



Fundusze Europejskie
Program Regionalny



Śląskie.

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



INFORMACJA POKONTROLNA NR 37/K/KN2/17

I. Podstawa prawna kontroli:

- art. 9 ust. 2 pkt. 7 oraz Rozdział 7 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tekst jednolity: Dz. U. 2016, poz. 217),
- Wytocznice w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020,
- Umowa o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 nr UDA-RPSL.11.02.01-24-03GA/16-00 zawarta w dniu 13.10.2016 r. z późn. zm.

II. Nazwa jednostki kontrolującej:

Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego, Wydział Europejskiego Funduszu Społecznego

III. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

1. Teresa Olińska – kierownik Zespołu kontrolującego
2. Agnieszka Buchacz

IV. Termin kontroli:

Zgodnie z Upoważnieniem do przeprowadzenia kontroli nr 37/K/KN2/17 od 22.03.2017 r. do 24.03.2017 r.

V. Rodzaj kontroli:

Kontrola planowa

VI. Nazwa jednostki/jednostek kontrolowanych:

Miasto Zabrze – Lider projektu

Oświata Sp. z o.o. – Partner projektu

VII. Adres jednostki kontrolowanej:

41-800 Zabrze, ul. Powstańców Śląskich 5-7 (lider)

40-092 Katowice, ul. Mickiewicza 28/7 (partner)

VIII. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

Miasto Zabrze

ul. Powstańców Śląskich 5-7, 41-800 Zabrze

IX. Dane kontrolowanego projektu:

- Numer kontrolowanego projektu: RPSL.11.02.01-24-03GA/16
- Nazwa kontrolowanego projektu: „*Nasza jakość – Twoja szansa – kompleksowy program rozwoju szkolnictwa zawodowego*”
- Wartość projektu: 7 896 616,99 zł

- Okres realizacji projektu: od 26.09.2016 r. do 23.09.2019 r.
- Okres objęty kontrolą: od 26.09.2016 r. do 31.12.2016 r.
- Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli wynosi 581 430,72 zł: , w tym:
 - kwota 0,00 zł zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.11.02.01-24-03GA/16-001 za okres 26.09.2016 r. – 27.09.2016 r.
 - kwota 443 677,75 zł zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.11.02.01-24-03GA/16-002 za okres 28.09.2016 r. – 30.11.2016 r.
 - kwota 137 752,97 zł zgodnie ze zatwierdzonym wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.11.02.01-24-03GA/16-003 za okres 01.12.2016 r. – 31.12.2016 r.

X. Zakres kontroli:

Zakres kontroli obejmuje w szczególności weryfikację dokumentów potwierdzających:

1. zgodność realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie oraz wniosku o dofinansowanie projektu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu;
2. kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu (w tym weryfikację ewidencji godzin i zadań w ramach projektu oraz dokumentację potwierdzającą zaangażowanie w innych projektach – jeśli dotyczy);
3. kwalifikowalność uczestników projektu (m.in. na podstawie dokumentów rekrutacyjnych) oraz poprawność przetwarzania ich danych osobowych w odniesieniu do zapisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych. Równocześnie weryfikowane będą dokumenty potwierdzające prawidłowość realizowanych form wsparcia w ramach projektu;
4. prawidłowość rozliczeń finansowych, w tym sposób wyodrębnienia ewidencji księgowej oraz zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta;
5. prawidłowość realizacji zadań rozliczanych w oparciu o stawki jednostkowe (jeśli dotyczy);
6. poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego;
7. poprawność stosowania zasady konkurencyjności oraz udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności;
8. poprawność udzielania pomocy publicznej, w tym pomocy *de minimis*, pomocy w ramach wyłączeń blokowych (jeśli dotyczy);
9. sposób realizacji działań informacyjno – promocyjnych.

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

Zespół kontrolujący dokonał wyboru dokumentów zgodnie z metodologią doboru próby dokumentów podczas kontroli na miejscu wskazaną w *Rocznym Planie Kontroli na rok*

obrachunkowy od 1 lipca 2016 r. do 30 czerwca 2017 r. dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020.

1. Dokumentacja potwierdzająca zgodność realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie oraz wniosku o dofinansowanie projektu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu:

W trakcie przeprowadzonej kontroli zweryfikowano zgodność realizacji projektu z założeniami określonymi w umowie oraz wniosku o dofinansowanie w zakresie:

- prowadzenia i przechowywania dokumentacji projektu,
- zachowania zasady równości szans płci,
- realizacji założeń merytorycznych projektu oraz osiągnięcia jego wskaźników.

Na podstawie analizy przedstawionej przez Beneficjenta dokumentacji stwierdzono prawidłową realizację projektu w w/w zakresie.

Lider projektu w dniu 11.02.2016 r. na swojej stronie internetowej www.bip.um.zabrze.pl umieścił ogłoszenie o otwartym konkursie na wybór Partnera do kontrolowanego projektu. Termin złożenia dokumentacji konkursowej upływał 03.03.2016 r. do godz. 10:00. W ww. terminie złożone zostały dwie oferty – od firmy Oświata Sp. z o.o. z Katowic oraz Syntea S.A. z Lublina. Zgodnie z zapisami *Protokołu z posiedzenia dnia 03.03.2016 r. Zespołu powołanego przez Prezydenta Miasta Zabrze Zarządzeniem nr 192/WO/2016 w celu wyboru partnera* w wyniku analizy formalnej ofertę złożoną przez Syntea S.A. odrzucono zgodnie z zapisami §5 pkt 4 Regulaminu otwartego konkursu (podmiot nie dostarczył dokumentów potwierdzających posiadanie w dyspozycji odpowiednich zasobów ludzkich niezbędnych do realizacji projektu, zarówno do realizacji zadań merytorycznych jak też do zarządzania projektem).

Po przeprowadzeniu oceny formalnej oraz merytorycznej Zespół przedłożył do akceptacji Prezydentowi Miasta kandydaturę firmy Oświata Sp. z o.o, która spełnia warunki określone w Regulaminie konkursu. Lider projektu umieścił na swojej stronie internetowej *Informację dotyczącą otwartego konkursu na wybór Partnera do projektu (...)* podpisaną przez Prezydenta Miasta, w której zawarto informację o wyborze na Partnera projektu firmy Oświata Sp. z o.o. oraz odrzuceniu oferty firmy Syntea S.A.

Po analizie okazanej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdza, iż realizacja projektu partnerskiego odbywa się niezgodnie z przepisami ustawy z dnia 11.07.2014r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020. Ww. niezgodność została szczegółowo opisana w pkt 2 dot. kwalifikowalności personelu projektu.

2. Dokumentacja w zakresie kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu:

W trakcie czynności kontrolnych Beneficjent przedstawił Zespołowi kontrolującemu zestawienie personelu projektu, zgodnie z którym w ramach projektu zaangażowanych zostało 7 osób, z czego 2 zaangażowano w oparciu o umowy o dzieło, a pozostałe na umowy zlecenie. Ww. osoby zostały zaangażowane przez Partnera projektu.

Zespół kontrolujący dokonał wyboru reprezentatywnej próby personelu projektu. Wybór dokumentów do kontroli przeprowadzono w oparciu o profesjonalny osąd kontrolujących, zgodnie

z metodologią doboru próby dokumentów opisaną w *Rocznym Planie Kontroli* na rok obrachunkowy od 1 lipca 2016 r. do 30 czerwca 2017 r. dla RPO WSL na lata 2014-2020.

Do kontroli wybrano dokumentację jednej osoby, tj. zaangażowanego w przedmiotowym projekcie w oparciu o dwie umowy zlecenie:

1. Umowa zlecenie nr 321/2016 z dnia 16.11.2016 r. zawarta z firmą Oświata Sp. z o.o. na świadczenie usługi szkoleniowej na szkoleniach z tworzenia i zastosowania w dydaktyce cyfrowych materiałów dydaktycznych dla nauczycieli zawodu/instruktorów praktycznej nauki zawodu w wymiarze 125 godzin lekcyjnych. Zgodnie z ww. umową miejscem realizacji zlecenia jest Centrum Kształcenia Praktycznego i Ustawicznego w Zabrze: ul. 3 Maja 95, 41-800 Zabrze.

2. Umowa zlecenie nr 359/2016 z dnia 08.12.2016 r. zawarta z firmą Oświata Sp. z o.o. na świadczenie 45 godzin zegarowych usługi moderowania warsztatów zdalnych z tworzenia materiałów cyfrowych (na platformie) – 5 grup po 9 godzin zegarowych moderowania.

 został wybrany w wyniku Rozeznania rynku nr RR-1/2016/11.2.1. Zaprośzenie do złożenia „Informacji o cenie” w ramach ww. rozeznania zostało upublicznione w dniu 02.11.2016 r. na stronie internetowej Oświata Sp. z o.o.

W trakcie czynności kontrolnych Beneficjent okazał Zespołowi kontrolującemu następujące dokumenty potwierdzające prawidłowość zaangażowania do projektu

1. Umowę zlecenie nr 321/2016 z dnia 16.11.2016 r. na okres od dnia podpisania umowy do 14.12.2016 r., w wymiarze 125 godzin lekcyjnych; wynagrodzenie za 1 godzinę to 70,00 zł brutto.

2. Umowę zlecenie nr 359/2016 z dnia 08.12.2016 r. na okres od dnia podpisania umowy do 31.12.2016 r., w wymiarze 45 godzin zegarowych; wynagrodzenie za 1 godzinę to 60,00 zł brutto.

3. Oświadczenie dot. nieprzekraczania wymiaru 276 godzin w miesiącu zaangażowania zawodowego.

4. Oświadczenie o niezatrudnieniu w instytucji uczestniczącej w realizacji Programu Operacyjnego na podstawie stosunku pracy.

5. Rachunki wystawione przez za okres objęty kontrolą (wraz z listami wypłat oraz wyciągami bankowymi).

6. Protokoły wystawione przez zawierające ewidencję godzin za poszczególne miesiące objęte kontrolą (Protokół z dnia 01.12.2016 r. nr 1-11.2.1-321/2016, protokół z dnia 31.12.2016 nr 1-11.2.1-359/2016, protokół z dnia 15.12.2016 r. nr 2-11.2.1-321/2016).

7. Życiorys

Zgodnie z pisemnym oświadczeniem Partnera projektu, od grudnia 2016 r. jest zatrudniony w innym projekcie.

Analiza dokumentacji okazanej przez Partnera projektu wykazała, iż łączne zaangażowanie w realizację wszystkich zadań w miesiącu nie przekracza wymiaru godzin określonym w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*. Ponadto ww. osoba przedkłada oświadczenia informujące, iż jej łączne zaangażowanie w miesiącu nie przekracza 276 godzin.

Instytucja Zarządzająca wezwała Beneficjenta o dodatkowe dokumenty w zakresie angażowania personelu projektu i na tej podstawie stwierdziła nieprawidłowości w przedmiotowym zakresie.

3. Dokumentacja w zakresie kwalifikowalności uczestników projektu oraz poprawności przetwarzania ich danych osobowych:

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie głównym celem projektu jest zwiększenie szans na rynku pracy 1194 uczestników zabrzańskich szkół prowadzących kształcenie zawodowe poprzez wyposażenie ich w kwalifikacje/umiejętności zgodne z aktualnymi wymogami rynku pracy oraz zwiększenie efektywności kształcenia w wyniku wyposażenia 116 nauczycieli/instruktorów zawodu 14 szkół i 1 placówki w dodatkowe umiejętności/kompetencje zawodowe oraz doposażenie pracowni zawodowych 15 szkół i 1 placówki tak, aby w jak największym stopniu odzwierciedlały naturalne warunki pracy.

Zgodnie z danymi znajdującymi się w LSI w okresie objętym kontrolą w projekcie bierze udział 639 uczestników. Biorąc pod uwagę powyższe Zespół kontrolujący w celu weryfikacji uczestników projektu pod kątem ich kwalifikowalności dokonał wyboru próby 20 uczestników projektu. Wybór próby został dokonany na podstawie doboru losowego. Szczegółowej analizie poddano dokumentację następujących osób:

/ . . . /

Zespołowi kontrolującemu przedłożono teczek uczestników zawierające następującą dokumentację:

- Formularz zgłoszeniowy stanowiący załącznik nr 1 do Regulaminu rekrutacji i uczestnictwa w projekcie,
- Deklarację uczestnictwa w projekcie stanowiącą załącznik nr 3 do Regulaminu rekrutacji i uczestnictwa w projekcie,
- Oświadczenie uczestnika projektu stanowiące załącznik nr 4 do Regulaminu rekrutacji i uczestnictwa w projekcie,
- Dokument Dane uczestników projektu stanowiący załącznik nr 5 do Regulaminu rekrutacji i uczestnictwa w projekcie,
- Formularz zgłoszeniowy nauczyciela zawodu/instruktora praktycznej nauki zawodu (w przypadku nauczycieli) stanowiący załącznik nr 2 do Regulaminu rekrutacji i uczestnictwa w projekcie.

Zespół kontrolujący zweryfikował również prawidłowość przechowywania oraz przetwarzania danych osobowych uczestników projektu, nie stwierdzając uchybień w badanym zakresie.

Proces rekrutacji uczestników projektu odbywa się zgodnie z Regulaminem rekrutacji uczestnictwa w projekcie: Nasza jakość – twoja szansa – kompleksowy program szkolnictwa zawodowego.

Beneficjent w trakcie czynności kontrolnych okazał Wykaz form wsparcia realizowanych w ramach projektu „Nasza Jakość – Twoja szansa – kompleksowy program rozwoju szkolnictwa zawodowego” w okresie 26.09.2016 r. – 31.12.2016 r. obejmujący 13 form wsparcia.

Do próby dokumentów wybrano Szkolenie z tworzenia i zastosowania w dydaktyce cyfrowych materiałów dydaktycznych nr 05/2016 prowadzone w Centrum Kształcenia Praktycznego

i Ustawicznego w Zabrze przez / - - / . Szkolenie odbywało się w ramach zadania 5: Doskonalenie i podnoszenie kwalifikacji nauczycieli kształcenia zawodowego/instruktorów praktycznej nauki zawodu. Sposób wyboru prowadzącego zajęcia oraz dokumenty dotyczące jego zatrudnienia zostały opisane w cz. XI pkt 2 z niniejszej Informacji pokontrolnej.

Kontrolowana forma wsparcia odbywała się w okresie od 03.12.2016 r. do 31.12.2016 r., w wymiarze 25 godzin lekcyjnych, w grupie nauczycieli liczącej 14 osób.

Zespołowi kontrolującemu została przedstawiona następująca dokumentacja:

- Zestawienie liczby godzin zrealizowanych przez / - - /
- *Dziennik zajęć – Szkolenie z tworzenia i zastosowania w dydaktyce cyfrowych materiałów dydaktycznych Kod.: S1/11.2.1/16 Nr 05/2016,*
- Materiały szkoleniowe opracowane na potrzeby przedmiotowego szkolenia w postaci *Platformy e-learningowej w dydaktyce przedmiotów zawodowych – materiały dydaktyczne na szkolenia dla nauczycieli zawodu/instruktorów praktycznej nauki zawodu z tworzenia i zastosowania w dydaktyce cyfrowych materiałów dydaktycznych* autorstwa / - - /
- Ankiety przeprowadzane wśród uczestników grupy V na I, III oraz ostatnich zajęciach,
- *Opracowanie ankiet* wykazujące wzrost umiejętności/znajomości platformy e-learningowej i jej składowych przez uczestników szkolenia oraz wskazujące, iż szkolenie we wszystkich aspektach spełniło oczekiwania.
- *Zaświadczenia o ukończeniu szkolenia* 14 uczestników grupy V poddanej próbie kontroli oraz potwierdzenie przez nich odbioru ww. zaświadczeń.

Analiza dokumentacji wykazała, iż ww. forma wsparcia jest realizowana zgodnie z założeniami wskazanymi we wniosku o dofinansowanie projektu.

Lider oraz Partner projektu okazali *Ewidencje pracowników upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w zakresie projektu „Nasza jakość – twoja szansa – kompleksowy program rozwoju szkolnictwa zawodowego”*, które zawierają wymagane elementy.

Beneficjent pismem z dnia 08.11.2016 r. poinformował Instytucję Zarządzającą o powierzeniu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu firmie Economicus Sp. z o.o. przez Partnera projektu w zakresie niezbędnym do realizacji usługi doradztwa edukacyjno – zawodowego wraz ze stworzeniem Indywidualnych Planów Działania dla Uczestników Projektu. Partner Projektu powierzył przetwarzanie danych osobowych uczestników projektu firmie Economicus Sp. z o.o. na podstawie §4 umowy nr 2/2016/11.2.1, której przedmiotem jest świadczenie usługi doradztwa edukacyjno – zawodowego.

Okazana przez Lidera i Partnera projektu Polityka Bezpieczeństwa oraz Instrukcja Zarządzania Systemem Informatycznym zawiera wszystkie elementy wskazane w *Rozporządzeniu Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych.*

Zespół kontrolujący po analizie przedstawionej dokumentacji nie stwierdził uchybień w powyższym zakresie.

4. Dokumentacja w zakresie prawidłowości rozliczeń finansowych:

Dokumentacja finansowa została zweryfikowana na próbie 2 dokumentów, co stanowi 11,76 % dokumentów z 17 wskazanych w części finansowej kontrolowanych wniosków o płatność. Wybór



Fundusze
Europejskie
Program Regionalny



Śląskie.

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



próby dokumentów do kontroli dokonano spośród dokumentów przedstawionych w zatwierdzonych do dnia kontroli wnioskach o płatność za okres od 26.09.2016 r. do 31.12.2016 r.

Jako technikę doboru próby zastosowano wybór na podstawie profesjonalnego osądu kontrolujących. Wykaz dokumentów księgowo – finansowych, które zostały zweryfikowane podczas kontroli na miejscu realizacji projektu:

Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.02.01-24-03GA/16-002-02 za okres od 28.09.2016 r. do 30.11.2016 r.:

1. Faktura VAT nr 1/11/2016 z dnia 29.11.2016 r. na kwotę 181 309,38 zł, dotyczy zakupu licencji na cyfrową bibliotekę (Partner projektu);

Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.02.01-24-03GA/16-003-02 za okres od 01.12.2016 r. do 31.12.2016 r.

2. Zestawienie nr WR/71/12/2016 z dnia 30.12.2016 r. na kwotę 25 773,21 zł, dotyczy wniesienia wkładu własnego w postaci sal lekcyjnych na prowadzenie doradztwa edukacyjno-zawodowego (Partner).

Wartość wydatków na jaką opiewały weryfikowane dokumenty wynosi 207 082,59 zł.

W okresie podlegającym kontroli nie dokonano zakupu środków trwałych oraz nie poniesiono wydatków w ramach cross-financingu.

W okresie podlegającym kontroli Beneficjent wniósł wkład własny w formie niepieniężnej w wysokości 71 581,61 zł. Stawka za wynajem sal lekcyjnych została ustalona zgodnie z Zarządzeniem nr 677/ZN/11 Prezydenta Miasta Zabrze z dn. 25.08.2011 r. w *spr. ustalenia wysokości minimalnych stawek najmu pomieszczeń w nieruchomościach zabudowanych stanowiących własność Miasta Zabrze, będących w trwałym zarządzie lub posiadaniu jednostek oświatowych.*

Analiza dokumentacji wykazała, iż Lider oraz Partner projektu prowadzą wyodrębnioną ewidencję księgową projektu. Wydatki dokonywane są z kont wyodrębnionych do projektu w sposób prawidłowy i terminowy.

Dokumenty księgowe posiadają opis określający ich związek z projektem oraz odpowiednie adnotacje zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 7 do Umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPSL.11.02.01-24-01C3/16-00 z dnia 13.10.2016. r.

5. Dokumentacja w zakresie prawidłowości realizacji zadań rozliczanych w oparciu o stawki jednostkowe:

We wniosku o dofinansowanie projektu nie założono rozliczania zadań w oparciu o stawki jednostkowe.

6. Dokumentacja w zakresie poprawności udzielania zamówień publicznych, zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz przepisami prawa wspólnotowego:

W okresie objętym kontrolą w ramach projektu nie dokonywano zakupów o wartości powyżej 30 000 euro na podstawie Ustawy – Prawo zamówień publicznych.

7. Dokumentacja w zakresie poprawności stosowania zasady konkurencyjności oraz udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności:

Zespół kontrolujący zweryfikował postępowanie o wartości obligującej do zastosowania zasady konkurencyjności dotyczące zakupu świadczenia usługi doradztwa edukacyjno – zawodowego w kwocie 745 056,00 zł brutto.

Zespołowi kontrolującemu została przedstawiona następująca dokumentacja dot. przeprowadzonego postępowania:

- protokół nr 1 do zapytania ofertowego nr 1/2016/11.2.1 z dn. 04.11.2016 r.,
- szacowanie wartości zamówienia z dn. 17.10.2016 r.,
- wydruk z bazy konkurencyjności,
- zapytanie ofertowe nr 1/2016.11.2.1 z dn. 21.10.2016 r.,
- oświadczenie członków komisji o braku powiązań kapitałowych,
- dwie oferty firm: Everest Consulting & Szkolenia oraz Economicus Sp. z o.o.,
- maile do oferentów informujące o wyborze najkorzystniejszej oferty (informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty pojawiła się również na stronie Bazy konkurencyjności),
- umowa nr 2/2016.11.2.1 z dnia 07.11.2016 r. wraz z aneksami.

Po analizie ww. dokumentów Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w badanym obszarze.

8. Dokumentacja w zakresie poprawności udzielania pomocy publicznej, w tym pomocy de minimis, pomocy w ramach wyłączeń blokowych:

We wniosku o dofinansowanie projektu nie założono możliwości udzielania pomocy publicznej, w tym pomocy de minimis oraz pomocy w ramach wyłączeń blokowych.

9. Dokumentacja w zakresie sposobu realizacji działań informacyjno – promocyjnych:

Zespół kontrolujący zweryfikował sposób informowania o realizacji projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, nie stwierdzając uchybień w tym zakresie.

XII. Wyniki kontroli

Po weryfikacji przedłożonej przez Beneficjenta dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia w następujących obszarach (numeracja zgodna z zakresem kontroli wskazanym w pkt. X niniejszej informacji):

2. Dokumentacja w zakresie kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu:

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Pozostałe uchybienia: brak

Nieprawidłowości istotne:



Na podstawie pisma z dnia 20 kwietnia 2017 r. IZ wezwała Beneficjenta do przesłania kserokopii umów [redacted] wraz z dokumentacją finansową i wyjaśnieniami dot. formy zatrudnienia ww. nauczycieli w przedmiotowym projekcie. W dniu 5 maja 2017 r. do IZ wpłynęły wyjaśnienia wraz z załączoną dokumentacją dot. wybranego personelu projektu.

Beneficjent poinformował również, iż [redacted] oraz [redacted] w okresie objętym kontrolą nie zostało wypłacone żadne wynagrodzenie.

Ww. osoby zostały zaangażowane w przedmiotowy projekt w oparciu o następujące umowy zlecenie:

1. [redacted]
 - umowa zlecenie nr 364/2016 z dnia 19.12.2016 r. (wraz z aneksem) na świadczenie 12 godzin zegarowych usługi moderowania warsztatów zdalnych w ramach szkolenia przygotowującego do egzaminu kwalifikacyjnego – dla uczniów Technikum nr 7 w Zabrze;
 - umowa zlecenie nr 364/2016 z dnia 19.12.2016 r. na świadczenie usługi szkoleniowej na szkoleniu przygotowującym do egzaminu kwalifikacyjnego (kwalifikacja E14) dla uczniów Technikum nr 7 w Zabrze.
2. [redacted]
 - umowa zlecenie nr 368/2016 z dnia 19.12.2016 r. na świadczenie usługi szkoleniowej na szkoleniu przygotowującym do egzaminu kwalifikacyjnego (kwalifikacja E13) dla uczniów Technikum nr 7 w Zabrze;
 - umowa zlecenie nr 369/2016 z dnia 27.12.2016 r. (wraz z aneksem) na świadczenie 12 godzin zegarowych usługi moderowania warsztatów zdalnych w ramach szkolenia przygotowującego do egzaminu kwalifikacyjnego – dla uczniów Technikum nr 7 w Zabrze;
3. [redacted]
 - umowa zlecenie nr 321/2016 z dnia 16.11.2016 r. na świadczenie usługi szkoleniowej na szkoleniach z tworzenia i zastosowania w dydaktyce cyfrowych materiałów dydaktycznych dla nauczycieli zawodu / instruktorów praktycznej nauki zawodu.
 - umowa zlecenie nr 359/2016 z dnia 08.12.2016 r. na świadczenie 45 godzin zegarowych usługi moderowania warsztatów zdalnych z tworzenia materiałów cyfrowych (na platformie) - 5 grup x 9 godzin zegarowych moderowania. (Zgodnie z §1 ust. 3. Uczestnikami warsztatów będą nauczyciele zawodu/instruktorzy praktycznej nauki zawodu.)

Ww. umowy zostały zawarte z firmą Oświata sp. z o.o. z Katowic.

W ramach realizacji projektu Lider – Miasto Zabrze dnia 24.03.2016 r. zawarł umowę partnerską z Oświata Sp. z o.o. Zgodnie z informacjami uzyskanymi od Beneficjenta projektu osoby zaangażowane przez Partnera projektu stanowią potencjał Lidera. Fakt ten potwierdzają również informacje zawarte na stronie internetowej Zespołu Szkół nr 10 w Zabrze <http://www.zs10.zabrze.pl/index.php/nauczyciele-obecnie-pracujacy>, z których wynika, że [redacted] są zatrudnieni w ww. placówce (w skład Zespołu Szkół nr 10 w Zabrze wchodzi Technikum nr 7 w Zabrze, na rzecz którego ww. osoby zostały zaangażowane w ramach zawartych umów zlecenie).

Zdaniem Instytucji Zarządzającej Lider projektu zawierając umowę partnerską z Oświata Sp. z o.o. niewłaściwie powierzył zadania partnerowi projektu.

Zgodnie z art. 33 ust. 1 *Ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020* (Dz. U. 2014 poz. 1146) *partner to podmiot, który jest wymieniony w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie projektu, realizujący wspólnie z Beneficjentem (i ewentualnie z innymi partnerami) projekt na warunkach określonych w umowie o dofinansowanie i porozumieniu albo umowie partnerskiej i wnoszący do projektu zasoby ludzkie, organizacyjne, techniczne lub finansowe (...).*

Partner posiadając wiedzę, iż Lider dysponuje zasobami osobowymi w postaci nauczycieli posiadających kwalifikacje, winien wykorzystać potencjał Lidera w celu realizacji zajęć. Celem partnerstwa jest współpraca pomiędzy partnerami na każdym etapie realizacji działań.

Biorąc pod uwagę powyższe Lider realizując projekt w partnerstwie powinien kierować się m.in. kryterium efektywności polegającym na działaniu w sposób możliwie najskuteczniejszy, przy optymalnym wykorzystaniu dostępnych zasobów czasu, środków finansowych, wiedzy i kapitału ludzkiego dla osiągnięcia oczekiwanych celów oraz kryterium trafności, gdzie działalność lub obszar zainteresowań partnerów powinny być powiązane z obszarem problemowym, w którym jest realizowana zasada partnerstwa, a partnerzy powinni posiadać potencjał pozwalający na aktywne uczestnictwo w prowadzonych pracach.

Ww. personel zaangażowany w projekcie na podstawie umów zlecenie zawartych z Partnerem projektu stanowi potencjał Lidera projektu. Należy podkreślić, iż szkoły publiczne nieposiadające osobowości prawnej nie mają możliwości występowania w projekcie indywidualnie, a więc jedyną możliwością realizacji projektu edukacyjnego w ramach ww. szkół i na rzecz ich uczniów jest realizacja projektu przez gminy, powiaty itd. Miasto Zabrze jako organ prowadzący publiczne placówki oświatowe na danym terenie posiada w swoich zasobach szkoły zatrudniające nauczycieli o konkretnych kwalifikacjach. Wobec powyższego na etapie konstruowania wniosku o dofinansowanie lub zawierania umowy partnerskiej, partnerzy winni przeanalizować swoje zasoby kadrowe i zaangażować/zatrudnić personel projektu zgodnie z obowiązującymi przepisami krajowymi. Powyższa sytuacja doprowadziła do ominięcia stosowania przepisów dotyczących angażowania nauczycieli do realizacji dodatkowych zajęć a zawarte umowy cywilnoprawne są niezgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego.

Zgodnie z art. 7e ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz.U. z 2016 r. poz. 1943, z późn.zm.) oraz art. 35a ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – *Karta Nauczyciela* (Dz.U. z 2016 r. poz. 1379, z późn.zm.), do prowadzenia zajęć edukacyjnych finansowanych z EFS powinni być zatrudniani nauczyciele na podstawie ustawy — *Karta Nauczyciela* bądź ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. - *Kodeks pracy* (Dz.U. z 2016 r. poz. 1666, z późn.zm.).

Uzasadnieniem wprowadzenia przepisów art. 35a ustawy — *Karta Nauczyciela* i art. 7e ustawy o systemie oświaty było, m.in. wyeliminowanie konieczności przeprowadzania postępowań określonych w przepisach w sprawie zamówień publicznych oraz zatrudniania nauczycieli do prowadzenia zajęć na podstawie umów cywilnoprawnych. Zmiany te miały na celu ułatwienie organizacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków budżetu Unii Europejskiej zajęć dla uczniów lub wychowanków zgodnie z ich potrzebami oraz podniesienie jakości tych zajęć. Dlatego też w przypadku szkół publicznych obowiązujące przepisy przewidują powierzanie prowadzenia tych zajęć nauczycielom zatrudnionym już w szkole na podstawie ustawy — *Karta*

Nauczyciela lub zatrudnianie do prowadzenia tych zajęć innych nauczycieli na podstawie Kodeksu pracy.

Ustawa nie przewiduje możliwości swobodnego wyboru podstawy zatrudnienia nauczycieli do prowadzenia zajęć finansowanych ze środków UE.

W świetle powyższego **wydatki poniesione na zaangażowanie** / . . . /
/ . . . / **nie spełniają warunku kwalifikowalności** określonego w punkcie 3 lit. b podrozdziału 6.2 *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.*

Zalecenie pokontrolne:

W okresie objętym kontrolą Beneficjent w złożonych wnioskach o płatność nie wykazał wynagrodzenia / . . . / niemniej jednak skutki finansowe wynikające z zawartych z ww. osobami umów **uznaje się za niekwalifikowalne w ramach projektu**. Analiza wysokości kwoty niekwalifikowalnej wynikającej z wypłaty wynagrodzeń personelu projektu zostanie dokonana przez opiekuna projektu na etapie weryfikacji wniosków o płatność, w których ww. wydatki zostaną wykazane.

Ocena według kryteriów:

Zespół kontrolujący w wyniku kontroli poszczególnych obszarów dokonał oceny realizacji działań w ramach projektu na poziomie: **Kategoria nr 3**,

gdzie:

Kategoria nr 1 - projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia;

Kategoria nr 2 - projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia;

Kategoria nr 3 - projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, występują istotne uchybienia (w tym skutkujące wydatkami niekwalifikowalnymi), potrzebne są usprawnienia lub wdrożenie planu naprawczego,

Kategoria nr 4 - projekt jest realizowany nieprawidłowo, występują liczne, kluczowe uchybienia/nieprawidłowości, potrzebne jest niezwłoczne wdrożenie planu naprawczego.

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

Pouczenie:

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu należy przekazać do jednostki kontrolującej podpisany egzemplarz Informacji pokontrolnej wraz z informacją o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji.

Podmiot kontrolowany ma prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, umotywowanych zastrzeżeń do tej informacji. W takim przypadku kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej przesyła do jednostki kontrolującej zastrzeżenia na piśmie wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej i ewentualną dokumentacją w sprawie. Powyższy termin

może zostać przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń. Zastrzeżenia mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane pozostawia się bez rozpatrzenia.

Jednostka kontrolująca, po rozpatrzeniu zastrzeżeń, sporządza ostateczną Informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Ostateczna Informacja pokontrolna jest przekazywana podmiotowi kontrolowanemu w terminie 14 dni od dnia zgłoszenia zastrzeżeń. W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń instytucja kontrolująca ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, co każdorazowo przerywa bieg powyższego terminu. Od ostatecznej informacji pokontrolnej nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Jednocześnie instytucja kontrolująca ma prawo poprawienia w Informacji pokontrolnej w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego, oczywistych omyłek. Informację o zakresie sprostowania przekazuje się bez zbędnej zwłoki podmiotowi kontrolowanemu.

Podmiot kontrolowany w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania ostatecznej Informacji pokontrolnej przekazuje do jednostki kontrolującej informację o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

Sporządził:

Wydział
Europejskiego Funduszu Społecznego
Teresa Olińska
31.05.2017
Inspektor

Wydział
Europejskiego Funduszu Społecznego
Agnieszka Buchacz
31.05.2017
starszy specjalista

(data i podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego)

Zaakceptował:

Wydział
Europejskiego Funduszu Społecznego
Adam Danel
Kierownik Referatu kontroli 2
31 MAJ 2017

(data i podpis)

Zatwierdził:

Zastępca Dyrektora Wydziału
Europejskiego Funduszu Społecznego
Olga Wójcik-Warmuz
31.05.2017

(data i podpis)

(Podpis osoby upoważnionej w jednostce kontrolowanej)