



KONTROLA NR 148/2021/2022

INFORMACJA POKONTROLNA NR

148/2021/2022

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, 583), - § 16 Umowy nr UM_WR.433.1.249.2020 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 25 września 2020 r.	
2.	Nazwa jednostki kontrolującej.	Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego w Toruniu.	
3.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej.	1. Bartłomiej Mańk	Kierownik Zespołu kontrolującego
		2. Małgorzata Filarska	Członek Zespołu kontrolującego
		3. Agnieszka Bystry	Członek Zespołu kontrolującego
4.	Termin kontroli.	22.05.2022 r. – 31.05.2022 r.	
	Rodzaj i tryb kontroli.	Rodzaj kontroli	Tryb kontroli
5.		Kontrola projektu konkursowego	Kontrola planowa
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej.	Miasto Bydgoszcz	
7.	Adres jednostki kontrolowanej oraz miejsca, w którym przeprowadzono	Adres Beneficjenta: ul. Jezuicka 1, 85-102 Bydgoszcz. Miejsce przeprowadzenia czynności kontrolnych:	



	czynności kontrolne (jeżeli dotyczy).	ul. Grudziądzka 9/15 85-130 Bydgoszcz	
	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Osi Priorytetowej/ Działania/Poddziałania, numer umowy, wartość projektu, wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli, numery kontrolowanych wniosków o płatność oraz okres realizacji projektu.	Tytuł projektu	„Akcja – kwalifikacja 4”
		Numer projektu	RPKP.10.01.03-04-0002/20
		Oś priorytetowa	10. Innowacyjna edukacja.
		Działanie	10.1 Kształcenie ogólne i zawodowe w ramach ZIT.
		Poddziałanie	10.1.3 Kształcenie zawodowe w ramach ZIT.
		Numer umowy	UM_WR.433.1.249.2020
		Wartość projektu	6 374 869,99 zł
8.		Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	27 951,78 zł
		Numery kontrolowanych wniosków o płatność	RPKP.10.01.03-04-0002/20-001-01 (wniosek o zaliczkę). RPKP.10.01.03-04-0002/20-002-02 (wniosek sprawozdawczy). RPKP.10.01.03-04-0002/20-003-02 (wniosek sprawozdawczy i rozliczający zaliczkę).
		Okres realizacji projektu	Rozpoczęcie realizacji projektu: 01.08.2021 r. Zakończenie realizacji projektu: 30.09.2023 r.
9.	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: – <i>współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone,</i>	

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

- *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.*

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 03 - 3 dokumenty o najwyższej wartości i 2 dokumenty z doboru losowego.
- dokumentację dotyczącą 5 osób wchodzących w skład personelu projektu – dobór według osądu eksperckiego,
- ponad **10%** dokumentacji związanej z uczestnikami projektu, tj. 18 osób – dobór wg osądu eksperckiego,
- ponad **30%** przeprowadzonych procedur w oparciu o rozeznanie rynku, tj. 2 procedury, w tym 1 procedurę o najwyższej wartości zamówienia wydatkowanej ze środków projektu i 1 procedurę dobraną według osądu kontrolera przy wykorzystaniu doboru celowego czynników, tj. przedmiotu zamówienia.

10.

Ponadto Zespół kontrolujący zweryfikował ponad **10%** dokumentów w pozostałych obszarach poddanych kontroli według 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: **b7a2 ab13 a73c a80e**.

11. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej. 28 czerwca 2022 roku.
12. Łączna kwota wydatków niekwalifikowalnych na dzień kontroli. Nie stwierdzono wydatków niekwalifikowalnych.

USTALENIA KONTROLI

1. Cel projektu.

Celem głównym projektu, zgodnie z *wnioskiem o dofinansowanie projektu*, jest „podniesienie jakości i efektywności kształcenia zawodowego w Bydgoszczy poprzez kompleksową współpracę 23 szkół zawodowych z otoczeniem społeczno-gospodarczym w zakresie dostosowania oferty kształcenia do potrzeb rynku pracy w terminie do 30.09.2023”.

2. Ustalenia kontroli dotyczące niżej wymienionych obszarów:

a) Prawidłowość rozliczeń finansowych.

Dokumentacja finansowo-księgową została zweryfikowana podczas kontroli na skanach dokumentów udostępnionych przez Beneficjanta. Zweryfikowano 5 dokumentów finansowo-księgowych, ujętych w następującym zatwierdzonym *wniosku o płatność* rozliczającym wydatki:

- RPKP.10.01.03-04-0002/20-003-02 za okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r.,

L p.	Nazwa dokumentu oraz data wystawienia dokumentu źródłowego	Nr zadania/ nr pozycji	Wartość wydatku kwalifikowalnego/ wartość dokumentu brutto	Data zapłaty	Tytułem
------	--	------------------------	--	--------------	---------



RPKP.10.01.03-04-0002/20-003-02

1.	Faktura VAT nr 0067/10/21/22/SPB z dnia 28.10.2021 r.	Zad. 2/ poz. 1	4 550,00 zł/ 4 550,00 zł	23.11.2021 r.	Oplata za studia podyplomowe dla 1 nauczyciela.
2.	Lista płac 47/P/11/21/BS06 z dnia 26.11.2021 r.	Zad. 3/ poz. 3	zł/ zł	30.11.2021 r.	Wynagrodzenie 2 nauczycieli - Branżowa Szkoła I stopnia Nr 6 Specjalna.
3.	Lista płac 11/P/11/21/ZSEA z dnia 26.11.2021 r.	Zad. 3/ poz. 12, 13	zł/ zł	30.11.2021 r., 14.12.2021 r.	Wynagrodzenie nauczyciela - Zespół Szkół Ekonomiczno-Administracyjnych.
4.	Lista płac 19/P/10/21/ZSGH z dnia 19.10.2021 r.	Zad. 3/ poz. 18, 19	zł/ zł	29.10.2021 r., 12.11.2021 r.	Wynagrodzenie nauczyciela - Zespół Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich.
5.	Lista płac 12/P/10/21/ZSC z dnia 21.10.2021 r.	Zad. 3/ poz. 42	zł/ zł	29.10.2021 r.	Wynagrodzenie nauczyciela - Zespół Szkół Chemicznych.

Beneficjent przedstawił:

- Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 25.05.2022 r.
- Oświadczenie dotyczące faktur VAT z dnia 25.05.2022 r.
- Obroty na kontach oraz zestawienie obrotów i sald za okres zatwierdzonych wniosków o płatność.
- Zarządzenie nr 5/2021 Dyrektora Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty z dnia 25.01.2021 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości dla Branżowej Szkoły I stopnia Nr 6 Specjalnej w Bydgoszczy.
- Zarządzenie nr 130/2021 Dyrektora Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty z dnia 30.06.2021 r. zmieniające zarządzenie w sprawie przyjęcia Zasad (polityki) rachunkowości dla Branżowej Szkoły I stopnia Nr 6 Specjalnej w Bydgoszczy.
- Zarządzenie nr 350/2021 Dyrektora Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty z dnia 30.12.2021 r. zmieniające zarządzenie w sprawie przyjęcia Zasad (polityki) rachunkowości dla Branżowej Szkoły I stopnia Nr 6 Specjalnej w Bydgoszczy.
- Zarządzenie nr 82/2021 Dyrektora Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty z dnia 25.01.2021 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości dla Zespołu Szkół Chemicznych.
- Zarządzenie nr 207/2021 Dyrektora Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty z dnia 30.06.2021 r. zmieniające zarządzenie w sprawie przyjęcia Zasad (polityki) rachunkowości dla Zespołu Szkół Chemicznych.
- Zarządzenie nr 425/2021 Dyrektora Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty z dnia 30.12.2021 r. zmieniające zarządzenie w sprawie przyjęcia Zasad (polityki) rachunkowości dla Zespołu Szkół Chemicznych.



- Zarządzenie nr 86/2021 Dyrektora Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty z dnia 25.01.2021 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości dla Zespołu Szkół Ekonomiczno-Administracyjnych.
- Zarządzenie nr 211/2021 Dyrektora Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty z dnia 30.06.2021 r. zmieniające zarządzenie w sprawie przyjęcia Zasad (polityki) rachunkowości dla Zespołu Szkół Ekonomiczno-Administracyjnych.
- Zarządzenie nr 428/2021 Dyrektora Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty z dnia 30.12.2021 r. zmieniające zarządzenie w sprawie przyjęcia Zasad (polityki) rachunkowości dla Zespołu Szkół Ekonomiczno-Administracyjnych.
- Zarządzenie nr 87/2021 Dyrektora Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty z dnia 25.01.2021 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości dla Zespołu Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich.
- Zarządzenie nr 213/2021 Dyrektora Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty z dnia 30.06.2021 r. zmieniające zarządzenie w sprawie przyjęcia Zasad (polityki) rachunkowości dla Zespołu Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich.
- Zarządzenie nr 430/2021 Dyrektora Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty z dnia 30.12.2021 r. zmieniające zarządzenie w sprawie przyjęcia Zasad (polityki) rachunkowości dla Zespołu Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich.
- Umowa trójstronna nr 1/2021 udziału w studiach podyplomowych realizowanych w ramach projektu „Akcja – kwalifikacja 4” zawarta w dniu 28.09.2021 r.
- Wykaz godzin dodatkowych zrealizowanych w ramach projektu za okres od 18.10.2021 r. do 21.11.2021 r. – Branżowa Szkoła I stopnia Nr 6 Specjalna.
- Wykaz godzin dodatkowych zrealizowanych w ramach projektu za okres od 18.10.2021 r. do 21.11.2021 r. – Zespół Szkół Ekonomiczno-Administracyjnych.
- Wykaz godzin dodatkowych zrealizowanych w ramach projektu za okres od 20.09.2021 r. do 20.10.2021 r. – Zespół Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich.
- Wykaz godzin dodatkowych zrealizowanych w ramach projektu za okres od 20.09.2021 r. do 20.10.2021 r. – Zespół Szkół Chemicznych.

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 warunkami określonymi w „Podręczniku Beneficjenta w ramach EFS”,
- dowody zapłaty,
- dokumentację potwierdzającą, że współfinansowane 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 z oświadczeniem z dnia 25.05.2022 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 *Wytucznych 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 pozalekcyjne i kursy oraz nauczycieli – doradców edukacyjno-zawodowych.

Zgodnie z danymi wprowadzonymi do systemu SL2014, zaangażowano 136 osób. Zweryfikowano dokumenty dotyczące 5 osób personelu:

- **p. Anna Gałdecka-Wysk**
 - Oświadczenie Dyrektora Zespołu Szkół Elektronicznych z dnia 25.05.2022 r. o posiadaniu kwalifikacji do zajmowania stanowiska doradcy zawodowego.
 - Powierzenie realizacji zajęć dodatkowych (doradztwo edukacyjno-zawodowe w PIK) w ramach projektu „Akcja – kwalifikacja 4” na okres od 20.09.2021 r. do 30.06.2023 r. w łącznym wymiarze 250 godzin wraz z zakresem obowiązków z dnia 20.09.2021 r.
 - Rozliczenie godzin w ramach projektu „Akcja – kwalifikacja 4” za okres zatwierdzonych wniosków o płatność.
 - Oświadczenie o nieprzekraczaniu 276 godzin łącznego zaangażowania zawodowego w realizację wszystkich projektów finansowanych z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz działań finansowanych z innych źródeł, w tym środków własnych beneficjenta i innych podmiotów.



- **p. Iwona Kaja**
 - Oświadczenie Dyrektora Zespołu Szkół Mechanicznych nr 2 z dnia 25.05.2022 r. o posiadaniu kwalifikacji do zajmowania stanowiska doradcy zawodowego.
 - Powierzenie realizacji zajęć dodatkowych (doradztwo edukacyjno-zawodowe w PIK) w ramach projektu „Akcja – kwalifikacja 4” na okres od 01.10.2021 r. do 30.06.2023 r. w łącznym wymiarze 75 godzin wraz z zakresem obowiązków z dnia 01.10.2021 r.
 - Rozliczenie godzin w ramach projektu „Akcja – kwalifikacja 4” za okres zatwierdzonych wniosków o płatność.
 - Oświadczenie o nieprzekraczaniu 276 godzin łącznego zaangażowania zawodowego w realizację wszystkich projektów finansowanych z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz działań finansowanych z innych źródeł, w tym środków własnych beneficjenta i innych podmiotów.

- **p. Grażyna Kwiatkowska**
 - Oświadczenie Dyrektora Zespołu Szkół Mechanicznych nr 2 z dnia 25.05.2022 r. o posiadaniu kwalifikacji do zajmowania stanowiska doradcy zawodowego.
 - Powierzenie realizacji zajęć dodatkowych (doradztwo edukacyjno-zawodowe w PIK) w ramach projektu „Akcja – kwalifikacja 4” na okres od 01.10.2021 r. do 30.06.2023 r. w łącznym wymiarze 85 godzin wraz z zakresem obowiązków z dnia 01.10.2021 r.
 - Rozliczenie godzin w ramach projektu „Akcja – kwalifikacja 4” za okres zatwierdzonych wniosków o płatność.
 - Oświadczenie o nieprzekraczaniu 276 godzin łącznego zaangażowania zawodowego w realizację wszystkich projektów finansowanych z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz działań finansowanych z innych źródeł, w tym środków własnych beneficjenta i innych podmiotów.

- **p. Ewa Bratz**
 - Oświadczenie Dyrektora Zespołu Szkół Mechanicznych nr 2 z dnia 25.05.2022 r. o posiadaniu kwalifikacji do zajmowania stanowiska doradcy zawodowego.
 - Powierzenie realizacji zajęć dodatkowych (doradztwo edukacyjno-zawodowe w PIK) w ramach projektu „Akcja – kwalifikacja 4” na okres od 01.10.2021 r. do 30.06.2023 r. w łącznym wymiarze 40 godzin wraz z zakresem obowiązków z dnia 01.10.2021 r.
 - Rozliczenie godzin w ramach projektu „Akcja – kwalifikacja 4” za okres zatwierdzonych wniosków o płatność.



- Oświadczenie o nieprzekraczaniu 276 godzin łącznego zaangażowania zawodowego w realizację wszystkich projektów finansowanych z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz działań finansowanych z innych źródeł, w tym środków własnych beneficjenta i innych podmiotów.
- **p. Beata Makowska**
 - Oświadczenie Dyrektora Zespołu Szkół Mechanicznych nr 1 z dnia 25.05.2022 r. o posiadaniu kwalifikacji do zajmowania stanowiska doradcy zawodowego.
 - Powierzenie realizacji zajęć dodatkowych (doradztwo edukacyjno-zawodowe w PIK) w ramach projektu „Akcja – kwalifikacja 4” na okres od 20.09.2021 r. do 30.06.2023 r. w łącznym wymiarze 100 godzin wraz z zakresem obowiązków z dnia 27.08.2021 r.
 - Rozliczenie godzin w ramach projektu „Akcja – kwalifikacja 4” za okres zatwierdzonych wniosków o płatność.
 - Oświadczenie o nieprzekraczaniu 276 godzin łącznego zaangażowania zawodowego w realizację wszystkich projektów finansowanych z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz działań finansowanych z innych źródeł, w tym środków własnych beneficjenta i innych podmiotów.

Beneficjent przedstawił oświadczenie z dnia 25.05.2022 r., że nie angażuje do projektu osób zatrudnionych na podstawie stosunku pracy w instytucjach uczestniczących w realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego.

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* grupą docelową projektu stanowi 2080 uczniów i słuchaczy szkół i placówek systemu oświaty prowadzących kształcenie oraz 161 nauczycieli, w tym nauczycieli kształcenia zawodowego.

Zgodnie z zatwierdzonymi *wnioskami o płatność* oraz danymi zawartymi w Centralnym systemie teleinformatycznym, wsparciem zostało objęte 180 osób. Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację dotyczącą 18 uczestników projektu.



Zespół kontrolujący zweryfikował poniżej wymienione dokumenty dla wybranej próby uczestników tj.:

- - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 29.09.2021 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 29.09.2021 r.
- - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 21.09.2021 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 22.09.2021 r.
- - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 28.09.2021 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 28.09.2021 r.
- - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 21.09.2021 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 21.09.2021 r.
- - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 21.09.2021 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 21.09.2021 r.
- - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 21.09.2021 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 21.09.2021 r.
- - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 21.09.2021 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 21.09.2021 r.
- - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 20.09.2021 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 20.09.2021 r.
- - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 20.09.2021 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 20.09.2021 r.
- - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 20.09.2021 r.

- Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 20.09.2021 r.
- - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 20.09.2021 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 20.09.2021 r.
- - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 20.09.2021 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 20.09.2021 r.
- - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 27.09.2021 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 27.09.2021 r.
- - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 08.09.2021 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 08.09.2021 r.
- - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 27.09.2021 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 27.09.2021 r.
- - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 23.09.2021 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 23.09.2021 r.
- - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 22.09.2021 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 22.09.2021 r.
- - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 29.09.2021 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 29.09.2021 r.

Zapisy na spotkania doradcze odbywają się bezpośrednio u doradcy zawodowego przez cały rok szkolny. Dostęp do doradztwa mają wszyscy uczniowie danej szkoły. Każdy uczeń otrzymujący wsparcie składa przed rozpoczęciem udziału we wsparciu deklarację uczestnictwa w projekcie, zawierającą obowiązkowe elementy formularza rekrutacyjnego oraz oświadczenie dotyczące przetwarzania danych osobowych.



Informacja o rekrutacji była przekazywana uczniom i rodzicom np. poprzez ogłoszenia ustne w klasach, na zebraniach oraz przez strony internetowe poszczególnych szkół.

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.10.01.03-IZ.00-04-330/19 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 Beneficjenta:

- Zarządzenie nr 519/2019 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 8 sierpnia 2019 r. w sprawie ustanowienia Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji w raz z Załącznikiem nr 1 - *Polityka Bezpieczeństwa Informacji*.
- Regulamin korzystania z urządzeń i usług teleinformatycznych zarządzanych przez Wydział Informatyki Urzędu Miasta Bydgoszczy oraz zasady ochrony danych osobowych z dnia 21.05.2018 r.
- Zarządzenie nr 192/2018 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 04.04.2018 r. w sprawie powołania Zespołu ds. Zarządzania Ryzykiem oraz wprowadzenia Polityki Zarządzania Ryzykiem wraz z załącznikiem „Polityka Zarządzania Ryzykiem w Urzędzie Miasta Bydgoszczy”.
- Rejestr czynności i kategorii przetwarzania.
- Rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w ramach projektu „Akcja – kwalifikacja 4”.
- Imienne Upoważnienia i Odwołania upoważnień do przetwarzania danych osobowych dla 19 osób według przedstawionego Rejestru.

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.

Ponadto Beneficjent przedstawił oświadczenie z dnia 25.05.2022 r., iż:



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

Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację dotyczącą postępu rzeczowego przedstawioną przez Beneficjenta dla następujących osób:

- - Dziennik zajęć z dnia 29.09.2021 r.
- - Dziennik zajęć z dnia 22.09.2021 r., 05.10.2021 r., 26.10.2021 r., 09.11.2021 r.
- - Dziennik zajęć z dnia 28.09.2021 r.
- - Dziennik zajęć z dnia 21.09.2021 r., 06.10.2021 r.



- - Dziennik zajęć z dnia 21.09.2021 r., 27.10.2021 r., 15.11.2021 r., 30.11.2021 r., 18.02.2022 r., 22.02.2022 r.
- - Dziennik zajęć z dnia 21.09.2021 r., 28.09.2021 r.
- - Dziennik zajęć z dnia 22.09.2021 r., 05.10.2021 r., 26.10.2021 r., 16.11.2021 r.
- - Dziennik zajęć z dnia 04.10.2021 r., 11.10.2021 r., 19.10.2021 r.
- - Dziennik zajęć z dnia 30.09.2021 r., 13.10.2021 r., 28.10.2021 r.
- - Dziennik zajęć z dnia 28.09.2021 r., 05.10.2021 r., 26.10.2021 r.
- - Dziennik zajęć z dnia 18.10.2021 r., 25.10.2021 r.
- - Dziennik zajęć z dnia 27.09.2021 r., 07.10.2021 r.
- - Dziennik zajęć z dnia 12.10.2021 r., 21.10.2021 r.
- - Dziennik zajęć z dnia 20.09.2021 r., 30.09.2021 r.
- - Dziennik zajęć z dnia 27.09.2021 r., 11.10.2021 r.
- - Dziennik zajęć z dnia 23.09.2021 r.
- - Dziennik zajęć z dnia 22.09.2021 r., 29.09.2021 r.
- - Dziennik zajęć z dnia 29.09.2021 r.



Dodatkowo Beneficjent przedstawił Standardy działania Punktów Informacji i Kariery (PIK) w szkołach objętych wsparciem w ramach projektu „Akcja – kwalifikacja 4”.

W okresie zatwierdzonych wniosków o płatność Beneficjent nie dokonał zakupu sprzętu i wyposażenia.

Na podstawie skontrolowanej próby dokumentacji należy stwierdzić, że Beneficjent co do zasady realizował 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 10.1.3 Kształcenie zawodowe w ramach ZIT*.

Beneficjent co do zasady realizował 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*.

f) Prawidłowość realizacji projektów rozliczanych metodami uproszczonymi.

Nie dotyczy. Projekt nie jest rozliczany metodami uproszczonymi w ramach kosztów bezpośrednich.

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

Nie dotyczy. Zgodnie z rejestrami postępowań przedstawionymi przez Beneficjenta, na podstawie rozliczonych dokumentów w ramach zatwierdzonych wniosków o płatność oraz na podstawie analizy budżetu zawartego we wniosku o dofinansowanie projektu należy stwierdzić, iż na dzień kontroli nie przeprowadzono postępowań w oparciu o ustawę Prawo zamówień publicznych.

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

Zgodnie z rejestrami postępowań przedstawionymi przez Beneficjenta, na podstawie rozliczonych dokumentów w ramach zatwierdzonych wniosków o płatność oraz na podstawie analizy budżetu zawartego we wniosku o dofinansowanie projektu należy stwierdzić, iż nie przeprowadzono postępowań w oparciu o zasadę konkurencyjności.



Zgodnie z rejestrami postępowań przedstawionymi przez Beneficjenta z dnia 25.05.2022 r., na podstawie rozliczonych dokumentów w ramach zatwierdzonych wniosków o płatność oraz na podstawie analizy budżetu zawartego we wniosku o dofinansowanie projektu należy stwierdzić, iż przeprowadzono 5 procedur w oparciu o rozeznanie rynku. Kontroli poddano 30% procedur, tj. 2 procedury, w tym 1 procedurę o najwyższej wartości zamówienia wydatkowanej ze środków projektu i 1 procedurę dobraną według osądu kontrolera przy wykorzystaniu doboru celowego czynników:

1. Zestawy komputerowe z dnia 28.02.2022 r. oraz 11.03.2022 r. / Branżowa Szkoła I stopnia nr 6 Specjalna.

- Szacowanie wartości zamówienia z dnia 23.02.2022 r.
- Zapytanie ofertowe nr 1/2022 z 28.02.2022 r. wraz z opisem przedmiotu zamówienia oraz formularzem ofertowym.
- Oferta cenowa z dnia 09.03.2022 r. przesłana przez LOCO sp. j. z Bydgoszczy.
- Zapytanie ofertowe nr 2/2022 z 11.03.2022 r. wraz z opisem przedmiotu zamówienia oraz formularzem ofertowym.
- Oferta cenowa z dnia 15.03.2022 r. przesłana przez atlasys sp. z o.o. z Gdańska.
- Zawiadomienie o wyborze oferty przesłane za pomocą email w dniu 17.03.2022 r.
- Notatka z rozeznania rynku.
- Protokół zdawczo-odbiorczy zestawów komputerowych sporządzony w dniu 11.04.2022 r.

2. Wyposażenie pracowni do zajęć praktycznych nr 1/t. informatyk, wyposażenie pracowni sieci komputerowych i sieciowych systemów operacyjnych/ t. Informatyk z dnia 22.03.2022 r. / Zespół Szkół Mechanicznych nr 1 im. Franciszka Siemiradzkiego w Bydgoszczy.

- Szacowanie wartości zamówienia oraz ustalenie procedur zakupu z dnia 09.03.2022 r.
- Zapytanie o cenę wysłane w dniu 22.03.2022 r. do firmy Mextra, PRZP Systemy informacyjne Sp. z o.o., EL TORO sp. j., Logon s.a., Cezar Cezary Machnio i Piotr Gębka Sp. z o.o., NetProf Sp. z o.o. Sp. k.
- Oferta firmy Mextra z 29.03.2022 r.
- Oferta NetProf Sp. z o.o. Sp. k. z 25.03.2022 r.
- Oferta EL TORO Bobrowski Błatkiewicz S.J. z 31.03.2022 r.
- Oferta Logon s.a. z 23.03.2022 r.
- Notatka z rozeznania rynku.
- Zamówienia nr ZSM1/D/120/04/2022 z Mextra, ZSM1/D/121/04/2022 z EL TORO sp. j., ZSM1/D/119/04/2022 z Logon s.a., ZSM1/D/118/04/2022 z NetProf Sp. z o.o. Sp. k. z 04.04.2022 r.



Na podstawie skontrolowanej dokumentacji, należy stwierdzić, iż co do zasady zamówienie zostało przeprowadzone i udokumentowane zgodnie z zapisami Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020 oraz zapisami umowy o dofinansowanie Projektu.

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 oraz strona internetowa Beneficjenta https://www.bydgoszcz.pl/fileadmin/multimedia/inwestycje/perspektywa_2014-2020/Akcja_kwalifikacja_4.pdf zawierają wszystkie informacje, wymagane zgodnie z załącznikiem nr 9 umowy o dofinansowanie Projektu, tj. *Obowiązkami informacyjnymi beneficjenta.*

Ponadto Beneficjent przedstawił:

- Informację o projekcie na stronie internetowej Podmiotu realizującego projekt <http://zss.pl/main.php?page=53955&pnr=1&down=1&h=1>.
- Informację o projekcie na stronie internetowej Podmiotu realizującego projekt tj <https://zsspo.edu.bydgoszcz.pl/akcja-kwalifikacja-4-m1,640.html>.
- Informację o projekcie na stronie internetowej Podmiotu realizującego projekt <https://zsmnr2.pl/zsm/main.php?page=45526&pnr=1&down=7&h=1>.
- Oświadczenie z dnia 25.05.2022 r. wystawione przez Zespół Szkół Elektronicznych w Bydgoszczy o możliwości korzystania z doradztwa edukacyjno-zawodowego.

Poddana kontroli ww. dokumentacja potwierdza, iż Beneficjent co do zasady wypełnia 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.*



I) Wdrożenie zaleceń pokontrolnych.

W ramach przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono ponownego wystąpienia nieprawidłowości/uchybień wskazanych podczas poprzednich kontroli planowych.

m) Partnerstwo.

Nie dotyczy. Projekt 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.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.



6. Prawdliwość realizacji projektów rozliczanych metodami uproszczonymi.

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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. Prawdliwość 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

Nie dotyczy.

OCENA WEDŁUG KRYTERIÓW

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

Legenda:



Fundusze Europejskie
Program Regionalny



Województwo
Kujawsko-Pomorskie

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



www.rpo.kujawsko-pomorskie.pl

Mój region w Europie

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.

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.

S. Mały Marjorata Filander Agnieszka Bystro

Data oraz podpis kierownika jednostki kontrolowanej.

[Podpis]

[Podpis]

Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego
Departament Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego
Plac Teatralny 2
87-100 Toruń

tel.: 56 62 18 646

wf.sekretariat@kujawsko-pomorskie.pl

www.rpo.kujawsko-pomorskie.pl

GLÓWNY SPECJALISTA
[Podpis]
Beata Tytman

DYREKTOR
Wydziału Funduszy Europejskiej 20
[Podpis]
Zofia Smolinska

ZASTĘPCA PREZYDENTA MIASTA

[Podpis]
Neris Wasick

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. 5, 10, 11, 13, 14)

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

