. Stanisława Gawlika w Radziechowach,
- Szkoła Podstawowa im. Jana Klicha w Wieprzu.

Zespół kontrolujący weryfikacji poddał dokumentację Zespołu Szkolno – Przedszkolnego im. Jana Pawła II w Bystrej (dalej: ZSP w Bystrej) oraz Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Juszczyźnie (dalej: ZSP w Juszczyźnie).

W trakcie kontroli Zespół kontrolujący zweryfikował zgodność realizacji projektu z założeniami określonymi w umowie oraz wniosku o dofinansowanie w zakresie:

- prowadzenia i przechowywania dokumentacji projektu,
- realizacji założeń merytorycznych projektu oraz osiągnięcia jego wskaźników.

Beneficjent zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu prowadził działania związane z równością szans płci. W zakresie rekrutacji zadbano o równy dostęp do uczestnictwa w projekcie zarówno dziewczynkom, jak i chłopcom. Nabór prowadzono wg ustalonych kryteriów, bez względu na płeć, rasę, wyznanie lub niepełnosprawność. W trakcie zajęć prowadzący przekazują informacje o poszanowaniu, równym traktowaniu, przełamywaniu stereotypów. Personel projektu został wyłoniony zgodnie z kryteriami wykształcenia i doświadczenia bez względu na płeć, rasę, wyznanie lub niepełnosprawność.

Dokumentacja projektowa, zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta, jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu. W trakcie czynności kontrolnych przeprowadzanych w Referacie Oświaty Gminy Radziechowy – Wieprz Zespół kontrolujący zweryfikował przechowywanie dokumentacji finansowo – księgowej projektu. Przechowywanie pozostałej dokumentacji zostanie zweryfikowane podczas wizyty monitoringowej. Dostęp do dokumentacji mają wyłącznie osoby posiadające upoważnienia do przetwarzania danych osobowych w kontrolowanym projekcie.

W wyniku przeprowadzonej kontroli oraz na podstawie przedstawionej przez Beneficjenta dokumentacji, Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w badanym obszarze.

2. Dokumentacja w zakresie kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu:

W trakcie czynności kontrolnych Beneficjent przedstawił Zespołowi kontrolującemu zestawienie personelu projektu, z którego wynika, iż w okresie objętym kontrolą do realizacji projektu zostało zaangażowanych przez ZSP w Bystrej: 10 osób (9 w ramach godzin ponadwymiarowych na podstawie umów o pracę, 1 osoba na podstawie umowy o pracę) oraz przez ZSP w Juszczynie: 15 osób (14 osób w ramach godzin ponadwymiarowych na podstawie umów o pracę, 1 osoba na podstawie umowy o pracę). Zespół kontrolujący, na podstawie profesjonalnego osądu kontrolujących, wybrał do próby kontroli dokumenty dotyczące następujących osób:

1. Pani Agnieszki Jakubowskiej – Elgamal – socjoterapeuty (ZSP w Juszczynie);
2. Pani Ewy Rybackiej – nauczyciela (ZSP Bystra).

Pani Agnieszka Jakubowska – Elgamal jest zatrudniona w Szkole Podstawowej w Wieprzu na podstawie umowy o pracę z dnia 01.09.2007 r. W ramach ww. umowy o pracę realizuje godziny ponadwymiarowe w projekcie zgodnie z Ustawą z dnia 26.01.1982 r. Karta Nauczyciela. Ponadto, w ramach kontrolowanego projektu Pani Jakubowska-Elgamal została zatrudniona w ZSP w Juszczynie na podstawie umowy o pracę zawartej w dniu 16.10.2017 r. na czas określony do 30.06.2018 r. na stanowisku nauczyciela w wymiarze 0,04 etatu. Wybór Pani Jakubowskiej został uzasadniony przez Beneficjenta tym, iż jest to wykwalifikowany specjalista w dziedzinie socjoterapii znany na terenie Gminy, w związku z czym podjęto decyzję o współpracy.

W trakcie czynności kontrolnych ZSP w Juszczynie okazał Zespołowi kontrolującemu następującą dokumentację potwierdzającą zaangażowanie do projektu Pani Agnieszki Jakubowskiej – Elgamal:

- umowę o pracę zawartą w dniu 01.09.2017 r. pomiędzy Panem Grzegorzem Ciurlą, Dyrektorem Szkoły Podstawowej im. Jana Klicha w Wieprzu, a Panią Agnieszką Jakubowską;

- pismo z dnia 13.10.2017 r. dot. przydzielenia obowiązków w ramach przedmiotowego projektu w łącznym wymiarze 60 godzin lekcyjnych, w okresie od 13.10.2017 r. do 30.06.2018 r.
- umowę o pracę zawartą w dniu 16.10.2017 r. pomiędzy ZSP w Juszczynie reprezentowanym przez Dyrektora szkoły, mgr Irenę Kulkę, a Panią Agnieszką Jakubowską – Elgamał wraz z późn. zm.;
- zakres obowiązków z dnia 16.10.2017 r. w związku z realizacją projektu;
- dokumentację potwierdzającą kwalifikacje;
- akt nadania awansu zawodowego nauczyciela;
- listy płac za okres październik 2017 r. – luty 2018 r.;
- karty czasu pracy za okres październik 2017 r. – luty 2018 r.;
- oświadczenia dotyczące zaangażowania zawodowego w danym miesiącu za okres październik 2017 r. – luty 2018 r.;
- protokoły odbioru dot. zrealizowanych zajęć za okres październik 2017 r. – luty 2018 r.

Pani Ewa Rybarska została zatrudniona w ZSP w Bystrej na podstawie umowy o pracę zawartej w dniu 15.08.1998 r. na czas nieokreślony na stanowisku nauczyciela. Pani Rybarska została zaangażowana w ramach przedmiotowego projektu na podstawie godzin ponadwymiarowych zgodnie z Ustawą z dnia 26.01.1982 r. Karta Nauczyciela.

W trakcie czynności kontrolnych ZSP w Bystrej przedłożył Zespołowi kontrolującemu następującą dokumentację potwierdzającą zaangażowanie do projektu Pani Ewy Rybarskiej:

- umowę o pracę zawartą w dniu 15.08.1998 r. między Panem Zbigniewem Koziółem działającym w imieniu Inspektora Oświaty i Wychowania w Radziechowach – Wieprzu, a Panią Ewą Rybarską;
- pismo z dnia 20.06.2002 r. dot. przeniesienia Pani Rybarskiej na stanowisko nauczyciela szkoły w Zespole Szkolno – Przedszkolnym w Bystrej;
- pismo z dnia 09.10.2017 r. dot. przydzielenia obowiązków w ramach przedmiotowego projektu w łącznym wymiarze 240 godzin lekcyjnych, w okresie od 09.10.2017 r. do 30.06.2018 r.;
- zakres obowiązków z dnia 09.10.2017 r. w związku z realizacją projektu;
- akt nadania awansu zawodowego nauczyciela;
- karty czasu pracy za okres październik 2017 r. – luty 2018 r.;
- listy płac za okres październik 2017 r. – luty 2018 r.;
- oświadczenia dot. łącznego zaangażowania zawodowego za okres październik 2017 r. – luty 2018 r.;
- protokoły odbioru dot. zrealizowanych zajęć za okres październik 2017 r. – luty 2018 r.

Po analizie ww. dokumentów Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w badanym obszarze.

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

W okresie objętym kontrolą wraz z wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.11.01.04-24-02FD/17-003-01 Beneficjent wykazał w LSI w module PEFS 785 uczestników projektu. W celu weryfikacji uczestników projektu pod kątem ich kwalifikowalności Zespół kontrolujący zgodnie z zapisami w RPK dokonał wyboru próby (losowo z interwałem) i szczegółowej kontroli poddał dokumentację następujących 18 osób: Gabriela Jafernika, Pawła Pawlika, Leny Kozubek, Michaliny Urbaniec, Julii Sygut, Filipa Wójcika, Joanny Sienkiel, Mileny Dudys, Karoliny Bąk, Patryka Sufy, Natalii Kamińskiej, Justyny Jurasz, Macieja Murańskiego, Anny Chmielarskiej, Bartłomieja Arenderskiego, Julii Ostojkiej, Dominiki Bednarskiej i Oliwiera Janoty. Ponadto,

Zespół kontrolujący w celu weryfikacji prawidłowości rekrutacji nauczycieli, a tym samym ich kwalifikowalności, poddał kontroli dokumenty 2 nauczycieli, którzy w okresie objętym kontrolą złożyli dokumenty rekrutacyjne, tj. Pani Elżbiety Fijak oraz Pana Jacka Szymańskiego. Ze względu na fakt, iż uczestnictwo ww. 2 nauczycieli w formie wsparcia rozpoczęło się po okresie kontroli, Zespół kontrolujący zweryfikował jedynie dokumenty rekrutacyjne.

Zespół kontrolujący zweryfikował następujące dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu objętych próbą:

- formularze zgłoszeniowe wraz z kartami kwalifikacyjnymi;
- deklaracje uczestnictwa w projekcie;
- oświadczenie uczestnika projektu dot. przetwarzania danych osobowych;
- umowy uczestnictwa w projekcie.

W trakcie czynności kontrolnych Beneficjent przedstawił zestawienie 20 form wsparcia za okres objęty kontrolą. Szczegółowej analizie poddano dokumentację dotyczącą zajęć rozwijających z matematyki w grupie 1 i 2 (po 8 uczniów w grupie) w ZSP w Bystrej. W okresie objętym kontrolą zajęcia odbywały się 2 razy w tygodniu (1 grupa – poniedziałki i środy, 2 grupa – wtorki i czwartki). Przedmiotowe zajęcia prowadzone są przez Panią Ewę Rybarską na podstawie przydzielonych godzin ponadwymiarowych.

Beneficjent przedłożył dziennik zajęć zawierający: tygodniowy plan zajęć, wykaz uczestników wraz listą obecności, tematy przeprowadzanych zajęć. Ponadto, Beneficjent przedłożył szczegółowy program zajęć rozwijających z matematyki.

Zespół kontrolujący zweryfikował uregulowania Beneficjenta w zakresie prawidłowości przetwarzania danych osobowych – Zarządzenie nr 121A/2017 Wójta Gminy Radziechowy – Wieprz z dnia 01.09.2017 r. w sprawie wprowadzenia *Zasad zapewnienia bezpieczeństwa informacji i ochrony danych osobowych w trakcie realizacji przez Gminę dwóch projektów współfinansowanych ze środków UE w ramach RPO WSL na lata 2014-2020*.

Ponadto, w celu weryfikacji poprawności przetwarzania danych osobowych Zespół kontrolujący zweryfikował ewidencje osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w szkołach objętych próbą wraz imiennymi upoważnieniami do przetwarzania danych osobowych przez pracowników projektu.

Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych 2 podmiotom realizującym zadania w ramach projektu. Powierzenie danych nastąpiło po poinformowaniu o tym zamiarze IZ RPO WSL oraz na podstawie odrębnych umów o powierzenie przetwarzania danych osobowych:

- Umowa powierzenia przetwarzania danych osobowych uczestników projektu pn. *Z wiedzą i doświadczeniem świat będzie nasz* w ramach umowy UDA-RPSL.11.01.04-24-02FD/17-00 z dnia 26.10.2017 r. zawarta w dniu 30.11.2017 r. pomiędzy Gminą Radziechowy – Wieprz, reprezentowaną przez Wójta, Pana Macieja Mikę a firmą CL Sp. z o. o., reprezentowaną przez Pana Marka Kullandę;
- Umowa powierzenia przetwarzania danych osobowych uczestników projektu pn. *Z wiedzą i doświadczeniem świat będzie nasz* w ramach umowy UDA-RPSL.11.01.04-24-02FD/17-00 z dnia 26.10.2017 r. zawarta w dniu 02.03.2018 r. pomiędzy Gminą Radziechowy – Wieprz, reprezentowaną przez Wójta, Pana Macieja Mikę a Regionalnym Ośrodkiem Doskonalenia Nauczycieli „WOM” w Bielsku – Białej, reprezentowanym przez Dyrektora, Pana Władysława Mąsiora.

Zespół kontrolujący stwierdził prawidłową realizację projektu w zakresie kwalifikowalności uczestników projektu, realizacji zaplanowanych form wsparcia oraz poprawności przetwarzania danych osobowych.

4. Dokumentacja w zakresie prawidłowości rozliczeń finansowych:

Dobór dokumentów do kontroli został dokonany – zgodnie z metodologią doboru próby dokumentów w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu wskazaną w RPK – na podstawie dokumentów przedstawionych w złożonych przez Beneficjenta wnioskach o płatność. Jako technikę doboru próby zastosowano wybór na podstawie profesjonalnego osądu kontrolujących. Dokumentacja finansowa została zweryfikowana na próbie 9 dokumentów, co stanowi 17,65 % z 51 dokumentów wskazanych w części finansowej złożonych wniosków o płatność.

Wykaz dokumentów księgowych wybranych do kontroli:

Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.01.04-24-02FD/17-002-04 za okres od 03.09.2017 r. do 03.12.2017 r. na kwotę 110 920,43 zł:

1. Oświadczenie nr 1/2017 z dnia 31.10.2017 r. na kwotę 5 735,00 zł dot. rozliczenia wkładu własnego niepieniężnego – koszty użytkowania sal na potrzeby projektu;
2. Oświadczenie nr 2/2017 z dnia 30.11.2017 r. na kwotę 10 621,22 zł dot. rozliczenia wkładu własnego niepieniężnego – koszty użytkowania sal na potrzeby projektu;
3. Lista płac 1/EFS/2017/ZSPJ z dnia 31.10.2017 r. na kwotę 200,95 zł dot. wynagrodzenia socjoterapeuty;
4. Lista płac 4/EFS/2017/ZSPB z dnia 30.11.2017 r. na kwotę 5 179,64 zł dot. wynagrodzenia nauczycieli;

Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.01.04-24-02FD/17-003-01 za okres od 04.12.2017 r. do 03.03.2018 r. na kwotę 168 149,94 zł:

5. Oświadczenie nr 3/2017 z dnia 29.12.2017 r. na kwotę 7 948,71 zł dot. rozliczenia wkładu własnego niepieniężnego – koszty użytkowania sal na potrzeby projektu;
6. Oświadczenie nr 1/2018 z dnia 31.01.2018 r. na kwotę 10 082,13 zł dot. rozliczenia wkładu własnego niepieniężnego – koszty użytkowania sal na potrzeby projektu;
7. Oświadczenie nr 2/2018 z dnia 28.02.2018 r. na kwotę 7 134,34 zł dot. rozliczenia wkładu własnego niepieniężnego – koszty użytkowania sal na potrzeby projektu;
8. Lista płac 1/EFS/2018/ZSPJ z dnia 31.01.2018 r. na kwotę 502,37 zł dot. wynagrodzenia socjoterapeuty;
9. Lista płac 4/EFS/2018/ZSPB z dnia 27.02.2017 r. na kwotę 2 971,66 zł dot. wynagrodzenia nauczycieli.

Wartość wydatków poddanych kontroli wynosi 50 376, 02 zł.

Na potrzeby realizacji projektu Beneficjent i realizatorzy prowadzą odrębne nieoprocentowane rachunki bankowe w Etno Banku Spółdzielczym. Zgodnie z Uchwałą nr XXX/188/16 Rady Gminy Radziechowy – Wieprz z dnia 23.09.2016 r. w sprawie organizacji wspólnej obsługi finansowo – księgowej, administracyjnej i organizacyjnej dla jednostek budżetowych Gminy całość zadań związanych z rachunkowością i sprawozdawczością oraz obsługą systemu wynagrodzeń od dnia 01.01.2017 r. realizowana jest przez Referat Oświaty Urzędu Gminy Radziechowy – Wieprz. Wyodrębniono rejestry księgowe dla każdej ze szkół w projekcie. Ewidencja księgowa projektu prowadzona jest na koncie 130 w ujęciu: konto bankowe, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej i źródło finansowania z czwartą cyfrą 7 lub 9. Analiza dokumentacji wykazała, iż wyodrębniona ewidencja księgowa projektu prowadzona jest w sposób przejrzysty.

W dokumentacji finansowo – księgowej znajdują się oryginały dowodów księgowych oraz dowody zapłaty (wyciągi z rachunku projektowego).

Beneficjent nie planował i nie ponosił wydatków w ramach cross – finansingu. Beneficjent, w budżecie projektu zaplanował zakup środków trwałych na kwotę 46 800,00 zł. W okresie objętym kontrolą nie dokonano zakupów w ramach środków trwałych. W okresie objętym kontrolą

Beneficjent zaangażował środki własne w wysokości 34 259,97 zł, które zostały przeznaczone na wynagrodzenie nauczycieli, które zgodnie z wyjaśnieniami przedstawionymi w trakcie kontroli, zostaną zrefundowane po otrzymaniu kolejnej transzy.

Zgodnie z zapisami §5 Umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPSL.11.01.04-24-02FD/17-00 z dnia 26.10.2017 r. Beneficjent został zobowiązany do wniesienia wkładu własnego w kwocie 159 235,87 zł, co stanowi 10 % wydatków kwalifikowalnych projektu. Wkład własny wnoszony jest w postaci użyczenia sal szkolnych 6 szkół realizujących zadania w projekcie. Jako potwierdzenie wniesienia wkładu własnego Beneficjent przedstawia oświadczenia na łączną kwotę 41 521,40 zł.

Wysokość stawki godzinowej w wysokości od 10,00 zł wynika z przedłożonego Zarządzenia nr 99/2017 Wójta Gminy Radziechowy – Wieprz z dnia 20.07.2017 r. w sprawie ustalenia minimalnych opłat za wynajem pomieszczeń szkolnych w szkołach prowadzonych przez Gminę Radziechowy – Wieprz oraz określenia zasad sporządzania umów w celu korzystania z tych pomieszczeń. Zgodnie z kalkulacją kosztów przedłożoną w trakcie kontroli za użyczenie pomieszczeń w celu realizacji zadań projektowych stawka godzinowa dla ZSP w Juszczynie wynosi 13,34 zł, a dla ZSP w Bystrej wynosi 12,42 zł. Wkład własny ewidencjonowany jest na koncie pozabilansowym 951.

Na podstawie weryfikacji przedstawionej dokumentacji finansowo – księgowej Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia, szczegółowo opisane w części XII niniejszej Informacji pokontrolnej.

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

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

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

Beneficjent podmiotowo zobowiązany jest do stosowania Ustawy Prawo zamówień publicznych (dalej: Pzp). W okresie objętym kontrolą nie dokonano zakupów w oparciu o przepisy Pzp.

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

Zgodnie z Rejestrem postępowań w Lokalnym Systemie Informatycznym, w okresie objętym kontrolą, przeprowadzono 2 postępowania w trybie zasady konkurencyjności. Zespół kontrolujący do próby wybrał zakup na kwotę 82 750,50 zł. Przedmiotem zamówienia było przeprowadzenie szkoleń dla nauczycieli podnoszących swoje kompetencje zawodowe.

Zapytanie ofertowe zostało upublicznione w dniu 11.01.2018 r. w Bazie konkurencyjności oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy Radziechowy – Wieprz. Termin składania ofert został ustalony do 19.01.2018 r. W przedmiotowym postępowaniu zastosowano kryteria oceny ofert: cena brutto – 80 %, doświadczenie – 20 %.

W określonym w postępowaniu terminie wpłynęły 4 oferty:

1. Fundacja Wspierania Zasobów Ludzkich „Nasze Zagłębie”, wartość oferty: 96 600,00 zł brutto (77,08 pkt);
2. Regionalny Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli „WOM” w Bielsku-Białej, wartość oferty: 82 750,50 zł brutto (88,31 pkt);
3. APHR Sp. z o. o, wartość oferty; 81 000,00 zł brutto (82 pkt) – oferent nie przedłożył właściwych dokumentów potwierdzających posiadanie doświadczenia w realizacji szkoleń

o tematyce zgodnej z przedmiotem zamówienia lub najbardziej zbliżonej do obszaru zleconego szkolenia;

4. Stowarzyszenie Niezależna Grupa Popularyzatorów Nauki EKSPERYMENTATORZY, wartość oferty: 120 000,00 zł brutto (64 pkt).

Zamawiający wybrał ofertę Regionalnego Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli „WOM” w Bielsku-Białej, która spełniła warunki udziału w postępowaniu oraz uzyskała najwyższą liczbę punktów.

W trakcie kontroli Beneficjent przedłożył następujące dokumenty:

- notatkę służbową z dnia 28.11.2017 r. z przeprowadzonego rozeznania rynku w celu oszacowania wartości zamówienia oraz przygotowania się do zamówienia publicznego wraz z ofertami;
- zapytanie ofertowe z dnia 11.01.2018 r.;
- potwierdzenie publikacji zapytania ofertowego na stronie internetowej Zamawiającego oraz w Bazie konkurencyjności;
- oferty potencjalnych Wykonawców wraz z wymaganymi załącznikami;
- oświadczenie o braku powiązań osobowych lub kapitałowych z potencjalnym Wykonawcą;
- protokół z wyboru Wykonawcy zgodnie z zasadą konkurencyjności z dnia 22.01.2018 r.;
- umowę z dnia 23.01.2018 r. zawartą pomiędzy Gminą Radziechowy – Wieprz, reprezentowaną przez Wójta Gminy, Pana Macieja Mikę a Regionalnym Ośrodkiem Doskonalenia Nauczycieli „WOM” w Bielsku – Białej, reprezentowanym przez Dyrektora Ośrodka, Pana Władysława Mąsiora na przeprowadzenie szkoleń dla nauczycieli podnoszących swoje kompetencje zawodowe.

Na podstawie weryfikacji przedstawionej dokumentacji z przeprowadzonych procedur zakupu w ramach zasady konkurencyjności, Zespół kontrolujący stwierdził prawidłową realizację projektu w tym zakresie.

W okresie objętym kontrolą Beneficjent nie dokonywał zakupów w trybie rozeznania rynku.

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

We wniosku o dofinansowanie projektu nie założono możliwości udzielania pomocy publicznej, w tym pomocy de minimis.

9. Dokumentacja w zakresie sposobu realizacji działań informacyjno-promocyjnych:

Zespół kontrolujący zweryfikował sposób informowania o realizacji projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego. Dokumentacja projektu przechowywana jest w biurze projektu, które zostało oznaczone plakatem informacyjno – promocyjnym projektu. Na stronie internetowej Beneficjenta projektu www.radziechowy-wieprz.pl w zakładce Inwestycje współfinansowane zamieszczono informację na temat kontrolowanego projektu. W trakcie kontroli Beneficjent przedłożył dokumentację potwierdzającą wykonanie działań informacyjno - promocyjnych. W ramach akcji rekrutacyjnej wydrukowano ulotki oraz plakaty.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent prawidłowo informuje o realizacji projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

XII. Wyniki kontroli:

Po weryfikacji przedłożonej przez Beneficjenta dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia w następującym obszarze kontroli (numeracja zgodna z zakresem wskazanym w pkt X niniejszej Informacji):

4. Dokumentacja w zakresie prawidłowości rozliczeń finansowych:

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

1. We wnioskach o płatność wskazano dane, które nie są odzwierciedleniem dokumentów źródłowych:

WNP-RPSL.11.01.04-24-02FD/17-002-04:

- Oświadczenie 1/2017 z dnia 31.10.2017 r. dotyczące rozliczenia wkładu własnego rzeczowego – łączna kwota wkładu własnego wynikająca z dokumentu źródłowego wynosi 5 735,00. W ww. wniosku o płatność Beneficjent rozlicza wkład własny w podziale na poszczególne zadania w kwocie wynikającej z dokumentu źródłowego, wskazując prawidłowo wydatki kwalifikowalne objęte wnioskiem, natomiast w polu *kwota dokumentu brutto* wskazuje błędną kwotę, tj. 6 572,31 zł.
- Oświadczenie nr 2/2017 z dnia 30.11.2017 r.- sytuacja analogiczna jak w oświadczeniu powyżej. Beneficjent w polu *kwota dokumentu brutto* wskazuje błędną kwotę 12 135, 26 zł, zamiast kwoty 10 621,22 zł.

WNP-RPSL.11.01.04-24-02FD/17-003-01:

- Lista płac 4/EFS/2018/ZSPB z dnia 27.02.2018 r. – Beneficjent w polu *data wystawienia* wskazuje datę 28.02.2018 r., zamiast daty wynikającej z dokumentu źródłowego, tj. 27.02.2018 r.

Rekomendacja :

Zobowiązuje się Beneficjenta podczas dalszej realizacji projektu oraz kolejnych projektów współfinansowanych z Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, do wzmożenia kontroli wewnętrznej oraz dołożenia należytej staranności podczas wypełniania wniosków o płatność tak, aby zawarte w nich dane stanowiły odzwierciedlenie dokumentów źródłowych.

XIII. Ocena według kryteriów:

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

gdzie:

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

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

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

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

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

Pouczenie:

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

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

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

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

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

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

Sporządził:

Wydział
Europejskiego Funduszu Społecznego

Aleksandra Cwiklińska
inspektor

21.06.2018r.

Wydział
Europejskiego Funduszu Społecznego

Julia Misińska
podinspektor

21.06.2018r.

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

Zaakceptował:

Wydział
Europejskiego Funduszu Społecznego

Adam Danel
Kierownik Referatu kontroli 2

21 CZE, 2018

(data i podpis)

Zatwierdził:

Zastępca Dyrektora Wydziału
Europejskiego Funduszu Społecznego

21.06.2018r.

(data i podpis)

WÓJT GMINY

mgr inż. Maciej Miłca

(Podpis osoby upoważnionej w jednostce kontrolowanej)