

DEFS-K.44.8.2020  
EOD: 14614/09/2020

Gdańsk, dnia 07.09.2020 r.

URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO  
DEPARTAMENT EDUKACJI I SPORTU

Wpłynęło dnia 08.09.2020

Nr 2305 podpis

BYREKTOR  
Departamentu Edukacji i Sportu

Adam Krawiec

Pan  
Adam Krawiec  
Dyrektor Departamentu Edukacji i Sportu  
Urzędu Marszałkowskiego  
Województwa Pomorskiego  
w/m

W związku z przeprowadzoną w dniach od 11.03.2020 r. do 16.03.2020 r. przez pracowników Departamentu Europejskiego Funduszu Społecznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego kontrolą projektu nr RPPM.03.02.02-22-0017/16 pn. „Zdolni z Pomorza – powiat sztumski”, przekazuję w załączeniu 2 egzemplarze Informacji pokontrolnej RPPM.03.02.02-22-0017/16-002.

Jednocześnie informuję, że Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania dokumentu wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej.

Na wniosek jednostki kontrolowanej złożony przed upływem 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej, termin na zgłoszenie zastrzeżeń może być przez jednostkę kontrolującą przedłużony na czas oznaczony.

W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca odmawia ich rozpatrzenia.

W przypadku braku zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej podpisaną Informację pokontrolną w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

Z poważaniem,

Z-ca Dyrektora  
Departamentu Europejskiego  
Funduszu Społecznego  
  
Katarzyna S.

Załączniki:

- 2 egzemplarze Informacji pokontrolnej nr RPPM.03.02.02-22-0017/16-002.

Otrzymują:

- Adresat;
- Aa.



Informacja pokontrolna nr RPPM.03.02.02-22-0017/16-002

**1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli**

- art. 23 ust. 1 w związku z art. 9 ust. 2 pkt 7 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 818 z późn. zm.);
- § 17 Uchwały Nr 1226/192/16 Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 29.11.2016 r. w sprawie przyznania dofinansowania na realizację projektu „Zdolni z Pomorza – powiat sztumski” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z późn. zm.

**2. Użyte skróty:**

- **RPO WP** – Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020;
- **RPK** – Roczny Plan Kontroli realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrotowy od 1 lipca 2019 r. do 30 czerwca 2020 r. w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego;
- **Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków** - *Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020; Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020;*
- **Wytyczne w zakresie informacji i promocji** – *Wytyczne w zakresie informacji i promocji projektów dofinansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020;*
- **Projekt** – Projekt pod nazwą: „Zdolni z Pomorza –powiat sztumski” o numerze RPPM.03.02.02-22-0017/16;
- **Uchwała o dofinansowanie** - Uchwała Nr 1226/192/16 Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 29.11.2016 r. w sprawie przyznania dofinansowania na realizację projektu „Zdolni z Pomorza –powiat sztumski” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z późn. zm.;
- **IZ** – Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego;
- **Beneficjent/Wnioskodawca/Partner wiodący** – Samorząd Województwa Pomorskiego/ Departament Edukacji i Sportu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego;
- **Partner projektu:** Starostwo Powiatowe w Sztumie, ul. Mickiewicza 31, 82-400 Sztum;
- **Ustawa wdrożeniowa** – Ustawa z 11.07.2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 818 z późn. zm.);
- **SL2014** – aplikacja głównego centralnego systemu teleinformatycznego, o którym mowa w rozdziale 16 Ustawy wdrożeniowej;
- **Ustawa o ochronie danych osobowych** – Ustawa z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 922) oraz Ustawa z dnia 24.05.2018 r. o ochronie danych osobowych (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1000 z późn. zm.);
- **Rozporządzenie w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych** – Rozporządzenie ministra spraw wewnętrznych i administracji z dnia 29.04.2004 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych (Dz. U. z 2004 r. Nr 100, poz. 1024);

- **RODO** - Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych).
- **UMWP** - Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego;
- **EFS** - Europejski Fundusz Społeczny;
- **ZUS** - Zakład Ubezpieczeń Społecznych;
- **US** - Urząd Skarbowy;

### 3. Nazwa instytucji kontrolującej

Zarząd Województwa Pomorskiego pełniący funkcję Instytucji Zarządzającej Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020.

### 4. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony instytucji kontrolującej

- Kierownik Zespołu kontrolującego: Zbigniew Duzinkiewicz;
- Członek Zespołu kontrolującego: Jarosław Gajos;
- Członek zespołu kontrolującego: Witoława Koprowska;
- Członek zespołu kontrolującego: Karolina Zdunek;

### 5. Rodzaj i tryb kontroli

- Typ kontroli: kontrola własna instytucji na miejscu;
- Tryb kontroli: planowy;
- Rodzaj kontroli: w trakcie realizacji Projektu;
- Kontrole PZP: tak.

### 6. Termin kontroli

od 11.03.2020 r. do 16.03.2020 r.

### 7. Nazwa i adres podmiotu kontrolowanego

- Beneficjent: Samorząd Województwa Pomorskiego/Departament Edukacji i Sportu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego  
ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk;
- Partner Projektu: Starostwo Powiatowe w Sztumie,  
ul. Mickiewicza 31, 82-400 Sztum

### 8. Miejsce, w którym przeprowadzono czynności kontrolne

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego,  
Departament Europejskiego Funduszu Społecznego,  
ul. Augustyńskiego 1, 80-810 Gdańsk

### 9. Informacje o kontrolowanym projekcie

Nr Projektu: RPPM.03.02.02-22-0017/16;

Tytuł Projektu: „Zdolni z Pomorza –powiat sztumski”;

Działanie: 03.02. Edukacja ogólna;

Poddziałanie: 03.02.02. Wsparcie ucznia szczególnie uzdolnionego;  
Projekt realizowany w partnerstwie: tak;  
Pomoc publiczna: nie;  
Wartość projektu: 538 849,13 zł;  
Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 210 003,36 zł;  
Okres realizacji projektu: od: 01.01.2015 r. do 30.06.2021 r.;  
Okres objęty kontrolą: od: 01.01.2015 r. do 31.10.2019 r.

Wnioski o płatność objęte kontrolą:

- RPPM.03.02.02-22-0017/16-001 za okres od 01.01.2015 r. do 02.01.2015 r. - kwota kwalifikowalna: 0 zł;
- RPPM.03.02.02-22-0017/16-002 za okres od 03.01.2015 r. do 31.12.2016 r. - kwota kwalifikowalna: 14 670,72 zł;
- RPPM.03.02.02-22-0017/16-003 za okres od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r. - kwota kwalifikowalna: 18 033,13 zł;
- RPPM.03.02.02-22-0017/16-004 za okres od 01.04.2017 r. do 30.06.2017 r. - kwota kwalifikowalna: 14 907,51 zł;
- RPPM.03.02.02-22-0017/16-005 za okres od 01.07.2017 r. do 30.09.2017 r. - kwota kwalifikowalna: 1 012,50 zł;
- RPPM.03.02.02-22-0017/16-006 za okres od 01.10.2017 r. do 31.12.2017 r. - kwota kwalifikowalna: 18 759,43 zł;
- RPPM.03.02.02-22-0017/16-007 za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r. - kwota kwalifikowalna: 14 468,30 zł;
- RPPM.03.02.02-22-0017/16-008 za okres od 01.04.2018 r. do 30.06.2018 r. - kwota kwalifikowalna: 44 277,06 zł;
- RPPM.03.02.02-22-0017/16-009 za okres od 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r. - kwota kwalifikowalna: 2 312,45 zł;
- RPPM.03.02.02-22-0017/16-010 za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r. - kwota kwalifikowalna: 17 638,53 zł;
- RPPM.03.02.02-22-0017/16-011 za okres od 01.01.2019 r. do 28.02.2019 r. - kwota kwalifikowalna: 12 672,05 zł.
- RPPM.03.02.02-22-0017/16-012 za okres od 01.03.2019 r. do 31.05.2019 r. - kwota kwalifikowalna: 19 905,66 zł;
- RPPM.03.02.02-22-0017/16-013 za okres od 01.06.2019 r. do 31.08.2019 r. - kwota kwalifikowalna: 27 169,12 zł;
- RPPM.03.02.02-22-0017/16-014 za okres od 01.09.2019 r. do 31.10.2019 r. - kwota kwalifikowalna: 4 176,90 zł;

## 10. Zakres kontroli

Weryfikacja zgodności realizacji Projektu z jego założeniami określonymi w Uchwale o dofinansowanie projektu oraz we Wniosku o dofinansowanie Projektu, a w szczególności:

- prawidłowość rozliczeń finansowych;
- kwalifikowalność personelu Projektu;
- kwalifikowalność uczestników Projektu;
- sposób przetwarzania danych osobowych uczestników Projektu;

- postęp rzeczowy realizacji Projektu;
- poprawność udzielania zamówień, w tym stosowania zasady konkurencyjności oraz stosowania przepisów prawa unijnego;
- poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis;
- prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych;
- zapewnienie właściwej ścieżki audytu;
- sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu.

## 11. Ustalenia kontroli

Osobą upoważnioną do udzielania wyjaśnień podczas kontroli Projektu „Zdolni z Pomorza –powiat sztumski” był Pan Sebastian Szota - inspektor ds. pozyskiwania środków pozabudżetowych.

### 11.1 Prawidłowość rozliczeń finansowych

#### Opis metodologii doboru próby dokumentów

Weryfikacja wydatków polegająca na sprawdzeniu dostarczenia produktów i usług współfinansowanych w ramach projektów, faktycznego poniesienia wydatków oraz ich zgodności z RPO WP 2014-2020 oraz zasadami unijnymi i krajowymi dokonywana była na próbie dokumentów.

Podstawę do określenia wielkości próby stanowiły wnioski Beneficjenta o płatność złożone za pośrednictwem SL2014, zatwierdzone przez IZ. Populację stanowiła suma pozycji wydatków ze wszystkich wniosków o płatność objętych kontrolą.

Bazę do oszacowania wielkości próby stanowiły zatwierdzone wnioski beneficjenta o płatność złożone za pośrednictwem SL2014. Wielkość populacji wynosi **192 pozycje dowodów księgowych**. Wielkość próby podlegającej kontroli dla wskazanej populacji zgodnie z RPK RPO WP wynosi nie mniej niż **40 dowodów księgowych**.

Kontrola obejmowała wybrane:

- w próbie wg zasad RPK dokumenty księgowe stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej Informacji pokontrolnej;
- w sposób losowy wg osądu eksperckiego:
  - Zaświadczenie Banku Spółdzielczego w Sztumie o posiadaniu konta w banku od dnia 03.10.2016 r. rachunek „Zdolni z Pomorza – powiat sztumski”;
  - Elektroniczne zestawienie operacji na koncie bankowym Beneficjenta o nr 61 8309 0000 0010 0029 2000 0710, utworzonym na potrzeby Projektu, za okres objęty kontrolą;
  - Elektroniczne zestawienie operacji na koncie bankowym Zespołu Szkół w Sztumie o nr 46 8309 0000 0030 7910 2000 0170, utworzonym na potrzeby Projektu, za okres objęty kontrolą;
  - Politykę rachunkowości Beneficjenta przyjętej Zarządzeniem nr 23/2012 Starosty Powiatu Sztumskiego z dnia 25.06.2012r. w sprawie instrukcji obiegu, kontroli i archiwizacji dokumentów finansowo-księgowych w Starostwie Powiatowym w Sztumie;
  - Instrukcję obiegu, kontroli i archiwizacji dokumentów finansowo-księgowych w Starostwie Powiatowym w Sztumie stanowiącą załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 23/2012 Starosty Powiatu Sztumskiego z dnia 25.06.2012r. wraz z załącznikami;
  - Politykę rachunkowości Beneficjenta przyjętej Zarządzeniem nr 10/2014 Starosty Powiatu Sztumskiego z dnia 03.03.2014r. w sprawie instrukcji obiegu, kontroli i archiwizacji dokumentów finansowo-księgowych w Starostwie Powiatowym w Sztumie;

- Politykę rachunkowości Beneficjenta przyjętej Zarządzeniem nr 13/2016 Starosty Powiatu Sztumskiego z dnia 29.04.2016r. w sprawie instrukcji obiegu, kontroli i archiwizacji dokumentów finansowo-księgowych w Starostwie Powiatowym w Sztumie;
- Politykę rachunkowości Beneficjenta przyjętej Zarządzeniem nr 8/2018 Starosty Powiatu Sztumskiego z dnia 23.04.2018r. w sprawie instrukcji obiegu, kontroli i archiwizacji dokumentów finansowo-księgowych w Starostwie Powiatowym w Sztumie;
- Politykę rachunkowości Beneficjenta przyjętej Zarządzeniem nr 38/2018 Starosty Powiatu Sztumskiego z dnia 20.11.2018r. w sprawie instrukcji obiegu, kontroli i archiwizacji dokumentów finansowo-księgowych w Starostwie Powiatowym w Sztumie;
- Politykę rachunkowości Beneficjenta przyjętej Zarządzeniem nr 31/2019 Starosty Powiatu Sztumskiego z dnia 16.10.2019r. w sprawie instrukcji obiegu, kontroli i archiwizacji dokumentów finansowo-księgowych w Starostwie Powiatowym w Sztumie;
- Instrukcję sporządzania i obiegu dowodów księgowych w Starostwie Powiatowym w Sztumie z dnia 02.04.2002 r.;
- Zarządzenie nr 48/2016 Starosty Powiatu Sztumskiego z dnia 09.12.2016r. w sprawie planu kont dla projektu „Zdolni z Pomorza – powiat sztumski” realizowanego przez Starostwo Powiatowe w Sztumie we współpracy z Zespołem Szkół w Sztumie i Poradnią Psychologiczno – Pedagogiczną w Sztumie wraz z załącznikiem nr 1 dot. zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych;
- Zarządzenie nr 30/2019 Starosty Powiatu Sztumskiego z dnia 16.10.2019r. w sprawie planu kont dla projektu „Zdolni z Pomorza – powiat sztumski” realizowanego przez Starostwo Powiatowe w Sztumie we współpracy z Zespołem Szkół w Sztumie i Poradnią Psychologiczno – Pedagogiczną w Sztumie;
- Zarządzenie nr 47/2018 Starosty Powiatu Sztumskiego z dnia 20.12.2018r. w sprawie planu kont dla projektu „Zdolni z Pomorza – powiat sztumski” realizowanego przez Starostwo Powiatowe w Sztumie we współpracy z Zespołem Szkół w Sztumie i Poradnią Psychologiczno – Pedagogiczną w Sztumie;
- Zaświadczenie z dnia 04.01.2019 r. wydane przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Malborku, iż Beneficjent jest czynnym podatnikiem VAT;
- Obroty na koncie „Karta kontowa – analitycznie” prowadzonym przez Beneficjenta dla środków Projektu w latach 2016 – 2019;
- Oświadczenie dotyczące nie odzyskiwania podatku VAT w związku z dokonanymi zakupami pomocy naukowo-dydaktycznych z dnia 03.09.2020 r.

#### **Ocena obszaru:**

- Beneficjent posiadał oryginały dowodów księgowych;
- dokumenty księgowe były opisane w sposób umożliwiający powiązanie wydatku z Projektem;
- Beneficjent posiadał dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług;
- współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone;
- w ramach Projektu nie dokonano zakupu środków trwałych oraz wydatków w ramach cross-finansingu;
- wydatki nie znajdowały się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków*;
- koszty pośrednie i bezpośrednie były prawidłowo kwalifikowane;
- wysokość kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem była zgodna z określonym limitem procentowym;
- wartość wkładu własnego w okresie objętym kontrolą była zgodna z harmonogramem projektu.
- Beneficjent prowadził wyodrębnione ewidencje wydatków;

- Beneficjent realizował płatności z wyodrębnionego rachunku Projektu oraz z rachunku Zespołu Szkół w Sztumie oraz Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Sztumie na podstawie Zarządzenia nr 48/2016 Starosty Powiatu Sztumskiego z dnia 09.12.2016 r. w sprawie planu kont dla projektu „Zdolni z Pomorza – powiat sztumski” realizowanego przez Starostwo Powiatowe w Sztumie we współpracy z Zespołem Szkół w Sztumie i Poradnią Psychologiczno – Pedagogiczną w Sztumie (z późn.zm.).
- w ramach Projektu nie finansowano zwykłej działalności jednostki realizującej Projekt;
- przekazane środki na realizację Projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu;
- podatek VAT był prawidłowo kwalifikowany;
- nie stwierdzono podejrzenia podwójnego finansowania wydatków;
- nie stwierdzono innych przypadków podwójnego finansowania określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków*;
- w Projekcie nie zlecono wykonania usług merytorycznych.

**Ponadto stwierdzono:**

We wnioskach o płatność objętych kontrolą zidentyfikowano niespójność wskazanych numerów dokumentów źródłowych oraz opisu dokumentu źródłowego z numerami (opisem) widniejącymi na oryginałach dowodów księgowych w następującym zakresie:

- Poz. 2 z próby dokumentów – brak spójności numeru dokumentu źródłowego z zapisami we wniosku o płatność. Prawidłowy numer to: Lista wypłat nr 1/2015.
- Poz. 3 z próby dokumentów – w opisie dokumentu źródłowego występuje niespójność, że wydatek dotyczy wypłat wynagrodzeń w miesiącu grudniu 2016 roku za nauczycieli realizujących zajęcia przedmiotowe, natomiast w nazwie usługi w zestawieniu dokumentów we wniosku o płatność, że wydatek dotyczy wynagrodzenia za przeprowadzone zajęcia z fizyki w miesiącu lutym 2017r.
- Poz. 4 z próby dokumentów – brak spójności numeru dokumentu źródłowego z zapisami we wniosku o płatność. Prawidłowy numer to: Lista nadgodzin za mc 02/2017.
- Poz. 8 z próby dokumentów – brak spójności numeru dokumentu źródłowego z zapisami we wniosku o płatność. Prawidłowy numer to: Lista nadgodzin za mc 04/2017.
- Poz. 15 z próby dokumentów – brak spójności numeru dokumentu źródłowego z zapisami we wniosku o płatność. Prawidłowy numer to: Nota księgowa nr 4/2017.
- Poz. 26 z próby dokumentów – brak spójności numeru dokumentu źródłowego z zapisami we wniosku o płatność. Prawidłowy numer to: Nota księgowa nr 10/2018.
- Poz. 37 z próby dokumentów – brak spójności numeru dokumentu źródłowego z zapisami we wniosku o płatność. Prawidłowy numer to: Nota księgowa nr 8/2019.

Ponadto dla poz. 1 – 10 – opisy dowodów księgowych nie zawierają informacji na temat numeru wniosku, w którym rozliczono wydatek.

Powyższe stanowi naruszenie pkt. 4.2 Podręcznika Beneficjenta SL 2014, wersja 1.7 z dnia 10.03.2017 r., wersja 1.8 z dnia 01.05.2018 r., wersji 2.3 z dnia 14.08.2018 r., wersja 2.4 z dnia 11.12.2018 r., wersja 2.5 z dnia 25.01.2019 r. oraz naruszenie § 15 Uchwały o dofinansowanie Projektu.

[Dowód: akta kontroli nr 1]

## 11.2 Kwalifikowalność personelu projektu

### Opis metodologii doboru próby dokumentów

Zgodnie z RPK RPO WP, w przypadku, gdy wielkość populacji wynosi 1-3 osób personelu, wielkość próby podlegającej kontroli wynosi 100 %. W przypadku, gdy wielkość populacji wynosi 4-30 osób objęte kontrolą są co najmniej 4 osoby.

Wybór dokumentów potwierdzających kwalifikowalność personelu Projektu nastąpił na podstawie osądu eksperckiego.

Kwalifikowalność personelu została sprawdzona na podstawie dokumentacji 6 osób spośród 12 wykazanych w Załączniku nr 2 *Zestawienie dotyczące personelu projektu*, co stanowiło 50 % badanej populacji. 5 osób stanowiło personel merytoryczny, 1 osoba stanowiła personel zarządzający projektem. Pierwotna próba personelu projektu dot. 4 osób (3 osoby stanowiące personel merytoryczny oraz 1 osoba stanowiąca personel zarządzający), lecz w związku z licznymi rozbieżnościami pomiędzy dziennikami lekcji oraz danymi w Zakładce *Baza personelu w Systemie SL2014* IZ RPO WP zdecydowała o rozszerzeniu próby o dodatkowe 2 osoby z personelu merytorycznego.

W zakresie personelu merytorycznego zatrudnionego u Partnera – Powiat Sztumski, w okresie objętym zweryfikowano dokumentację dot.:

- Nauczyciela informatyki – Pana Pawła Nieściera
  - Oświadczenie personelu projektu dot. zaangażowania w projekcie
  - Zakres zadań nauczyciela w projekcie *Zdolni z pomorza-powiat sztumski*
  - Oświadczenie Partnera projektu z dnia 10.04.2020 dot. zaangażowania nauczycieli do realizacji projektu na podstawie art. 35a karty Nauczyciela.
  - Dziennik zajęć lekcyjnych za rok szkolny 2016/2017, 2017/2018, 2018/2019.
  - Bazę personelu w systemie SL2014.
  
- Nauczyciela kompetencji społecznych – Pana Marcina Noińskiego
  - Oświadczenie personelu projektu dot. zaangażowania w projekcie
  - Zakres zadań nauczyciela w projekcie *Zdolni z pomorza-powiat sztumski*
  - Oświadczenie Partnera projektu z dnia 10.04.2020 dot. zaangażowania nauczycieli do realizacji projektu na podstawie art. 35a karty Nauczyciela.
  - Dziennik zajęć lekcyjnych za rok szkolny 2017/2018 oraz 2018/2019.
  - Bazę personelu w systemie SL2014.
  
- Nauczyciela chemii – Pani Bożeny Dąbrowskiej
  - Oświadczenie personelu projektu dot. zaangażowania w projekcie
  - Zakres zadań nauczyciela w projekcie *Zdolni z pomorza-powiat sztumski*
  - Oświadczenie Partnera projektu z dnia 10.04.2020 dot. zaangażowania nauczycieli do realizacji projektu na podstawie art. 35a karty Nauczyciela.
  - Dziennik zajęć lekcyjnych za rok szkolny 2017/2018 oraz 2018/2019.
  - Bazę personelu w systemie SL2014.

- Nauczyciela biologii – Pani Eweliny Jakubowskiej- Smaruj
  - Oświadczenie personelu projektu dot. zaangażowania w projekcie
  - Zakres zadań nauczyciela w projekcie *Zdolni z pomorza-powiat sztumski*
  - Oświadczenie Partnera projektu z dnia 10.04.2020 dot. zaangażowania nauczycieli do realizacji projektu na podstawie art. 35a karty Nauczyciela.
  - Dziennik zajęć lekcyjnych za rok szkolny 2017/2018 oraz 2018/2019.
  - Bazę personelu w systemie SL2014.
  
- Nauczyciela matematyki – Pani Małgorzaty Chybalskiej
  - Oświadczenie personelu projektu dot. zaangażowania w projekcie
  - Zakres zadań nauczyciela w projekcie *Zdolni z pomorza-powiat sztumski*
  - Oświadczenie Partnera projektu z dnia 10.04.2020 dot. zaangażowania nauczycieli do realizacji projektu na podstawie art. 35a karty Nauczyciela.
  - Dziennik zajęć lekcyjnych za rok szkolny 2017/2018 oraz 2018/2019.
  - Bazę personelu w systemie SL2014.

W zakresie personelu zarządzającego zatrudnionego u Partnera, w okresie objętym kontrolą w celu potwierdzenia kwalifikacji i kompetencji zweryfikowano dokumentację dot.:

- pracownika na stanowisku ds. Pozyskiwania Środków Pozabudżetowych w Starostwie Powiatowym w Sztumie - Pana Sebastiana Szoty:
  - Zakres czynności, obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności pracownika obowiązujący od dnia 01.09.2013 r.

### Ocena obszaru

- Beneficjent posiadał dokumentację uzasadniającą wybór personelu merytorycznego Projektu oraz potwierdzającą wymagane kwalifikacje wśród personelu zarządzającego Projektem, określoną we *Wniosku o dofinansowanie*.
- Liczba personelu była adekwatna do realizowanych zadań w ramach Projektu.  
Osoby dysponujące środkami dofinansowania nie były prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe. Beneficjent przedstawił stosowne oświadczenia, które opisano części dot. metodologii doboru próby.
- Obciążenie osób wykonujących zadania w projekcie nie wykluczało możliwości prawidłowej i efektywnej realizacji wszystkich powierzonych im zadań.
- Łączne zaangażowanie zawodowe osób wykonujących zadania w projekcie nie przekraczało dopuszczalnego miesięcznego limitu godzin, który określono w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków*.
- Beneficjent posiadał dokumenty potwierdzające prawidłowość zatrudnienia pracowników.
- Okres zatrudnienia pracowników nie był dłuższy niż okres kwalifikowalności wydatków wyznaczony w umowie o dofinansowanie, w tym nie przekraczał końcowej daty kwalifikowalności wydatków.
- Dokumenty potwierdzające zatrudnienie pracowników zostały prawidłowo sporządzone, w tym zawierały zakresy obowiązków służbowych oraz opisy stanowisk pracy.

- Weryfikowane umowy obejmowały wszystkie zadania wykonywane przez te osoby w ramach Projektu.
- Beneficjent prawidłowo ustalił proporcję zaangażowania personelu projektu zatrudnionego w ramach umowy o pracę w niepełnym wymiarze czasu pracy.
- Wysokość wynagrodzeń personelu odpowiadała stawkom stosowanym u Beneficjenta, zgodnie z Regulaminem wynagradzania pracowników.
- Nie stwierdzono rozliczania w Projekcie niekwalifikowalnych składników wynagrodzeń, określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków*.
- Wydatki poniesione na wynagrodzenie personelu były zgodne z pozostałymi przepisami krajowymi i *Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 oraz Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*;
- Beneficjent wprowadzał do systemu informatycznego SL2014 dane dotyczące angażowania personelu zgodne z zakresem wskazanym w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków*.

**Ponadto stwierdzono:**

Brak spójności pomiędzy danymi wskazanymi w *Bazie personelu* w systemie informatycznym SL2014 oraz danymi wynikającymi z dokumentacji dot. nauczyciela biologii: Pani Eweliny Jakubowskiej-Smaruj. Ustalono, że w maju 2019 r. Pani Ewelina Jakubowska-Smaruj przeprowadziła 12 godzin zajęć z biologii, natomiast we wniosku o płatność nr RPPM.03.02.02-22-0017/16-012 za okres od 01-03-2019 do 31-05-2019 w ramach poz. 22 rozliczono 14 godzin zajęć z biologii tj. o 2 godziny więcej niż wynikało to z dokumentów.

Powyższe ustalenie zostało potwierdzone:

- dziennikiem zajęć za rok szkolny 2018/2019;
- weryfikacją Bazy Personelu;
- weryfikacją wydatków ujętych we wniosku o płatność nr RPPM.03.02.02-22-0017/16-012 za okres od 01-03-2019 do 31-05-2019;
- oświadczeniem Beneficjenta z dnia 04.06.2020 r.

L.p	Nr WoP	Nr dokumentu finansowego	Wydatki kwalifikowalne	Wydatki niekwalifikowalne
1	RPPM.03.02.02-22-0017/16-012	ZP/01/05/2019	777,84	111,12
Koszty bezpośrednie (dofinansowanie)				111,12
Koszty pośrednie (dofinansowanie)				13,89
Koszty bezpośrednie i koszty pośrednie)				125,01

**Wypłacenie wynagrodzenia w wysokości 111,12 PLN za 2 godziny zajęć z biologii w maju 2019 r., które nie zostały przeprowadzone, jest niezgodne z ust. 3, rozdział 6.2 Ocena kwalifikowalności wydatku *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Rozwoju oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.**

W piśmie z dnia 08.07.2020 nr EOD: 11097/07/2020 Partner projektu, Powiat Sztumski oświadczył, że „na podstawie listy płac nr ZP/01/05/2019 z dnia 29.05.2019 r. wypłacono wynagrodzenie za zajęcia przedmiotowe zrealizowane przez panią Ewelinę Jakubowskiej - Smaruj i rozliczone w miesięcznej karcie czasu pracy w wymiarze 14 godzin. Analiza dzienników lekcyjnych wykazała, iż w miesiącu maju 2019 Pani Ewelina Jakubowska – Smaruj zrealizowała 12 godzin, w związku z czym pobrała niezależnie wynagrodzenie za 2 godziny.”

Beneficjent dodatkowo wyjaśnił, że:

- według dzienników lekcyjnych Pani Jakubowska-Smaruj w dniu 14 maja zrealizowała 3 godziny, z których zewidencjonowano w Bazie Personelu i zapłacono na podstawie karty czasu pracy wynagrodzenie za 2 godziny;
- w dniu 24 kwietnia 2018 (omyłkowo wskazanym w dzienniku lekcyjnym jako 24.05.2018) zrealizowano również 3 godziny, z których zewidencjonowano w BP i zapłacono na podstawie karty czasu pracy wynagrodzenie za 2 godziny.

W związku z powyższym 2 godziny ponadwymiarowe z dnia 14 maja 2018 r. i 24 kwietnia 2018 r. mógłby skompensować 2 godziny, które niezależnie wypłacono Pani Jakubowskiej – Smaruj w maju 2019. „

Stwierdzono na podstawie załączonych dokumentów:

- dziennikiem zajęć za rok szkolny 2017/2018;
- weryfikacją Bazy Personelu;
- weryfikacją wydatków ujętych we wniosku o płatność nr RPPM.03.02.02-22-0017/16-008 za okres od 01-04-2018 do 30-06-2018;

IZ przyjęła wyjaśnienia Beneficjenta.

[Dowód: akta kontroli nr 2]

### 11.3 Kwalifikowalność uczestników projektu

#### Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kwalifikowalność uczestników Projektu została sprawdzona na próbie 8 osób, stanowiących 7,8 % wszystkich 102 uczestników Projektu, którzy przystąpili do projektu w okresie objętym kontrolą tj. od 01.01.2015 r. do 31.10.2019 r. Bazę do oszacowania wielkości próby stanowił zatwierdzony w okresie objętym kontrolą formularz z danymi o uczestnikach projektu, sporządzony w systemie SL2014. Wielkość próby podlegającej kontroli dla wskazanej populacji, zgodnie z RPK RPO WP, wynosi co najmniej 7%. Doboru próby dokonano metodą osądu eksperckiego. Liczba osób uczestniczących w projekcie jest większa w stosunku do założeń projektu zawartych we wniosku o dofinansowanie. Jednocześnie, podczas kontroli na miejscu Beneficjent wyjaśnił, że w związku z rezygnacją niektórych UP, na ich miejsce przyjmowane były nowe osoby do projektu.

Sprawdzono dokumentację rekrutacyjną następujących uczestników:

- Aleksandra Ścisłowska,
- Marcelina Chudzik,

- Dawid Klimek,
- Julia Peplińska,
- Filip Pawłowski,
- Kacper Kaniepień,
- Sara Smoter,
- Piotr Bogdanowicz.

Partner Projektu – Powiat Sztumski, który na podstawie Uchwały Nr XI/60/2015 Rady Powiatu Sztumskiego z dnia 25.09.2015r.r., realizuje projekt, posiadał dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu.

Zweryfikowano następujące dokumenty:

- deklaracje uczestnictwa w projekcie,
- zakres danych osobowych uczestnika projektu,
- oświadczenia uczestników projektu dot. zbioru: Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 – dane uczestników indywidualnych,
- oświadczenia uczestników projektu dot. danych osobowych w odniesieniu do zbioru Centralnego systemu teleinformatycznego wspierającego realizację programów operacyjnych,
- Arkusz nominacyjny,
- Wniosek o przeprowadzenie badań w poradni psychologiczno-pedagogicznej,
- Opinia z poradni psychologiczno-pedagogicznej,
- Oświadczenie dotyczące przetwarzania danych osobowych przez Starostwo Powiatowe w Szumie,
- Oświadczenie dotyczące przetwarzania danych osobowych przez Poradnię Psychologiczno – Pedagogiczną,
- Oświadczenie dotyczące rekrutacji w ramach projektu „Zdolni z Pomorza – powiat sztumski”,
- Oświadczenia Uczestników Projektu na wykorzystanie wizerunku,
- Oświadczenie uczestnika projektu realizowanego w ramach Osi Priorytetowych 3, 5, 6 RPO WP 2014-2020 nt. sytuacji po zakończeniu udziału w projekcie,
- Protokół z posiedzenia Powiatowej Komisji Rekrutacyjnej do projektu "Zdolni z Pomorza - powiat sztumski" z dnia 18.10.2019 r.,
- Protokół z posiedzenia Powiatowej Komisji Rekrutacyjnej do projektu "Zdolni z Pomorza - powiat sztumski" z dnia 21.12.2018 r.

#### Ocena obszaru:

- Liczba osób uczestniczących w projekcie, a dotycząca poszczególnych rodzajów wsparć była zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie.
- Beneficjent posiadał deklaracje uczestnictwa w projekcie.
- Beneficjent potwierdził kwalifikowalność uczestników przed udzieleniem im pierwszej formy wsparcia.
- Beneficjent posiadał dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu.
- Beneficjent posiadał dokumenty potwierdzające dane o osobie fizycznej będącej uczestnikiem projektu, o których mowa w załączniku nr 1 i 2 do rozporządzenia EFS, tj. m.in. płeć, status na rynku pracy, wiek, wykształcenie, potrzebne do monitorowania wskaźników

- kluczowych oraz przeprowadzenia ewaluacji projektu oraz zobowiązanie osoby fizycznej do przekazania informacji na temat jej sytuacji po opuszczeniu projektu.
- Dane uczestników projektu były zbierane zgodnie z *Zasadami pomiaru wskaźników w projekcie realizowanym w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 dla osi priorytetowych 3, 5 i 6 finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego.*
  - Beneficjent prowadził procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu w sposób opisany we wniosku o dofinansowanie.

**Ponadto stwierdzono:**

- Dane uczestników w formie papierowej były niezgodne z danymi zawartymi w SL2014 w następującym zakresie:

Lp.	Imię i nazwisko	Zakres niezgodności	Dane zawarte w dokumencie	SL2014
1	Marcelina Chudzik	e-mail	marcelinaschudzik@gmail.com	marcelinchudzik@gmail.com

Powyższe stanowi naruszenie Podrozdziału 8.1.3. Dane uczestników otrzymujących wsparcie – indywidualni i pracownicy instytucji Podręcznika Beneficjenta SL 2014 wersja 2.7 z 27.01.2020 r. oraz §15 ust. 1 pkt 3 Uchwały Nr 1226/192/16 Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 29 listopada 2016 roku w sprawie przyznania dofinansowania na realizację Projektu pt. „Zdolni z pomorza – powiat sztumski” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z późniejszymi zmianami.

[Dowód: akta kontroli nr 3]

**11.4 Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu**

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Zweryfikowano dokumentację dotyczącą przetwarzania danych osobowych uczestników projektu, o których mowa w pkt 11.3 Informacji pokontrolnej.

Kontrola obejmowała przedłożone przez Beneficjenta następujące dokumenty:

- Oświadczenia uczestników Projektu w odniesieniu do zbioru „Zarządzanie Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020”;
- Oświadczenia uczestników projektu w odniesieniu do zbioru: „Centralny system teleinformatyczny wspierający realizację programów operacyjnych”;
- Imienne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych pracowników Partnera projektu – powiatu sztumskiego:
  - Upoważnienie nr 1 dla Pana Sebastiana Szota z dnia 09.11.2016
  - Upoważnienie nr 2 dla Pani Agnieszki Nowak z dnia 09.11.016
  - Upoważnienie nr 4 dla Pani Joanny Jachim-Poleszak z dnia 29.11.2019
  - Upoważnienie nr 5 dla Pani Anety Kwiatkowskiej z dnia 29.12.2016

- Upoważnienie nr 6 dla Pani Katarzyny Mathea z dnia 29.12.2019
- Upoważnienie nr 7 dla Pani Henryki Kaszuba z dnia 29.12.2016
- Upoważnienie nr 8 dla Pani Dominiki Antonika z dnia 06.05.2019
- Odwołanie upoważnienia nr 5 dla Pani Anety Kwiatkowskiej z dnia 06.05.2019.

Zarządzenia Starosty Powiatu Sztumskiego:

- ✓ nr 40/2007 z dnia 01 października 2007 r w sprawie wprowadzenia Polityki Bezpieczeństwa Informacji w Starostwie Powiatowym w Sztumie
- ✓ nr 61/2016 z dnia 30 grudnia 2016 r w sprawie dokumentacji dotyczącej Polityki Bezpieczeństwa Informacji w Starostwie Powiatowym w Sztumie
- ✓ nr 27/2020 z dnia 22 maja 2020 w sprawie wprowadzenia Wewnętrznego Kodeksu Postępowania RODO – System Zarządzania Ochrona Danych Osobowych i Bezpieczeństwa Informacji.
- Pismo z dnia 10.04.2020, w którym Partner poinformował, że kadra dydaktyczna realizująca zajęcia przedmiotowe dysponuje tylko imieniem i nazwiskiem ucznia.
- Pismo z dnia 10.04.2020, w którym Partner oświadczył, że dane osobowe nie zostały powierzone podmiotom trzecim.

#### Ocena obszaru

- Partner posiadał oświadczenia uczestników Projektu dot. przetwarzania danych osobowych;
- Pracownicy Partnera zaangażowani w realizację Projektu posiadali imienne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych uczestników;
- Dane osobowe przetwarzane przez Partnera, których zakres i cel zbierania określiła IZ RPO WP, były wykorzystywane wyłącznie w celu udzielenia wsparcia i realizacji projektów, prowadzenia sprawozdawczości, monitoringu i ewaluacji RPO dla WP na lata 2014-2020;
- Partner posiadał dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych;
- Dane osobowe były przetwarzane zgodnie z RODO oraz uchwałą w sprawie przyznania dofinansowania;
- Beneficjent nie powierzał przetwarzania danych osobowych innym podmiotom.

[Dowód: akta kontroli nr 4]

### **11.5 Postęp rzeczowy realizacji projektu**

#### Opis metodologii doboru próby dokumentów

Zgodnie z Rocznym Planem Kontroli realizowanym w ramach RPO WP na lata 2014-2020, na rok obrachunkowy od 01.07.2019 r. do 30.06.2020 r., kontrola obejmuje dokumentację dotyczącą nie mniej niż jednego zadania.

Kontrolowany Projekt przewiduje realizację dwóch zadań :

Zadanie 1: *Koordinacja działań w obrębie przedsięwzięcia strategicznego „Zdolni z Pomorza”, (realizowane przez pracowników DES UMWP bezkosztowo);*

Zadanie 2: *Lokalne formy wsparcia - wspieranie uczniów uzdolnionych w rozwoju oraz zwiększanie świadomości rodziców/opiekunów prawnych.*

W związku z tym, że ww. zadanie 2 obejmowało wszystkie zastosowane w ramach projektu formy wsparcia, szczegółowej kontroli poddano dokumenty dot. realizacji jednego z rodzajów zajęć - **informatyki** - wybranego wg osądu eksperckiego.

Postęp rzeczowy dotyczący realizacji Projektu, w ramach ww. zadania w okresie objętym kontrolą, dotyczył następujących działań opisanych we wnioskach o płatność:

- w okresie od września 2016 r. do czerwca 2017 r. prowadzono zajęcia pozalekcyjne z informatyki:
  - poziom edukacji gimnazjalny i ponadgimnazjalny - łączna liczba zajęć 113 h,
- w okresie od października 2017 r. do czerwca 2018 r. prowadzono zajęcia pozalekcyjne z informatyki:
  - poziom edukacji szkoła podstawowa i gimnazjalny - łączna liczba zajęć 47 h,
  - poziom edukacji ponadgimnazjalny – łączna liczba zajęć 88h;
- w okresie od października 2018 r. do lutego 2019 r. prowadzono zajęcia pozalekcyjne z informatyki:
  - poziom edukacji szkoła podstawowa i gimnazjalny - łączna liczba zajęć 48 h,
  - poziom edukacji ponadgimnazjalny – łączna liczba zajęć 80 h;
- w okresie od marca 2019 r. do maja 2019 r. prowadzono zajęcia pozalekcyjne z informatyki:
  - poziom edukacji szkoła podstawowa, gimnazjalny i ponadgimnazjalny – łączna liczba zajęć 70h.
- w okresie od września 2019 r. do października 2019 r. prowadzono zajęcia pozalekcyjne z informatyki – łączna liczba zajęć 6 h.

Na potwierdzenie zrealizowanych zajęć przedłożono:

- Dzienniki zajęć pozalekcyjnych;
- Listy obecności;

#### **Ocena obszaru:**

- Beneficjent udokumentował postęp rzeczowy realizacji projektu opisany we wnioskach o płatność za okres od 01.01.2015 r. do 31.10.2019 r.;
- Projekt był w trakcie realizacji, kontroli poddano osiągnięcie wskaźników rezultatu bezpośredniego i produktu do dnia 31.10.2019 r.:
  - Liczba szkół i placówek systemu oświaty wykorzystujących sprzęt TIK do prowadzenia zajęć edukacyjnych [szt.] – wartość docelowa 1, wartość osiągnięta 1, pomiar przeprowadzany raz w roku szkolnym;
  - Liczba szkół, w których pracownie przedmiotowe wykorzystują doposażenie do prowadzenia zajęć edukacyjnych [szt.] – wartość docelowa 1, wartość osiągnięta 1, pomiar przeprowadzany raz w roku szkolnym;
  - Liczba uczniów, którzy nabyli kompetencje kluczowe lub umiejętności uniwersalne po opuszczeniu programu – wartość docelowa 64, wartość osiągnięta – 49, pomiar wskaźnika przeprowadzany raz w roku szkolnym;
  - Liczba szkół i placówek systemu oświaty wyposażonych w ramach Programu w sprzęt TIK do prowadzenia zajęć edukacyjnych – wartość docelowa 1, wartość osiągnięta 1, pomiar przeprowadzany raz w roku po zakończeniu dostaw;
  - Liczba szkół, których pracownie przedmiotowe zostały doposażone w Programie edukacyjnych – wartość docelowa 1, wartość osiągnięta 1, pomiar przeprowadzany raz w roku po zakończeniu dostaw;

- Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych – wartości docelowa 14, wartość osiągnięta – 24, pomiar wskaźnika przeprowadzany raz w roku szkolnym;
- Liczba uczniów objętych wsparciem w zakresie rozwijania kompetencji kluczowych lub umiejętności uniwersalnych w programie – 64, wartość osiągnięta – 102, pomiar wskaźnika przeprowadzany raz w roku szkolnym.

**Ponadto stwierdzono:**

- Dane wskazane we wniosku o płatność nr RPPM.03.02.02-22-0017/16-003 za okres od 1 stycznia 2017 r do dnia 31.03.2017r. nie były zgodne z danymi wynikającymi z dokumentacji w zakresie liczby godzin zajęć pozalekcyjnych z informatyki.

Beneficjent w piśmie z dnia 13.08.2020 r. wyjaśnił, że: „w opisie Zadania 2 *Lokalne formy wsparcia - wspieranie uczniów uzdolnionych w rozwoju oraz zwiększanie świadomości rodziców/opiekunów prawnych, widnieje omyłkowy zapis w następującej treści:*

„... Podzadanie 2.3 *Realizacja lokalnych form wsparcia odbyły się zajęcia pozalekcyjne z matematyki, fizyki i informatyki w liczbie 143 godziny (fiz. gim. i ponadgim.- 42h; inf. gim. i ponadgim.- 52h; mat. gim. i ponadgim.- 49h)...*”.

*Poprawny zapis powinien brzmieć w następującej treści:*

„... Podzadanie 2.3 *Realizacja lokalnych form wsparcia odbyły się zajęcia pozalekcyjne z matematyki, fizyki i informatyki w liczbie 139 godzin (fiz. gim. i ponadgim.- 42h; inf. gim. i ponadgim.- 48h; mat. gim. i ponadgim.- 49h)...*”.

W dniu 31.08.2020 r. Beneficjent przesłał rozliczenie godzin ponadwymiarowych informatyki za okres od 1 stycznia 2017 r do dnia 31.03.2017 r. dot. wniosku o płatność nr RPPM.03.02.02-22-0017/16-003.

IZ uznała ww. wyjaśnienia Beneficjenta.

- Dane wskazane we wniosku o płatność nr RPPM.03.02.02-22-0017/16-007 za okres od 1 stycznia 2018 r. do dnia 31.03.2018 r., nie były zgodne z danymi wynikającymi z dokumentacji w zakresie liczby godzin zajęć pozalekcyjnych z informatyki.

Beneficjent w piśmie z dnia 13.08.2020 r. wyjaśnił, że: „w opisie Zadania 2 *Lokalne formy wsparcia - wspieranie uczniów uzdolnionych w rozwoju oraz zwiększanie świadomości rodziców/opiekunów prawnych, widnieje omyłkowy zapis w następującej treści:*

„...Podzadanie 2.3 *Realizacja lokalnych form wsparcia: 1) Odbyły się zajęcia pozalekcyjne z matematyki, fizyki i informatyki w liczbie godzin: 144 (fiz. SP i gim.- 18 h i ponadgim.- 32 h; inf. SP i gim. - 26 h i ponadgim.- 36 h; mat. SP i gim.- 20 h, ponadgim.- 12 h). ...*”.

*Poprawny zapis powinien brzmieć w następującej treści:*

„...Podzadanie 2.3 *Realizacja lokalnych form wsparcia: 1) Odbyły się zajęcia pozalekcyjne z matematyki, fizyki i informatyki w liczbie godzin: 136 (fiz. SP i gim.- 18 h i ponadgim.- 32 h; inf. SP i gim. - 26 h i ponadgim.- 28 h; mat. SP i gim.- 20 h, ponadgim.- 12 h)....*”

W dniu 25.08.2020 r. Beneficjent przesłał rozliczenie godzin ponadwymiarowych informatyki za okres od 1 stycznia 2018 r do dnia 31.03.2018 r. dot. wniosku o płatność nr RPPM.03.02.02-22-0017/16-007.

IZ uznała ww. wyjaśnienia Beneficjenta.

[Dowód: akta kontroli nr 5]

*zp*  
*Zdunek*  
*OP*

## 11.6 Poprawność udzielania zamówień, w tym stosowania zasady konkurencyjności oraz stosowania przepisów prawa unijnego

Zgodnie z Rocznym Planem Kontroli realizowanym w ramach RPO WP na lata 2014-2020, na rok obrachunkowy od 01.07.2019 do 30.06.2020 r., w ramach kontroli na miejscu Projektu, do weryfikacji należy wybrać nie mniej niż jedno zamówienie wybrane z zastosowaniem metody osądu eksperckiego, co do zasady o najwyższej wartości udzielone na podstawie ustawy PZP albo zasady konkurencyjności albo ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie albo rozeznania rynku.

Beneficjent był zobowiązany do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

Na podstawie przedstawionego *Wykazu zamówień publicznych z zastosowaniem ustawy prawo zamówień publicznych* oraz *Wykazu zamówień z zastosowaniem zasady konkurencyjności*, a także *Wykazu zamówień udzielonych w związku z realizacją Projektu zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie*, kontroli poddano zamówienie o największej wartości, zgodnie z zestawieniem przedstawionym przez Beneficjenta w trakcie kontroli, tj. usługi sprawowania lokalnej opieki metodyczno – pedagogicznej. Wartość udzielonego zamówienia: 36.000,00 zł.

### 11.6.1 Zamówienia udzielone zgodnie z ustawą Pzp.

Zgodnie z zestawieniami przedstawionymi przez Beneficjenta w toku kontroli do weryfikacji wybrano zamówienie o najwyższej wartości w projekcie, które zostało przeprowadzone z zastosowaniem zasady konkurencyjności.

### 11.6.2 Zamówienia udzielone zgodnie z zasadą konkurencyjności

#### Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kontroli poddano zamówienie o największej wartości (36.000,00 zł), zgodnie z przedstawionym przez Beneficjenta w trakcie kontroli zestawieniem – wykazem zamówień, tj. **na usługę – pełnienie funkcji Lokalnego Opiekuna Metodyczno – Pedagogicznego**, w ramach realizacji Projektu „Zdolni z Pomorza – powiat sztumski”, współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020.

Zgodnie z *Informacją z szacowania wartości przedmiotu zamówienia z 07.08.2017 r.*, szacowanie wartości przedmiotu zamówienia w postaci usługi sprawowania lokalnej opieki metodyczno – pedagogicznej, zaplanowanej w ramach realizacji Projektu zostało dokonane w trybie art. 34 w zw. z art. 32 ust. 4 ustawy Pzp. Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona na kwotę netto: 29.268,29 zł, co stanowiło równowartość 7.010,54 euro.

Zweryfikowano (wybrane wg osądu eksperckiego) następujące dokumenty przedłożone przez Beneficjenta:

- *Regulamin udzielania zamówień publicznych*, stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 41/2016 Starosty Powiatu Sztumskiego z 06 grudnia 2016 roku w sprawie organizacji systemu udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej wyrażonych w złotych kwoty 30.000 euro w Starostwie Powiatowym w Sztumie;
- *Informację z szacowania wartości przedmiotu zamówienia z 07.08.2017 r.*;
- *Notatkę z przeprowadzonego rozeznania rynku drogą telefoniczną z 07.08.2017 r.* wraz ze wskazaniem daty rozmowy, nazwy i adresu wykonawców oraz cen;
- *Wniosek o dokonanie zakupu o wartości szacunkowej od 5.001 euro do 30.000 euro z 07.08.2017 r.*, stanowiący załącznik nr 4 do ww. Regulaminu;

- Zapytanie ofertowe dotyczące sprawowania lokalnej opieki metodyczno-pedagogicznej w projekcie pn. „Zdolni z Pomorza – powiat sztumski” z 07.08.2017 r.;
- Zapytanie ofertowe dotyczące sprawowania lokalnej opieki metodyczno-pedagogicznej w projekcie pn. „Zdolni z Pomorza – powiat sztumski” opublikowane w Bazie Konkurencyjności – data publikacji 07.08.2017 r.;
- Protokół z otwarcia ofert z 21.08.2017 r.;
- Formularz oferty Pani Joanny Jachim – Poleszak z 21.08.2017 r., stanowiący załącznik do zapytania ofertowego z 07.08.2017 r. wraz z Zaświadczeniem Starostwa Powiatowego w Sztumie z 17.08.2017 r., Dyplomem ukończenia studiów na Wydziale Humanistycznym Uniwersytetu Gdańskiego z 20.06.1990 r., Świadectwem ukończenia studiów podyplomowych na Wydziale Sztuk Pięknych – Instytut Artystyczny z 06.12.2003 r., projektem Umowy pełnienia funkcji opiekuna metodyczno – pedagogicznego w ramach realizacji projektu pn. „Zdolni z Pomorza – powiat sztumski”, współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020;
- Umowę zlecenia nr 9A/2017 zawartą 01.09.2017 r. pomiędzy Starostwem Powiatowym w Sztumie a Panią Joanną Jachim-Poleszak na wykonanie prac Opiekuna pedagogiczno-metodycznego w Projekcie „Zdolni z Pomorza – powiat sztumski”;

#### Ocena obszaru:

- Ustalenia wartości zamówienia dokonano nie wcześniej niż 3 miesiące przed dniem wszczęcia postępowania.
- Beneficjent zastosował odpowiedni średni kurs złotego w stosunku do euro, tj. w wysokości 4,1749 zł.
- Ogłoszenie zostało opublikowane w *Bazie Konkurencyjności* Funduszy Europejskich 07.08.2017 r. i zawierało m.in.: opis przedmiotu zamówienia, warunki udziału w postępowaniu, kryteria oceny ofert, informację o wagach punktowych/procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oceny oferty, termin składania ofert, termin realizacji umowy.
- Zapytanie ofertowe nr 1048381 zawierało wszystkie wymagane elementy.
- Oferta została złożona przez jednego oferenta: Panią Joannę Jachim-Poleszak z Malborka – 21.08.2017 r. o godz. 9:30;
- *Protokół z otwarcia ofert* z 21.08.2017 r. zawierał m.in.: nazwę zadania, sposób upublicznienia zapytania ofertowego, wykaz ofert, które wpłynęły w odpowiedzi na zapytanie ofertowe, informację o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu przez wykonawców, informację o wagach punktowych / procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oceny i sposobie przyznawania punktacji poszczególnym wykonawcom za spełnienie danego kryterium, wskazanie wybranej oferty wraz z uzasadnieniem wyboru.
- Umowa zlecenia zawarta 01.09.2017 r. pomiędzy Starostwem Powiatowym w Sztumie a Panią Joanną Jachim-Poleszak z Malborka na wykonanie prac: opiekuna pedagogiczno-metodycznego w Projekcie „Zdolni z Pomorza – powiat sztumski” była zgodna ze złożoną ofertą.
- Informacja o wybranym wykonawcy została umieszczona w *Bazie Konkurencyjności*, co potwierdzono wydrukiem ze strony internetowej.
- Stwierdzono, że w zakresie weryfikowanego postępowania Beneficjent zastosował się do *Wytycznych dotyczących udzielania zamówień w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020* z 11 maja 2017 r., ustawy Pzp., a także do *Regulaminu udzielania zamówień publicznych* wprowadzonego Zarządzeniem nr 41/2016 Starosty Powiatu Sztumskiego z 06 grudnia 2016 roku.

### 11.6.3 Zamówienia udzielone na zasadzie rozeznania rynku

Zgodnie z zestawieniami przedstawionymi przez Beneficjenta w toku kontroli Projektu, do weryfikacji wybrano zamówienie o najwyższej wartości, które zostało przeprowadzone z zastosowaniem zasady konkurencyjności.

### 11.6.4 Zamówienia udzielone zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Na podstawie *Wykazu zamówień udzielonych w związku z realizacją projektu zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie* przedstawionym przez Beneficjenta w trakcie kontroli na miejscu stwierdzono, że Beneficjent nie realizował zamówień zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

[Dowód: akta kontroli nr 6]

### 11.7 Poprawność udzielania pomocy publicznej/ pomocy de minimis

W projekcie nie przewidziano i nie udzielono pomocy publicznej lub pomocy *de minimis*.

### 11.8 Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

#### Opis metodologii doboru próby dokumentów

Zweryfikowano dokumentację dotyczącą działań informacyjno-promocyjnych, tj.:

- w zakresie sposobu oznaczenia pomieszczeń (zweryfikowano na podstawie przesłanych zdjęć): plakat z informacją o Projekcie;
- w zakresie sposobu informowania uczestników o współfinansowaniu Projektu przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego strony internetowe: <https://zdolnizpomorza.pl/>;  
<http://powiatsztumski.pl/>;  
<https://pppsztum.szkolnastrona.pl/>
- dokumentację merytoryczną związaną ze wsparciem udzielanym uczestnikom Projektu: dzienniki zajęć oraz listy obecności, protokoły;
- stosowanie prawidłowych znaków graficznych na materiałach promocyjnych i informacyjnych oraz dokumentach stosowanych podczas realizacji Projektu.

#### Ocena obszaru:

- Beneficjent prawidłowo oznaczył miejsce realizacji Projektu.
- Beneficjent informował uczestników o współfinansowaniu projektu przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego poprzez strony internetowe: <https://zdolnizpomorza.pl/>;  
<http://powiatsztumski.pl/>;  
<https://pppsztum.szkolnastrona.pl/>
- Stosowano prawidłowe znaki graficzne UE, FE oraz Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego na materiałach promocyjnych i informacyjnych oraz dokumentach stosowanych podczas realizacji Projektu.

[Dowód: akta kontroli nr 7]

### 11.9 Zapewnienie właściwej ścieżki audytu

Zapewnienie właściwej ścieżki audytu zbadano na podstawie dokumentacji weryfikowanej w ramach wszystkich procesów stanowiących zakres kontroli.

#### Ocena obszaru:

Dokumentacja dotycząca poszczególnych obszarów realizowanego Projektu była sporządzona w sposób umożliwiający prześledzenie przebiegu procesów oraz dokonanie ich oceny.

### 11.10 Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu

#### Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kontrola obejmowała:

- o obowiązujące u Partnera zasady przechowywania dokumentacji projektowej, tj. *Instrukcję obiegu, kontroli i archiwizacji dokumentów finansowo – księgowych w Starostwie Powiatowym w Sztumie*, stanowiącą załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 23/2012 Starosty Sztumskiego z 25 czerwca 2012 r.;
- o *Oświadczenie Pana Kazimierza Szewczuna – Wicestarosty Powiatu Sztumskiego* z 31.07.2020 r., który w imieniu Zarządu Powiatu Sztumskiego oświadczył, że:

*„dokumentacja związana z realizacją projektu nr RPPM.03.02.02-22-0017/16 pn.: „Zdolni z Pomorza – powiat sztumski” w ramach Osi Priorytetowej 3 Edukacja Działanie 3.2. Edukacja ogólna Poddziałanie 3.3.2 Wsparcie ucznia szczególnie uzdolnionego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, jest przechowywana w siedzibie beneficjenta tj. Starostwa Powiatowego w Sztumie ul. Mickiewicza 31, 82-400 Sztum oraz w siedzibach Zespołu Szkół w Sztumie oraz Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej, zlokalizowanych przy ul. Kasprowicza 3, 82-400 Sztum”.*

#### Ocena obszaru:

Stwierdzono, że:

- sposób przechowywania dokumentacji zapewniał dostępność, poufność i bezpieczeństwo.
- dokumentacja związana z realizacją Projektu nie podlegała procedurze archiwizacyjnej – Projekt znajdował się w trakcie realizacji.
- Beneficjent przechowywał dokumentację zgodnie z § 16 uchwały nr 1226/192/16 Zarządu Województwa Pomorskiego z 29 listopada 2016 roku w sprawie przyznania dofinansowania na realizację Projektu pt. „Zdolni z Pomorza – powiat sztumski” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 (z późn. zm.).

### 12. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybiecia oraz zalecenia i rekomendacje

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

#### 12.2 Stwierdzone uchybiecia

**12.2.1 Ustalenie:** Brak zgodności danych uczestnika, który otrzymał wsparcie, zawartych w systemie SL 2014 z danymi w dokumentacji przedstawionej w trakcie kontroli w następującym zakresie:

Lp.	Imię i nazwisko	Zakres niezgodności	Dane zawarte w dokumencie	SL2014
1	Marcelina Chudzik	e-mail	marcelinaschudzik@gmail.com	marcelinchudzik@gmail.com

Powyższe stanowi naruszenie Podrozdziału 8.1.3. Dane uczestników otrzymujących wsparcie – indywidualni i pracownicy instytucji Podręcznika Beneficjenta SL2014 wersja 2.7 z 27.01.2020 r. oraz §15 ust. 1 pkt 3 Uchwały o dofinansowanie.

**Zalecenie:** IZ zaleca korektę danych wprowadzonych do SL2014 zgodnie z dokumentacją dotyczącą uczestnika Projektu. Na potwierdzenie wdrożenia zalecenia należy poinformować IZ o podjętych działaniach.

**12.2.2 Ustalenie:** brak spójności we wnioskach o płatność od nr RPPM.03.02.02-22-0017/16-002 do nr RPPM.03.02.02-22-0017/16-014, pomiędzy numerami i opisami dokumentów źródłowych a widniejącymi na oryginałach dowodów księgowych, co opisano w pkt. 11.1 Informacji pokontrolnej jest niezgodne z pkt. 4.2 Podręcznika Beneficjenta SL 2014 oraz stanowi naruszenie § 7 Uchwały o dofinansowanie.

Instytucja Zarządzająca dokona korekty zatwierdzonych wniosków o płatność w poz: 2, 4, 8, 15, 26 i 37 w zakresie stwierdzonej niezgodności tzn. braku zgodności numeru księgowego wskazanego we wnioskach o płatność z danymi zawartymi w dokumentach źródłowych.

**Zalecenie:** IZ zobowiązuje Beneficjenta do zachowania większej staranności przy wprowadzaniu danych do systemu SL2014. Na potwierdzenie wdrożenia zalecenia należy przesłać do IZ oświadczenie w ww. zakresie.

**12.2.3 Ustalenie:** Brak opisu, na oryginałach dowodów księgowych wskazanych w poz. 1 – 10 *Zestawienia dokumentów księgowych poddanych kontroli*, dotyczącego numeru wniosku o płatność, w ramach którego rozliczono wydatek, co opisano w pkt. 11.1 Informacji pokontrolnej jest niezgodne z pkt. 4.2 Podręcznika Beneficjenta SL 2014 oraz stanowi naruszenie § 7 Uchwały o dofinansowanie.

**Zalecenie:** IZ zobowiązuje Beneficjenta do dokonania korekty na oryginałach dowodów księgowych poprzez wprowadzenie opisów dotyczących numeru wniosku o płatność, w ramach którego rozliczono wydatek.

Ponadto, IZ zobowiązuje Beneficjenta do zachowania większej staranności podczas opisywania dokumentów.

Na potwierdzenie należy przesłać do IZ kserokopie dokumentów, na których dokonano korekt.

**12.2.4 Ustalenie:** Brak zgodności danych zawartych we wnioskach o płatność nr RPPM.03.02.02-22-0017/16-003 i nr RPPM.03.02.02-22-0017/16-007, w zakresie dotyczącym postępu rzeczowego realizacji Projektu z danymi zawartymi w dokumentacji źródłowej, co szczegółowo opisano w punkcie 11.5 Informacji pokontrolnej, jest niezgodne z pkt. 4.2 Podręcznika Beneficjenta SL 2014 oraz stanowi naruszenie zapisów § 15 Uchwały o dofinansowanie.

**Zalecenie:** IZ zobowiązuje Beneficjenta do zachowania większej staranności podczas wprowadzania danych we wnioskach o płatność w systemie SL2014.

Na potwierdzenie wdrożenia zalecenia należy poinformować IZ o podjętych działaniach oraz przesłać pisemne zobowiązanie w przedmiotowym zakresie.

**12.2.5 Ustalenie:** Wypłacenie przez Partnera Projektu wynagrodzenia dla nauczyciela biologii - Pani Eweliny Jakubowskiej-Smaruj za miesiąc:

- maj 2019 w wyższej wysokości niż wynikało to z dokumentów potwierdzających wykonanie pracy na rzecz Projektu;
- maj 2018 w niższej wysokości niż wynikało to z dokumentów potwierdzających wykonanie pracy na rzecz Projektu;

*złote*  
*zdunek*  
*21. 4*

co zostało opisane w pkt. 11.2 Informacji pokontrolnej, jest niezgodne z Wytycznymi kwalifikowalności oraz stanowi naruszenie zapisów § 16 umowy o dofinansowanie Projektu.

**Zalecenie:** IZ zobowiązuje Beneficjenta do wypłacania wynagrodzenia pracownikom zatrudnionym w Projekcie w wysokości adekwatnej do stanu faktycznego. Ponadto, IZ zaleca szczegółową analizę godzin wykazanych przez nauczycieli w dzienniku zajęć, karcie czasu pracy i bazie personelu we wnioskach nieobjętych kontrolą oraz zachowania większej staranności podczas wprowadzania danych dot. bazy personelu do systemu SL2014.

Na potwierdzenie wdrożenia zalecenia należy przesłać pisemne zobowiązanie w przedmiotowym zakresie.

### **13. Termin na przekazanie informacji o wykonaniu zaleceń pokontrolnych i wykorzystaniu rekomendacji**

Podmiot kontrolowany jest zobowiązany do przekazania dokumentów potwierdzających wykonanie zaleceń pokontrolnych, a także informacji o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia, w terminie 21 dni licząc od dnia otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej treść zaleceń i rekomendacji oraz termin ich wdrożenia zostaną wskazane w ostatecznej Informacji pokontrolnej.

Instytucja kontrolująca może na uzasadniony wniosek podmiotu kontrolowanego złożony przed upływem terminu wskazanego w zdaniu pierwszym zmienić termin na przekazanie dokumentów potwierdzających wykonanie zaleceń pokontrolnych i wykorzystanie rekomendacji, a także informacji o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

#### **13.1 Informacje o skutkach niewykonania zaleceń oraz niewykorzystania rekomendacji**

Niewykonanie zaleceń oraz niewykorzystanie rekomendacji mogą zostać uznane za naruszenie postanowień § 18 Uchwały Nr 1226/192/16 Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 29 listopada 2016 roku, co zgodnie z § 23 niniejszej Uchwały może skutkować jej uchyleniem, z zachowaniem jednomiesięcznego okresu wypowiedzenia.

### **14. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej: 07.09.2020 r.**

Ze względu na konieczność przeprowadzenia dodatkowej analizy przedłożonych w trakcie kontroli oraz dostarczonych w terminie późniejszym dokumentów, termin na wydanie informacji pokontrolnej został wydłużony do dnia 30.09.2020 r.

### **15. Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.**

#### **Pouczenie:**

W przypadku braku zastrzeżeń do treści Informacji pokontrolnej podmiot kontrolowany przekazuje w terminie 14 dni podmiotowi kontrolującemu jeden egzemplarz **podpisanej** Informacji pokontrolnej, co skutkuje uzyskaniem przez ww. Informację statusu ostatecznej Informacji pokontrolnej.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do treści Informacji pokontrolnej podmiot kontrolowany w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania przekazuje jeden **niepodpisany** egzemplarz niniejszej Informacji pokontrolnej wraz z umotywowanymi pisemnymi zastrzeżeniami, które podmiot kontrolujący rozpatruje w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia ich otrzymania. Termin na

zgłoszenie pisemnych zastrzeżeń może być przedłużony przez podmiot kontrolujący na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłaszania zastrzeżeń. Podmiot kontrolowany może w każdym czasie wycofać zastrzeżenia, które podmiot kontrolujący następnie pozostawia bez rozpatrzenia. W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń podmiot kontrolujący ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, co skutkuje przerwaniem biegu ww. terminów. Po rozpatrzeniu zastrzeżeń podmiot kontrolujący sporządza ostateczną Informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

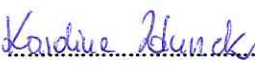
Instytucja kontrolująca ma prawo w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego poprawienia w informacji pokontrolnej oczywistych omyłek.

Niestwierdzenie na skutek przeprowadzonej kontroli wystąpienia nieprawidłowości nie stanowi przesłanki odstąpienia od odpowiednich działań, o których mowa w art. 24 ust. 9 lub 11 ustawy wdrożeniowej, w przypadku późniejszego stwierdzenia jej wystąpienia. Powyższe nie dotyczy sytuacji, w której stwierdzona nieprawidłowość wynika bezpośrednio z działania lub zaniechania właściwej instytucji lub organów państwa.

Sporządził Zespół kontrolujący w składzie:


STARSZY INSPEKTOR  
  
Zbigniew Duzinkiewicz  
(Podpis)

STARSZY INSPEKTOR  
  
Jarosław Gajos  
(Podpis)

  
(Podpis)

  
(Podpis)

Sprawił Kierownik Referatu kontroli:

KIEROWNIK REFERATU  
  
Małgorzata Wulczyńska 4.09.20 r.  
(Data, podpis)

Zatwierdził:

Z-ca Dyrektora  
Departamentu Europejskiego  
Funduszu Społecznego  
  
Katarzyna Sadulska  
(Data, podpis)

Kierownik Instytucji kontrolowanej:

.....  
(Data, podpis)

Załączniki:

Zestawienie dokumentów księgowych poddanych kontroli.



Fundusze Europejskie  
Program Regionalny



URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne



Załącznik nr 1

Zestawienie dokumentów księgowych poddanych kontroli

Lp.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
1.	FV/16/5580	2952	2016-09-29	2016-10-12	ARTYKUŁY SPOŻYWCZE	41,06	37,69
2.	1/2015	334/6	2015-06-23	2015-06-23	STYPENDIA DLA UCZNIÓW - 21 osób	4 800,00	4 800,00
3.					WYNAGRODZENIE ZA PRZEPROWADZONE ZAJĘCIA Z FIZYKI W MIESIĄCU LUTYM 2017r. (LISTA PŁAC+SKŁADKI ZUS+US) - 14 godzin	2 760,78	679,54
4.	LISTA PŁAC LUTY 2017	PK/4/1-9	2017-02-24	2017-02-28	WYNAGRODZENIE ZA PRZEPROWADZONE WARSZTATY ROZWIJAJĄCE KREATYWNOŚĆ W MIESIĄCU LUTYM 2017r. (LISTA PŁAC+SKŁADKI ZUS+FP+US) - 8 godzin	316,47	316,47
5.	FA/2017/02000	6/3/EFS	2017-03-22	2017-03-29	ZAKUP TESTÓW I ARKUSZY	3 096,17	2 479,64
6.	FA/2017/02000	6/3/EFS	2017-03-22	2017-03-29	ZAKUP TESTÓW I ARKUSZY	3 096,17	616,53

24.04.17  
24.04.17

7.	Lista wypłat stypendiów nr 1	850	2017-03-31	2017-03-31	Stypendia dla 31 uczniów	6 000,00	6 000,00
8.					WYNAGRODZENIE ZA PRZEPROWADZONE WARSZTATY ROZWIJAJĄCE KREATYWNOŚĆ W MIESIĄCU KWIETNIU 2017r. (LISTA PŁAC+SKŁADKI ZUS+FP+US) – 3 godziny	127,71	127,71
	05/P/04/17	11/4/EFS	2017-04-27	2017-04-28			
9.					TRANSPORT UCZNIÓW NA WYJAZD AKADEMICKI - POLITECHNIKA GDAŃSKA	597,89	58,00
	Fa nr 43/2017	1386	2017-05-18	2017-06-01			
10.					TRANSPORT UCZNIÓW NA WYJAZD AKADEMICKI - UNIWERSYTET GDAŃSKI	715,39	58,00
	Fa nr 46/2017	1387	2017-05-25	2017-06-01			
11.					WYNAGRODZENIE LOKALNEGO OPIEKUNA PEDAGOGICZNO - METODYCZNEGO za miesiąc wrzesień 2017	900,00	900,00
	LISTA PŁAC NR 166	2614	2017-09-28	2017-09-28			
12.					WYNAGRODZENIE LOKALNEGO OPIEKUNA PEDAGOGICZNO - METODYCZNEGO za miesiąc LISTOPAD 2017	900,00	900,00
	LISTA PŁAC NR 207	3185	2017-11-28	2017-11-28			

407

13.	LISTA PŁAC ZA LISTOPAD 2017	PK/23/1-9	2017-11-27	2017-11-29	WYNNAGRODZENIE ZA PRZEPROWADZONE ZAJĘCIA Z MATEMATYKI W MIESIĄCU LISTOPADZIE 2017r. (LISTA PŁAC+SKŁADKI ZUS+FP+US) – 23 godziny	5 187,13	1 154,57
14.	LISTA PŁAC ZA LISTOPAD 2017	PK/23/1-9	2017-11-27	2017-11-29	WYNNAGRODZENIE ZA PRZEPROWADZONE ZAJĘCIA Z BIOLOGII W MIESIĄCU LISTOPADZIE 2017r. (LISTA PŁAC+SKŁADKI ZUS+FP+US) – 4 godzin	5 187,13	170,95
15.					TRANSPORT 6 UCZNIÓW I OPIEKUNA W TRAKCIE WYJAZDÓW DYDAKTYCZNYCH NA UNIWERSYTET GDAŃSKI W DNIU 02.12.2017; 5 UCZNIÓW I OPIEKUNA DO AKADEMII MORSKIEJ W DNIU 9.12.2017 ORAZ 6 UCZNIÓW I OPIEKUNA NA POLITECHNIKĘ GDAŃSKĄ W DNIU 16.12.2017	1 975,68	1 975,68
16.	LISTA PŁAC ZA LUTY 2018	PK/5/1-9	2018-02-27	2018-02-28	OPIEKA NAD 7 UCZNIAMI W TRAKCIE WYJAZDU NA POLSKO	3 735,86	150,51

mgr G. J. Adamczak

						JAPONSKA AKADEMIE TECHNIK KOMPUTEROWYCH W DNIU 17.02.2018		
17.						WYNNAGRODZENIE ZA PRZEPROWADZONE ZAJECIA Z FIZYKI W MIESIACU KWIECNIU 2018r. (LISTA PLAC+SKLADKI ZUS+FP+US) – 18 godzin	4 287,98	932,26
	LISTA PLAC ZA KWIECIEŃ 2018	PK/1/1/1-9	2018-04-26	2018-04-27				
18.						WYNNAGRODZENIE ZA PRZEPROWADZONE ZAJECIA Z BIOLOGII W MIESIACU KWIECNIU 2018r. (LISTA PLAC+SKLADKI ZUS+FP+US) – 14 godzin	4 287,98	630,15
	LISTA PLAC ZA KWIECIEŃ 2018	PK/1/1/1-9	2018-04-26	2018-04-27				
19.						WYNNAGRODZENIE ZA PRZEPROWADZONE ZAJECIA Z MATEMATYKI W MIESIACU MAJU 2018r. (LISTA PLAC+SKLADKI ZUS+FP+US) – 8 godzin	1 674,70	423,02
	LISTA PLAC ZA MAJ 2018	PK/1/3/1-9	2018-05-29	2018-05-30				
20.						Zakup testów i arkuszy do przeprowadzenia diagnozy predyspozycji uczniów	522,32	157,40
	FA/2018/04200	1646	2018-06-08	2018-06-19				
21.						Zakup pomocy naukowo - dydaktycznych (m.in. laptop, wielofunkcyjny interfejs laboratoryjny,	8 596,17	8 596,17
	FVS 18/06/0728-PROJEKTY	1804	2018-06-18	2018-06-28				

						zestaw soczewek do doświadczeń, zestaw probówek laboratoryjnych, pęsety laboratoryjne, galwanometr szkolny)		
22.						WYNAGRODZENIE ZA PRZEPROWADZONE ZAJĘCIA ROZWIJAJĄCYCH KOMPETENCJE SPOŁECZNE W MIESIĄCU CZERWCU 2018r. (LISTA PŁAC+SKŁADKI ZUS+FP+US) – 2 godziny	555,10	105,74
	LISTA PŁAC ZA CZERWIEC 2018	PK/15/1-9	2018-06-26	2018-06-28		WYNAGRODZENIE ZA PRZEPROWADZENIE DIAGNOZY PREDYSPOZYCJI UCZNIÓW W MIESIĄCU WRZEŚNIU 2018r. (LISTA PŁAC+SKŁADKI ZUS+FP+US) – 14 godzin	1 155,51	740,84
23.						WYNAGRODZENIE ZA PRZEPROWADZONE ZAJĘCIA ROZWIJAJĄCYCH KOMPETENCJE SPOŁECZNE W MIESIĄCU PAŹDZIERNIKU 2018r.	2 948,02	317,49
	ZP/1/09/2018	PK/21	2018-09-26	2018-09-28				
24.								
	ZP/2/10/2018	PK/24/1-9	2018-10-25	2018-10-30				

						(LISTA PŁAC+SKŁADKI ZUS+FP+US) – 6 godzin		
25.						WYNNAGRODZENIE ZA PRZEPROWADZONE ZAJĘCIA Z FIZYKI W MIESIĄCU LISTOPADZIE 2018r. (LISTA PŁAC+SKŁADKI ZUS+FP+US) – 15 godzin	5 199,19	777,50
	ZP/11/2018	PK/28/1-9	2018-11-28	2018-11-29				
26.						TRANSPORT 3 UCZNIÓW I OPIEKUNA W TRAKCIE WYJAZDU DYDAKTYCZNEGO POLITECHNIKE GDAŃSKĄ W DNIU 17.11.2018 ORAZ 4 UCZNIÓW I OPIEKUNA W TRAKCII WYJAZDU DYDAKTYCZNEGO NA UNIWERSYTECIE GDAŃSKIM W DNIU 24.11.2018	1 212,96	1 212,96
	10/2018	3638	2018-12-12	2018-12-20				
27.						WYNNAGRODZENIE ZA PRZEPROWADZONE ZAJĘCIA Z CHEMII W MIESIĄCU GRUDNIU 2018r. (LISTA PŁAC+SKŁADKI ZUS+FP+US) – 5 godzin	3 020,44	264,58
	ZP/12/2018	PK/31/1-9	2018-12-19	2018-12-28				
28.						WYNNAGRODZENIE ZA PRZEPROWADZONE ZAJĘCIA ROZWIJAJĄCYCH	3 020,44	317,50
	ZP/12/2018	PK/31/1-9	2018-12-19	2018-12-28				

2018.12.28

						KOMPETENCJE SPOLECZNE W MIESIACU GRUDNIU 2018r. (LISTA PŁAC+SKŁADKI ZUS+FP+US) – 6 godzin		
29.						WYNAGRODZENIE ZA PRZEPROWADZONE ZAJĘCIA Z BIOLOGII W MIESIACU STYCZNIU 2019r. (LISTA PŁAC+SKŁADKI ZUS+FP+US) – 18 godzin	5 317,30	952,50
30.	ZP/01/2019	PK/1/1-9	2019-01-30	2019-01-31	WYNAGRODZENIE ZA PRZEPROWADZONE ZAJĘCIA Z INFORMATYKI W MIESIACU LUTYM 2019r. (LISTA PŁAC+SKŁADKI ZUS+FP+US) – 24 godziny	2 933,78	988,86	
31.					WYNAGRODZENIE ZA PRZEPROWADZONE ZAJĘCIA Z CHEMII W MIESIACU LUTYM 2019r. (LISTA PŁAC+SKŁADKI ZUS+FP+US) – 13 godzin	2 933,78	687,92	
32.					WYNAGRODZENIE LOKALNEGO OPIEKUNA PEDAGOGICZNO - METODYCZNEGO za m- c KWIECIEŃ 2019	900,00	900,00	
	Lista plac nr 76	1184	2019-04-25	2019-04-26				
	ZP/02/2019	PK/4/1-9	2019-02-27	2019-02-28				
	ZP/02/2019	PK/4/1-9	2019-02-27	2019-02-28				

33.	Lista nr ZP/03/2019	PK/5/1-9	2019-03-28	2019-03-29	WYNNAGRODZENIE ZA PRZEPROWADZONE ZAJĘCIA Z MATEMATYKI W MIESIĄCU MARCU 2019r. (LISTA PŁAC+SKŁADKI ZUS+FP+US) – 14 godzin	5 077,10	777,86
34.	Lista nr ZP/03/2019	PK/5/1-9	2019-03-28	2019-03-29	WYNNAGRODZENIE ZA PRZEPROWADZONE ZAJĘCIA Z FIZYKI W MIESIĄCU MARCU 2019r. (LISTA PŁAC+SKŁADKI ZUS+FP+US) – 18 godzin	5 077,10	979,61
35.	ZP/01/04/2019	PK/10/1-9	2019-04-26	2019-04-29	WYNNAGRODZENIE ZA PRZEPROWADZONE ZAJĘCIA Z FIZYKI W MIESIĄCU KWIETNIU 2019r. (LISTA PŁAC+SKŁADKI ZUS+FP+US) – 18 godzin	4 188,13	979,62
36.	Lista nr ZP/01/06/2019	PK/14/1-9	2019-06-27	2019-06-28	WYNNAGRODZENIE OPIEKA NAD UCZNIAMI PODCZAS WYJAZDÓW NA SPOTKANIA AKADEMICKIE POZA LCNK - WYNNAGRODZENIE PERSONELU (UMOWA O PRACĘ) W MIESIĄCU CZERWCU 2019r. (LISTA PŁAC+SKŁADKI	1 444,57	888,96

1. 444,57

						ZUS+FP+US) – 16 godzin M.N.		
37.						TRANSPORT UCZNIÓW I OPIEKUNÓW W TRAKCIE WYJAZDÓW POZA LCNK - 4 wyjazdy (łącznie 21 osób)	2 405,76	2 405,76
	Nota nr 8/2019	2252	2019-07-12	2019-07-17				
38.						ZAKUP TESTÓW I ARKUSZY NIEZBĘDNYCH DO PRZEPROWADZENIA DIAGNOZY PREDYSPOZYCJI UCZNIÓW	518,71	518,71
	FA/2019/06551	2868	2019-09-03	2019-09-24				
39.						WYNAGRODZENIE LOKALNEGO OPIEKUNA PEDAGOGICZNO - METODYCZNEGO za m- c WRZESIEŃ 2019 - J.J.P. 9 godz.	900,00	900,00
	lista płac nr 175	2933	2019-09-26	2019-09-27				
40.						WYNAGRODZENIE ZA PRZEPROWADZONE ZAJĘCIA Z CHEMII W MIESIĄCU PAŹDZIERNIKU 2019r. (LISTA PŁAC+SKŁADKI ZUS+FP+US) – B.D. 2 godzin	664,69	119,27
	ZP/1/10/2019	PK/19/1-9	2019-10-29	2019-10-30				

STARSZY INSPEKTOR

*Zbigniew Gajos*  
Zbigniew Gajos

STARSZY INSPEKTOR

*Zbigniew Duzinkiewicz*  
Zbigniew Duzinkiewicz

*Michał Kopyński*  
Michał Kopyński  
*Kardino Zdunek*  
Kardino Zdunek

