



KONTROLA NR 115/2022/2023

INFORMACJA POKONTROLNA NR

115/2022/2023

INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE KONTROLI

- 1. Podstawa prawna 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. 2020 poz. 818),
 - art. 43 ust. 1 i 3 Ustawy o samorządzie województwa z dnia 5 czerwca 1998 r. (Dz.U. 2022 r. poz. 547 i 583),
 - § 16 Umowy nr UM_WR.433.1.585.2020 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 17 grudnia 2020 r.
- 2. Nazwa jednostki kontrolującej.

Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego w Toruniu.
- 3. Kierownik jednostki kontrolowanej

Rafał Bruski – Prezydent Miasta Bydgoszczy/
Zofia Smolińska - Dyrektor Wydziału Funduszy Europejskich w Urzędzie Miasta Bydgoszczy.
- 4. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej.

1.	Małgorzata Filarska	Kierownik Zespołu kontrolującego
2.	Katarzyna Krajczyńska	Członek Zespołu kontrolującego
3.	Agnieszka Bystry	Członek Zespołu kontrolującego
- 5. Osoby udzielające informacji i wyjaśnień Zespołowi kontrolującemu

Agnieszka Szady - Główny specjalista w Wydziale Funduszy Europejskich
- 6. Termin kontroli.

03.04.2023 r. – 06.04.2023 r. (kontrola w siedzibie Beneficjenta),
13.04.2023 r. – 27.04.2023 r. (przesłane drogą mailową uzupełnienia).
- 7. Rodzaj i tryb kontroli.

	Rodzaj kontroli	Tryb kontroli
	Kontrola projektu konkursowego	Kontrola planowa



8. Nazwa jednostki kontrolowanej. Miasto Bydgoszcz
- Adres jednostki kontrolowanej oraz miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne (jeżeli dotyczy).
- Adres Beneficjenta:
ul. Jezuitska 1,
85-102 Bydgoszcz.
9. Adres jednostki, w której przeprowadzono czynności kontrolne:
Wydział Funduszy Europejskich
ul. Grudziądzka 9-15,
85-130 Bydgoszcz.
10. 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.
- Tytuł projektu** „AKADEMIA PRZEDSZKOLAKA 4”
- Numer projektu** RPKP.10.02.01-04-0021/20
- Oś priorytetowa** 10. Innowacyjna edukacja.
- Działanie** 10.2 Kształcenie ogólne i zawodowe.
- Poddziałanie** 10.2.1 Wychowanie przedszkolne.
- Numer umowy** UM_WR.433.1.585.2020
- Wartość projektu** 1 903 037,65 zł
- Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli** 1 865 814,80 zł
- Numer kontrolowanych wniosków o płatność** RPKP.10.02.01-04-0021/20-002-02 (wniosek rozliczający zaliczkę i sprawozdawczy).
RPKP.10.02.01-04-0021/20-003-02 (wniosek o zaliczkę, rozliczający zaliczkę i sprawozdawczy).
RPKP.10.02.01-04-0021/20-004-01 (wniosek rozliczający zaliczkę i sprawozdawczy).
RPKP.10.02.01-04-0021/20-005-01 (wniosek rozliczający zaliczkę i sprawozdawczy).
RPKP.10.02.01-04-0021/20-006-02 (wniosek rozliczający zaliczkę, sprawozdawczy i końcowy).

Okres realizacji projektu	Rozpoczęcie realizacji projektu:	Zakończenie realizacji projektu:
	01.07.2021 r.	30.09.2022 r.

Zakres kontroli.

Zakres zgodny z pkt. 5.2 „Wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020”. Kontrola projektów w miejscu ich realizacji lub w siedzibie beneficjenta jest formą weryfikacji wydatków potwierdzającą, że:

11.

- *współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone,*
- *faktyczny stan realizacji projektu jest zgodny z umową o dofinansowanie i odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność oraz w innych dokumentach przekazywanych do instytucji kontrolującej,*
- *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.*

12.

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

Doboru próby dokumentów dokonano zgodnie z zapisami Planu Kontroli RPO WK-P na lata 2014-2020 na dany rok obrachunkowy.

Zespół kontrolujący zweryfikował:

- ponad 10% dokumentacji finansowej wskazanej w zatwierdzonych do dnia kontroli wnioskach o płatność, tj.:
 - WNP 002 – 2 dokumenty o najwyższej wartości,
 - WNP 003 – 3 dokumenty o najwyższej wartości, 2 dokumenty z doboru losowego,
 - WNP 004 – 3 dokumenty o najwyższej wartości,
 - WNP 005 – 2 dokumenty o najwyższej wartości,
 - WNP 006 – 3 dokumenty o najwyższej wartości, 2 dokumenty z doboru losowego,
- dokumentację dotyczącą 5 osób wchodzących w skład personelu projektu – dobór wg osądu eksperckiego,
- dokumentację dotyczącą ponad 10% uczestników projektu, tj. 7 osób – dobór wg osądu eksperckiego,
- dokumentację dotyczącą ponad 30% postępowań przeprowadzonych w oparciu o Prawo zamówień publicznych, tj. 1 postępowanie o najwyższej oszacowanej wartości zamówienia pochodzącej ze środków projektu,



- ponad 30% przeprowadzonych postępowań zgodnie z zasadą konkurencyjności, tj. 1 postępowanie o najwyższej oszacowanej wartości zamówienia pochodzącej ze środków projektu,
- ponad 30% przeprowadzonych procedur zgodnie z rozeznaniem rynku, tj. 2 procedury, w tym 1 procedurę o najwyższej oszacowanej wartości zamówienia pochodzącej ze środków projektu i 1 procedurę dobraną do próby według osądu eksperckiego, tj. pod kątem przedmiotu zamówienia.

Ponadto Zespół kontrolujący zweryfikował ponad 10% dokumentów w pozostałych obszarach poddanych kontroli wg osądu eksperckiego – wybraną próbę dokumentacji dotyczącej postępu rzeczowego z okresu obejmującego zatwierdzone wnioski o płatność, ochrony danych osobowych, działań informacyjno-promocyjnych z okresu obejmującego zatwierdzone wnioski o płatność. Ponadto skontrolowano zapewnienie ścieżki audytu, sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu oraz wdrożenie zaleceń pokontrolnych.

Kontrola projektu została przeprowadzona w oparciu o zapisy zatwierdzonego na dzień kontroli *wniosku o dofinansowanie projektu* o sumie kontrolnej: **d3ff 0007 d93e 5595**.

- | | | |
|-----|--|--|
| 13. | Data sporządzenia
Informacji pokontrolnej. | 24 maja 2023 roku. |
| 14. | 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*, było „utworzenie 20 nowych miejsc przedszkolnych dla dzieci z niepełnosprawnością, doposażenie/adaptacja OWP, podniesienie kompetencji zawodowych 31 N oraz realizacja zajęć dodatkowych dla 26 dzieci zwiększających szanse edukacyjne od 01.07.2021 do 30.09.2022 w Bydgoszczy”.



2. Ustalenia kontroli dotyczące niżej wymienionych obszarów:

a) Prawdliwość rozliczeń finansowych.

Dokumentacja finansowo-księgową została zweryfikowana podczas kontroli na oryginałach dokumentów udostępnionych przez Beneficjanta. Zweryfikowano ponad 10% dokumentów finansowo-księgowych, ujętych w następujących zatwierdzonych wnioskach o płatność rozliczających wydatki:

- RPKP.10.02.01-04-0021/20-002-02 za okres od 03.07.2021 r. do 30.09.2021 r.,
- RPKP.10.02.01-04-0021/20-003-02 za okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2022 r.,
- RPKP.10.02.01-04-0021/20-004-01 za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.,
- RPKP.10.02.01-04-0021/20-005-01 za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r.,
- RPKP.10.02.01-04-0021/20-006-02 za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.

Zweryfikowane dokumenty zostały wykazane w tabeli poniżej:

Lp.	Nazwa dokumentu oraz data wystawienia dokumentu źródłowego	Nr zadania/ nr pozycji	Wartość wydatku kwalifikowalnego / wartość dokumentu brutto	Data zapłaty	Tytułem
RPKP.10.02.01-04-0021/20-002-02					
1.	faktura numer 12/08/2021 z dnia 26.08.2021 r.	zad. 1/ poz. 4	5 873,40 zł/ 5 873,40 zł	01.09.2021 r.	Doposażenie nowo utworzonych miejsc-art. papiernicze: segregator 3 szt, tablica 9 szt, mini plan aktywności 12 szt, plansza z planem dnia 12 szt, komplet mini kart 6 szt, mały pasek zdaniowy 10 szt.
2.	faktura VAT (S)FS-8380/08/2021/ RO z dnia 31.08.2021 r.	zad. 1/ poz. 8	2 998,71 zł/ 2 998,71 zł	09.09.2021 r.	Doposażenie nowo utworzonych miejsc-art. papiernicze: m. in. drewniane kółeczka 10 szt, dziurkacz średni 12 szt, klej w szyfcie 1 szt, kredki bambino 3 szt, nożyczki 1 szt.
RPKP.10.02.01-04-0021/20-003-02					
1.	FV nr 34 z dnia 02.11.2021 r.	zad. 1/ poz. 26	228 979,00 zł/ 1 000 000,00 zł	19.11.2021 r.	Adaptacja pomieszczeń (budowa pochylni dla niepełnosp., przebudowa schodów, przystosowanie pomieszczeń, przebudowa toalet, przebudowa/ budowa instalacji).



2.	Faktura VAT 2/10/2021 z dnia 25.10.2021 r.	zad. 1/ poz. 41	255 289,01 zł/ 672 756,58 zł	24.11.2021 r.	Wykonanie robót budowlanych dotyczących zmiany sposobu użytkowania i przebudowy dwóch lokali mieszkalnych na oddziały przedszkolne przy Szkole Podstawowej nr 1 w Bydgoszczy.
3.	FV SVAT/436/20 21 z dnia 24.11.2021 r.	Zad. 1/ poz. 34	28 500,00 zł/ 28 500,00 zł	06.12.2021 r.	Doposażenie nowo utworzonych miejsc-wyposażenie szatni i Sali: monitor interaktywny Returnstar z akcesoriami 3 szt.
4.	FV nr 387/11/2021/ WE z dnia 22.11.2021 r.	Zad. 1/ poz. 31	8 435,00 zł/ 8 435,00 zł	26.11.2021 r.	Doposażenie nowo utworzonych miejsc-wyposażenie gabinetu logopedycznego: turbino 2 szt, dyski sensoryczne 2 szt, zestaw dmuchajek 2 szt, maski do świetlnej drabiny 1 szt, świetlna drabina 1 szt.
5.	Faktura numer 2021/12/1 z dnia 04.12.2021 r.	Zad. 3/ poz. 64	04.12.2021 r.	10.12.2021 r.	Szkolenie Growth trough Play System st.1. Szkolenie nauczycieli - 2 osoby.
RPKP.10.02.01-04-0021/20-004-01					
1.	Faktura VAT 03/03/2022 z dnia 10.03.2022 r.	zad. 1/ poz. 1-3	65 736,00 zł/ 65 736,00 zł	17.03.2022 r.	Doposażenie - pomoce dydaktyczne m.in.: wielkie figury -zwierzęta leśne-szt.1; 4 pory roku- loteryjka obrazkowa-1 szt.; alfabet ruchomy typu Glotto-1 szt.; domek dla lalek-2szt.; drabinka gimnastyczna-1szt.; zestaw kolejki drewnianej duży-1 szt.; Doposażenie -pomoce dydaktyczne m.in.: drewniana szpatułka -5 szt.; klocki Duokształtki rehabilitacyjne-2 szt.; kółderka obciążeniowa SensoRex- 1 szt.; schody do nauki, reedukcji chodu-1 szt.; Doposażenie -pomoce dydaktyczne m.in.: Jano i Wito - seria książek dla dzieci-6 szt.; opowiadania dla przedszkolaków -3 szt.; opowieść Ci mamó-seria książek dla dzieci-11 szt.; Pucio-seria książeczek-8 szt.; teatrzyk Kamishibai-bajki obrazkowe 10szt.



2.	Faktura 4/2/2022 z dnia 28.02.2022 r.	zad. 1/ poz. 9, 10	63 828,00 zł/ 63 828,00 zł	23.03.2022 r.	Doposażenie nowo utworzonych miejsc sala SI- łóżko wodne 1 szt, trampolina 1 szt, drabinka gimnastyczna 1 szt, ścianka wspinaczkowa 1 szt, ławeczka gimnastyczna 2 szt, huśtawka pająk 1 szt, groszek terapeutyczny 1 szt. Doposażenie nowo utworzonych miejsc sala SI - kabina SI 1 szt, elementy do kabiny 1 szt, materac antypoślizgowy 1 szt, maglownica 1 szt, bungge 2szt, hamak elastyczny 1 szt, lina pozioma 5 szt, platforma podwieszana 1 szt, sensoryczny tunel 1 szt.
3.	Faktura VAT (S)FS- 68/02/2022/R UE z dnia 28.02.2022 r.	zad. 1/ poz. 12-14	60 018,45 zł/ 60 018,45 zł	29.03.2022 r.	Doposażenie nowo utworzonych miejsc-zabawki/ pomoce dydaktyczne: 4 pory roku loteryjka obrazowa 1 szt, abak do sortowania 1 szt, akcesoria kuchenne z czajnikiem 1 szt, aktywna piłka fasolka 1 szt, bee-bot 6 szt, biedronka na śruby 1 szt, dopasuj kształty 1szt, drzewko labirynt 1 szt, figury i tablicowe kołki 2 szt, gra w kolory 1 szt. Doposażenie nowo utworzonych miejsc-zabawki/ pomoce dydaktyczne: gruszka mała niebieska 5 szt. Doposażenie nowo utworzonych miejsc-zabawki/ pomoce dydaktyczne: basia i bałagan 1szt, basia i biwak 1szt, książeczki dla dzieci zestaw 15 szt 1 szt, pakiet 5x: noc, lato, jesien, zima, wiosna 1 szt, świat dźwięków 1 szt.
RPKP.10.02.01-04-0021/20-005-01					
1.	Lista nr 42/P/03/22/ZS 30 z dnia 24.03.2022 r.	zad. 1/ poz. 12-13	20 033,11 zł/ 20 033,11 zł	31.03.2022 r., 15.04.2022 r.	Wynagrodzenie za okres 14.02.2022-20.03.2022 rok, ZUS, US dla:



PPK za okres 14.02.2022-
20.03.2022 rok dla:

2.	Lista nr 9/P/04/22/ZS3 0 z dnia 22.04.2022 r.	zad. 1/ poz. 14-15	18 262,05 zł/ 18 262,05 zł	29.04.2022 r., 13.05.2022 r.	Wynagrodzenie za okres 21.03.2022-17.04.2022 rok, ZUS, US dla:
----	--	-----------------------	-------------------------------	---------------------------------	--

PPK za okres
21.03.2022-17.04.2022 rok, dla:

RPKP.10.02.01-04-0021/20-006-02

1.	Faktura nr FV/2022/9/32 z dnia 19.09.2022 r.	zad. 1/ poz. 15-17	47 736,00 zł/ 47 736,00 zł	27.09.2022 r.	Doposażenie-pomoce dydaktyczne m.in.: pufki sensoryczne-6 szt.; koldierka obciążeniowa -2 szt.; zjeżdżalnia rolkowa -1 szt. Doposażenie-pomoce dydaktyczne: ozobot-edukacja przedszkolna część I-5 szt.; ozobot-edukacja wczesnoprzedszkolna część I-5 szt. Doposażenie-pomoce dydaktyczne m.in. 3Mpeltor Kid nauszniki ochronniki słuchu-5 szt.; basen dmuchany-1 szt.;
----	---	-----------------------	-------------------------------	---------------	--



					bum bum rurki-2 szt.; chusta animacyjna 3m-1 szt.; domek-2 szt.; drążek do prowadzenia roweru-3 szt.;
2.	Lista nr 19/P/09/22/ZS 30 z dnia 28.09.2022 r.	zad. 2/ poz. 53, 54	24 089,41 zł/ 24 089,41 zł	29.09.2022 r., 14.10.2022 r.	Wynagrodzenie za okres 01.09.2022-23.09.2022 rok, ZUS, US dla:
					PPK za okres 01.09.2022-23.09.2022 rok dla:
3.	Faktura VAT nr FV/xk/22/ 0000372517 z dnia 01.09.2022 r.	zad. 1/ poz. 4	21 861,00 zł/ 21 861,00 zł	19.09.2022 r.	Etui na tablet -5szt.; tablet -5 szt.; notebook -4 szt.
4.	Faktura Vat nr FS/63/09/202 2 z dnia 14.09.2021 r.	zad. 1/ poz. 30	14 637,00 zł/ 14 637,00 zł	23.09.2022 r.	Doposażenie nowoutworzonych miejsc - Wartości niematerialne i prawne: m.in.: grid 3 1 szt, eye tracker-skyline 1 szt, exploring&playing 1 szt, attention&looking 1 szt.
5.	Faktura Vat (S)FS- 5790/07/2022/ RO z dnia 29.07.2022 r.	zad. 1/ poz. 19	1 117,88 zł/ 1 117,88 zł	24.08.2022 r.	Doposażenie nowoutworzonych miejsc-wyposażenie Szatni i Sali: biurko Vigo z szafką 1 szt, drzwiczki do regałów 6 szt, regał wysoki 1 szt.

Beneficjent przedstawił:

- Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 03.04.2023 r.
- Zarządzenie Nr 76/2021 Dyrektora Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty z dnia 25.01.2021 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości dla Zespołu Szkół nr 29.
- Zasady (politykę) rachunkowości Zespołu Szkół nr 29 wraz z załącznikami.



- Zarządzenie nr 201/2021 Dyrektora Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty z dnia 30.06.2021 r. zmieniające zarządzenie w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości dla Zespołu Szkół nr 29.
- Zarządzenie Nr 419/2021 Dyrektora Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty z dnia 30.12.2021 r. zmieniające zarządzenie w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości dla Zespołu Szkół nr 29.
- Zarządzenie Nr 84/2022 Dyrektora Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty z dnia 14.01.2022 r. zmieniające zarządzenie w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości dla Zespołu Szkół nr 29.
- Zarządzenie Nr 184/2022 Dyrektora Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty z dnia 30.09.2022 r. zmieniające zarządzenie w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości dla Zespołu Szkół nr 29.
- Zarządzenie Nr 298/2022 Dyrektora Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty z dnia 11.10.2022 r. zmieniające zarządzenie w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości dla Zespołu Szkół nr 29.
- Zarządzenie Nr 77/2021 Dyrektora Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty z dnia 25.01.2021 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości dla Zespołu Szkół nr 30 Specjalnych.
- Zasady (politykę) rachunkowości Zespołu Szkół nr 30 Specjalnych wraz z załącznikami.
- Zarządzenie Nr 202/2021 Dyrektora Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty z dnia 30.06.2021 r. zmieniające zarządzenie w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości dla Zespołu Szkół nr 30 Specjalnych.
- Zarządzenie Nr 420/2021 Dyrektora Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty z dnia 30.12.2021 r. zmieniające zarządzenie w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości dla Zespołu Szkół nr 30 Specjalnych.
- Zarządzenie Nr 85/2022 Dyrektora Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty z dnia 14.01.2022 r. zmieniające zarządzenie w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości dla Zespołu Szkół nr 30 Specjalnych.
- Zarządzenie Nr 185/2022 Dyrektora Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty z dnia 30.09.2022 r. zmieniające zarządzenie w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości dla Zespołu Szkół nr 30 Specjalnych.
- Zarządzenie Nr 299/2022 Dyrektora Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty z dnia 11.10.2022 r. zmieniające zarządzenie w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości dla Zespołu Szkół nr 30 Specjalnych.
- Wyodrębnioną ewidencję wydatków za okres zatwierdzonych wniosków o płatność.
- Protokół końcowego odbioru robót budowlanych z dnia 29.10.2021 r.
- Protokół stanu i wartości robót budowlanych z dnia 25.10.2021 r.
- Protokół końcowy odbioru robót budowlanych z dnia 25.10.2021 r.
- Protokół odbioru z dnia 28.02.2022 r. (część 1 i 2 pomocy – dostawa pomocy dydaktycznych dla ZS nr 29 w Bydgoszczy).



- Protokół odbioru z dnia 28.02.2022 r. (część 3 sala SI – dostawa pomocy dydaktycznych dla ZS nr 29 w Bydgoszczy).
- Protokół odbioru częściowego z dnia 10.03.2022 r. pomocy dydaktycznych.
- Protokół odbioru częściowego z dnia 08.04.2022 r. pomocy dydaktycznych.
- Protokół odbioru częściowego z dnia 01.09.2022 r. pomocy dydaktycznych/zabawek.
- Wykaz godzin ponadwymiarowych dla BBFO zrealizowanych w ramach projektu za okres od 14.02.2022 r. do 20.03.2022 r.
- Wykaz godzin ponadwymiarowych dla BBFO zrealizowanych w ramach projektu za okres od 21.03.2022 r. do 17.04.2022 r.
- Wykaz godzin ponadwymiarowych dla BBFO zrealizowanych w ramach projektu za okres od 01.09.2022 r. do 23.09.2022 r.

Na podstawie skontrolowanych dokumentów należy stwierdzić, iż Beneficjent posiada:

- dokumenty księgowe poświadczające poniesienie w ramach projektu wydatków. Skontrolowane dokumenty księgowe dotyczące projektu zostały co do zasady prawidłowo opisane, zgodnie z „Podręcznikiem Beneficjenta w ramach EFS”,
- dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług,
- dokumentację potwierdzającą, że współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone.

Beneficjent jest zarejestrowany jako podatnik VAT czynny. Status został zweryfikowany na *Portal Podatkowym*, na stronie internetowej <https://ppuslugi.mf.gov.pl/>. Jednocześnie, zgodnie oświadczeniem z dnia 03.04.2023 r., Beneficjent nie ma możliwości odzyskania poniesionego kosztu podatku od towarów i usług w związku z realizowanym projektem.

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

Na zweryfikowanej próbie dokumentacji finansowo-księgowej nie występowały adnotacje, iż wydatki 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 dokumentacji należy stwierdzić, iż koszty bezpośrednie są prawidłowo klasyfikowane, 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.

Zgodnie ze skontrolowaną dokumentacją finansowo-księgową należy stwierdzić, iż płatności były co do zasady dokonywane z rachunku bankowego wyodrębnionego w ramach projektu.

b) Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.

Zgodnie z zatwierdzonym na dzień kontroli *wnioskiem o dofinansowanie Projektu* Beneficjent założył zaangażowanie w ramach personelu projektu: nauczycieli prowadzących zajęcia dodatkowe.

Zgodnie z danymi wprowadzonymi do systemu SL2014, zaangażowano 41 osób. Kontroli poddano dokumentację dotyczącą 5 osób z personelu zatrudnionych w ramach projektu.

Zweryfikowano następujące dokumenty:

1.

- Oświadczenie Dyrektora Zespołu Szkół nr 30 w Bydgoszczy o posiadanych kwalifikacjach do prowadzenia zajęć w ramach projektu z dnia 03.04.2023 r.
- Powierzenie godzin ponadwymiarowych w ramach projektu na okres od 01.10.2021 r. do 30.06.2022 r. w łącznym wymiarze 100 godzin wraz z zakresem obowiązków – prowadzenie zajęć dodatkowych „Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka” z dnia 01.10.2021 r.
- Powierzenie godzin ponadwymiarowych w ramach projektu na okres od 01.09.2022 r. do 30.09.2022 r. w łącznym wymiarze 12 godzin wraz z zakresem obowiązków – prowadzenie zajęć dodatkowych „Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka” z dnia 01.09.2022 r.
- Oświadczenie o nieprzekraczaniu 276 godzin łącznego zaangażowania zawodowego.
- Ewidencja czasu pracy za okres od października 2021 r. do czerwca 2022 r. oraz za wrzesień 2022 r.

2.

- Oświadczenie Dyrektora Zespołu Szkół nr 30 w Bydgoszczy o posiadanych kwalifikacjach do prowadzenia zajęć w ramach projektu z dnia 03.04.2023 r.
- Powierzenie godzin ponadwymiarowych w ramach projektu na okres od 01.10.2021 r. do 30.06.2022 r. w łącznym wymiarze 80 godzin wraz z zakresem obowiązków – prowadzenie zajęć z logopedii i neurologopedii z dnia 01.10.2021 r.
- Powierzenie godzin ponadwymiarowych w ramach projektu na okres od 01.09.2022 r. do 30.09.2022 r. w łącznym wymiarze 14 godzin wraz z zakresem obowiązków – prowadzenie zajęć z logopedii i neurologopedii z dnia 01.09.2022 r.
- Oświadczenie o nieprzekraczaniu 276 godzin łącznego zaangażowania zawodowego.
- Ewidencja czasu pracy za okres od października 2021 r. do czerwca 2022 r. oraz za wrzesień 2022 r.



3.

- Oświadczenie Dyrektora Zespołu Szkół nr 30 w Bydgoszczy o posiadanych kwalifikacjach do prowadzenia zajęć w ramach projektu z dnia 03.04.2023 r.
- Powierzenie godzin nadwymiarowych w ramach projektu na okres od 01.10.2021 r. do 30.06.2022 r. w łącznym wymiarze 112 godzin wraz z zakresem obowiązków – prowadzenie zajęć dodatkowych „Terapia behawioralna AAC, SAZ” z dnia 01.10.2021 r.
- Powierzenie godzin nadwymiarowych w ramach projektu na okres od 01.09.2022 r. do 30.09.2022 r. w łącznym wymiarze 13 godzin wraz z zakresem obowiązków – prowadzenie zajęć dodatkowych „Terapia behawioralna AAC, SAZ” z dnia 01.09.2022 r.
- Oświadczenie o nieprzekraczaniu 276 godzin łącznego zaangażowania zawodowego.
- Ewidencja czasu pracy za okres od października 2021 r. do czerwca 2022 r. oraz za wrzesień 2022 r.

4.

- Oświadczenie Dyrektora Zespołu Szkół nr 30 w Bydgoszczy o posiadanych kwalifikacjach do prowadzenia zajęć w ramach projektu z dnia 03.04.2023 r.
- Powierzenie godzin nadwymiarowych w ramach projektu na okres od 01.10.2021 r. do 30.06.2022 r. w łącznym wymiarze 54 godzin wraz z zakresem obowiązków – prowadzenie zajęć dodatkowych „AAC” z dnia 01.10.2021 r.
- Powierzenie godzin nadwymiarowych w ramach projektu na okres od 01.09.2022 r. do 30.09.2022 r. w łącznym wymiarze 21 godzin wraz z zakresem obowiązków – prowadzenie zajęć dodatkowych „AAC” z dnia 01.09.2022 r.
- Oświadczenie o nieprzekraczaniu 276 godzin łącznego zaangażowania zawodowego.
- Ewidencja czasu pracy za okres od października 2021 r. do czerwca 2022 r. oraz za wrzesień 2022 r.

5.

- Oświadczenie Dyrektora Zespołu Szkół nr 29 w Bydgoszczy o posiadanych kwalifikacjach do prowadzenia zajęć w ramach projektu z dnia 03.04.2023 r.
- Powierzenie godzin nadwymiarowych w ramach projektu na okres od 01.10.2021 r. do 30.06.2022 r. w łącznym wymiarze 160 godzin wraz z zakresem obowiązków – prowadzenie zajęć logopedycznych z dnia 01.10.2021 r.
- Powierzenie godzin nadwymiarowych w ramach projektu na okres od 01.09.2022 r. do 30.09.2022 r. w łącznym wymiarze 12 godzin wraz z zakresem obowiązków – prowadzenie zajęć logopedycznych z dnia 01.09.2022 r.
- Oświadczenie o nieprzekraczaniu 276 godzin łącznego zaangażowania zawodowego.
- Ewidencja czasu pracy za okres od października 2021 r. do czerwca 2022 r. oraz za wrzesień 2022 r.



Na podstawie zweryfikowanych ww. dokumentów należy stwierdzić, iż skontrolowany personel 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 SL2014, zgodnie z §14 ust. 9 *umowy o dofinansowanie projektu*.

c) Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.

Zgodnie z zatwierdzonym *wnioskiem o dofinansowanie projektu* grupę docelową projektu stanowi 57 uczestników, w tym 26 dzieci w wieku przedszkolnym oraz 31 nauczycieli ośrodków wychowania przedszkolnego.

Zgodnie z zatwierdzonymi *wnioskami o płatność* oraz danymi zawartymi w Centralnym systemie teleinformatycznym, wsparciem zostało objętych 66 uczestników. Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację dotyczącą 7 uczestników projektu.

Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji dokumentacji rekrutacyjnej dotyczącej wybranej próby uczestników projektu:

1.

- Formularz zgłoszeniowy dla uczestników projektu z dnia 20.09.2021 r.
- Orzeczenie nr o potrzebie kształcenia specjalnego z dnia
- Deklaracja uczestnictwa w projekcie „Akademia przedszkolaka IV” z dnia 30.09.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu dotyczące przetwarzania danych osobowych z dnia 30.09.2021 r.

2.

- Formularz zgłoszeniowy dla uczestników projektu z dnia 20.09.2021 r.
- Orzeczenie nr o potrzebie kształcenia specjalnego z dnia
- Deklaracja uczestnictwa w projekcie „Akademia przedszkolaka IV” z dnia 30.09.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu dotyczące przetwarzania danych osobowych z dnia 30.09.2021 r.

3.

- Formularz zgłoszeniowy dla uczestników projektu z dnia 20.09.2021 r.
- Orzeczenie nr o potrzebie kształcenia specjalnego z dnia
- Deklaracja uczestnictwa w projekcie „Akademia przedszkolaka IV” z dnia 30.09.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu dotyczące przetwarzania danych osobowych z dnia 30.09.2021 r.



4.

- Formularz zgłoszeniowy dla uczestników projektu z dnia 20.09.2021 r.
- Orzeczenie nr _____ o potrzebie kształcenia specjalnego z dnia _____
- Deklaracja uczestnictwa w projekcie „Akademia przedszkolaka IV” z dnia 30.09.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu dotyczące przetwarzania danych osobowych z dnia 30.09.2021 r.

5.

- Formularz zgłoszeniowy dla uczestników projektu z dnia 20.09.2021 r.
- Orzeczenie nr _____ o potrzebie kształcenia specjalnego z dnia _____
- Deklaracja uczestnictwa w projekcie „Akademia przedszkolaka IV” z dnia 30.09.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu dotyczące przetwarzania danych osobowych z dnia 30.09.2021 r.

6.

- Formularz zgłoszeniowy dla uczestników projektu z dnia 03.09.2021 r.
- Deklaracja uczestnictwa w projekcie „Akademia przedszkolaka IV” z dnia 04.11.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu dotyczące przetwarzania danych osobowych z dnia 04.11.2021 r.

7.

- Formularz zgłoszeniowy dla uczestników projektu z dnia 03.09.2021 r.
- Deklaracja uczestnictwa w projekcie „Akademia przedszkolaka IV” z dnia 20.09.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu dotyczące przetwarzania danych osobowych z dnia 20.09.2021 r.

Beneficjent przedstawił:

- Protokół z posiedzenia Komisji Rekrutacyjnej w Przedszkolu nr 31 w Bydgoszczy w sprawie rekrutacji dzieci z dnia 30.08.2021 r.
- Protokół z posiedzenia Komisji Rekrutacyjnej w Zespole Szkół nr 30, Szkoła Podstawowej nr 1 Specjalnej w Bydgoszczy w sprawie rekrutacji dzieci z dnia 02.09.2021 r.
- Protokół z posiedzenia Komisji Rekrutacyjnej w Zespole Szkół nr 29 w Bydgoszczy w sprawie rekrutacji uczniów z dnia 24.09.2021 r.
- Protokół z przeprowadzenia rekrutacji uczestników projektu Akademia Przedszkolaka IV w oddziałach przedszkolnych Szkoły Podstawowej nr 1 w Bydgoszczy na rok szkolny 2021/22 wraz z listą uczestników z dnia 15.09.2021 r.
- Protokoły z przeprowadzenia rekrutacji uzupełniającej uczestników projektu Akademia Przedszkolaka IV w oddziałach przedszkolnych Szkoły Podstawowej nr 1 w Bydgoszczy w raz z listami uczestników z dnia 01.08.2022 r. oraz 01.09.2022 r.

- Regulamin naboru uczestników projektu „Akademia Przedszkolaka IV” w ZS nr 29 w Bydgoszczy.
- Regulamin naboru nauczycieli – uczestników projektu „Akademia przedszkolaka IV”.
- Ogłoszenie o naborze do projektu.

Na potwierdzenie upublicznienia informacji o rekrutacji Beneficjent przedstawił wydruk informacji o rekrutacji zamieszczonej na stronie internetowej <https://zs29.edu.bydgoszcz.pl>.

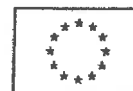
Rekrutacja uczestników projektu przebiegała zgodnie z zapisami punktu C.4.A. *Rekrutacja wniosku o dofinansowanie projektu oraz Regulaminem rekrutacji i uczestnictwa w dodatkowych zajęciach w projekcie.*

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji należy stwierdzić, iż co do zasady uczestnicy projektu spełniali warunki uczestnictwa wskazane w *Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych, pkt 8.2 Kwalifikowalność uczestników projektu Wytuczynych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-20120, dokumentacji konkursowej nr RPKP.10.02.01-IZ.00-04-377/20 oraz założeniach projektu, opisanych we wniosku o dofinansowanie projektu.*

- d) **Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z:**
- Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych),
 - ustawą z 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1781 ze zm.).

Zespół kontrolujący zweryfikował następujące dokumenty:

- Polityka Bezpieczeństwa Informacji z dnia 08.08.2019 r.
- Zarządzenie nr 519/2019 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 08 sierpnia 2019 r. w sprawie ustanowienia Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji.
- Polityka zarządzania ryzykiem w Urzędzie Miasta Bydgoszczy z 04.04.2018 r.
- Regulamin korzystania z urządzeń i usług teleinformatycznych zarządzanych przez Wydział Informatyki Urzędu Miasta Bydgoszczy oraz zasady ochrony danych osobowych.
- Rejestr czynności i kategorii przetwarzania danych osobowych.
- Rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych ramach projektu „Akademia przedszkolaka 4”.



- Upoważnienie nr 29/2019 do przetwarzania danych osobowych z dnia 04.04.2019 r. dla p. Zofii Smolińskiej.
- Upoważnienie nr 3/2018 do przetwarzania danych osobowych z dnia 25.05.2018 r. dla p. Agnieszki Szady.
- Upoważnienie nr 1/2021 do przetwarzania danych osobowych z dnia 01.07.2021 r. dla p. Małgorzaty Bronki.
- Upoważnienie nr 2/2021 do przetwarzania danych osobowych z dnia 01.07.2021 r. dla p. Ewy Przygody.
- Upoważnienie nr 3/2021 do przetwarzania danych osobowych z dnia 11.10.2021 r. dla p. Marleny Przybylskiej.

Beneficjent przedstawił oświadczenie z dnia 03.04.2023 r., iż:

- dane osobowe przetwarzane przez niego, w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie, są wykorzystywane wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji projektów w szczególności potwierdzenia kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektów, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno – promocyjnych,
- nie stwierdzono u niego naruszenia ochrony danych osobowych powierzonych do przetwarzania w ramach przedmiotowego projektu,
- nie powierzył przetwarzanie danych osobowych innym podmiotom,
- nie otrzymał zaleceń pokontrolnych, dotyczących poprawy jakości zabezpieczenia danych osobowych oraz sposobu ich przetwarzania, sporządzonych w wyniku kontroli.
- nie uczestniczył w sprawach dotyczących ochrony danych osobowych prowadzonych w szczególności przed PUODO, urzędami państwowymi, policją lub przed sądem.

Beneficjent posiada 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.

Na podstawie zweryfikowanych ww. dokumentów dotyczących przetwarzania danych osobowych uczestników projektu, nie stwierdzono niezgodności w sposobie przetwarzania ww. danych z zapisami ustawy o ochronie danych osobowych z dnia 10.05.2018 r. i Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE oraz § 20 umowy o dofinansowanie projektu.

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.

Kontroli poddano dokumentację dotyczącą postępu rzeczowego wybranej próby uczestników. Przedstawiono poniższe dokumenty:

1.

- Deklaracja korzystania z usług przedszkola z dnia 15.09.2021 r. (01.10.2021 r. -31.08.2022 r.).
- Dzienniki wraz z listą obecności z zajęć „Integracja sensoryczna” za okres od 08.10.2021 r. do 22.09.2022 r.
- Dzienniki wraz z listą obecności z zajęć „Trening umiejętności społecznych” za okres od 14.10.2021 r. do 05.09.2022 r.
- Dzienniki wraz z listą obecności z Zajęć wspomagających komunikację za okres od 19.10.2021 r. do 14.06.2022 r.
- Dzienniki wraz z listą obecności z Zajęć rytmicznych za okres od 07.10.2021 r. do 23.09.2022 r.
- Dzienniki wraz z listą obecności z Zajęć logopedycznych za okres od 08.10.2021 r. do 22.09.2022 r.
- Dzienniki wraz z listą obecności z zajęć „Smyko Multidensoryki” za okres od 04.10.2021 r. do 18.07.2022 r.

2.

- Deklaracja korzystania z usług przedszkola z dnia 15.09.2021 r. (01.10.2021 r. - 31.08.2022 r.).
- Dzienniki wraz z listą obecności z zajęć „Integracja sensoryczna” za okres od 08.10.2021 r. do 20.09.2022 r.
- Dzienniki wraz z listą obecności z zajęć „Trening umiejętności społecznych” za okres od 21.10.2021 r. do 18.07.2022 r.
- Dzienniki wraz z listą obecności z Zajęć wspomagających komunikację za okres od 26.10.2021 r. do 21.07.2022 r.
- Dzienniki wraz z listą obecności z Zajęć rytmicznych za okres od 09.12.2021 r. do 23.09.2022 r.
- Dzienniki wraz z listą obecności z Zajęć logopedycznych za okres od 08.10.2021 r. do 20.09.2022 r.
- Dzienniki wraz z listą obecności z zajęć „Smyko Multidensoryki” za okres od 11.10.2021 r. do 18.07.2022 r.



3.

- Deklaracja korzystania z usług przedszkola z dnia 01.09.2021 r. (01.09.2021 r. - 31.08.2022 r.).
- Dzienniki wraz z listą obecności z zajęć „Integracja sensoryczna” za okres od 07.10.2021 r. do 22.09.2022 r.
- Dzienniki wraz z listą obecności z zajęć „Trening umiejętności społecznych” za okres od 14.10.2021 r. do 19.09.2022 r.
- Dzienniki wraz z listą obecności z Zajęć wspomagających komunikację za okres od 19.10.2021 r. do 21.07.2022 r.
- Dzienniki wraz z listą obecności z Zajęć rytmicznych za okres od 07.10.2021 r. do 23.09.2022 r.
- Dzienniki wraz z listą obecności z Zajęć logopedycznych za okres od 08.10.2021 r. do 20.09.2022 r.
- Dzienniki wraz z listą obecności z zajęć „Smyko Multidensoryki” za okres od 11.10.2021 r. do 18.07.2022 r.

4.

- Deklaracja korzystania z usług przedszkola z dnia 01.09.2021 r. (01.09.2021 r. - 31.08.2022 r.).
- Dzienniki wraz z listą obecności z zajęć logopedycznych za okres od 05.10.2021 r. do 22.09.2022 r.
- Dzienniki wraz z listą obecności z zajęć „Integracja sensoryczna” za okres od 08.10.2021 r. do 21.09.2022 r.
- Dzienniki wraz z listą obecności z zajęć „Trening umiejętności społecznych” za okres od 14.10.2021 r. do 19.09.2022 r.
- Dzienniki wraz z listą obecności z Zajęć wspomagających komunikację za okres od 19.10.2021 r. do 14.06.2022 r.
- Dzienniki wraz z listą obecności z Zajęć rytmicznych za okres od 07.10.2021 r. do 23.09.2022 r.
- Dzienniki wraz z listą obecności z zajęć „Smyko Multidensoryki” za okres od 04.10.2021 r. do 25.07.2022 r.

5.

- Deklaracja korzystania z usług przedszkola z dnia 01.09.2021 r. (01.10.2021 r. - 31.08.2022 r.).
- Dzienniki wraz z listą obecności z zajęć „Integracja sensoryczna” za okres od 05.10.2021 r. do 08.09.2022 r.
- Dzienniki wraz z listą obecności z zajęć „Trening umiejętności społecznych” za okres od 04.10.2021 r. do 13.06.2022 r.



- Dzienniki wraz z listą obecności z Zajęć wspomagających komunikację za okres od 06.10.2021 r. do 07.09.2022 r.
- Dzienniki wraz z listą obecności z Zajęć rytmicznych za okres od 07.10.2021 r. do 02.09.2022 r.
- Dzienniki wraz z listą obecności z Zajęć logopedycznych za okres od 04.10.2021 r. do 08.09.2022 r.
- Dzienniki wraz z listą obecności z zajęć „Smyko Multidensoryki” za okres od 08.10.2021 r. do 05.09.2022 r.

6.

- Lista obecności w superwizji.
- Lista obecności w szkoleniu „Jak efektywnie prowadzić zajęcia edukacyjne z uczniami z niepełnosprawnościami i autyzmem?” z dnia 03-04.11.2021 r.
- Lista obecności w szkoleniu „Jak pracować z osobami z głęboką wieloraką niepełnosprawnością ?” z dnia 18-19.03.2022 r.

7.

- Lista obecności w superwizji.
- Lista obecności w szkoleniu „trening Umiejętności Społecznych” z dnia 04.12.2021 r.
- Lista obecności w szkoleniu „Jak efektywnie prowadzić zajęcia edukacyjne z uczniami z niepełnosprawnościami i autyzmem?” z dnia 03-04.11.2021 r.
- Lista obecności w szkoleniu „Jak pracować z osobami z głęboką wieloraką niepełnosprawnością ?” z dnia 18-19.03.2022 r.

Ponadto Beneficjent przedstawił:

- Arkusz organizacyjny ZS29 20-21 na rok szkolny 2020/2021 obowiązujący od 30.09.2020 r. (148 uczniów).
- Arkusz organizacyjny ZS29 21-22 na rok szkolny 2021/2022 obowiązujący od 01.09.2021 r. (168 uczniów).

Wskaźnik rezultatu:

1.

- Certyfikat ukończenia szkolenia „AAC na drodze do samodzielności. Komunikacja alternatywna i wspomagająca z dnia 09.10.2021 r.
- Certyfikat ukończenia szkolenia „Warsztat pracy terapeuty AAC”.
- Certyfikat ukończenia szkolenia „trening umiejętności społecznych dla dzieci w wieku przedszkolnym” z dnia 07.11.2021 r.
- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Praca z grupą nie musi być trudna – skuteczne zarządzanie klasą i grupą przedszkolną”.



2.

- Certyfikat ukończenia szkolenia „AAC na drodze do samodzielności. Komunikacja alternatywna i wspomagająca z dnia 09.10.2021 r.
- Certyfikat ukończenia szkolenia „Warsztat pracy terapeuty AAC”.
- Certyfikat ukończenia szkolenia „Kodowanie na dywanie”.
- Certyfikat ukończenia szkolenia „Trening umiejętności społecznych dla dzieci w wieku przedszkolnym” z dnia 07.11.2021 r.
- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Praca z grupą nie musi być trudna – skuteczne zarządzanie klasą i grupą przedszkolną”.

3.

- Certyfikat ukończenia szkolenia „AAC na drodze do samodzielności. Komunikacja alternatywna i wspomagająca z dnia 09.10.2021 r.
- Certyfikat ukończenia szkolenia „Warsztat pracy terapeuty AAC” z dnia 10.10.2021 r.
- Certyfikat ukończenia szkolenia „Kodowanie na dywanie”.
- Certyfikat ukończenia szkolenia „trening umiejętności społecznych dla dzieci w wieku przedszkolnym” z dnia 07.11.2021 r.
- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Praca z grupą nie musi być trudna – skuteczne zarządzanie klasą i grupą przedszkolną”.

4.

- Certyfikat ukończenia szkolenia „AAC na drodze do samodzielności. Komunikacja alternatywna i wspomagająca z dnia 09.10.2021 r.
- Certyfikat ukończenia szkolenia „Warsztat pracy terapeuty AAC” z dnia 10.10.2021 r.
- Certyfikat ukończenia szkolenia „Kodowanie na dywanie”.
- Certyfikat ukończenia szkolenia „trening umiejętności społecznych dla dzieci w wieku przedszkolnym” z dnia 07.11.2021 r.
- Certyfikat ukończenia szkolenia trenerskiego Smyko-Multisensoryka.
- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Praca z grupą nie musi być trudna – skuteczne zarządzanie klasą i grupą przedszkolną”.

5.

- Certyfikat ukończenia szkolenia „Kodowanie na dywanie”.
- Certyfikat ukończenia szkolenia „trening umiejętności społecznych dla dzieci w wieku przedszkolnym” z dnia 07.11.2021 r.
- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Praca z grupą nie musi być trudna – skuteczne zarządzanie klasą i grupą przedszkolną”.

6.

- Certyfikat ukończenia szkolenia „Kodowanie na dywanie”.
- Certyfikat ukończenia szkolenia „trening umiejętności społecznych dla dzieci w wieku przedszkolnym” z dnia 07.11.2021 r.
- Certyfikat ukończenia szkolenia trenerskiego Smyko-Multisensoryka.



- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Praca z grupą nie musi być trudna – skuteczne zarządzanie klasą i grupa przedszkolną”.

7.

- Certyfikat ukończenia szkolenia „Kodowanie na dywanie”.
- Certyfikat ukończenia szkolenia „trening umiejętności społecznych dla dzieci w wieku przedszkolnym” z dnia 07.11.2021 r.
- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Praca z grupą nie musi być trudna – skuteczne zarządzanie klasą i grupą przedszkolną”.

8.

- Certyfikat ukończenia szkolenia Trenera TUS osób z autyzmem i zespołem Aspergera z dnia 04.12.2021 r.
- Certyfikat ukończenia szkolenia Trenera treningu umiejętności społecznych z dnia 04.12.2021 r.
- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Jak efektywnie prowadzić zajęcia edukacyjne z uczniami z niepełnosprawnością i autyzmem ?” z dnia 04.11.2021 r.
- Zaświadczenie o ukończeniu kursu dla osób ubiegających się o tytuł zawodowy terapeuty behawioralnego: Techniki SAZ w pracy z osobą przejawiająca trudne zachowania” z dnia 29.06.2022 r.
- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Jak pracować z osobami z głęboką wieloraką niepełnosprawnością” z dnia 19.03.2022 r.
- Certyfikat ukończenia szkolenia Sensoplastyki (trener 1 stopnia) z dnia 28.04.2022 r.
- Zaświadczenie uczestnictwa w superwizji z dnia 31.05.2022 r.

9.

- Certyfikat ukończenia szkolenia Trenera TUS osób z autyzmem i zespołem Aspergera z dnia 04.12.2021 r.
- Certyfikat ukończenia szkolenia Trenera treningu umiejętności społecznych z dnia 04.12.2021 r.
- Certyfikat ukończenia szkolenia Sensoplastyki (trener 1 stopnia) z dnia 24.04.2022 r.
- Zaświadczenie uczestnictwa w superwizji z dnia 31.05.2022 r.

10.

- Certyfikat ukończenia szkolenia Trenera TUS osób z autyzmem i zespołem Aspergera z dnia 04.12.2021 r.
- Certyfikat ukończenia szkolenia Trenera treningu umiejętności społecznych z dnia 04.12.2021 r.
- Certyfikat ukończenia szkolenia Sensoplastyki (trener 1 stopnia) z dnia 28.04.2022 r.
- Zaświadczenie uczestnictwa w superwizji z dnia 31.05.2022 r.

11.

- Certyfikat ukończenia szkolenia Trenera TUS osób z autyzmem i zespołem Aspergera z dnia 04.12.2021 r.



- Certyfikat ukończenia szkolenia Trenera treningu umiejętności społecznych z dnia 04.12.2021 r.
- Zaświadczenie o ukończeniu szkolenia „Picture Exchange Communications System – Poziom 1 z dnia 23-24.10.2021 r.
- Certyfikat ukończenia szkolenia Sensoplastyki (trener 1 stopnia) z dnia 24.04.2022 r.
- Zaświadczenie uczestnictwa w superwizji z dnia 31.05.2022 r.

12.

- Certyfikat ukończenia szkolenia Trenera TUS osób z autyzmem i zespołem Aspergera z dnia 04.12.2021 r.
- Certyfikat ukończenia szkolenia Trenera treningu umiejętności społecznych z dnia 04.12.2021 r.
- Zaświadczenie o ukończeniu szkolenia „Picture Exchange Communications System – Poziom 1 z dnia 23-24.10.2021 r.
- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Jak efektywnie prowadzić zajęcia edukacyjne z uczniami z niepełnosprawnością i autyzmem?” z dnia 04.11.2021 r.
- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Jak pracować z osobami z głęboką wieloraką niepełnosprawnością” z dnia 19.03.2022 r.
- Zaświadczenie uczestnictwa w superwizji z dnia 31.05.2022 r.

13.

- Certyfikat ukończenia szkolenia Trenera TUS osób z autyzmem i zespołem Aspergera z dnia 04.12.2021 r.
- Certyfikat ukończenia szkolenia Trenera treningu umiejętności społecznych z dnia 04.12.2021 r.
- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Jak efektywnie prowadzić zajęcia edukacyjne z uczniami z niepełnosprawnością i autyzmem” z dnia 04.11.2021 r.
- Certyfikat ukończenia szkolenia Sensoplastyki (trener 1 stopnia) z dnia 10.06.2022 r.
- Zaświadczenie uczestnictwa w superwizji z dnia 31.05.2022 r.

14.

- Certyfikat ukończenia szkolenia Trenera TUS osób z autyzmem i zespołem Aspergera z dnia 04.12.2021 r.
- Certyfikat ukończenia szkolenia Trenera treningu umiejętności społecznych z dnia 04.12.2021 r.
- Zaświadczenie uczestnictwa w superwizji z dnia 31.05.2022 r.

15.

- Certyfikat ukończenia szkolenia Trenera TUS osób z autyzmem i zespołem Aspergera z dnia 04.12.2021 r.
- Zaświadczenie o ukończeniu szkolenia „Picture Exchange Communications System – Poziom 1 z dnia 23-24.10.2021 r.
- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Jak efektywnie prowadzić zajęcia edukacyjne z uczniami z niepełnosprawnością i autyzmem” z dnia 04.11.2021 r.

- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Jak pracować z osobami z głęboką wieloraką niepełnosprawnością” z dnia 19.03.2022 r.
 - Certyfikat ukończenia szkolenia Sensoplastyki (trener 1 stopnia) z dnia 17.04.2022 r.
 - Zaświadczenie uczestnictwa w superwizji z dnia 31.05.2022 r.
- 16.**
- Zaświadczenie ukończenia kursu terapia czaszkowo-krzyżowa Moduł I z dnia 24.11.2021 r.
 - Zaświadczenie ukończenia kursu terapia czaszkowo-krzyżowa Moduł II z dnia 09.01.2022 r.
 - Zaświadczenie ukończenia kursu terapia czaszkowo-krzyżowa Moduł III z dnia 10.04.2022 r.
 - Zaświadczenie uczestnictwa w superwizji z dnia 31.05.2022 r.
- 17.**
- Certyfikat ukończenia szkolenia Grow through Play System luty-czerwiec 2022 r.
 - Certyfikat ukończenia szkolenia Trenera treningu umiejętności społecznych z dnia 04.12.2021 r.
 - Certyfikat ukończenia szkolenia Trenera TUS osób z autyzmem i zespołem Aspergera z dnia 04.12.2021 r.
 - Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Jak efektywnie prowadzić zajęcia edukacyjne z uczniami z niepełnosprawnością i autyzmem ?” z dnia 04.11.2021 r.
 - Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Jak pracować z osobami z głęboką wieloraką niepełnosprawnością ?” z dnia 19.03.2022 r.
 - Zaświadczenie uczestnictwa w superwizji z dnia 31.05.2022 r.
- 18.**
- Certyfikat K-Taping Therapist z dnia 29.05.2022 r.
 - Certyfikat z „LogoSendoryki dla specjalistów”.
 - Zaświadczenie uczestnictwa w superwizji z dnia 31.05.2022 r.
- 19.**
- Certyfikat K-Taping Therapist z dnia 29.05.2022 r.
 - Certyfikat z „LogoSendoryki dla specjalistów”. „Poszerzenie repertuaru zachowań psa terapeutycznego w pracy w placówce specjalnej” z dnia 28.06.2022 r.
 - Certyfikat ukończenia szkolenia Sensoplastyki (trener 1 stopnia) z dnia 30.05.2022 r.
 - Zaświadczenie uczestnictwa w superwizji z dnia 31.05.2022 r.
- 20.**
- Certyfikat ukończenia szkolenia Trenera TUS osób z autyzmem i zespołem Aspergera z dnia 04.12.2021 r.
 - Zaświadczenie uczestnictwa w superwizji z dnia 31.05.2022 r.
- 21.**
- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Jak efektywnie prowadzić zajęcia edukacyjne z uczniami z niepełnosprawnością i autyzmem ?” z dnia 04.11.2021 r.



- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Jak pracować z osobami z głęboką wieloraką niepełnosprawnością ?” z dnia 19.03.2022 r.
- Certyfikat ukończenia szkolenia Sensoplastyki (trener 1 stopnia) z dnia 25.04.2022 r.
- Zaświadczenie uczestnictwa w superwizji z dnia 31.05.2022 r.

22.

- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Jak efektywnie prowadzić zajęcia edukacyjne z uczniami z niepełnosprawnością i autyzmem ?” z dnia 04.11.2021 r.
- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Jak pracować z osobami z głęboką wieloraką niepełnosprawnością ?” z dnia 19.03.2022 r.
- Zaświadczenie uczestnictwa w superwizji z dnia 31.05.2022 r.

23.

- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Jak efektywnie prowadzić zajęcia edukacyjne z uczniami z niepełnosprawnością i autyzmem ?” z dnia 04.11.2021 r.
- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Jak pracować z osobami z głęboką wieloraką niepełnosprawnością ?” z dnia 19.03.2022 r.
- Zaświadczenie uczestnictwa w superwizji z dnia 31.05.2022 r.

24.

- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Jak efektywnie prowadzić zajęcia edukacyjne z uczniami z niepełnosprawnością i autyzmem ?” z dnia 04.11.2021 r.
- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Jak pracować z osobami z głęboką wieloraką niepełnosprawnością ?” z dnia 19.03.2022 r.
- Zaświadczenie uczestnictwa w superwizji z dnia 31.05.2022 r.

25.

- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Jak efektywnie prowadzić zajęcia edukacyjne z uczniami z niepełnosprawnością i autyzmem ?” z dnia 04.11.2021 r.
- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Jak pracować z osobami z głęboką wieloraką niepełnosprawnością ?” z dnia 19.03.2022 r.
- Zaświadczenie uczestnictwa w superwizji z dnia 31.05.2022 r.

26.

- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Jak efektywnie prowadzić zajęcia edukacyjne z uczniami z niepełnosprawnością i autyzmem ?” z dnia 04.11.2021 r.
- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Jak pracować z osobami z głęboką wieloraką niepełnosprawnością ?” z dnia 19.03.2022 r.
- Zaświadczenie uczestnictwa w superwizji z dnia 31.05.2022 r.

27.

- Certyfikat ukończenia szkolenia Trenera TUS osób z autyzmem i zespołem Aspergera z dnia 04.12.2021 r.
- Certyfikat ukończenia szkolenia Trenera treningu umiejętności społecznych z dnia 04.12.2021 r.

- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Jak pracować z osobami z głęboką wieloraką niepełnosprawnością ?” z dnia 19.03.2022 r.
- Zaświadczenie o ukończeniu kursu „Jak efektywnie prowadzić zajęcia edukacyjne z uczniami z niepełnosprawnością i autyzmem ?” z dnia 04.11.2021 r.
- Zaświadczenie uczestnictwa w superwizji z dnia 31.05.2022 r.
- 28.**
 - Zaświadczenie uczestnictwa w superwizji z dnia 31.05.2022 r.
- 29.**
 - Zaświadczenie uczestnictwa w superwizji z dnia 31.05.2022 r.
- 30.**
 - Zaświadczenie uczestnictwa w superwizji z dnia 31.05.2022 r.
- 31.**
 - Zaświadczenie uczestnictwa w superwizji z dnia 31.05.2022 r.
- 32.**
 - Zaświadczenie uczestnictwa w superwizji z dnia 31.05.2022 r.

Na podstawie skontrolowanej próby dokumentacji należy stwierdzić, że Beneficjent co do zasady realizuje projekt zgodnie z założeniami merytorycznymi *wniosku o dofinansowanie projektu, harmonogramem realizacji projektu* i postępowaniem rzeczowym wykazany w zatwierdzonych do dnia kontroli *wnioskach o płatność*.

Wsparcie udzielone w ramach zadań poddanych kontroli jest zgodne z założeniami *Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych dla Poddziałania 10.2.1 Wychowanie przedszkolne*.

Beneficjent co do zasady realizuje 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*.

Niemniej jednak stwierdzono uchybienie opisane w punkcie Stwierdzone nieprawidłowości/uchybienia.

f) Prawidłowość realizacji projektów rozliczanych metodami uproszczonymi.

Nie dotyczy. W ramach przedmiotowego projektu nie założono rozliczania wydatków metodami uproszczonymi.



g) Poprawność udzielania zamówień na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych.

Zgodnie z przedstawionym przez Beneficjenta rejestrem postępowań przeprowadzonych w oparciu o ustawę Pzp oraz na podstawie analizy budżetu zawartego we *wniosku o dofinansowanie projektu* należy stwierdzić, iż przeprowadzono 2 postępowania w ramach ustawy Pzp. Kontroli poddano 1 postępowanie:

Postępowanie nr 1: Rozbudowa budynku Zespołu Szkół nr 29 oraz zmiana sposobu użytkowania części pomieszczeń dydaktycznych w parterze budynku na publiczne przedszkole specjalne.

Kontroli poddano przedmiotową dokumentację:

- Szacowanie wartości zamówienia z dnia 16.06.2021 r. na podstawie kosztorysów inwestorskich.
- Zarządzenie Dyrektora Zespołu Szkół nr 29 w Bydgoszczy Nr 428/20/21 z dnia 28.05.2021 r. w sprawie powołania Komisji przetargowej.
- Ogłoszenie o zamówieniu nr 2021/BZP 00085954/01 opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych oraz na stronie internetowej <https://miniportal.uzp.gov.pl/Postepowania/d7d587af-426f-482c-99df-2ff54d393167> w dniu 17.06.2021 r.
- Specyfikację Warunków Zamówienia opublikowaną na stronie internetowej prowadzonego postępowania <https://miniportal.uzp.gov.pl> w dniu 17.06.2021 r.
- Oświadczenia składane na podstawie art. 56 ust. 3 ustawy z dnia 11.09.2019 PZP dotyczące postępowania o udzielenie zamówienia publicznego złożone przez:
 - Kierownika zamawiającego – Panią Katarzynę Machalińską w dniu 28.05.2021 r.,
 - Członka komisji przetargowej – Panią Ewelinę Śniegocką w dniu 28.05.2021 r.,
 - Członka komisji przetargowej – Panią Jadwigę Płotkę w dniu 28.05.2021 r.,
 - Członka komisji przetargowej – Panią Jolantę Kozyra w dniu 28.05.2021 r.,
 - Członka komisji przetargowej – Pana Stanisława Iwickiego w dniu 28.05.2021 r.
 - Inną osobę wykonującą czynności związane z przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia – Panią Joannę Siluk w dniu 28.05.2021 r.
- Ofertę złożoną przez MALIBUD Firma Remontowo-Budowlaną Marian Kudłacz, ul. Nakielska 209, 85-391 Bydgoszcz złożoną w dniu 01.07.2021 r. wraz z raportem z weryfikacji podpisu.
- Oświadczenia składane na podstawie art. 56 ust. 2 ustawy z dnia 11.09.2019 PZP dotyczące postępowania o udzielenie zamówienia publicznego złożone przez:
 - Kierownika zamawiającego – Panią Katarzynę Machalińską w dniu 02.07.2021 r.,
 - Członka komisji przetargowej – Panią Ewelinę Śniegocką w dniu 02.07.2021 r.,
 - Członka komisji przetargowej – Panią Jadwigę Płotkę w dniu 02.07.2021 r.,
 - Członka komisji przetargowej – Panią Jolantę Kozyra w dniu 02.07.2021 r.,
 - Członka komisji przetargowej – Pana Stanisława Iwickiego w dniu 02.07.2021 r.

- Inną osobę wykonującą czynności związane z przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia – Panią Joannę Siluk w dniu 02.07.2021 r.
- Informację z otwarcia ofert z dnia 02.07.2021 r. zamieszczoną na stronie internetowej prowadzonego postępowania.
- Informację o kwocie jaką Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia opublikowaną na stronie internetowej prowadzonego postępowania w dniu 02.07.2021 r.
- Zaproszenie do negocjacji z dnia 09.07.2021 r.
- Protokół z przeprowadzonych negocjacji z dnia 13.07.2021 r.
- Zawiadomienie o zakończeniu negocjacji z dnia 13.07.2021 r.
- Zaproszenie do składania ofert dodatkowych z dnia 13.07.2021 r.
- Ofertę dodatkową złożoną MALIBUD Firma Remontowo-Budowlaną Marian Kudłacz, ul. Nakielska 209, 85-391 Bydgoszcz złożoną w dniu 19.07.2021 r. wraz z raportem z weryfikacji podpisu.
- Protokół z posiedzenia Komisji Przetargowej z dnia 20.07.2021 r.
- Informacja z otwarcia ofert dodatkowych z dnia 20.07.2021 r.
- Arkusz analizy ofert z dnia 20.07.2021 r.
- Informację o złożonych ofertach i wnioskach przesłaną do Prezesa UZP w dniu 24.07.2021 r.
- Wezwanie do złożenia dokumentów przez Wykonawcę przesłane w dniu 20.07.2021 r.
- Dokumenty złożone przez Wykonawcę w dniu 19.07.2021 r.
- Informacja o wykonawcach w postępowaniu z dnia 28.07.2021 r.
- Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 28.07.2021 r.
- Umowę nr 1/2021/ZS29 zawartą w dniu 29.07.2021 r. z Marianem Kudłacz prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Firma Remontowo-Budowlana MALIBUD Marian Kudłacz, ul. Nakielska 209, 85-391 Bydgoszcz.
- Ogłoszenie o wyniku postępowania nr 2021/BZP 00147328/01 z dnia 12.08.2021 r.
- Protokół postępowania w trybie podstawowym z dnia 12.08.2021 r.
- Protokół końcowego odbioru robót budowlanych z dnia 29.10.2021 r.
- Ogłoszenie o wykonaniu umowy nr 2023/BZP 00156796 z dnia 30.03.2023 r.

Ponadto przedstawiono oświadczenie z dnia 04.04.2023 r., zgodnie z którym kontrolowane zamówienie nie podlegało wcześniejszym kontrolom.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji należy stwierdzić, iż co do zasady zamówienie w ramach Pzp zostało przeprowadzone zgodnie z zapisami Ustawy Pzp, zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-20120 oraz założeń zawartymi w umowie o dofinansowanie projektu.*



Niemniej jednak stwierdzono uchybienie opisane w punkcie Stwierdzone nieprawidłowości/uchybienia.

h) Poprawność udzielania zamówień zgodnie z umową o dofinansowanie projektu.

❖ Postępowania przeprowadzone w oparciu o zasadę konkurencyjności:

Zgodnie z przedstawionym rejestrem postępowań oraz na podstawie analizy budżetu zawartego we wniosku o dofinansowanie projektu należy stwierdzić, iż przeprowadzono 3 postępowania w oparciu o zasadę konkurencyjności. Zespół kontrolujący skontrolował 1 postępowanie:

- **Dostawa zabawek i pomocy dydaktycznych w ramach projektu „AKADEMIA PRZEDSZKOLAKA 4” dla Zespołu Szkół nr 30 w Bydgoszczy” z dnia 24.01.2022 r.**

Przedstawiono:

- Szacowanie wartości zamówienia zamieszczone we wniosku o dofinansowanie.
- Zapytanie ofertowe na dostawę zabawek i pomocy dydaktycznych w ramach projektu „AKADEMIA PRZEDSZKOLAKA 4” dla Zespołu Szkół nr 30 w Bydgoszczy zamieszczone w Bazie konkurencyjności pod numerem 2022-33027-89673 w dniu 24.01.2022 r. wraz z załącznikami.
- Formularze ofertowe złożone przez:
 - Firmę Handlową „Piątka” Teresa Bajor, ul. Pułaskiego 2a, 39-300 Mielec przez Bazę konkurencyjności (z dnia 01.02.2022 r.) wraz z załącznikami..
 - GREGORJAN Paulina Kilian, ul. Fabryczna 11, 05-500 Łoziska przez Bazę konkurencyjności (z dnia 01.02.2022 r.) wraz z załącznikami.
 - Tesora Marzena Paczyńska, ul. Kasztanowa 5, 43-300 Bielsko-Biała przez Bazę konkurencyjności (z dnia 01.02.2022 r.) wraz z załącznikami.
 - P.W.D. APEX, ul. Kopemika 12, Strzałków, 97-500 Radomsko przez Bazę konkurencyjności (z dnia 31.01.2022 r.) wraz z załącznikami.
 - Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe EL HYDRO s.c., Suchowoła 6, 26-020 Chmielnik przez Bazę konkurencyjności (z dnia 31.01.2022 r.) wraz z załącznikami.
 - ABC Szkoły Sławomir Śliwiak, ul. Bogusława 17, 80-209 Chwaszczyno przez Bazę konkurencyjności (z dnia 01.02.2022 r.) wraz z załącznikami.
 - EDU-PARTNER Agnieszka Skierka, ul. Starowiejska 105, 83-307 Kiełpino przez Bazę konkurencyjności (z dnia 01.02.2022 r.) wraz z załącznikami.
- Oświadczenie o braku powiązań kapitałowych i osobowych p. Ilony Zygadło oraz p. Małgorzaty Bronki z dnia 01.02.2022 r.
- Umowę zawartą w dniu 08.02.2022 r. z EDU-PARTNER Agnieszka Skierka, ul. Starowiejska 105, 83-307 Kiełpino.

- Wydruk z Bazy konkurencyjności dot. rozstrzygnięcia przedmiotowego postępowania z dnia 07.02.2022 r.
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia z dnia 08.02.2022 r. wraz z załącznikami.
- Protokół odbioru częściowego z dnia 10.03.2022 r. pomocy.
- Protokół odbioru częściowego z dnia 08.04.2022 r. pomocy.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji należy stwierdzić, iż co do zasady zamówienia przeprowadzone w oparciu o zasadę konkurencyjności zostały przeprowadzone zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 oraz założeniami zawartymi w umowie o dofinansowanie projektu.*

❖ **Procedury przeprowadzone w ramach rozeznania rynku:**

Zgodnie z rejestrem procedur przedstawionym przez Beneficjenta oraz na podstawie analizy budżetu zawartego we wniosku o dofinansowanie projektu należy stwierdzić, iż Beneficjent przeprowadził 5 procedur w ramach rozeznania rynku.

Zespół kontrolujący poddał kontroli dwa poniższe rozeznania rynku:

1. „Zakup monitorów interaktywnych” z dnia 04.11.2021 r.

Przedstawiono:

- Szacowanie wartości zamówienia z dnia 30.09.2021 r.
- Wydruki cenników ze stron internetowych.
- Oferta firmy „Dreamtec” Sp. z o.o. z dnia 04.11.2021 r.
- Notatka z rozeznania rynku z dnia 04.11.2021 r.
- Faktura VAT nr SVAT/436/2021 z dnia 24.11.2021 r.

2. „Zakup sprzętu komputerowego” z dnia 27.10.2021 r.

Przedstawiono:

- Szacowanie wartości zamówienia z dnia 30.09.2021 r.
- Wydruki cenników ze stron internetowych.
- Oferta firmy X-KOM z dnia 27.10.2021 r.
- Notatka z rozeznania rynku z dnia 27.10.2021 r.
- Faktura nr 8/11/2021 z dnia 18.11.2021 r.



- Faktura VAT nr CW/2021/11/013291 z dnia 03.11.2021 r.
- Faktura VAT nr CZ/2021/11/000862 z dnia 12.11.2021 r.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji należy stwierdzić, iż procedury rozeznania rynku zostały przeprowadzone i udokumentowane, zgodnie z zapisami Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020 oraz zapisami § 19 umowy o dofinansowanie projektu.

i) Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.

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

j) Prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych.

W toku czynności kontrolnych stwierdzono, że plakat przedstawiony przez Beneficjenta a także strony internetowe: <https://zs29.edu.bydgoszcz.pl/akademia-przedszkolaka-4-w1,350,54022.html> oraz <https://zs30.edu.bydgoszcz.pl/nabor-do-akademii-przedszkolaka-w1,290,42743.html>, zawierają wszystkie informacje, wymagane zgodnie z załącznikiem nr 9 umowy o dofinansowanie Projektu, tj. *Obowiązkami informacyjnymi beneficjenta*.

Poddana kontroli ww. dokumentacja potwierdza, iż Beneficjent co do zasady wypełnił obowiązki wynikające z § 21 umowy o dofinansowanie projektu dotyczące informacji i promocji oraz Załącznika nr 9 do przedmiotowej umowy.

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

W trakcie czynności kontrolnych Zespół kontrolujący potwierdził, że Beneficjent co do zasady 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.

l) Wdrożenie zaleceń pokontrolnych.

Nie stwierdzono ponownego wystąpienia uchybień w obszarze Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu oraz Poprawność udzielania zamówień na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych.

m) Partnerstwo.



Nie dotyczy. Projekt nie był realizowany w partnerstwie.

STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI/UCHYBIENIA

1. Prawdliwość 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:

- Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych),
- ustawą z 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1781).

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.

- a) **Niezgodność dotycząca rozbieżności dat rozpoczęcia i zakończenia udziału we wsparciu oraz projekcie pomiędzy dokumentacją papierową a danymi wprowadzonymi do SL2014.**
Kategoria – mniej istotne.

W trakcie przeprowadzania czynności kontrolnych projektu Beneficjent przedłożył Zespołowi kontrolującemu dokumentację potwierdzającą daty rozpoczęcia i zakończenia udziału we wsparciu. Zespół kontrolujący zweryfikował próbę dokumentacji dotyczącej wybranych uczestników i stwierdził niezgodności pomiędzy datą rozpoczęcia udziału w projekcie oraz rozpoczęcia i zakończenia udziału we wsparciu wynikającą z dokumentacji papierowej a danymi wprowadzonymi do SL2014. Powyższe stwierdzono w stosunku do:



- – zgodnie z przedstawionymi dziennikami zajęć logopedycznych i z integracji sensorycznej ostatnim dniem wsparcia był 08.09.2022 r., natomiast w SL2014 błędnie wpisano 20.09.2022 r.
- p. i p. – zgodnie z przedstawionymi zaświadczeniami uczestnictwa w superwizji ostatnim dniem wsparcia był 31.05.2022 r., natomiast w SL2014 błędnie wpisano 23.06.2022 r.
- p. - zgodnie z przedstawioną deklaracją uczestnictwa w projekcie datą rozpoczęcia udział w projekcie był 20.09.2021 r., natomiast w SL2014 błędnie wpisano 22.10.2021 r. Dodatkowo zgodnie z przedstawioną listą uczestnictwa w szkoleniu „Jak efektywnie prowadzić zajęcia edukacyjne z uczniami z niepełnosprawnościami i autyzmem?” pierwszym dniem wsparcia był 03.11.2021 r., natomiast w SL2014 błędnie wpisano 22.10.2021 r.

Zgodnie z § 14 umowy o dofinansowanie projektu „Beneficjent zobowiązuje się do wykorzystania SL2014 w procesie rozliczania Projektu oraz komunikowania się z Instytucją Zarządzającą RPO WK-P zgodnie z aktualną wersją Podręcznika Beneficjenta w ramach EFS”.

6. Prawdliwość realizacji projektów rozliczanych metodami uproszczonymi.

Nie dotyczy.

7. Poprawność udzielania zamówień na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych.

a) Nieprawidłowy termin publikacji ogłoszenia o wykonaniu umowy. Kategoria – mniej istotne.

Zespół kontrolujący w trakcie czynności stwierdził, iż Zamawiający opublikował w Biuletynie Zamówień Publicznym ogłoszenie o wykonaniu umowy po upływie 30 dni.

Zgodnie z dokumentacją przedstawioną podczas kontroli, protokół odbioru prac końcowych został sporządzony w dniu 29.10.2021 r., zapłata za wykonanie przedmiotu zamówienia została dokonana w dniu 19.11.2021 r. Ogłoszenie o wykonaniu umowy zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 30.03.2023 r. W związku z powyższym ww. ogłoszenie zostało opublikowane później niż w terminie 30 dni od dnia wykonania umowy.

Zgodnie z art. 448 ustawy PZP Zamawiający, w terminie 30 dni od wykonania umowy, zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wykonaniu umowy. Zgodnie z opinią Urzędu Zamówień Publicznych z dnia 04.12.2020 r., za dzień wykonania



umowy należy uznać, mając na uwadze art. 446 ust. 4 pkt. 1 ustawy PZP, dzień sporządzenia protokołu odbioru lub uznania umowy za wykonaną. W związku z powyższym Zamawiający przekroczył 30 dniowy termin na jego opublikowanie i uchybił zapisom formalno-sprawozdawczym ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

8. Poprawność udzielania zamówień zgodnie z umową o dofinansowanie projektu.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

9. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.

Nie dotyczy.

10. Prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

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

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

12. Wdrożenie zaleceń pokontrolnych.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

13. Partnerstwo.

Nie dotyczy.

ZALECENIA POKONTROLNE

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

a) Niezgodność dotycząca rozbieżności dat rozpoczęcia i zakończenia udziału we wsparciu oraz projekcie pomiędzy dokumentacją papierową a danymi wprowadzonymi do SL2014.

Kategoria – mniej istotne.



IZ RPO WK-P zaleca, aby Beneficjent dopełniał wymogów wynikających z „Podręcznika Beneficjenta” i weryfikował zgodność dat zawartych w SL2014 oraz w zgromadzonej dokumentacji dotyczącej postępu rzeczowego. Ponadto Instytucja Zarządzająca RPO WK-P zaleca, aby podczas kolejnych projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego dokumentować przeprowadzane działania w SL2014 w sposób rzetelny i zgodny ze stanem faktycznym. Beneficjent zbierając dane zobowiązany jest do weryfikowania ich poprawności i następnie poprawnego wprowadzania do systemu SL2014.

Jednocześnie Beneficjent zobowiązany jest do zweryfikowania wskazanych w części Stwierdzone nieprawidłowości/uchybień niezgodności danych wprowadzonych do SL2014 i ich zaktualizowania.

2. Poprawność udzielania zamówień na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych.

a) *Nieprawidłowy termin publikacji ogłoszenia o wykonaniu umowy.* *Kategoria – mniej istotne.*

Instytucja Zarządzająca RPO WK-P zaleca Beneficjentowi, aby podczas realizacji kolejnych projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego realizował zamówienia przeprowadzone zgodnie z zapisami Ustawy Prawo zamówień publicznych, w szczególności w zakresie obowiązków formalno-sprawozdawczych.

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 uchybień/nieprawidłowości, potrzebne są znaczne usprawnienia,

Kategoria IV – projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują liczne, kluczowe uchybień/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.

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

Załącznik: Wynik kontroli zamówienia publicznego.

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.

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 **14 dni kalendarzowych** otrzymania przedmiotowych Zaleceń pokontrolnych.

Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego.

starszy specjalista
Małgorzata Wilarska (1)

starszy specjalista
Katarzyna Krajczyńska (1)

Byty

Data oraz podpis kierownika jednostki kontrolowanej.

Rafał Bruski
Rafał Bruski



Fundusze Europejskie
Program Regionalny



Województwo
Kujawsko-Pomorskie

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



www.rpo.kujawsko-pomorskie.pl

Mój region w Europie

Informacja o wyniku kontroli zamówienia publicznego

Podstawa prawna publikacji Informacji	Art. 602 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych
Nazwa jednostki kontrolującej	Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu
Nazwa Programu Operacyjnego	Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020
Numer/tytuł projektu	RPKP.10.02.01-04-0021/20/ „AKADEMIA PRZEDSZKOLAKA 4”
Tryb/rodzaj kontroli	Kontrola planowa
Numer kontroli	115/2022/2023
Termin kontroli	03.04.2023 r. – 06.04.2023 r.
Nazwa Beneficjenta/Zamawiającego	Miasto Bydgoszcz
Nazwa postępowania/oznaczenie postępowania	Rozbudowa budynku Zespołu Szkół nr 29 oraz zmiana sposobu użytkowania części pomieszczeń dydaktycznych w parterze budynku na publiczne przedszkole specjalne (nr ogłoszenia o zamówieniu 2021/BZP 00085954/01)
Wynik kontroli (stwierdzono/nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień)	Stwierdzono uchybienie: Nieprawidłowy termin publikacji ogłoszenia o wykonaniu umowy.
Opis stwierdzonych nieprawidłowości/uchybień – jeśli dotyczy	Naruszenie art. 448 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych, zamieszczenie po upływie 30 dni od wykonania umowy, ogłoszenia o wykonaniu umowy w Biuletynie Zamówień Publicznych.

Wyłączenie jawności ze względu na prywatność osoby fizycznej na podstawie art.5 ust. 2
ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej

/j.t. Dz.U. z 2022r. poz. 902/

(Informacja pokontrolna: str. 7,8,9,12,13,14,15,18,19,20,21,22,23,24,25,26,33)

Jawność wyłączyła: Adrianna Sudomirska –
Audytor Wewnętrzny koordynujący pracę Zespołu Audytu i Kontroli Zarządczej
Urzędu Miasta Bydgoszczy.

