

OSTATECZNA INFORMACJA POKONTROLNA NR 146/K/KN1/21

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. 2020 poz. 818),
- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020,
- Umowa o dofinansowanie projektu nr UDA-RPSL.11.01.04-24-023D/20-00 zawarta w dniu 22.01.2021 r., z późn. zm. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020.

II. Nazwa jednostki kontrolującej:

Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego, Departament Europejskiego Funduszu Społecznego (dalej IZ RPO WSL).

III. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

Mariola Molenda – kierownik Zespołu kontrolującego,
Radosław Wróbel,
Patrycjusz Kornas.

IV. Termin kontroli:

od 20.09.2021 r. do 21.09.2021 r.

V. Rodzaj kontroli:

Kontrola planowa.

VI. Nazwa jednostki/jednostek kontrolowanych:

Miasto Zabrze – Lider projektu,

Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi nr 42 im. Mikołaja Kopernika w Zabrzu – Realizator 5,

Szkoła Podstawowa nr 33 im. Henryka Jordana w Zabrzu – Realizator 10.

VII. Adres jednostki kontrolowanej:

ul. Powstańców Śląskich 5-7, 41-800 Zabrze – Lider projektu,

ul. Jurija Gagarina 2, 41-818 Zabrze – Realizator 5,

ul. Ludwika Zamenhofska 56, 41-813 Zabrze – Realizator 10.

VIII. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

Kontrola zdalna na podstawie dokumentów załączonych przez Beneficjenta w Lokalnym Systemie Informatycznym RPO WSL 2014-2020 (dalej: system LSI).

IX. Dane kontrolowanego projektu:

- Numer kontrolowanego projektu: RPSL.11.01.04-24-023D/20;
- Nazwa kontrolowanego projektu: „Wiele potrzeb - jeden cel”;


Zastępca Naczelnika
Wydziału Oświaty
dr Jolanta Gottwald

Naczelnik Wydziału
Realizacji Projektów

Grażyna Szczepańska-Wabnick

Inspektor
Ochrony
mgr Małgorzata Gieła

- Wartość projektu: 3 475 450,83 zł;
- Okres realizacji projektu: 01.02.2021 r. – 31.12.2022 r.;
- Okres objęty kontrolą: 01.02.2021 r. – 31.07.2021 r.
- Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli 153 879,60 zł, w tym:
 - Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.01.04-24-023D/20-001-02 za okres od 01.02.2021 r. do 02.02.2021 r., na kwotę 0,00 zł;
 - Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.01.04-24-023D/20-002-03 za okres od 03.02.2021 r. do 30.04.2021 r., na kwotę 153 879,60 zł.

Wartość wydatków we wnioskach o płatność niezatwierdzonych do dnia kontroli wynosiła 249 011,01 zł w tym:

- Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.01.04-24-023D/20-003-02 za okres od 01.05.2021 r. do 31.07.2021 r., na kwotę 249 011,01 zł.

X. Zakres kontroli:

Przedmiotowe informacje zostały szczegółowo opisane w Informacji pokontrolnej przekazanej pismem z dnia 21.10.2021 r. o sygn. FS-KN1.44.75.2021, FS-KN1.KW.00436/21.

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

Przedmiotowe informacje zostały szczegółowo opisane w Informacji pokontrolnej przekazanej pismem z dnia 21.10.2021 r. o sygn. FS-KN1.44.75.2021, FS-KN1.KW.00436/21.

XII. Wyniki kontroli

Instytucja Zarządzająca zapoznała się z uzupełnieniami i wyjaśnieniami Beneficjenta przekazanymi pismem z 04.11.2021 r. i dokonała ich oceny. Ustalenia stanu faktycznego dokonano na podstawie wszystkich dostępnych dla kontrolujących dowodów (numeracja zgodna z zakresem kontroli wskazanym w cz. X Informacji pokontrolnej nr 146/K/KN1/21).

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

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

1. – 2. Beneficjent dokonał korekty danych w module PEFS oraz zobowiązał się do wzmożenia kontroli wewnętrznej i dołożenia należytej staranności podczas wprowadzania danych do modułu PEFS w systemie LSI, co **IZ RPO WSL przyjmuje**.

3. Beneficjent zobowiązał się podczas dalszej realizacji projektu do przestrzegania zapisów Rozporządzenia 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, dalej RODO), zgodnie z którym obowiązki ochrony danych osobowych nakładane są na podmiot wyłącznie w przypadku zaistnienia czynności przetwarzania danych osobowych oraz do przestrzegania zapisów § 5 ust. 3 UPP z dnia 22.01.2021 r., zgodnie z którym „Przetwarzający zobowiązany jest do informowania Administratora o każdym przypadku powierzenia przetwarzania danych osobowych, zarówno przez Przetwarzającego, jak i przez jego dalszych podwykonawców na każdym poziomie

[Handwritten signatures]

Zastępca Naczelnika
Wydziału Oświaty
[Signature]
dr Jolanta Gottwald

Naczelnik Wydziału
Realizacji Projektów

[Signature]
Grażyna Szczepańska-Wabnick

Inspektor

[Signature]
mgr Małgorzata Gieł

podzlecenia, zakresie powierzonych danych oraz podmiocie przetwarzającym dane". Powyższe znajduje również odzwierciedlenie w art. 28 ust. 2 Rozporządzenia 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, dalej RODO), zgodnie z którym „Podmiot przetwarzający nie korzysta z usług innego podmiotu przetwarzającego bez uprzedniej szczegółowej lub ogólnej pisemnej zgody administratora”, co **IZ RPO WSL przyjmuje**.

4. Beneficjent wniósł zastrzeżenia w zakresie stwierdzonego uchybienia dot. braku zawarcia pisemnych umów powierzenia przetwarzania danych osobowych z 18 Realizatorami, którym powierzono przetwarzanie danych osobowych uczestników projektu.

Po zapoznaniu się z argumentami przytoczonymi w piśmie z dnia 04.11.2021 r., **IZ RPO WSL podjęła decyzję o podtrzymaniu stanowiska** przedstawionego w Informacji pokontrolnej nr 146/K/KN1/21.

W ramach projektów współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego dane osobowe są przetwarzane w wielu celach, przez różne podmioty, którym można przypisać atrybut administratora danych w świetle przepisów Rozporządzenia 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. Dalej: RODO).

Cele przetwarzania dot. projektów EFS można ogólnie podzielić na dwie grupy:

- 1) Cele, za które odpowiada samodzielnie Beneficjent jako administrator danych osobowych.

Są one związane z takimi przykładowymi obszarami jak relacje umowne (np. zamówienia w projekcie), relacje pracownicze (np. z personelem projektu), realizacja obowiązków beneficjenta wynikających z przepisów prawa np. potwierdzanie kwalifikowalności wydatków, obowiązki księgowo-finansowo-podatkowe czy obszar działań związanych z udziałem osób w działaniach projektowych – rekrutacja kandydatów do uczestnictwa w projekcie, udział osób w działaniach projektowych np. szkoleniach itd.

- 2) Cele, za które odpowiada IZ RPO WSL jako administrator danych osobowych.

Tutaj cele przetwarzania dotyczą przede wszystkim takich kwestii jak rozliczenie dofinansowania zgodnie z przepisami prawa, potwierdzenie kwalifikowalności wydatków, kontrola czy zebranie wymaganych informacji, takich jak określone dane osobowe uczestników projektu (tzw. PEFS).

W oczywisty sposób pewne zakresy danych osobowych będą używane do celów z obu tych grup. Przykładowo dane identyfikacyjne osoby - z jednej strony ucznia czy nauczyciela, ale także jednocześnie z drugiej strony na pewnym etapie - uczestnika projektu EFS, będą obejmowały takie informacje jak imiona i nazwiska, PESEL, adres zamieszkania itd. Dane te będą przetwarzane zarówno do celów Beneficjenta jak i do celów IZ RPO WSL, równolegle i niezależnie przez obu administratorów.

W zakresie celu przetwarzania związanego z zebraniem danych do modułu PEFS, jest to zadanie IZ RPO WSL wynikające z przepisów prawa. IZ RPO WSL zleca to zadanie

Zastępca Naczelnika
Wydziału Oświaty
dr Jolanta Gottwald

Naczelnik Wydziału
Realizacji Projektów

Grażyna Szczepańska-Wabnicka

Inspektor
Ochrony Danych

mgr Małgorzata Gieła

w swoim imieniu Beneficjentom, za pomocą mechanizmu opisanego w art. 28 RODO, czyli powierzenia przetwarzania danych osobowych. Wobec czego Umowa powierzenia przetwarzania zawarta pomiędzy IZ RPO WSL a Beneficjentem – Miastem Zabrze dotyczy przetwarzania danych osobowych konkretnych osób na konkretnym etapie udziału w projekcie w określonych celach, które wskazano w § 3 ust. 4 umowy powierzenia, tj.:

4. *Powierzone dane osobowe będą przetwarzane przez Przetwarzającego w imieniu Administratora w celu:*

- a) *zebrania danych dotyczących poszczególnych uczestników operacji we wskazanym zakresie;*
- b) *wprowadzenia danych uczestników operacji do systemu teleinformatycznego Administratora (LSI 2014) i sprawdzenie ich prawidłowości;*
- c) *przechowywania zebranych danych zgodnie z zasadami przechowywania danych w projekcie;*
- d) *wykonywania innych czynności na powierzonych danych w przypadku wydania przez administratora pisemnego polecenia.*

Beneficjent ma prawo scedować te zadania dalej, w tym przypadku na Realizatorów, którzy są jednostkami podległymi. W takim przypadku wymagane jest dalsze powierzenie przetwarzania danych osobowych. Zwracamy uwagę, że zebranie danych uczestników na potrzeby PEFS, o którym mowa w umowie powierzenia nie jest zadaniem Miasta Zabrze ani tym bardziej Szkół Podstawowych. Nie są to więc zadania Miasta, które wykonują Szkoły w imieniu Miasta, zgodnie ze swoim statutem.

Przedstawiona w piśmie teza o braku konieczności powierzenia przetwarzania danych osobowych pomiędzy Miastem a Szkołami jest prawidłowa wyłącznie w ramach zadań przekazanych Szkołom w statucie lub nałożonych na nie w przepisach prawa. Szkoły w ramach wykonywania swoich zadań statutowych czy wynikających z przepisów prawa pozostają odrębnym administratorem danych osobowych, co zostało potwierdzone w stanowiskach Urzędu Ochrony Danych Osobowych. Teza ta natomiast nie jest prawidłowa dla opisanego wyżej zadania zleconego przez IZ RPO WSL Beneficjentowi, w związku z tym IZ RPO WSL podtrzymuje zalecenie pokontrolne dotyczące konieczności uregulowania relacji powierzenia danych osobowych pomiędzy Beneficjentem a Realizatorami.

Tym samym, **zalecenie pokontrolne** odnoszące się do wywiązywania się z wymogów określonych w *Umowie dot. powierzenia przetwarzania danych osobowych* z dnia 22.01.2021 r., w szczególności **w zakresie** zawarcia umów dalszego powierzenia przetwarzania danych lub uregulowanie faktycznej relacji z Realizatorami w zakresie przekazywania danych przy wykorzystaniu innego niż umowa instrumentu prawnego (np. w upoważnieniu dla dyrektora, zarządzeniu Prezydenta), **należy uznać za obowiązujące**. Ponadto przypomina się o konieczności załączenia w LSI w module *Kontrola* dowodu pisemnego uregulowania relacji w zakresie powierzenia przetwarzania danych osobowych uczestników projektu z Realizatorami, których dokumentacja podlegała weryfikacji tj. Szkołą Podstawową z Oddziałami Integracyjnymi nr 42 im. Mikołaja Kopernika w Zabrzu – Realizator 5 oraz Szkołą Podstawową nr 33 im. Henryka Jordana w Zabrzu – Realizator 10.



Zastępca Naczelnika
Wydziału Oświaty
dr Jolanta Gottwald

Naczelnik Wydziału
Realizacji Projektów
Grażyna Szczepańska-Wabnick

Inspektor
Ochrony Danych
mgr Małgorzata Głuch

7. Dokumentacja w zakresie poprawności stosowania zasady konkurencyjności oraz udokumentowania rozeznania rynku:

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

1. – 3. Beneficjent zadeklarował przyjęcie rekomendacji, co zostało **przyjęte przez IZ RPO WSL**.

Ocena według kryteriów:

Zespół kontrolujący w wyniku kontroli poszczególnych obszarów dokonał oceny realizacji działań w ramach projektu na poziomie: **Kategoria nr 1**,

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.

Pouczenie:

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.

Do ostatecznej Informacji pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Sporządził:	
1. Mariola Molenda – kierownik Zespołu kontrolującego 2. Radosław Wróbel, 3. Patrycjusz Kornas.	
Zaakceptował:	Zatwierdził:
Dane osoby dokonującej czynności oraz data są uwzględnione w historii obiegu dokumentu w SOD SEKAP	Dane osoby dokonującej czynności oraz data są uwzględnione w historii obiegu dokumentu w SOD SEKAP

zakres kontroli nie obejmuje kompetencji w zakresie
Naczelnik Wydziału
Kompetencji w zakresie

mgr Anna Wojcicka-Fuks

Skarbnik Miasta

mgr Piotr Barczyk

Zastępca Naczelnika
Wydziału Oświaty

dr Jolanta Gottwald

PREZIDENT MIASTA

Małgorzata Mańka-Szulik

Inspektor
Ochrony Danych

mgr Małgorzata Giela

5

Naczelnik Wydziału
Realizacji Projektów

Naczelnik Wydziału
Budżetu Miasta

mgr Ewa Ratajczak

Grażyna Szczepańska-Wabnicka