



Fundusze Europejskie  
Program Regionalny



Województwo  
Kujawsko-Pomorskie

Unia Europejska  
Europejski Fundusz Społeczny



[www.rpo.kujawsko-pomorskie.pl](http://www.rpo.kujawsko-pomorskie.pl)

*Mój region w Europie*

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

WR-VIII.44.34.1.2022  
56150/07/2022

Toruń, 05.07.2022 r.

**Pani  
Agnieszka Borowska  
Główna Księgowa Zespołu  
Żłobków Miejskich w Bydgoszczy  
Miasto Bydgoszcz  
ul. Jezuicka 1,  
85-102 Bydgoszcz**

Szanowna Pani,

w załączeniu przekazuję sporządzoną w trzech egzemplarzach Informację pokontrolną nr 98/2021/2022 wraz z Zaleceniami pokontrolnymi dotyczącą przeprowadzonej w dniach od 07.03.2022 r. do 07.06.2022 r. kontroli planowej projektu nr RPKP.08.04.01-04-0002/18, pt. „Bydgoskie Żłobki Plus 2019”.

Proszę o ustosunkowanie się do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej oraz odesłanie w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania do Instytucji Zarządzającej dwóch podpisanych przez kierownika jednostki kontrolowanej lub osobę upoważnioną egzemplarzy w przypadku braku zastrzeżeń lub dwóch niepodpisanych egzemplarzy wraz ze stanowiskiem Beneficjenta, jeśli nie zgadzają się Państwo z ustaleniami zawartymi w Informacji pokontrolnej.

Ponadto proszę o informacje o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji Zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań mających na celu

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](http://www.rpo.kujawsko-pomorskie.pl)



ich wdrożenie, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowych Zaleceń pokontrolnych.

Z poważaniem

*zona Dyrektora*  
Departamentu Wdrażania  
Regionalnego Programu Operacyjnego  
(1)  
*Tomasz Jaroszewski*

**Załączniki:**

- nr 1 Informacja pokontrolna nr 98/2021/2022 wraz z Zaleceniami pokontrolnymi – trzy egzemplarze.

**KONTROLA NR 98/2021/2022**

**INFORMACJA POKONTROLNA NR**

**98/2021/2022**

**INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE KONTROLI**

- |    |   |  |                                     |
|----|---|--|-------------------------------------|
| 1. | Podstawa prawna kontroli.   | <p>- 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),</p> <p>- art. 43 ust. 1 i 3 Ustawy o samorządzie województwa z dnia 5 czerwca 1998 r. (Dz.U. 2020 r. poz. 1668, z 2021 r., poz. 1038 i 1834),</p> <p>- § 16 Umowy nr UM_SE.433.1.736.2018 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 18 października 2018 r.</p> |                                     |
| 2. | Nazwa jednostki kontrolującej.  | Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego w Toruniu.  |                                     |
| 3. | Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej.   | <p>1. <b>Piotr Tokoń</b>                      Kierownik Zespołu kontrolującego</p> <p>2. <b>Bartłomiej Mańk</b>                Członek Zespołu kontrolującego</p>  |                                     |
| 4. | Termin kontroli.  | 07.03.2022 r. – 07.06.2022 r.  |                                     |
|    | Rodzaj i tryb kontroli.   | <b>Rodzaj kontroli</b>   | <b>Tryb kontroli</b>                |
| 5. |   | Kontrola projektu konkursowego   | Kontrola planowa                    |
| 6. | Nazwa jednostki kontrolowanej.  | Miasto Bydgoszcz   |                                     |
|    | Adres jednostki kontrolowanej oraz miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne (jeżeli dotyczy). | <p>Adres Beneficjenta:<br/>ul. Jezuicka 1,<br/>85-102 Bydgoszcz.</p> <p>Miejsce przeprowadzenia czynności kontrolnych:<br/>Zespół Żłobków Miejskich w Bydgoszczy:<br/>ul. Bolesława Chrobrego 14,<br/>85-047 Bydgoszcz</p>   |                                     |
| 8. | Nazwa i numer kontrolowanego  | <b>Tytuł projektu</b>  | <b>„Bydgoskie Żłobki Plus 2019”</b> |

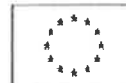
|  |   |  |                                  |
|--|---|--|----------------------------------|
| projektu, Osi Priorytetowej/ Działania/Poddziałania , numer umowy, wartość projektu, wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli, numery kontrolowanych wniosków o płatność oraz okres realizacji projektu. | <b>Numer projektu</b>                                   | RPKP.08.04.01-04-0002/18   |                                  |
|  | <b>Oś priorytetowa</b>                                  | 8. Aktywni na rynku pracy.   |                                  |
|  | <b>Działanie</b>  | 8.4 Godzenie życia zawodowego i rodzinnego.  |                                  |
|  | <b>Poddziałanie</b>                                     | 8.4.1 Wsparcie zatrudnienia osób pełniących funkcje opiekuńcze.  |                                  |
|  | <b>Numer umowy</b>                                      | UM_SE.433.1.736.2018   |                                  |
|  | <b>Wartość projektu</b>                                 | 2 783 205,57 zł  |                                  |
|  | <b>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli</b> | 1 064 056,70 zł  |                                  |
|  | <b>Numery kontrolowanych wniosków o płatność</b>        | RPKP.08.04.01-04-0002/18-001-01 (wniosek o zaliczkę),<br>RPKP.08.04.01-04-0002/18-002-01 (wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek sprawozdawczy),<br>RPKP.08.04.01-04-0002/18-003-01 (wniosek o zaliczkę, wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek sprawozdawczy),<br>RPKP.08.04.01-04-0002/18-004-02 (wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek sprawozdawczy). |                                  |
|  | <b>Okres realizacji projektu</b>                        | Rozpoczęcie realizacji projektu:   | Zakończenie realizacji projektu: |
|  |   | 01.08.2019 r.  | 30.09.2021 r.                    |

Zakres kontroli.

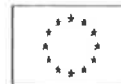
Zakres zgodny z pkt. 5.2 „Wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020”. Kontrola projektów w miejscu ich realizacji lub w siedzibie beneficjenta jest formą weryfikacji wydatków potwierdzającą, że:

9.

- *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.
- Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów.
10. 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 02 - 1 dokument o najwyższej wartości,
    - WNP 03 - 1 dokument o najwyższej wartości,
    - WNP 04 - 1 dokument o najwyższej wartości,  - dokumentację dotyczącą osób wchodzących w skład personelu projektu, tj. 5 osób – dobór według osądu eksperckiego,
  - ponad 10% dokumentacji związanej z uczestnikami projektu, tj. 13 osób - dobór według osądu eksperckiego.
- 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: **898c b9ca fae9 bd80**.
11. Data sporządzenia informacji pokontrolnej. 5 lipca 2022 roku.
12. Łączna kwota wydatków niekwalifikowalnych na dzień kontroli. Nie stwierdzono wydatków niekwalifikowanych.



## USTALENIA KONTROLI

### 1. Cel projektu.

Celem głównym projektu, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu, było „zwiększenie dostępności miejsc świadczenia usługi opieki nad dziećmi do lat 3 poprzez utworzenie 110 nowych miejsc opieki w ZZM co umożliwi znacznej części osób fizycznych w wieku aktywności zawodowej, osobom pracującym, osobom bezrobotnym powrót na rynek pracy i utrzymanie się na rynku pracy”.

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

#### a) Prawdliwość rozliczeń finansowych.

Dokumentacja finansowo-księgowa 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.08.04.01-04-0002/18-002-01 za okres od 03.08.2020 r. do 31.12.2020 r.,
- RPKP.08.04.01-04-0002/18-003-01 za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.,
- RPKP.08.04.01-04-0002/18-004-02 za okres od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 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                            |
|--|--|------------------------|--|---|------------------------------------|
| <b>RPKP.08.04.01-04-0002/18-002-01</b> |  |                        |  |   |                                    |
| 1.                                     | EUE/Z18/202 0/10 z dnia 26.10.2020 r.                      | Zad. 1/ poz. 3         | 94 698,35 zł/<br>94 698,35 zł                              | Potwierdzenie wykonania operacji z dnia 27.10.2020 r. | Wynagrodzenie opiekunów/opiekunek. |
| <b>RPKP.08.04.01-04-0007/18-003-02</b> |  |                        |  |   |                                    |
| 1.                                     | EUE/Z18/202 1/03 z dnia 26.03.2021 r.                      | Zad. 1/ poz. 4         | 95 176,60 zł/<br>95 176,60 zł                              | Potwierdzenie wykonania operacji z dnia 26.03.2021 r. | Wynagrodzenie opiekunów/opiekunek. |
| <b>RPKP.08.04.01-04-0002/18-004-02</b> |  |                        |  |   |                                    |

|    |   |                   |                               |  |                                       |
|----|---|-------------------|-------------------------------|--|---------------------------------------|
| 1. | EUE/Z18/202<br>1/06 z dnia<br>25.06.2021 r. | Zad. 1/<br>poz. 3 | 92 087,55 zł/<br>92 087,55 zł | Potwierdzenie<br>wykonania<br>operacji dnia<br>25.06.2021 r. | Wynagrodzenie<br>opiekunów/opiekunek. |
|----|---|-------------------|-------------------------------|--|---------------------------------------|

**Beneficjent przedstawił:**

- oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 07.03.2022 r.
- Aneks z dnia 3 września 2012 roku do załącznika nr 18 do Zarządzenia nr 11/2005 Dyrektora Zespołu Żłobków Miejskich z dnia 17 listopada 2005 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad polityki rachunkowości Zespołu Żłobków Miejskich w Bydgoszcy.

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 zrealizowane.

Beneficjent jest zarejestrowany jako podatnik VAT czynny. Status został zweryfikowany na *Portalu Podatkowym*, na stronie internetowej <https://ppuslugi.mf.gov.pl/>. Jednocześnie, zgodnie z oświadczeniami z dnia 07.03.2022 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 *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 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: opiekunów, pokojowych.

Zgodnie z danymi wprowadzonymi do systemu SL2014, zaangażowano 34 osoby. Kontroli poddano dokumentację dotyczącą 5 osób z personelu zatrudnionego w ramach projektu.

Zweryfikowano następujące dokumenty:

- **(opiekunka w żłobku)**
  - Umowa o pracę na czas określony z dnia 30.04.2014 r. (opiekun w żłobku)
  - Pismo z dnia 01.12.2015 r. informujące o zmianie umowy na czas nieokreślony.
  - Zakres zadań, obowiązków i odpowiedzialności opiekuna w Żłobku z dnia 24.01.2020 r.
  - Zaświadczenie o ukończeniu szkolenia z zakresu udzielania pierwszej pomocy z dnia 18.10.2017 r.
  - Dyplom ukończenia studiów na wydziale humanistycznym, specjalność psychopedagogika z dnia 27.06.2008 r.
- **(młodszy opiekun)**
  - Umowa o pracę na czas określony z dnia 01.09.2020 r. (młodszy opiekun).
  - Zakres zadań, obowiązków i odpowiedzialności opiekuna w Żłobku z dnia 01.09.2020 r.
  - Zaświadczenie o ukończeniu szkolenia z zakresu udzielania pierwszej pomocy z dnia 12.10.2020 r.
  - Dyplom ukończenia studiów na wydziale humanistycznym, specjalność pedagogika opiekuńczo-wychowawcza z dnia 07.07.2011 r.
  - Świadectwo ukończenia studiów podyplomowych w zakresie Przygotowanie Pedagogiczne z dnia 17.01.2020 r.
- **(młodszy opiekun)**
  - Umowa o pracę na czas określony z dnia 01.09.2020 r. (młodszy opiekun).
  - Zakres zadań, obowiązków i odpowiedzialności opiekuna w Żłobku z 01.09.2020 r.
  - Zaświadczenie o ukończeniu szkolenia z zakresu udzielania pierwszej pomocy z dnia 07.10.2020 r.
  - Dyplom ukończenia studiów na wydziale pedagogiki, specjalność pedagogika opiekuńcza z 20.06.2011 r.
- **(opiekunka w żłobku)**
  - Umowa o pracę na czas nieokreślony z dnia 16.06.2016 r. (opiekun)
  - Zakres zadań, obowiązków i odpowiedzialności opiekuna w Żłobku z dnia 24.01.2020 r.



- Zaświadczenie o ukończeniu szkolenia z zakresu udzielania pierwszej pomocy z dnia 12.09.2018 r.
- Świadectwo ukończenia studiów podyplomowych w zakresie edukacji przedszkolnej i wczesnoszkolnej.
- Dyplom ukończenia studiów na wydziale pedagogiki i psychologii, specjalność pedagogika opiekuńcza z dnia 24.07.2013 r.

— (młodszy opiekun)

- Porozumienie zmieniające umowę o pracę z dnia 17.07.2018 r. (młodszy opiekun).
- Zakres zadań, obowiązków i odpowiedzialności młodszego opiekuna w żłobku z dnia 17.07.2018 r.
- Umowa o pracę na czas określony na stanowisku młodszy opiekun z dnia 18.10.2018 r.
- Zaświadczenie o ukończeniu szkolenia z zakresu udzielania pierwszej pomocy z dnia 18.10.2017 r.
- Zaświadczenie o ukończeniu studium w zakresie Asystenta nauczyciela przedszkola z dnia 30.06.2018 r.
- Zaświadczenie o ukończeniu kursu umożliwiającego podjęcie pracy jako opiekun w żłobku lub klubie dziecięcym z dnia 19.04.2018 r.

Ponadto zweryfikowano oświadczenia o nieprzekraczaniu 276 godzin łącznego zaangażowania zawodowego z 01.09.2020 r., roczne karty ewidencji czasu pracy pracowników oraz listy obecności personelu poddanego kontroli za okres od 01 września 2020 r. do 30.06.2021 r., tj. za okres zatwierdzonych wniosków o płatność. Stawki wynagrodzenia kontrolowanego personelu projektu odpowiadają stawkom rynkowym (zweryfikowano na podstawie umów zawartych przed realizacją projektu).

Beneficjent przedstawił oświadczenia z 07.03.2022 r., iż osoby upoważnione do dysponowania środkami dofinansowania projektu oraz podejmowania wiążących decyzji finansowych nie są prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe. 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 105 osób pracujących, sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3 oraz 5 osób bezrobotnych lub biernych zawodowo pozostających poza rynkiem pracy ze względu na obowiązki opieki nad dziećmi do lat 3.

Zgodnie z zatwierdzonymi *wniosekami o płatność* oraz danymi zawartymi w Centralnym systemie teleinformatycznym, wsparciem zostało objętych 128 uczestników. Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację dotyczącą 13 uczestników projektu.

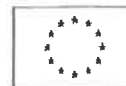
Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji dokumentacji rekrutacyjnej dotyczącej wybranej próby uczestników projektu:

1. **(dziecko ):**
  - Formularz zgłoszeniowy do udziału w projekcie z dnia 21.06.2021 r.,
  - Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 21.06.2021 r.,
  - Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Bydgoskie Żłobki Plus 2019”.
  - Klauzula informacyjna/zgody z dnia 21.06.2021 r.
  - Zaświadczenie o zatrudnieniu na umowę o pracę z dnia 21.06.2021 r.
  - Umowa na pobyt dziecka w Żłobku nr 18 z dnia 21.06.2021 r.
  - Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 30.09.2021 r.
  - Rezygnacja z pobytu w żłobku z dnia 23.11.2021 r.
  
2. **(dziecko ):**
  - Formularz zgłoszeniowy do udziału w projekcie z dnia 15.06.2021 r.,
  - Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 15.06.2021 r.,
  - Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Bydgoskie Żłobki Plus 2019”.
  - Klauzula informacyjna/zgody z dnia 15.06.2021 r.,
  - Zaświadczenie o zatrudnieniu na umowę o pracę z dnia 15.06.2021 r.,
  - Umowa na pobyt dziecka w Żłobku nr 18 z dnia 15.06.2021 r.,
  - Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 27.09.2021 r.
  - Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 31.12.2021 r.
  
3. **(dziecko ):**
  - Formularz zgłoszeniowy do udziału w projekcie z dnia 31.05.2021 r.,
  - Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 31.05.2021 r.,
  - Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Bydgoskie Żłobki Plus 2019”.
  - Klauzula informacyjna/zgody z dnia 31.05.2021 r.,
  - Zaświadczenie o zatrudnieniu na umowę o pracę z dnia 26.05.2021 r.,
  - Umowa na pobyt dziecka w Żłobku nr 18 z dnia 31.05.2021 r.,





- Umowa na pobyt dziecka w Żłobku nr 18 z dnia 28.04.2021 r.,
  - Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 24.09.2021 r.
8. (dziecko):
- Formularz zgłoszeniowy do udziału w projekcie z dnia 01.03.2021 r.,
  - Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 01.03.2021 r.,
  - Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Bydgoskie Żłobki Plus 2019”.
  - Klauzula informacyjna/zgody z dnia 01.03.2021 r.,
  - Porozumienie zmieniające umowę o pracę z dnia 05.04.2017 r./ Zaświadczenie o zatrudnieniu na umowę o pracę z dnia 04.05.2021 r.
  - Umowa na pobyt dziecka w Żłobku nr 18 z dnia 01.03.2021 r.,
  - Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 23.09.2021 r.
  - Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 29.12.2021 r.
9. (dziecko):
- Formularz zgłoszeniowy do udziału w projekcie z dnia 01.03.2021 r.,
  - Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 01.03.2021 r.,
  - Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Bydgoskie Żłobki Plus 2019”.
  - Klauzula informacyjna/zgody z dnia 01.03.2021 r.,
  - Umowa o pracę na czas nieokreślony z dnia 24.01.2020 r./ Zaświadczenie o zatrudnieniu z dnia 29.04.2021 r.
  - Umowa na pobyt dziecka w Żłobku nr 18 z dnia 01.03.2021 r.,
  - Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 13.09.2021 r.
  - Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 15.12.2021 r.
10. (dziecko):
- Formularz zgłoszeniowy do udziału w projekcie z dnia 24.02.2021 r.,
  - Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 24.02.2021 r.,
  - Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Bydgoskie Żłobki Plus 2019”.
  - Klauzula informacyjna/zgody z dnia 24.02.2021 r.,
  - Zaświadczenie o zatrudnieniu na umowę o pracę z dnia 23.02.2021 r.,
  - Umowa na pobyt dziecka w Żłobku nr 18 z dnia 24.02.2021 r.,
  - Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 21.09.2021 r.
  - Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 15.12.2021 r.
11. (dziecko):
- Formularz zgłoszeniowy do udziału w projekcie z dnia 24.02.2021 r.,
  - Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 24.02.2021 r.,
  - Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Bydgoskie Żłobki Plus 2019”.
  - Klauzula informacyjna/zgody z dnia 24.02.2021 r.,



- Umowa o pracę z dnia 04.01.2020 r./ Zaświadczenie o zatrudnieniu na umowę o pracę z dnia 29.04.2021 r.
- Umowa na pobyt dziecka w Żłobku nr 18 z dnia 24.02.2021 r.,
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 30.09.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 20.12.2021 r.

12. (dziecko i):

- Formularz zgłoszeniowy do udziału w projekcie z dnia 24.02.2021 r.,
- Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 24.02.2021 r.,
- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Bydgoskie Żłobki Plus 2019”.
- Klauzula informacyjna/zgody z dnia 24.02.2021 r.,
- Umowa zlecenie zawarta na czas nieokreślony z dnia 12.09.2016 r./ Zaświadczenie o zarejestrowaniu jako bezrobotna od dnia 15.04.2021 r.
- Umowa na pobyt dziecka w Żłobku nr 18 z dnia 24.02.2021 r.,
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 30.09.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 15.12.2021 r.

13. (dziecko i):

- Formularz zgłoszeniowy do udziału w projekcie z dnia 24.02.2021 r.,
- Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 24.02.2021 r.,
- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Bydgoskie Żłobki Plus 2019”.
- Klauzula informacyjna/zgody z dnia 24.02.2021 r.,
- Zaświadczenie o zatrudnieniu na umowę o pracę z dnia 23.02.2021 r., z dnia 29.04.2021 r.
- Umowa na pobyt dziecka w Żłobku nr 18 z dnia 24.02.2021 r.,
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 30.09.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 20.12.2021 r.

Ponadto Zespół kontrolujący zweryfikował:

- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Bydgoskie Żłobki Plus 2019”.
- Lista rekrutacyjna dzieci z dnia 31.08.2020 r.
- Wypisy wrzesień 2020 r., dodatkowa lista rekrutacyjna od października 2020 r.
- Wypisy październik 2020 r., dodatkowa lista rekrutacyjna od listopada 2020 r.
- Wypisy listopad 2020 r., dodatkowa lista rekrutacyjna od grudnia 2020 r.
- Wypisy grudzień 2020 r., dodatkowa lista rekrutacyjna od stycznia 2021 r.
- Wypisy styczeń 2021 r., dodatkowa lista rekrutacyjna od lutego 2021 r.
- Wypisy luty 2021 r., dodatkowa lista rekrutacyjna od marca 2021 r.
- Protokoły kwalifikacji nowych uczestników w związku z rezygnacją Uczestników projektu za okres do 12.03.2021 r. do 28.01.2022 r.

Czynności kontrolne wykazały uchybienia i nieprawidłowości w zakresie rekrutacji uczestników projektu, tj. p. , p. , p. , p.

Zgodnie z zatwierdzonym Wnioskiem o dofinansowanie projektu dokumentem w procesie rekrutacji będzie formularz rekrutacyjny oraz zaświadczenie o zatrudnieniu lub przebywaniu na urlopie rodzicielskim, oświadczenie o statusie na rynku pracy, zaświadczenie z Powiatowego Urzędu Pracy. W procesie rekrutacji p. , p. , p. została zrekrutowane w ramach grupy docelowej osób pracujących, sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3. Na potwierdzenie statusu na rynku pracy przedstawiono umowy o pracę, porozumienia zmieniające umowę o pracę lub umowę zlecenie. Następnie, po przeprowadzeniu procesu rekrutacyjnego, uczestnicy, tj. p. , p. , p. na potwierdzenie statusu osoby na rynku pracy przedstawiły odpowiednie zaświadczenie od pracodawcy. Pani nie dostarczyła zaświadczenia od pracodawcy. W celu potwierdzenia statusu na rynku pracy przedstawiono Zaświadczenie o zarejestrowaniu jako bezrobotna od dnia 15.04.2021 r. W związku brakiem możliwości potwierdzenia przez uczestnika statusu na rynku pracy na moment rozpoczęcia udziału w projekcie uczestnictwo p. zostało uznane za niekwalifikowane.

W związku ze stwierdzoną nieprawidłowością rozszerzono próbę dokumentów poddanych do kontroli w ramach rekrutacji o kolejne 10% uczestników projektu.

Kontroli poddano dokumentację uczestników:

1.

- Formularz zgłoszeniowy do udziału w projekcie z dnia 05.08.2020 r.,
- Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 05.08.2020 r.,
- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Bydgoskie Żłobki Plus 2019”.
- Klauzula informacyjna/zgody z dnia 05.08.2020 r.,
- Zaświadczenie o zatrudnieniu z 05.08.2020 r.
- Umowa na pobyt dziecka w Żłobku nr 18 z dnia 05.08.2020 r.,
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 21.12.2020 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 24.03.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 24.08.2021 r.
- 

2.

- Formularz zgłoszeniowy do udziału w projekcie z dnia 10.08.2020 r.,
- Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 10.08.2020 r.,
- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Bydgoskie Żłobki Plus 2019”.
- Klauzula informacyjna/zgody z dnia 10.08.2020 r.,
- Zaświadczenie o zatrudnieniu z 10.08.2020 r.



- Umowa na pobyt dziecka w Żłobku nr 18 z dnia 10.08.2020 r.,
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 21.12.2020 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 24.03.2021 r.

**3.**

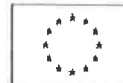
- Formularz zgłoszeniowy do udziału w projekcie z dnia 05.08.2020 r.,
- Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 05.08.2020 r.,
- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Bydgoskie Żłobki Plus 2019”.
- Klauzula informacyjna/zgody z dnia 05.08.2020 r.,
- Zaświadczenie o zatrudnieniu z 05.08.2020 r.
- Umowa na pobyt dziecka w Żłobku nr 18 z dnia 05.08.2020 r.,
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 21.12.2020 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 24.03.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 27.09.2021 r.

**4.**

- Formularz zgłoszeniowy do udziału w projekcie z dnia 04.08.2020 r.,
- Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 04.08.2020 r.,
- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Bydgoskie Żłobki Plus 2019”.
- Klauzula informacyjna/zgody z dnia 04.08.2020 r.,
- Zaświadczenie o zatrudnieniu z 04.08.2020 r.
- Umowa na pobyt dziecka w Żłobku nr 18 z dnia 04.08.2020 r.,
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 21.12.2020 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 24.03.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 31.08.2021 r.

**5.**

- Formularz zgłoszeniowy do udziału w projekcie z dnia 03.08.2020 r.,
- Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 03.08.2020 r.,
- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Bydgoskie Żłobki Plus 2019”.
- Klauzula informacyjna/zgody z dnia 03.08.2020 r.,
- Zaświadczenie o zatrudnieniu z 24.07.2020 r.,
- Umowa na pobyt dziecka w Żłobku nr 18 z dnia 03.08.2020 r.,
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 02.12.2020 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 30.03.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 28.08.2021 r.



- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 21.12.2021 r.

**6.**

- Formularz zgłoszeniowy do udziału w projekcie z dnia 05.08.2020 r.,
- Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 05.08.2020 r.,
- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Bydgoskie Żłobki Plus 2019”.
- Klauzula informacyjna/zgody z dnia 05.08.2020 r.,
- Zaświadczenie o zatrudnieniu z 05.08.2020 r.
- Umowa na pobyt dziecka w Żłobku nr 18 z dnia 05.08.2020 r.,
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 21.12.2020 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 24.03.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 23.09.2021 r.

**7.**

- Formularz zgłoszeniowy do udziału w projekcie z dnia 11.08.2020 r.,
- Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 11.08.2020 r.,
- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Bydgoskie Żłobki Plus 2019”.
- Klauzula informacyjna/zgody z dnia 11.08.2020 r.,
- Zaświadczenie o wykonywaniu pracy z 11.08.2020 r.
- Umowa na pobyt dziecka w Żłobku nr 18 z dnia 11.08.2020 r.,
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 21.12.2020 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 24.03.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 09.08.2021 r.

**8.**

- Formularz zgłoszeniowy do udziału w projekcie z dnia 03.08.2020 r.,
- Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 03.08.2020 r.,
- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Bydgoskie Żłobki Plus 2019”.
- Klauzula informacyjna/zgody z dnia 03.08.2020 r.,
- Zaświadczenie o zatrudnieniu z 03.08.2020 r.
- Umowa na pobyt dziecka w Żłobku nr 18 z dnia 03.08.2020 r.,
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 21.12.2020 r.

**9.**

- Formularz zgłoszeniowy do udziału w projekcie z dnia 03.08.2020 r.,
- Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 03.08.2020 r.,
- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Bydgoskie Żłobki Plus 2019”.
- Klauzula informacyjna/zgody z dnia 03.08.2020 r.,
- Centralna Ewidencja i Informacja o Działalności Gospodarczej z 03.08.2020 r.
- Umowa na pobyt dziecka w Żłobku nr 18 z dnia 03.08.2020 r.,



- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 19.02.2021 r.

**10.**

- Formularz zgłoszeniowy do udziału w projekcie z dnia 06.08.2020 r.,
- Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 06.08.2020 r.,
- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Bydgoskie Żłobki Plus 2019”.
- Klauzula informacyjna/zgody z dnia 06.08.2020 r.,
- Zaświadczenie o wykonywaniu pracy z 06.08.2020 r.
- Umowa na pobyt dziecka w Żłobku nr 18 z dnia 06.08.2020 r.,
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 21.12.2020 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 24.03.2021 r.

**11.**

- Formularz zgłoszeniowy do udziału w projekcie z dnia 03.08.2020 r.,
- Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 03.08.2020 r.,
- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Bydgoskie Żłobki Plus 2019”.
- Klauzula informacyjna/zgody z dnia 03.08.2020 r.,
- Zaświadczenie o zatrudnieniu z 28.07.2020 r.
- Umowa na pobyt dziecka w Żłobku nr 18 z dnia 03.08.2020 r.,
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 21.12.2020 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 24.03.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 24.08.2021 r.

**12.**

- Formularz zgłoszeniowy do udziału w projekcie z dnia 03.08.2020 r.,
- Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 03.08.2020 r.,
- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Bydgoskie Żłobki Plus 2019”.
- Klauzula informacyjna/zgody z dnia 03.08.2020 r.,
- Zaświadczenie o zatrudnieniu z 03.08.2020 r.
- Umowa na pobyt dziecka w Żłobku nr 18 z dnia 03.08.2020 r.,
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 02.12.2020 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 21.03.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 28.09.2021 r.

**13.**

- Formularz zgłoszeniowy do udziału w projekcie z dnia 05.08.2020 r.,
- Oświadczenie uczestnika projektu z dnia 05.08.2020 r.,
- Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Bydgoskie Żłobki Plus 2019”.
- Klauzula informacyjna/zgody z dnia 05.08.2020 r.,



- Zaświadczenie o zatrudnieniu z 05.08.2020 r.
- Umowa na pobyt dziecka w Żłobku nr 18 z dnia 05.08.2020 r.,
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 02.12.2020 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 23.03.2021 r.
- Oświadczenie uczestnika projektu o utrzymaniu statusu na rynku pracy z dnia 25.05.2021 r.

Rekrutacja uczestników projektu, poza stwierdzoną nieprawidłowością dotyczącą p. \_\_\_\_\_ oraz uchybieniami dotyczącymi p. \_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_, \_\_\_\_\_; p. \_\_\_\_\_ i \_\_\_\_\_, przebiegała zgodnie z zapisami punktu C.4.A. *Rekrutacja wniosku o dofinansowanie projektu.*

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji należy stwierdzić, iż co do zasady uczestnicy projektu, z wyjątkiem ww. osób, spełniali warunki uczestnictwa wskazane w *Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych, pkt 8.2 Kwalifikowalność uczestników projektu Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, dokumentacji konkursowej nr R PKP.08.04.01-IZ.00-04-176/18 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:

- Politykę bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych w Zespole Żłobków Miejskich w Bydgoszczy z 16.10.2018 r.
- Zarządzenie nr 52/2018 w sprawie aktualizacji polityki bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych oraz instrukcji bezpieczeństwa danych i systemów informatycznych (analiza ryzyk),
- Rejestr czynności przetwarzania danych osobowych w ramach projektu „Bydgoskie Żłobki Plus 2019”.
- Ewidencję osób upoważnionych.
- Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych dla p. Agnieszki Borowskiej z dnia 16.01.2020 r.
- Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych dla p. \_\_\_\_\_ z dnia 06.12.2019 r.

- Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych dla p. \_\_\_\_\_ z dnia 06.12.2019 r.
- Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych dla p. \_\_\_\_\_ z dnia 16.01.20200 r. oraz Odwołanie upoważnienia z dnia 25.02.2022 r.
- Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych dla p. \_\_\_\_\_ z dnia 06.12.2019 r.
- Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych dla p. \_\_\_\_\_ z dnia 06.12.2019 r.
- Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych dla p. \_\_\_\_\_ z dnia 06.12.2019 r.
- Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych dla p. \_\_\_\_\_ z dnia 06.12.2019 r.
- Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych dla p. \_\_\_\_\_ z dnia 06.12.2019 r.
- Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych dla p. \_\_\_\_\_ z dnia 06.12.2019 r.
- Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych dla p. \_\_\_\_\_ z dnia 06.12.2019 r.
- Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych dla p. \_\_\_\_\_ z dnia 06.12.2019 r.
- Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych dla p. \_\_\_\_\_ z dnia 06.12.2019 r.
- Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych dla p. \_\_\_\_\_ z dnia 06.12.2019 r.
- Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych dla p. \_\_\_\_\_ z dnia 06.12.2019 r.
- Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych dla p. Agnieszki Szulc z dnia 06.12.2019 r.

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 07.03.2022 r., iż:

- dane osobowe przetwarzane przez niego, w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie, są wykorzystywane wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i 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 przetwarzania danych osobowych innym podmiotom,
- nie był kontrolowany i nie otrzymał zaleceń pokontrolnych, dotyczących poprawy jakości zabezpieczenia danych osobowych oraz sposobu ich przetwarzania,
- nie uczestniczył w sprawach dotyczących ochrony danych osobowych prowadzonych w szczególności przed PUODO, urzędami państwowymi, policją lub przed sądem.

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 wybranej próby postępu rzeczowego przedstawioną przez Beneficjenta:

- Zaświadczenie o zmianie we wpisie do rejestru żłobków i klubów dziecięcych z dnia 01.09.2020 r.,
- Listy obecności:
  1. (dziecko ):
    - Lista obecności za czerwiec 2021 r.
  2. (dziecko i):
    - Lista obecności za czerwiec 2021 r.
  3. (dziecko ):
    - Lista obecności za czerwiec 2021 r.
  4. (dziecko ):
    - Lista obecności za okres od maj 2021 r. do czerwiec 2021 r.
  5. (dziecko ):
    - Formularz Lista obecności za okres od maj 2021 r. do czerwiec 2021 r.
  6. (dziecko ):
    - Formularz Lista obecności za okres od maj 2021 r. do czerwiec 2021 r.
  7. (dziecko ):
    - Lista obecności za okres od maj 2021 r. do czerwiec 2021 r.
  8. (dziecko i):
    - Lista obecności za okres od marzec 2021 r. do czerwiec 2021 r.
  9. (dziecko ):
    - Lista obecności za okres od marzec 2021 r. do czerwiec 2021 r.
  10. (dziecko ):
    - Lista obecności za okres od marzec 2021 r. do czerwiec 2021 r.
  11. (dziecko ):
    - Lista obecności za okres od marzec 2021 r. do czerwiec 2021 r.
  12. (dziecko ):
    - Lista obecności za okres od marzec 2021 r. do czerwiec 2021 r.
  13. (dziecko ):
    - Lista obecności za okres od marzec 2021 r. do czerwiec 2021 r.

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 wykazanym 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 8.4.1 Wsparcie zatrudnienia osób pełniących funkcje opiekuńcze.*

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) Prawdliwość 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 rejestrem procedur przedstawionym przez Beneficjenta oraz na podstawie analizy budżetu zawartego we wniosku o dofinansowanie projektu należy stwierdzić, iż Beneficjent nie przeprowadził żadnej procedury w oparciu o ustawę PZP.

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

Zgodnie z rejestrem procedur przedstawionym przez Beneficjenta oraz na podstawie analizy budżetu zawartego we wniosku o dofinansowanie projektu należy stwierdzić, iż Beneficjent nie przeprowadził żadnej procedury w oparciu o zasadę konkurencyjności i rozeznanie rynku.

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

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

**j) Prawdliwość realizacji działań informacyjno – promocyjnych.**

W toku czynności kontrolnych stwierdzono, że strona internetowa Beneficjenta, tj. Zespołu Żłobków Miejskich w Bydgoszczy, Urzędu Miasta Bydgoszczy zawierają wszystkie informacje, wymagane zgodnie z załącznikiem nr 9 *umowy o dofinansowanie Projektu, tj. Obowiązkami informacyjnymi beneficjenta.*



Poddana kontroli dokumentacja 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*.

**l) Wdrożenie zaleceń pokontrolnych.**

Nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości wykazanych w kontrolach projektów realizowanych przez Miasto Bydgoszcz.

**m) Partnerstwo.**

Nie dotyczy.

**STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI/UCHYBIENIA**

**1. Prawidłowość rozliczeń finansowych.**

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

**14. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.**

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

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

**a) Brak dokumentacji potwierdzającej kwalifikowalność uczestnika projektu.  
Kategoria – istotne.**

Zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie projektu w celu potwierdzenia statusu na rynku pracy należało przedstawić m.in. zaświadczenie o zatrudnieniu. Zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* Warunkiem kwalifikowalności uczestnika projektu jest:

a) spełnienie przez niego kryteriów kwalifikowalności uprawniających do udziału w projekcie, co jest potwierdzone właściwym dokumentem, tj. oświadczeniem lub zaświadczeniem, w zależności od kryterium uprawniającego daną osobę

*lub podmiot do udziału w projekcie, z zastrzeżeniem pkt 6 – 8,*

*b) uzyskanie danych o osobie fizycznej, o których mowa w załączniku nr 1 i 2 do rozporządzenia EFS, tj. m.in. płeć, status na rynku pracy, wiek, wykształcenie, lub danych podmiotu, potrzebnych do monitorowania wskaźników kluczowych oraz przeprowadzenia ewaluacji, oraz zobowiązanie osoby fizycznej do przekazania informacji na temat jej sytuacji po opuszczeniu projektu.*

W przypadku p. Beneficjent nie uzyskał zaświadczenia o zatrudnieniu stanowiącego dokument potwierdzający jej status na rynku. W związku z powyższym uznano za niekwalifikowane uczestnictwo p. Dominiki Baj w ramach projektu. Brak dokumentu dotyczącego statusu na rynku pracy nie daje możliwości potwierdzenia grupy docelowej w ramach której uczestnik został zrekrutowany. W związku z brakiem możliwości określenia kosztów dotyczących uczestnika projektu nie stwierdzono wydatków niekwalifikowanych. Wydatki kwalifikowane w ramach projektu dotyczą wynagrodzenia opiekunów i wynagrodzenia pokojowych. Uczestnik, który nie złożył odpowiedniego dokumentu wymaganego w ramach projektu nie może zostać wykazany w ramach wskaźników produktu. Niemniej jednak w ramach projektu zaplanowano rekrutację 110 osób. Na dzień kontroli, zgodnie z informacjami zawartymi w SL2014, zrekrutowano 146 osób.

***b) Zebranie dokumentacji potwierdzającej kwalifikowalność uczestników projektu, wskazanej we wniosku o dofinansowanie projektu, po rozpoczęciu udziału we wsparciu.***

***Kategoria –mniej istotne.***

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu w procesie rekrutacji wymagane jest dołączenie dokumentu potwierdzającego status na rynku pracy: zaświadczenie o zatrudnieniu/ przebywaniu na urlopie rodzicielskim, oświadczenie o statusie na rynku pracy, zaświadczenie z Powiatowego Urzędu Pracy. Ponadto zgodnie z *Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 kwalifikowalność uczestnika projektu potwierdzana jest bezpośrednio przed udzieleniem mu pierwszej formy wsparcia w ramach projektu, przy czym jeżeli charakter wsparcia uzasadnia prowadzenie rekrutacji na wcześniejszym etapie realizacji projektu – kwalifikowalność uczestnika projektu potwierdzana może być na etapie rekrutacji do projektu.*

Czynności kontrolne wykazały uchybienia w zakresie potwierdzenia kwalifikowalności uczestników projektu, tj. p. , p. , p. . W procesie rekrutacji ww. osoby zostały zrekrutowane w ramach grupy docelowej osób pracujących, sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3. Na potwierdzenie statusu na rynku pracy przedstawiono umowy o pracę lub porozumienia zmieniające umowę o pracę. Niemniej jednak po przeprowadzeniu procesu rekrutacyjnego i wyborze uczestników do projektu ww. uczestnicy, na potwierdzenie statusu osoby na rynku pracy przedstawiły, odpowiednie dokumenty wskazane we wniosku o dofinansowanie projektu, tj. zaświadczenia od

pracodawców. W toku czynności kontrolnych Beneficjent przedstawił oświadczenie z dnia 12.04.2022 r. zgodnie z którym w związku z panującą sytuacją epidemiologiczną wywołaną wirusem Sars-CoV2 uczestnicy projektu, (tj. p.

) mieli problem z uzyskaniem zaświadczenia od pracodawcy na czas podpisania umowy na pobyt dziecka w żłobku. W związku z zaistniałą sytuacją dostarczyli umowy o pracę, a w terminie późniejszym, po uzyskaniu zaświadczenia od pracodawcy, dostarczyli wymagane dokumenty potwierdzające zatrudnienie w danej firmie. Ponadto na dzień podpisywania umów kierownik placówki pozyskiwał telefoniczną informację od pracodawców o zatrudnieniu w danej firmie.

Dokumentacja przedstawiona w toku czynności kontrolnych potwierdza kwalifikowalność uczestników projektu, w stosunku do których stwierdzono uchybienie.

#### **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 dotyczy.

#### **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.

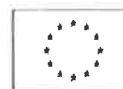
Nie dotyczy.

### ZALECENIA POKONTROLNE

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

- a) **Brak dokumentacji potwierdzającej kwalifikowalność uczestnika projektu.**  
**Kategoria – istotne.**
- b) **Zebranie dokumentacji potwierdzającej kwalifikowalność uczestników projektu, wskazanej we wniosku o dofinansowanie projektu, po rozpoczęciu udziału we wsparciu.**  
**Kategoria – mniej istotne.**

Institucja Zarządzająca RPO WK-P zaleca Beneficjentowi, aby podczas realizacji przedmiotowego projektu oraz kolejnych projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego przeprowadzał rekrutację uczestników zgodnie z zapisami Wniosku o dofinansowanie projektu oraz Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020. Ponadto uczestnictwo p. nie może zostać wykazane w ramach *wskaźników produktu i rezultatu*. W związku z powyższym Beneficjent zobowiązany jest do potwierdzenia zaktualizowania danych w SL2014.



## OCENA WEDŁUG KRYTERIÓW

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

### Legenda:

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

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

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

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

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

**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.

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.



Fundusze Europejskie  
Program Regionalny



Województwo  
Kujawsko-Pomorskie

Unia Europejska  
Europejski Fundusz Społeczny



[www.rpo.kujawsko-pomorskie.pl](http://www.rpo.kujawsko-pomorskie.pl)

*Mój region w Europie*

Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego.

Pan Piotr Tokoń w dniu  
przygotowania informacji  
pokontrolnej był nieobecny w  
pracy.

Data oraz podpis kierownika jednostki kontrolowanej.

Dyrektor  
Zespołu Żłobków Miejskich  
w Bydgoszczy

*mgr Agnieszka Szulc*

Bydgoszcz, dnia 20 lipca 2022 r.

Zespół Żłobków Miejskich w Bydgoszczy  
ul. Bolesława Chrobrego 14  
85-047 Bydgoszcz

Miasto Bydgoszcz  
ul. Jezuicka 1, 85-102 Bydgoszcz

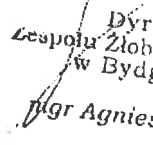
Urząd Marszałkowski  
Województwa Kujawsko-Pomorskiego  
Departament Wdrażania  
Regionalnego Programu Operacyjnego  
Plac Teatralny 2  
87-100 Toruń

**Dotyczy projektu nr RPKP.08.04.01-04-0002/18**

Szanowni Państwo,

W odpowiedzi na zalecenia pokontrolne dotyczące przeprowadzonej w dniach od 07.03.2022 roku do 07.06.2022 roku kontroli planowej projektu nr RPKP.08.04.01-04-0002/18 pt. „Bydgoskie Żłobki Plus 2019”, Zespół Żłobków Miejskich w Bydgoszczy (Beneficjent Miasto Bydgoszcz) informuje, iż uczestnik p. \_\_\_\_\_ zostanie usunięta z systemu SL2014 w kolejnym składanym wniosku o płatność.

Z poważaniem

  
Dyrektor  
Zespołu Żłobków Miejskich  
w Bydgoszczy  
mgr Agnieszka Szulc



Fundusze Europejskie  
Program Regionalny



Województwo  
Kujawsko-Pomorskie

Unia Europejska  
Europejski Fundusz Społeczny



[www.rpo.kujawsko-pomorskie.pl](http://www.rpo.kujawsko-pomorskie.pl)

*Mój region w Europie*

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

*S*  
*01.08.2022*

WR-VIII.44.34.1.2022  
61660/07/2022

Toruń, 27.07.2022 r.

Pani  
Agnieszka Szulc  
Dyrektor Zespołu Żłobków  
Miejskich w Bydgoszczy  
Miasto Bydgoszcz  
ul. Jezuicka 1,  
85-102 Bydgoszcz

Szanowna Pani,

w związku z przesłaniem podpisanej Informacji pokontrolnej nr 98/2021/2022 z kontroli planowej projektu nr RPKP.08.04.01-04-0002/18, pt. „Bydgoskie Żłobki Plus 2019” oraz przekazaniem informacji dotyczących wdrożenia Zaleceń pokontrolnych, wydanych na podstawie ustaleń ww. Informacji pokontrolnej, Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014-2020 podjęła decyzję o zakończeniu ścieżki nr 98/2021/2022.

Z poważaniem,

*[Signature]*  
z-ca Dyrektora  
Departamentu Wdrażania  
Regionalnego Programu Operacyjnego  
(1)  
Tomasz Litwinowski

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. 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 21, 22, 23;

Informacja o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych: str. 1)

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