

**KONTROLA NR 54/2017**

**INFORMACJA POKONTROLNA NR**

**54/2/2017**

**INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE KONTROLI**

1.	Podstawa prawna kontroli.	<p>- art. 22 ust. 1 pkt 1 i art. 23 ust. 2 <b>Ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020</b> z dnia 11 lipca 2014 r. (Dz. U. 2017 poz. 1460 z późn. zm.),</p> <p>- art. 43 ust. 1 i 3 <b>Ustawy o samorządzie województwa</b> z dnia 5 czerwca 1998 r. (Dz. U. 2016 poz. 486. z późn. zm.),</p> <p>- § 16 <b>Umowy nr UM_EF.433.1.001.2017 o dofinansowanie Projektu „EduAkcja w technikach” nr RPKP.10.02.03-04-0007/16</b> z dnia 27 lutego 2017 r.</p>	
2.	Nazwa jednostki kontrolującej,	Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego w Toruniu.	
3.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej.	1.	<b>Bartłomiej Mańk</b> Kierownik Zespołu kontrolującego
		2.	<b>Karolina Zelazkiewicz</b> Członek Zespołu kontrolującego
4.	Termin kontroli.	25.09.2017 r. – 04.10.2017 r.	
5.	Rodzaj i tryb kontroli.	<b>Rodzaj kontroli</b>	<b>Tryb kontroli</b>
		Kontrola projektu konkursowego	Kontrola planowa
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej.	Miasto Bydgoszcz	
7.	Adres jednostki kontrolowanej oraz miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne	<p>Adres jednostki kontrolowanej: Urząd Miasta Bydgoszczy ul. Jezuicka 1, 85-102 Bydgoszcz.</p> <p>Miejsce, w którym przeprowadzono czynności kontrolne:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Urząd Miasta Bydgoszczy</li> </ul>	

(jeżeli dotyczy).

ul. Grudziądzka 9-15,  
85-001 Bydgoszcz.

- Zespół Szkół Chemicznych im. I. Łukasiewicza w Bydgoszczy  
ul. Łukasiewicza 3,  
85-821 Bydgoszcz.
- Zespół Szkół Elektronicznych w Bydgoszczy  
ul. M. Karłowicza 20,  
85-092 Bydgoszcz.
- Zespół Szkół Samochodowych w Bydgoszczy  
Al. Powstańców Wielkopolskich 63,  
85-090 Bydgoszcz.
- Zespół Szkół, CKU w Gronowie  
Gronowo 128,  
87-162 Lubicz.

8.

Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Osi Priorytetowej/ Działania/Poddziałania, numer umowy, wartość projektu, wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli, numery kontrolowanych wniosków o płatność oraz okres realizacji projektu.

<b>Tytuł projektu</b>	„EduAkcja w technikach”	
<b>Numer projektu</b>	RPKP.10.02.03-04-0007/16	
<b>Oś priorytetowa</b>	10 Innowacyjna edukacja	
<b>Działanie</b>	10.2 Kształcenie ogólne i zawodowe	
<b>Poddziałanie</b>	10.2.3 Kształcenie zawodowe	
<b>Numer umowy</b>	UM_EF.433.1.001.2017	
<b>Wartość projektu</b>	5 069 394,00 zł	
<b>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli</b>	102 543,05 zł	
<b>Numery kontrolowanych wniosków o płatność</b>	RPKP.10.02.03-04-0007/16-001-01 (wniosek o zaliczkę), RPKP.10.02.03-04-0007/16-002-02 (status wniosku: zatwierdzony).	
<b>Okres realizacji projektu</b>	Rozpoczęcie realizacji projektu:	Zakończenie realizacji projektu:
	1 stycznia 2017 r.	31 grudnia 2019 r.

9.

Zakres kontroli.

Zakres zgodny z pkt. 5.2 „Wytucznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020” oraz z Listą sprawdzającą do kontroli na miejscu realizacji projektu. Kontrola



10.	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów.	<p>projektów w miejscu ich realizacji lub w siedzibie beneficjenta jest formą weryfikacji wydatków potwierdzającą, że:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- <i>współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone,</i></li><li>- <i>faktyczny stan realizacji projektu jest zgodny z umową o dofinansowanie,</i></li><li>- <i>wydatki zadeklarowane przez beneficjentów w związku z realizowanymi projektami zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z wymaganiami programu operacyjnego oraz z zasadami unijnymi i krajowymi.</i></li></ul> <p>Doboru próby dokumentów dokonano według osądu eksperckiego. Zespół kontrolujący zweryfikował:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>— dokumentację dotyczącą <b>10</b> osób* wchodzących w skład personelu projektu (<b>4</b> nauczycieli z Zespołu Szkół Chemicznych w Bydgoszczy i <b>6</b> nauczycieli z Zespołu Szkół, CKU w Gronowie),</li><li>— kwalifikowalność <b>20</b> uczestników projektu*, tj. <b>20</b> uczniów Zespołu Szkół Chemicznych,</li><li>— dokumentację dotyczącą <b>30%</b> procedur przeprowadzonych zgodnie z ustawą Pzp, tj. <b>1</b> postępowanie.</li><li>— dokumentację dotyczącą <b>3*</b> procedur przeprowadzonych zgodnie z zasadą konkurencyjności,</li><li>— dokumentację dotyczącą <b>3*</b> procedur wyboru wykonawców przeprowadzonych zgodnie z procedurą rozeznania rynku,</li><li>— <b>20%</b> dokumentacji finansowej, wskazanej w zatwierdzonym do dnia kontroli wniosku o płatność nr RPKP.10.02.03-04-0007/16-002, tj. <b>4</b> dokumenty finansowe.</li></ul> <p>Ponadto Zespół kontrolujący zweryfikował ponad <b>10%</b> dokumentów z pozostałych obszarów poddanych kontroli - wybraną próbę dokumentacji dotyczącej postępu rzeczowego projektu z okresu poddanego kontroli (postęp rzeczowy w Zespole Szkół Chemicznych w okresie poddanym kontroli), ochrony danych osobowych (Miasto Bydgoszcz, Zespół Szkół Chemicznych) oraz działań informacyjno-promocyjnych przeprowadzonych w okresie poddanym kontroli (Miasto Bydgoszcz, Zespół Szkół Chemicznych).</p> <p>Kontrola projektu została przeprowadzona w oparciu o zapisy zatwierdzonego na dzień kontroli <i>wniosku o dofinansowanie</i></p>
-----	---	---

		projektu o sumie kontrolnej: <b>eb67-38e7-a8fd-a0cc-742e-a80b-f126-8030</b> .
		*Dobór w oparciu o Plan Kontroli RPO WK-P na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy 2017/2018.
11.	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.	4 grudnia 2017 roku.
12.	Łączna kwota wydatków niekwalifikowalnych na dzień kontroli.	Nie stwierdzono wydatków niekwalifikowanych.

## USTALENIA KONTROLI

### 1. Cel projektu.

Celem głównym projektu, zgodnie z *wnioskiem o dofinansowanie projektu*, jest „podniesienie jakości i efektywności kształcenia zawodowego w Mieście Bydgoszczy, Powiecie Bydgoskim, Powiecie Nakielskim i Powiecie Toruńskim poprzez kompleksową współpracę 12 techników z otoczeniem społeczno-gospodarczym w zakresie dostosowania kształcenia do potrzeb rynku pracy w terminie do 31.12.2019”.

### 2. Ustalenia kontroli dotyczące niżej wymienionych obszarów:

#### a) Prawidłowość rozliczeń finansowych.

Dokumentacja finansowo-księgowa znajdowała się podczas kontroli w biurze Projektu. Zweryfikowano 20% dokumentów finansowo-księgowych ujętych w zatwierdzonym do dnia kontroli wniosku o płatność.

Na podstawie skontrolowanej próby dokumentów należy stwierdzić, iż Beneficjent posiada:

- oryginały dokumentów księgowych poświadczających poniesienie w ramach projektu wydatków. Wszystkie skontrolowane dokumenty księgowe dotyczące projektu zostały prawidłowo opisane, zgodnie z załącznikiem nr 6 *Wymogi*





- dotyczące prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wydatków i opisywania dokumentów księgowych do umowy o dofinansowanie Projektu,
- dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych usług,
  - dokumentację potwierdzającą, że współfinansowane usługi zostały wykonane.

Beneficjent, tj. Miasto Bydgoszcz prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków projektu zgodnie z § 6 *Ewidencja księgowa wydatków umowy o dofinansowanie Projektu*.

Na podstawie *Oświadczenia o kwalifikowalności podatku od towarów i usług złożonego w trakcie kontroli* oraz pkt. E.2.A *Kwalifikowalność podatku VAT wniosku o dofinansowanie projektu* zweryfikowano status podatkowy Beneficjenta, tj. Miasta Bydgoszczy. Beneficjent realizując przedmiotowy projekt nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku od towarów i usług.

Na podstawie skontrolowanej próby dokumentacji finansowo-księgowej nie stwierdzono finansowania zwykłej działalności Beneficjenta, a jedynie koszty związane z realizacją projektu.

Na zweryfikowanych oryginałach dokumentów finansowo-księgowych nie występowała adnotacja, iż wydatek przedstawiono do refundacji w ramach dofinansowania lub wkładu własnego tego samego lub różnych projektów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych lub Funduszu Spójności oraz dotacji z krajowych środków publicznych.

Na podstawie skontrolowanej próby należy stwierdzić, iż Beneficjent prawidłowo klasyfikuje koszty bezpośrednie, a koszty pośrednie w projekcie są rozliczane ryczałtem, zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020*.

Zgodnie ze skontrolowaną próbą dokumentacji finansowo-księgowej należy stwierdzić, iż Miasto Bydgoszcz dokonywało płatności z wyodrębnionego dla Projektu rachunku bankowego Beneficjenta nr 52 1111 0010 7178 1393, a następnie przelewało środki na rachunki bankowe szkół, w których realizowany jest projekt. Numer ww. rachunku zgadza się z numerem rachunku podanego w §7 pkt. 4 *umowy o dofinansowanie Projektu*.

Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt. 3 *Rozliczenia finansowe* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej nr 54/1/2017.

## **b) Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.**

Czynności kontrolne wykazały, iż szkoły: Zespół Szkół Chemicznych w Bydgoszczy i Zespół Szkół, CKU w Gronowie (Jednostki realizujące projekt) powierzyły godziny nadliczbowe swoim nauczycielom zatrudnionym na podstawie Karty nauczyciela. Na podstawie zweryfikowanych umów podstawowych, powierzenia godzin ponadwymiarowych w ramach projektu, dyplomów ukończenia szkół, arkuszy rozliczenia wypracowanych godzin oraz przedstawionych oświadczeń dotyczących m.in. braku zatrudnienia w instytucji uczestniczącej w realizacji RPO WK-P, braku przekroczenia 276 godzin zaangażowania miesięcznie w okresie realizacji godzin ponadwymiarowych należy stwierdzić, iż personel projektu został zaangażowany zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020*.

Ponadto Zespół Szkół Chemicznych i Zespół Szkół, CKU w Gronowie wywiązują się z obowiązku wprowadzania danych w zakresie angażowania personelu projektu do SL 2014, zgodnie z §14 pkt 9 umowy o dofinansowanie Projektu.

Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt 6 *Kwalifikowalność personelu projektu* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej nr 54/1/2017.

## **c) Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.**

Zgodnie z zatwierdzonym *wnioskiem o dofinansowanie projektu* wsparciem w projekcie objętych zostanie 1236 uczniów kształcących się w 12 technikach w 11 zawodach, 80 nauczycieli kształcenia zawodowego i 6 opiekunów stażystów.

Do dnia kontroli, zgodnie z zatwierdzonymi *wniosekami o płatność*, wsparciem zostało objętych 5 nauczycieli placówek kształcenia zawodowego oraz instruktorów praktycznej nauki zawodu uczestniczących w kursach lub szkoleniach oraz 457 uczniów szkół i placówek kształcenia zawodowego.

Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację dotyczącą 20 uczestników objętych wsparciem w Zespole Szkół Chemicznych w Bydgoszczy.

Na dzień kontroli rekrutacja uczestników projektu przebiega co do zasady zgodnie z zapisami punktu C.4.A. *Rekrutacja wniosku o dofinansowanie projektu* i zatwierdzonymi *wniosekami o płatność*.



Na podstawie skontrolowanej dokumentacji, wskazanej w punkcie 2.2 listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej należy stwierdzić, iż uczestnicy projektu co do zasady spełniają warunki uczestnictwa wskazane w *Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych, pkt 8.2 Kwalifikowalność uczestników projektu Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-20120*, dokumentacji konkursowej nr RPKP.10.02.03-IZ.00-04-022/16 oraz założeniach projektu, opisanych we *wniosku o dofinansowanie projektu w punkcie C.4.A. Rekrutacja*.

Uchybienie zostało wskazane w punkcie *Stwierdzone nieprawidłowości/uchybień* przedmiotowej Informacji pokontrolnej, natomiast informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt 2 *Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe listy sprawdzającej*, która stanowi załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej nr 54/1/2017.

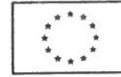
**d) Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych.**

Na podstawie zweryfikowanych dokumentów dotyczących przetwarzania danych osobowych uczestników projektu, wskazanych w punkcie 2 listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej, nie stwierdzono niezgodności w sposobie przetwarzania ww. danych z zapisami ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych oraz §20 *umowy o dofinansowanie projektu*.

Skontrolowano m.in. Politykę Bezpieczeństwa oraz Instrukcję Zarządzania Systemami Informatycznymi w Urzędzie Miasta Bydgoszczy i Zespole Szkół Chemicznych. Dokumenty co do zasady spełniają wymogi określone w rozporządzeniu Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych.

Zespół Szkół Chemicznych w Bydgoszczy zbiera i przechowuje w swojej siedzibie oświadczenia uczestników projektu poddanych kontroli o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych.

Pracownicy, którzy mają dostęp do danych osobowych, posiadają imienne upoważnienia do ich przetwarzania.



Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt. 2 *Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe* oraz w pkt 10 *Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej nr 54/1/2017.

**e) Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.**

Kontrola przedmiotowego projektu objęła dokumentację dotyczącą *Zadania 1 „Organizacja zajęć dodatkowych, kursów i szkoleń podnoszących kompetencje i kwalifikacje zawodowe uczniów oraz wyposażenie pracowni i warsztatów szkolnych przy ścisłej współpracy z pracodawcami”* w Zespole Szkół Chemicznych w Bydgoszczy w okresie od 01.01.2017 r. do 30.04.2017 r.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji należy stwierdzić, że Zespół Szkół Chemicznych co do zasady realizuje projekt zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie poszczególnych zadań *wniosku o dofinansowanie projektu, harmonogramem realizacji projektu* i postępowaniem rzeczowym wykazanym w złożonych do dnia kontroli *wnioskach o płatność*.

Wsparcie udzielone w ramach ww. zadań poddanych kontroli jest zgodne z założeniami *Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych dla Poddziałania 10.2.3 Kształcenie zawodowe*.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji, wskazanej w pkt. 1.8 listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej należy stwierdzić, iż do dnia kontroli Zespół Szkół Chemicznych co do zasady realizuje zadeklarowane we *wniosku o dofinansowanie* i zatwierdzonych do dnia kontroli *wnioskach o płatność* działania z zakresu równości szans zgodnie z *Wytocznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020*.

Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt. 1 *Zgodność rzeczowa realizacji projektu* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej nr 54/1/2017.



**f) Prawidłowość realizacji projektów rozliczanych metodami uproszczonymi.**

W ramach przedmiotowego projektu nie założono rozliczania wydatków metodami uproszczonymi.

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

Zgodnie z przedstawionymi przez Beneficjenta *rejestrami zamówień zrealizowanych w ramach projektu*, procedurami wprowadzonymi do SL2014 oraz na podstawie analizy budżetu zawartego we *wniosku o dofinansowanie projektu* kontrolowanego projektu stwierdzono, iż w oparciu o ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych na dzień kontroli przeprowadzono i zakończono 3 procedury. Kontroli poddano 30% zakończonych procedur tj. 1 procedurę:

- dostawa komputerów (2 części) nr ZSE.271.723.2017. Procedura przeprowadzona przez Zespół Szkół Elektronicznych w Bydgoszczy.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji, wskazanej w pkt. 4 *Listy sprawdzającej* należy stwierdzić, iż zamówienie zostało przeprowadzone i udokumentowane zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020* oraz ustawy *Prawo Zamówień Publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r.*

Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt. 4 *Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej nr 54/1/2017.

**h) Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.**

Zgodnie z przedstawionymi przez Beneficjenta *rejestrami zamówień zrealizowanych w ramach projektu* oraz na podstawie analizy budżetu zawartego we *wniosku o dofinansowanie projektu* kontroli poddano 3 postępowania przeprowadzone w oparciu o zasadę konkurencyjności. W ramach projektu kontroli poddano następujące postępowania:

- Szkolenie – Autodesk 3 DS. MAX stopień I, II, III (Zespół Szkół Chemicznych w Bydgoszczy).

- Dostawa zestawów panelowych i demonstracyjnych, stanowiących doposażenie pracowni zawodowej w zawodzie technik pojazdów samochodowych (Zespół Szkół, CKU w Gronowie).
- Świadczenie usług edukacyjnych w zakresie przeprowadzenia szkoleń doskonalących dla uczniów Technikum w Gronowie, kształcącym w zawodzie technik pojazdów samochodowych (Zespół Szkół, CKU w Gronowie).

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji, wskazanej w pkt 5 *Listy sprawdzającej* należy stwierdzić, iż co do zasady zamówienia zostały przeprowadzone i udokumentowane zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020* oraz zapisami umowy o dofinansowanie Projektu.

Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt 5 *Stosowanie zasady konkurencyjności* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej nr 54/1/2017.

**i) Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności.**

Zgodnie z przedstawionymi przez Beneficjenta *rejestrami zamówień zrealizowanych w ramach projektu* oraz na podstawie analizy budżetu zawartego we wniosku o dofinansowanie projektu kontroli poddano 3 postępowania przeprowadzone w oparciu o rozeznanie rynku.

W ramach projektu kontroli poddano następujące postępowania:

- Przygotowanie i przeprowadzenie trzydniowej wizyty studyjnej w ramach zajęć „Rejestracja i publikacja obrazu filmowego” i „Wykorzystanie fotografii i filmu w projektach multimedialnych” (36 000,00 zł) – Zespół Szkół Chemicznych w Bydgoszczy.
- Przeprowadzenie szkolenia w zakresie CorelDraw na potrzeby DTP i Internetu (24 000,00 zł) – Zespół Szkół Chemicznych w Bydgoszczy.
- System klimatyzacji Climatronic (50 000,00 zł brutto) - Zespół Szkół Samochodowych w Bydgoszczy.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji wskazanej w pkt 5.19 *Listy sprawdzającej* należy stwierdzić, iż procedury rozeznania rynku zostały przeprowadzone i udokumentowane zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego*



Funduszu Społecznego i Funduszu Spójności na lata 2014-2020 oraz zapisami §19 umowy o dofinansowanie Projektu.

Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt 5 *Stosowanie zasady konkurencyjności* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej nr 54/1/2017.

**j) Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.**

W ramach przedmiotowego projektu nie założono udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.

**k) Prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych.**

Poddana kontroli dokumentacja, wskazana w pkt. 11 listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej potwierdza, iż Miasto Bydgoszcz i Zespół Szkół Chemicznych w Bydgoszczy co do zasady wypełnili obowiązki wynikające z § 21 umowy o dofinansowanie projektu dotyczące informacji i promocji oraz *Załącznika nr 10* do przedmiotowej umowy.

Uchybienia zostały wskazane w punkcie *Stwierdzone nieprawidłowości/uchybienia* przedmiotowej Informacji pokontrolnej, natomiast informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt. 11 *Działania promocyjno-informacyjne* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej nr 54/1/2017.

**l) Zapewnienie właściwej ścieżki audytu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.**

W trakcie czynności kontrolnych Zespół kontrolujący potwierdził, że Miasto Bydgoszcz, Zespół Szkół Chemicznych, Zespół Szkół Elektronicznych, Zespół Szkół Samochodowych i Zespół Szkół, CKU w Gronowie zapewnili właściwą ścieżkę audytu, a zweryfikowana dokumentacja wytworzona w związku z realizacją projektu jest prowadzona i przechowywana zgodnie z zapisami §15 umowy o dofinansowanie projektu.

**m) Wdrożenie zaleceń pokontrolnych.**

Nie dotyczy.

## n) Partnerstwo.

Zespół kontrolujący zweryfikował zapisy *Umowy o partnerstwie na rzecz realizacji Projektu „EduAkcja w technikach”* z dnia 18 stycznia 2017 r., zawartej pomiędzy Beneficjentem – Miastem Bydgoszcz, pełniącym rolę Partnera wiodącego, a Powiatem Bydgoskim, pełniącym rolę Partnera nr 1, Powiatem Nakielskim, pełniącym rolę Partnera nr 2 i Powiatem Toruńskim, pełniącym rolę Partnera nr 3 oraz Aneks nr 1 do Umowy o partnerstwie na rzecz realizacji Projektu „EduAkcja w technikach” z dnia 22 czerwca 2017 r.

*Umowa o partnerstwie na rzecz realizacji Projektu „EduAkcja w technikach”* została skonstruowana co do zasady zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie Projektu oraz załącznikiem nr 12 do Regulaminu konkursu nr RPKP.10.02.03-IZ.00-04-022/16.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji z ww. obszarów kontroli należy stwierdzić, że Partner Wiodący realizuje projekt zgodnie z zapisami *Umowy o partnerstwie na rzecz realizacji Projektu „EduAkcja w technikach”*, która w szczególności zawiera przedmiot umowy partnerstwa, zadania Partnera wiodącego, prawa i obowiązki stron, zakres i formę udziału partnerów w projekcie, sposób przekazywania dofinansowania partnerom, sposób udzielania zamówień publicznych w ramach projektu, organizację wewnętrzną partnerstwa, sposób ochrony danych osobowych, obowiązki informacyjne i prawa autorskie, obowiązki w zakresie przechowywania dokumentacji i jej udostępniania celom kontroli, odpowiedzialność cywilną stron, możliwość zmian w umowie, okres obowiązywania umowy, sposób postępowania w przypadku naruszenia lub niewywiązania się stron z umowy oraz możliwości rozwiązania umowy.

Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt. 13 *Projekty partnerskie – pytania dodatkowe* Listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej nr 54/1/2017.





## STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI/UCHYBIENIA

### 1. Prawidłowość rozliczeń finansowych.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

### 2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

### 3. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.

- a) ***Uzyskanie dokumentów potwierdzających spełnienie kryterium rekrutacyjnego oraz innych dokumentów rekrutacyjnych po rozpoczęciu pierwszej formy wsparcia w ramach projektu.***  
***Kategoria – mniej istotne.***

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych Zespół kontrolujący stwierdził, iż Zespół Szkół Chemicznych w Bydgoszczy zebrał dokumenty rekrutacyjne po rozpoczęciu pierwszej formy wsparcia w projekcie – dotyczy uczennicy (rozpoczęcie pierwszej formy wsparcia zgodnie z SL2014 i dziennikiem – 28.04.2017 r.).

Po rozpoczęciu pierwszej formy wsparcia zebrane zostały następujące dokumenty:

- deklaracja uczestnictwa w projekcie z 09.05.2017 r. (zawierająca dane uczestnika projektu),
- oświadczenie uczestnika projektu dotyczące ochrony danych osobowych wraz z zobowiązaniem o przekazaniu danych po zakończeniu projektu z 09.05.2017 r.

Zgodnie z sekcją 8.2 *Kwalifikowalność uczestników projektu „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków...”* co do zasady, kwalifikowalność uczestnika projektu, potwierdzana jest bezpośrednio przed udzieleniem mu pierwszej formy wsparcia w ramach projektu, przy czym jeżeli charakter wsparcia uzasadnia prowadzenie rekrutacji na wcześniejszym etapie realizacji projektu – kwalifikowalność uczestnika projektu potwierdzana może być na etapie rekrutacji do projektu. Warunkiem kwalifikowalności uczestnika jest spełnienie przez niego kryteriów kwalifikowalności do udziału w projekcie, co jest potwierdzane właściwym dokumentem, tj. oświadczeniem lub zaświadczeniem, w zależności od kryterium uprawniającego daną osobę lub podmiot do udziału w projekcie. Jednocześnie niezbędne jest uzyskanie danych o osobie fizycznej, o której

mowa w załączniku nr 1 i 2 do rozporządzenia EFS, tj. m.in. płeć, status na rynku pracy, wiek, wykształcenie lub danych podmiotu, potrzebnych do monitorowania wskaźników kluczowych. Ponadto z chwilą przystąpienia do projektu każdy uczestnik projektu będący osobą fizyczną składa oświadczenie o przyjęciu przez niego do wiadomości informacji, o których mowa w art. 24 ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych.

Zebranie ww. dokumentów nastąpiło po rozpoczęciu pierwszej formy wsparcia. Niemniej jednak z uwagi na fakt, iż na etapie czynności kontrolnych zweryfikowano kwalifikowalność ww. uczestników na dzień udzielenia pierwszej formy wsparcia, odstąpiono od naliczenia wydatków niekwalifikowalnych.

**4. Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych.**

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

**5. Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.**

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

**6. Prawdliwość realizacji projektów rozliczanych metodami uproszczonymi.**

Nie dotyczy.

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

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

**8. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.**

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.



**9. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności.**

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

**10. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.**

Nie dotyczy.

**11. Prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych.**

**a) Brak oznaczenia i opisu projektu na stronie internetowej Zespołu Szkół Chemicznych w Bydgoszczy.**

**Kategoria – mniej istotne.**

Zgodnie z załącznikiem nr 10 do umowy o dofinansowanie projektu, tj. *Obowiązkami informacyjnymi Beneficjenta* należy oznaczyć znakiem Unii Europejskiej, znakiem Funduszy Europejskich oraz herbem województwa kujawsko-pomorskiego wszystkie działania informacyjne i promocyjne dotyczące projektu, np. strony internetowe oraz umieścić opis projektu na stronie internetowej.

Zgodnie z porozumieniem zawartym w dniu 01.03.2017 r. pomiędzy Beneficjentem – Miastem Bydgoszcz a Jednostką realizującą projekt - Zespołem Szkół Chemicznych w Bydgoszczy, szkoła jest zobowiązana w szczególności do oznaczania znakiem Unii Europejskiej i znakiem Funduszy Europejskich oraz herbem województwa kujawsko-pomorskiego: wszystkich prowadzonych działań informacyjnych i promocyjnych dotyczących projektu, wszystkich dokumentów związanych z realizacją Projektu, podawanych do wiadomości publicznej, wszystkich dokumentów i materiałów dla osób i podmiotów uczestniczących w projekcie, umieszczania opisu projektu na stronie internetowej (jeśli Szkoła ma stronę internetową), przekazywania osobom i podmiotom uczestniczącym w projekcie informacji, że projekt uzyskał dofinansowanie przynajmniej w formie odpowiedniego oznakowania oraz dokumentowania działań informacyjnych i promocyjnych prowadzonych w ramach projektu.

W ramach przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, iż Zespół Szkół Chemicznych na stronie internetowej <http://zsc.bydgoszcz.pl/wdukacja-w-technikach> zamieścił informacje nt. projektu, tj.m.in. regulamin naboru, deklarację ucznia, aktualności, natomiast nie zastosował oznaczenia wymaganego zgodnie z ww. zawartym porozumieniem oraz nie zamieścił opisu projektu.

## 12. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

## 13. Wdrożenie zaleceń pokontrolnych.

Nie dotyczy.

## 14. Partnerstwo

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

### ZALECENIA POKONTROLNE

#### 1. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.

- a) **Uzyskanie dokumentów potwierdzających spełnienie kryterium rekrutacyjnego oraz innych dokumentów rekrutacyjnych po rozpoczęciu pierwszej formy wsparcia w ramach projektu.**  
**Kategoria – mniej istotne.**

IZ RPO WK-P zaleca, aby dopełniano podczas realizacji przedmiotowego projektu oraz kolejnych projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego wymogów wynikających z „Wytucznych w zakresie kwalifikowania wydatków...”, tj. zbierano dokumenty rekrutacyjne oraz dokumenty na potwierdzenie spełniania kryterium rekrutacyjnego przed rozpoczęciem przez uczestników projektu pierwszej formy wsparcia w projekcie.

Udzielanie wsparcia przed potwierdzeniem kwalifikowalności uczestników i udokumentowaniem tego faktu wiąże się z ryzykiem udzielenia wsparcia osobie niespełniającej kryteriów uprawniających do udziału w projekcie, a następnie brakiem możliwości dofinansowania wsparcia dla ww. osoby.





## 2. Działania promocyjno-informacyjne.

- a) **Brak oznaczenia i opisu projektu na stronie internetowej Zespołu Szkół Chemicznych w Bydgoszczy.**  
**Kategoria – mniej istotne.**

Instytucja Zarządzająca RPO WK-P zaleca, aby podczas realizacji przedmiotowego projektu oraz kolejnych projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego realizowano działania promocyjno-informacyjne, w szczególności dotyczące informacji, które należy zamieszczać na stronach internetowych zgodnie z wymogami zawartymi w umowie o dofinansowanie oraz z zawartymi porozumieniami.

**Dodatkowo Instytucja Zarządzająca RPO WK-P zobowiązuje do uzupełnienia oznaczenia i brakujących informacji na stronie internetowej, zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie i porozumienia zawartego w dniu 01.03.2017 r. oraz potwierdzenia tego faktu poprzez przekazanie np. wydruku lub fotografii poprawnie uzupełnionej strony internetowej.**

### OCENA WEDŁUG KRYTERIÓW

<b>1. Całościowa ocena realizacji projektu/funkcjonowania systemu</b>	<b>Kategoria I</b>
---	--------------------

#### Legenda:

**Kategoria I** – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia,

**Kategoria II** – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia,

**Kategoria III** – projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują istotne uchybienia/nieprawidłowości, potrzebne są znaczne usprawnienia,

**Kategoria IV** – projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują liczne, kluczowe uchybienia/nieprawidłowości; potrzebne jest niezwłoczne wdrożenie planu naprawczego,

**Kategoria V** – projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność nałożenia sankcji wynikających z rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu.



Załącznik nr 1: Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu realizacji projektu.

Informację pokontrolną sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, dwa dla jednostki kontrolującej i jeden dla jednostki kontrolowanej.


**Pouczenie:**

Po otrzymaniu ostatecznej Informacji pokontrolnej kierownik jednostki kontrolowanej, w terminie **7 dni kalendarzowych** od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej, przesyła dwa podpisane egzemplarze Informacji pokontrolnej do jednostki kontrolującej lub przygotowuje w formie pisemnej uzasadnienie odmowy podpisania ostatecznej Informacji pokontrolnej i przesyła je kierownikowi jednostki kontrolującej wraz z dwoma egzemplarzami niepodpisanej ostatecznej Informacji pokontrolnej.

Do ostatecznej Informacji pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Jednocześnie należy przekazać do jednostki kontrolującej informacje o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji Zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań mających na celu ich wdrożenie, w terminie **7 dni kalendarzowych** od dnia otrzymania przedmiotowych Zaleceń pokontrolnych.

Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego.

<p>starszy specjalista</p>  <p>Bartłomiej Mańk (1)</p>	<p>inspektor</p> <p>Zelazkiewicz (1)</p> <p>Karolina Zelazkiewicz</p>
---	---

Data oraz podpis kierownika jednostki kontrolowanej.

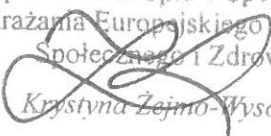
<p>DYREKTOR WYDZIAŁU</p>  <p>Zofia Smolińska</p>	<p>Miasto Bydgoszcz ul. Jezuitska 1 85-102 Bydgoszcz NIP: 9531011863 REGON: 092351297</p>
---	---

wz. PREZYDENTA MIASTA



Iwona Waszkiewicz  
Zastępca Prezydenta Miasta  
z-ca Dyrektora  
Departamentu Spraw Społecznych  
Wdrażania Europejskiego Funduszu  
Społecznego i Zdrowia (2)

Dyrektor  
Departamentu Spraw Społecznych  
Wdrażania Europejskiego Funduszu  
Społecznego i Zdrowia (1)



Krystyna Żejmo-Wysocka

Milena Skopińska  
Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego  
Departament Spraw Społecznych,  
Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego i Zdrowia  
Plac Teatralny 2  
87-100 Toruń

tel.: 56 621 25 99  
ef.sekretariat@kujawsko-pomorskie.pl

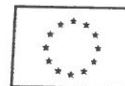


Fundusze Europejskie  
Program Regionalny



WOJEWÓDZTWO  
KUJAWSKO-POMORSKIE

Unia Europejska  
Europejski Fundusz Społeczny



URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY  
Wydział Funduszy Europejskich  
ul. Grudziądzka 9-15, 85-130 Bydgoszcz

WF.1.042.2.31.2017

Bydgoszcz, 14.12.2017

Pani  
Krystyna Żejmo - Wysocka  
Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych,  
Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego i Zdrowia  
Urząd Marszałkowski Województwa  
Kujawsko-Pomorskiego

Urząd Marszałkowski  
w Toruniu

2017-12-15

Krzysztof Krauze (1)

Dotyczy: projekt „EduAkcja w technikach” – informacja pokontrolna

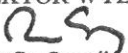
Szanowna Pani,

Przekazuję w załączeniu dwa egzemplarze informacji pokontrolnej.

Jednocześnie informuję, że na stronie internetowej Zespołu szkół Chemicznych została dodatkowo zamieszczona informacja o projekcie. Informacja ta widnieje, zgodnie z zapisami załącznika nr 10 do umowy o dofinansowanie projektu „EduAkcja w technikach”, od momentu podpisania umowy o dofinansowanie projektu na stronie beneficjenta - Miasta Bydgoszczy i została przedłożona zespołowi kontrolującemu.

Z poważaniem

DYREKTOR WYDZIAŁU

  
Zofia Smolińska



www.rpo.kujawsko-pomorskie.pl

*Mój region w Europie*

URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO  
w TORUNIU (3)

Departament Spraw Społecznych,  
Wdrażania Europejskiego Funduszu  
Społecznego i Zdrowia  
87-100 Toruń, Plac Teatralny 2

SE-V-K.44.25.2.2017

125375/12/2017

Toruń, dnia 20 grudnia 2017 r.

URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY	
Wydział Funduszy Europejskich	
wpływ dnia:	27-12-2017
nr wpł.:	.....
ilość za:	.....

**Pani**  
**Zofia Smolińska**  
**Dyrektor Wydziału Funduszy**  
**Europejskich**  
**Miasto Bydgoszcz**  
**ul. Jezuicka 1,**  
**85-102 Bydgoszcz**

*P. Tytko 27.12.2017*  
DYREKTOR WYDZIAŁU  
*Zofia Smolińska*

Szanowna Pani,

w związku z przestaniem podpisanej Informacji pokontrolnej nr 54/2/2017 z kontroli planowej projektu nr RPKP.10.02.03-04-0007/16, pt.: „EduAkcja w technikach” oraz przekazaniem informacji dotyczących wdrożenia Zaleceń pokontrolnych, wydanych na podstawie ustaleń ww. Informacji pokontrolnej, Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014-2020 uznała, iż Zalecenia pokontrolne zostały przez Beneficjenta wdrożone oraz podjęła decyzję o zakończeniu ścieżki kontroli nr 54/2017.

Z poważaniem,  
Departamentu Spraw Społecznych  
Wdrażania Europejskiego Funduszu  
Społecznego i Zdrowia  
*Krzysztożo Żelimo-Flisocka*



Wyłączenie jawności ze względu na prywatność osoby fizycznej; na podst. art.5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Informacja pokontrolna s. 13).

Jawność wyłączyła: Adrianna Sudoirska –  
Koordynator Zespołu Audytu i Kontroli Zarządczej  
Urzędu Miasta Bydgoszczy.

