



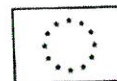
KONTROLA NR 73/2018

INFORMACJA POKONTROLNA NR

73/1/2018

INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE KONTROLI

- art. 22 ust. 1 pkt 1 i art. 23 ust. 2 **Ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020** z dnia 11 lipca 2014 r. (Dz. U. 2017 poz. 1460 z póź. zm.),
- art. 43 ust. 1 i 3 **Ustawy o samorządzie województwa** z dnia 5 czerwca 1998 r. (Dz. U. 2018 poz. 913),
- § 16 **Umowy nr UM_EF.433.1.019.2017 o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, zawartej pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim a Miastem Bydgoszcz** z dnia 28 kwietnia 2017 r.
- Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego w Toruniu.
- | | | | |
|----|---|--|--|
| 1. | Podstawa prawna kontroli. | | |
| 2. | Nazwa jednostki kontrolującej. | | |
| 3. | Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej. | 1. Piotr Tokoń 2. Anna Masłowska | Kierownik Zespołu kontrolującego Członek Zespołu kontrolującego |
| 4. | Termin kontroli. | 25.06.2018 r. – 03.07.2018 r. | |
| 5. | Rodzaj i tryb kontroli. | Rodzaj kontroli Kontrola projektu konkursowego | Tryb kontroli Kontrola planowa |
| 6. | Nazwa jednostki kontrolowanej. | Miasto Bydgoszcz. | |
| 7. | Adres jednostki kontrolowanej oraz miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne | ul. Jezuicka 1, 85-102 Bydgoszcz. | |



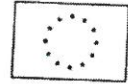
(jeżeli dotyczy).

| | | |
|----|--|--|
| 8. | Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Osi Priorytetowej/ Działania/, numer umowy, wartość projektu, wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli, numery kontrolowanych wniosków o płatność oraz okres realizacji projektu. | <p>Tytuł projektu „Akcja – kwalifikacja”</p> <p>Numer projektu RPKP.10.01.03-04-0002/16</p> <p>Oś priorytetowa 10. Innowacyjna edukacja.</p> <p>Działanie 10.1 Kształcenie ogólne i zawodowe w ramach ZIT.</p> <p>Poddziałanie 10.1.3 Kształcenie zawodowe w ramach ZIT.</p> <p>Numer umowy UM_SE.433.1.019.2017</p> <p>Wartość projektu 4 395 909,35 zł</p> <p>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli 2 816 987,20 zł</p> <p>Numery kontrolowanych wniosków o płatność RPKP.10.01.03-04-0002/16-001 (wniosek o zaliczkę). RPKP.10.01.03-04-0002/16-002 (rozliczający wydatki). RPKP.10.01.03-04-0002/16-003 (rozliczający wydatki). RPKP.10.01.03-04-0002/16-004 (rozliczający wydatki). RPKP.10.01.03-04-0002/16-005 (rozliczający wydatki).</p> <p>Okres realizacji projektu Rozpoczęcie realizacji projektu: 1 stycznia 2017 r. Zakończenie realizacji projektu: 30 września 2018 r.</p> |
|----|--|--|

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 projektów w miejscu ich realizacji lub w siedzibie beneficjenta jest formą weryfikacji wydatków potwierdzającą, że:

- współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone,



- faktyczny stan realizacji projektu jest zgodny z umową o dofinansowanie,
- 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.

Doboru próby dokumentów dokonano według osądu eksperckiego. Zespół kontrolujący zweryfikował:

- kwalifikowalność **20** uczestników projektu*,
- dokumentację dotyczącą **10 osób** stanowiących personel projektu*,
- dokumentację dotyczącą **40%** postępowań przeprowadzonych w oparciu o ustawę Pzp, tj. **2 postępowania**,
- dokumentację dotyczącą zamówień przeprowadzonych w oparciu o zasadę konkurencyjności i przekraczających wartość 50 000,00 zł netto, tj. **3 postępowania***,
- dokumentację dotyczącą procedur przeprowadzonych w oparciu o rozeznanie rynku o wartości od 20 000,00 zł netto do 50 000,00 zł netto, tj. **3 procedury***,
- **36 dokumentów finansowych** wskazanych w zatwierdzonych do dnia kontroli *wnioskach o płatność**.

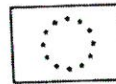
Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów.

10.

* kontroli poddano maksymalną liczbę dokumentacji, wynikającą z Planu Kontroli RPO WK-P na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy 2017/2018.

Ponadto Zespół kontrolujący zweryfikował ponad **10%** dokumentów w pozostałych obszarach poddanych kontroli - wybraną próbę dokumentacji dotyczącej postępu rzeczowego projektu z okresu poddanego kontroli, ochrony danych osobowych oraz działań informacyjno-promocyjnych przeprowadzonych w okresie poddanym kontroli.

Kontrola projektu została przeprowadzona w oparciu o zapisy zatwierdzonego na dzień kontroli *wniosku o dofinansowanie projektu* o sumie kontrolnej: **4ad9-829f-938d-666a-9ed3-25f1-943c-9c50**.



- | | | |
|-----|--|--|
| 11. | Data sporządzenia informacji pokontrolnej. | 24 lipca 2018 roku. |
| 12. | Łączna kwota wydatków niekwalifikowalnych na dzień kontroli. | Nie stwierdzono wydatków niekwalifikowanych. |

USTALENIA KONTROLI

1. Cel projektu.

Celem projektu, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu, jest „podniesienie jakości i efektywności kształcenia zawodowego poprzez kompleksową współpracę 14 zespołów szkół zawodowych z otoczeniem społeczno – gospodarczym w zakresie dostosowania oferty kształcenia do potrzeb rynku pracy w terminie do 30.09.2018 r.”.

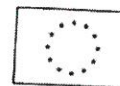
2. Ustalenia kontroli dotyczące niżej wymienionych obszarów:

a) Prawidłowość rozliczeń finansowych.

Dokumentacja finansowo-księgowa znajdowała się w siedzibie Beneficjenta. Zweryfikowano 36 dokumentów finansowo-księgowych ujętych we wnioskach o płatność nr RPKP.10.01.03-04-0002/16-002, nr RPKP.10.01.03-04-0002/16-003, RPKP.10.01.03-04-0002/16-004 i nr RPKP.10.01.03-04-0002/16-005.

Na podstawie skontrolowanych dokumentów finansowo - księgowych należy stwierdzić, iż Beneficjent posiada:

- oryginały dokumentów księgowych poświadczające poniesienie w ramach projektu wydatków, które 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 towarów i usług,
- dokumentację potwierdzającą, że współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone.



Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków projektu zgodnie z wymogami § 6 *Ewidencja księgową wydatków umowy o dofinansowanie Projektu* oraz załącznikiem nr 6 do ww. umowy.

Beneficjent jest zarejestrowany jako czynny podatnik VAT. Status został zweryfikowany na *Portal Podatkowym*, na stronie internetowej <https://ppuslugi.mf.gov.pl/>. Jednocześnie zgodnie z oświadczeniem z dnia 27.06.2018 r. Beneficjent nie ma możliwości odzyskania w żaden sposób poniesionego kosztu podatku od towarów i usług w związku z realizowanym projektem.

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.

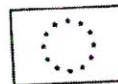
Na podstawie skontrolowanej próby należy stwierdzić, iż Beneficjent prawidłowo klasyfikuje koszty bezpośrednie, a koszty pośrednie w projekcie są rozliczane ryczałtem, zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020*. Wkład własny ponoszony jest w formie pieniężnej w wysokości 5% wartości projektu.

Zgodnie ze skontrolowaną dokumentacją finansowo-księgową należy stwierdzić, iż płatności w ramach projektu były ponoszone zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 27.06.2018 r. z kont bankowych Podmiotów realizujących projekt.

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

b) Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.

Czynności kontrolne wykazały, że Zespół Szkół nr 12 oraz Zespół Szkół Chemicznych w Bydgoszczy (podmioty 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 Beneficjent wywiązuje się z obowiązku wprowadzania danych w zakresie angażowania personelu projektu do SL 2014, zgodnie z §14 ust. 9 *umowy o dofinansowanie Projektu.*

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

c) Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.

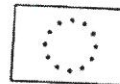
Zgodnie z zatwierdzonym *wnioskiem o dofinansowanie projektu* grupę docelową projektu stanowi 1 755 uczniów, 130 nauczycieli, 11 opiekunów staży i praktyk oraz 30 szkół funkcjonujących w Zespole Szkół (ZS) Chemicznych, ZS Samochodowych, ZS Budowlanych, ZS Drzewnych, ZS Mechanicznych nr 1, ZS Handlowych, ZS nr 12, ZS Ekonomiczno – Administracyjnych, ZS Gastronomicznych, ZS nr 1, ZSZ nr 5 Specjalnej, ZS Spożywczych, ZS Mechanicznych nr 2 oraz ZS Elektronicznych.

Do dnia kontroli, zgodnie z danymi wprowadzonymi do systemu SL 2014 wsparciem zostało objętych 19 szkół, 110 pracowników i przedstawicieli jednostek realizujących projekt oraz 2132 uczniów szkół biorących udział w projekcie.

Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację dotyczącą 20 uczestników objętych wsparciem w ZS Chemicznych oraz ZS nr 12 w Bydgoszczy.

Na dzień kontroli rekrutacja uczestników projektu przebiega co do zasady zgodnie z zapisami pkt. C.4.A. *Rekrutacja wniosku o dofinansowanie projektu.*

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji, wskazanej w pkt. 2.2 listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej należy stwierdzić, iż uczestnicy projektu spełniają warunki uczestnictwa wskazane w *Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych, pkt. 8.2 Kwalifikowalność uczestników*



projektu Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, dokumentacji konkursowej nr RPKP.10.01.03-IZ.00-04-060/16 oraz założeniach projektu, opisanych we wniosku o dofinansowanie projektu w pkt. C.4.A. Rekrutacja.

Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt. 2 Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej.

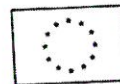
d) Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych.

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 o ochronie danych osobowych oraz §20 umowy o dofinansowanie Projektu.

Skontrolowano Zarządzenie nr 480/2016 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 20.09.2016 r. w sprawie wdrożenia dokumentacji przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miasta Bydgoszczy wraz z Polityką Bezpieczeństwa Informacji oraz Regulaminem korzystania z urządzeń i usług teleinformatycznych i Zarządzenie nr 202/2018 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 10.04.2018 r. w sprawie ustanowienia Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji wraz z Polityką Bezpieczeństwa Informacji oraz Regulaminem korzystania z urządzeń i usług teleinformatycznych zarządzanych przez Wydział Informatyki Urzędu Miasta Bydgoszczy oraz zasady ochrony danych osobowych z dnia 16.05.2018 r.

Zgodnie z oświadczeniem z dnia 25.06.2018 r., dołączonym do akt kontroli, Miasto Bydgoszcz nie powierzyło przetwarzania danych osobowych innym podmiotom.

Beneficjent zbiera i przechowuje w siedzibach Jednostek realizujących projekt 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 przedmiotowej Informacji pokontrolnej.

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.

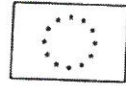
Kontrola przedmiotowego projektu objęła próbę dokumentacji dotycząca *Zadań nr 1, 2, 3 i 4* realizowanych do dnia kontroli w Zespole Szkół Chemicznych oraz w Zespole Szkół nr 12 w Bydgoszczy.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji należy stwierdzić, że ww. szkoły co do zasady realizują 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 10.1.3 Kształcenie zawodowe w ramach ZIT*.

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 ww. Zespoły Szkół co do zasady realizują zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i zatwierdzonych do dnia kontroli wnioskach o płatność działania z zakresu równości szans zgodnie z *Wytycznymi 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 przedmiotowej Informacji pokontrolnej.



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 5 procedur. Kontroli poddano 40% zakończonych procedur tj. 2 procedury:

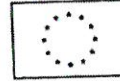
- dostawa urządzeń, sprzętu oraz narzędzi elektrotechnicznych dla Zespołu Szkół nr 12 im. Jana III Sobieskiego w Bydgoszczy,
- dostawa komputerów, programów komputerowych, urządzenia wielofunkcyjnego, rzutników multimedialnych oraz sprzętu laboratoryjnego (części od 1 do 4 dotyczą kontrolowanego projektu).

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji, wskazanej w pkt. 4 *Listy sprawdzającej* należy stwierdzić, iż zamówienia co do zasady zostały 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 przedmiotowej Informacji pokontrolnej.

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:

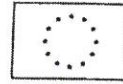
- Dostawa komputerów, plotera oraz urządzenia wielofunkcyjnego z dnia 10.07.2017 r. (Zespół Szkół Budowlanych).
- Szkolenie z zakresu Certyfikatu kompetencji zawodowych przewoźnika drogowego i spedytora dla uczniów i nauczycieli z dnia 10.04.2017 r. (Zespół Szkół Spożywczych).
- Szkolenia z dnia 05.10.2017 r. (Zespół Szkół nr 1):
 - Szkolenie nt. najnowszych trendów i sposobów przedłużania, zagęszczania włosów,
 - Szkolenie w zakresie strzyżenia awangardowego w dziale męskim,
 - Szkolenie w zakresie strzyżenia współczesnego i klasycznego w dziale męskim,
 - Szkolenie w zakresie czesania koków i fryzur okolicznościowych – fryzura ślubna, koktajlowa,
 - Szkolenie w zakresie kreatywnego strzyżenia w dziale damskim,
 - Szkolenie w zakresie zasady dekoloryzacji włosów z użyciem preparatów olaplex i olejku tca,
 - Szkolenie w zakresie nowoczesnej koloryzacji – ombre i sombre

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji, wskazanej w pkt 5 *Listy sprawdzającej* należy stwierdzić, iż co do zasady zamówienia zostały przeprowadzone i udokumentowane zgodnie z zapisami *Wytucznych 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 przedmiotowej Informacji pokontrolnej.

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 przeprowadzonych w oparciu o rozeznania rynku z dnia 06.06.2018 r.* 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 rozeznania:

- Dostawa samochodu osobowego do nauki jazdy przystosowanego do diagnostyki OBDII/EOBD (Zespół Szkół Samochodowych).
- Zakup wyposażenia do pracownia technologicznych (Zespół Szkół Gastronomicznych im. Jarosława Iwaszkiewicza).
- Wyposażenie pracowni zawodowej - akcesoria fryzjerskie (Zespół Szkół nr 1).

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji wskazanej w pkt 5.19 *Listy sprawdzającej* należy stwierdzić, iż procedury rozeznania rynku zostały co do zasady 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 przedmiotowej Informacji pokontrolnej.

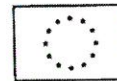
j) Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.

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 Beneficjent co do zasady wypełnił obowiązki wynikające z § 21 *umowy o dofinansowanie Projektu* dotyczące informacji i promocji oraz załącznika – *Obowiązki informacyjne Beneficjenta*.

Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt. 11 *Działania promocyjno-informacyjne* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej.



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

W trakcie czynności kontrolnych Zespół kontrolujący potwierdził, że Beneficjent zapewnił właściwą ścieżkę audytu, a całość dokumentacji wytworzonej w związku z realizacją projektu jest prowadzona i przechowywana zgodnie z zapisami § 15 umowy o dofinansowanie Projektu.

m) Wdrożenie zaleceń pokontrolnych.

Podczas wizyty monitoringowej przeprowadzonej w dniu 22.05.2018 r. nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

n) Partnerstwo.

Nie dotyczy. Projekt nie jest realizowany w partnerstwie.

STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOŚCI/UCHYBIENIA

1. Prawidłowość rozliczeń finansowych.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.

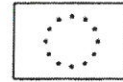
Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

3. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

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*.

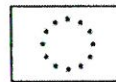
Nie dotyczy.

11. Prawdliwość realizacji działań informacyjno – promocyjnych.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

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

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.



13. Wdrożenie zaleceń pokontrolnych.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

14. Partnerstwo.

Nie dotyczy.

ZALECENIA POKONTROLNE

Nie dotyczy.

OCENA WEDŁUG KRYTERIÓW

| | |
|--|-------------|
| 1. Całościowa ocena realizacji projektu/funkcjonowania systemu | Kategoria I |
|--|-------------|

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:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, pisemnych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie **14 dni kalendarzowych** od dnia otrzymania dokumentu wraz z dwoma egzemplarzami niepodpisanej Informacji pokontrolnej.

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej dwa podpisane egzemplarze Informacji pokontrolnej w ciągu **14 dni kalendarzowych** od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego.

starszy specjalista
(1)
Anna Makłowska

główny specjalista
(1)

Piotr Tokoj

Data oraz podpis kierownika jednostki kontrolowanej.

07.08.2018

Rafał Juski

z-ca Dyrektora
Departamentu Spraw Społecznych
Wdrażania Europejskiego Funduszu
Społecznego i Zdrowia (2)
Miłena 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

ZASTĘPCA PREZYDENTA MIASTA
Maria Wasiał

URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY
Wydział Funduszy Europejskich
ul. Grudziądzka 9-15
www.rpo.kujawsko-pomorskie.pl

GŁÓWNY SPECJALISTA

Beata Tyman

DYREKTOR WYDZIAŁU

Zofia Smolińska

