

INFORMACJA POKONTROLNA NR 74/K/KN1/22

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.11.02.03-24-056B/19-00 z dnia 29 października 2020 r. wraz 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:

Patrycjusz Kornas – kierownik Zespołu kontrolującego,
Małgorzata Prządo,
Aneta Borowska.

IV. Termin kontroli:

od 02.06.2022 r. do 03.06.2022 r.

V. Rodzaj kontroli:

Kontrola planowa.

VI. Nazwa jednostki/jednostek kontrolowanych:

Miasto Zabrze – Beneficjent/Lider,
Zespół Szkół nr 3 im. RTM. Witolda Pileckiego w Zabrzu (dalej: ZS3) – Realizator 1,
Zabrzeńskie Centrum Kształcenia Ogólnego i Zawodowego (dalej: ZCKOiZ) – Realizator 5.

VII. Adres jednostki kontrolowanej:

Beneficjent: ul. Powstańców Śląskich 5-7, 41-800 Zabrze,
Realizator 1: ul. 3 Maja 118, 41-800 Zabrze,
Realizator 5: ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 58, 41-80 Zabrze.

VIII. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

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

IX. Dane kontrolowanego projektu:

- Numer kontrolowanego projektu: RPSL.11.02.03-24-056B/19;
- Nazwa kontrolowanego projektu: „Zawód jutra – wsparcie edukacji zawodowej w Zabrzu”;
- Wartość projektu: 1 743 771,60 zł;
- Okres realizacji projektu: 01.09.2020 r. – 31.08.2022 r.;

- Okres objęty kontrolą: 01.09.2020 r. – 25.03.2022 r.;
- Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli 1 286 028,22 zł, w tym:
 - Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.02.03-24-056B/19-001-01 za okres od 01.09.2020 r. do 02.09.2020 r., na kwotę 0,00 zł;
 - Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.02.03-24-056B/19-002-02 za okres od 03.09.2020 r. do 31.12.2020 r., na kwotę 70 828,78 zł;
 - Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.02.03-24-056B/19-003-02 za okres od 01.01.2021 r. do 29.06.2021 r., na kwotę 165 752,23 zł;
 - Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.02.03-24-056B/19-004-02 za okres od 30.06.2021 r. do 28.09.2021 r., na kwotę 153 403,81 zł;
 - Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.02.03-24-056B/19-005-02 za okres od 29.09.2021 r. do 27.12.2021 r., na kwotę 807 499,82 zł;
 - Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.02.03-24-056B/19-006-02 za okres od 28.12.2021 r. do 25.03.2022 r., na kwotę 88 543,58 zł.

X. Zakres kontroli:

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;
3. Kwalifikowalność uczestników projektu (m.in. na podstawie dokumentów rekrutacyjnych) oraz poprawność przetwarzania ich danych osobowych. 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 (nie dotyczy);
6. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego;
7. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności oraz udokumentowania rozeznania rynku;
8. Poprawność udzielania pomocy publicznej, w tym pomocy *de minimis*, pomocy w ramach wyłączeń blokowych (nie 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 2021 r. do 30 czerwca 2022 r. dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020* (dalej RPK).

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

Instytucja Zarządzająca RPO WSL w dniach od 02.06.2022r. do 03.06.2022 r. przeprowadziła kontrolę prawidłowości realizacji projektu nr RPSL.11.02.03-24-056B/19 pn.: „Zawód jutra – wsparcie edukacji zawodowej w Zabrze”. Beneficjentem projektu jest Miasto Zabrze, realizatorami natomiast są szkoły i placówki kształcenia zawodowego z Zabrze – łącznie 5 szkół i placówek:

1. Zespół Szkół nr 3 im. RTM. Witolda Pileckiego w Zabrze,
2. Zespół Szkół nr 10 im. Prof. Janusza Groszkowskiego w Zabrze,
3. Zespół Szkół nr 18 w Zabrze,
4. Centrum Edukacji w Zabrze,
5. Zabrzeńskie Centrum Kształcenia Ogólnego i Zawodowego w Zabrze.

Zgodnie z zapisami RPK, w sytuacji, gdy w realizacji projektu uczestniczy duża liczba partnerów/realizatorów, jednostka kontrolująca może podjąć decyzję o ich skontrolowaniu na podstawie próby. W związku z powyższym próbą kontroli objęto dokumentację Beneficjenta/ Lidera oraz następujących Realizatorów:

- Zespół Szkół nr 3 im. RTM. Witolda Pileckiego w Zabrze (dalej: ZS3),
- Zabrzeńskie Centrum Kształcenia Ogólnego i Zawodowego (dalej: ZCKOiZ).

W trakcie kontroli zweryfikowano poprawność realizacji projektu w odniesieniu do zapisów umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPSL.11.02.03-24-056B/19-00 zawartej w dniu 29 października 2020 r. z późn. zm. oraz wniosku o dofinansowanie projektu nr WND-RPSL.11.02.03-24-056B/19-003.

Celem projektu „Zawód jutra – wsparcie edukacji zawodowej w Zabrze” jest podniesienie jakości i atrakcyjności kształcenia zawodowego w kontekście przyszłego zatrudnienia 150 uczniów zabrzeńskich szkół i placówek zawodowych od 01.09.2020 r. do 31.08.2022 r. Osiągnięcie celu będzie możliwe dzięki działaniom nakierowanym na wyposażenie uczniów w kwalifikacje/umiejętności zgodne z wymaganiami rynku pracy, w tym kompetencji kluczowych i zwiększenie efektywności kształcenia w wyniku wyposażenia 11 nauczycieli/instruktorów zawodu w dodatkowe umiejętności/kompetencje zawodowe oraz doposażenie pracowni zawodowych pięciu Szkół (w tym 4 nowe pracownie), i współpraca Szkół z ich otoczeniem społeczno-gospodarczym.

Weryfikowane placówki przedstawiły do kontroli *Diagnozy problemów i potrzeb* sporządzone w 2019 r., w których szczegółowo zostały opisane sytuacje problemowe poszczególnych szkół oraz grupy docelowej; posiadane zasoby i potrzeby związane z bazą materialną szkoły; propozycje szkoleń i kursów podnoszących kwalifikacje uczniów/uczennic oraz nauczycieli. Rodzaj wsparcia określonego we wniosku o dofinansowanie wynika z indywidualnego zdiagnozowania zapotrzebowania szkół i uczestników projektu. Diagnozy zostały sporządzone przez Dyrektorów Szkół oraz zatwierdzone przez organ prowadzący szkoły - Prezydent Miasta Zabrze Panią Małgorzatę Mańka – Szulik.

Podczas kontroli zweryfikowano:

- Diagnozę Potrzeb Technikum nr 3 w Zespole Szkół nr 3 z dnia 30.09.2019 r.
- Diagnozę Potrzeb Technikum nr 6 w Zabrzeńskim Centrum Kształcenia Ogólnego i Zawodowego z dnia 30.09.2019 r.

Kontrola projektu prowadzona była w Urzędzie Miasta w Zabrze mieszczącym się przy ul. Wolności 286. W związku z powyższym Zespół kontrolujący zweryfikował sposób przechowywania dokumentów (dokumentacji Uczestników, dokumentacji dotyczącej współpracy z wykonawcami, współpracy z realizatorami) stwierdzając, że dokumentacja przechowywana jest w pomieszczeniach zabezpieczonych przed dostępem osób nieuprawnionych w szafach zamykanych na klucz, do których dostęp mają tylko osoby upoważnione.

Ponadto, Beneficjent złożył oświadczenie (ID LSI: 1804039), iż dokumentacja związana z realizacją projektu przechowywana jest również w siedzibie Beneficjenta, tj. w innych budynkach Urzędu Miejskiego w Zabrze znajdujących się przy ulicach:

- Powstańców Śląskich 5-7 – (wnioski o płatność, korespondencja z Urzędem Marszałkowskim woj. śląskiego),
- Religi 1 w wydziale księgowości Urzędu w Zabrze – (dokumentacja księgową),

Ponadto, Dyrektorzy Szkół/Placówek objętych próbą kontroli złożyli oświadczenia (ID LSI 1804039), iż dokumentacja merytoryczna dotycząca realizacji projektu przechowywana jest w siedzibach Realizatorów, tj. w budynku ZS 3 mieszczącym się przy ul. 3 Maja 118 oraz w budynku ZCKOiZ mieszczącym się przy ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 58. Zgodnie z przedmiotowymi oświadczeniami dokumentacja przechowywana jest w pomieszczeniach zabezpieczonych przed dostępem osób nieuprawnionych w szafach zamykanych na klucz.

Rekrutacja uczestników była przeprowadzona w oparciu o równy dostęp do projektu. Nabór prowadzono według ustalonych kryteriów bez względu na płeć, rasę, wyznanie czy niepełnosprawność. Proporcje udziału kobiet i mężczyzn wynikają z demografii poszczególnych szkół. Dyrektorzy Szkół i Placówek objętych próbą kontroli oświadczyli (ID LSI 1806040, 1806041), iż budynki Realizatorów wybranych do próby są wolne od barier architektonicznych i posiadają wyposażenie dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami. Zgodnie z danymi zawartymi w Lokalnym Systemie Informatycznym RPO WSL 2014-2020 (dalej LSI) w Module PEFS w projekcie bierze udział 6 osób z niepełnosprawnościami. Personel projektu został przeszkolony z zasady równości szans kobiet i mężczyzn. W trakcie kontroli Beneficjent przedstawił listy obecności ze szkolenia dyrektorów i koordynatorów szkolnych oraz członków zespołu projektowego. Zgodnie z przedstawionymi listami obecności podstawą szkolenia były *Wytyczne w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020*.

Zgodnie z przedłożoną w trakcie kontroli dokumentacją w okresie objętym kontrolą, tj. 01.09.2020 r. – 25.03.2022 r. rozpoczęto realizację wszystkich zaplanowanych w projekcie zadań.

W ramach doposażenia pracowni zawodowych 5 Szkół, w tym 4 nowych pracowni dla 3 nowych kierunków (technik przemysłu mody, technik automatyk, technik chłodnictwa i klimatyzacji) mających na celu stworzenie warunków kształcenia zawodu odzwierciedlających naturalne warunki pracy – realizowana jest współpraca z otoczeniem społeczno-gospodarczym, w szczególności z lokalnymi przedsiębiorstwami i pracodawcami. Beneficjent przedstawił do kontroli umowy o współpracy, porozumienia o współpracy oraz listy intencyjne w zakresie współpracy na rzecz rozwoju edukacji zawodowej.

W Regulaminie konkursu nr RPSL.11.02.03-IZ.01-24-340/19 założono 11 kryteriów dostępu i 1 kryterium dodatkowe. Spełnienie większości kryteriów oceniane jest podczas oceny wniosku o dofinansowanie projektu na etapie wyboru projektu do dofinansowania, niemniej Zespół kontrolujący potwierdził, że: realizacja projektu dokonywana jest na podstawie indywidualnie zdiagnozowanego zapotrzebowania szkół oraz w zakresie rozwijania kompetencji kluczowych lub umiejętności uniwersalnych niezbędnych na rynku pracy oraz współpracę z otoczeniem społeczno-gospodarczym.

W trakcie kontroli Zespół kontrolujący stwierdził, że nie występuje ryzyko nieosiągnięcia założonych wskaźników i zostaną one osiągnięte do czasu zakończenia projektu. Mając na uwadze postęp rzeczowy realizacji projektu, tj. m.in. zakup wyposażenia 5 szkół, organizację staży dla 25 osób (pozostałe staże dla 20 uczestników zaplanowano w wakacje 2022 r.), objęciem wsparciem w zakresie kompetencji kluczowych 150 osób oraz podniesienie

kwalifikacji/kompetencji 11 nauczycielom, gwarantuje realizację założeń merytorycznych projektu i osiągnięcie założonych wskaźników.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień ani nieprawidłowości w niniejszym obszarze.

2. Dokumentacja w zakresie kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu:

W okresie objętym kontrolą, zgodnie z danymi wprowadzonymi do systemu LSI w Module *Personel projektu* do realizacji zadań w ramach projektu zaangażowano 7 osób. Wszystkie osoby są zatrudnione i wynagradzane w ramach projektu na podstawie art. 35a ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela, przez Realizatorów projektu.

Do kontroli wybrano dokumentację osób zatrudnionych przez dwóch Realizatorów, tj. Zespołu Szkół nr 3 im. RTM. Witolda Pileckiego w Zabrze oraz Zabrzeńskiego Centrum Kształcenia Ogólnego i Zawodowego. Wybór dokumentów do kontroli przeprowadzony został w oparciu o profesjonalny osąd kontrolujących. Do kontroli wybrano dokumentację 2 osób, co stanowi 28,57% ogółu personelu zaangażowanego w realizację projektu.

Szczegółowej weryfikacji poddano dokumentację:

1. **Pana** / . . . / zaangażowanego do projektu w Zespole Szkół nr 3 im. RTM. Witolda Pileckiego w Zabrze, na stanowisku doradcy edukacyjno-zawodowego. Zaangażowanie ww. osoby nastąpiło na podstawie decyzji Dyrektora szkoły, z dnia 17.09.2020 r., o przydzieleniu prowadzenia zajęć z doradztwa edukacyjno-zawodowego w wymiarze 50 godzin w okresie od 14.10.2020 r. do 24.11.2020 r.

Ponadto Zespół kontrolujący zweryfikował:

- a. Umowę o pracę zawartą pomiędzy Panem / . . . / a Dyrektorem Zasadniczej Szkoły Górniczej KWK Makoszowy w dniu 01.09.1989 r, która od dnia 01.09.2003 r. nosi nazwę Zespół Szkół nr 3 im. RTM. Witolda Pileckiego w Zabrze;
- b. Dyplom ukończenia studiów wyższych licencjackich na kierunku pedagogika w zakresie doradztwo zawodowe;
- c. Dyplom ukończenia studiów wyższych magisterskich na kierunku pedagogika w zakresie pedagogika pracy;
- d. Świadectwo ukończenia studiów podyplomowych z zakresie przygotowania pedagogicznego;
- e. Akt nadania stopnia awansu zawodowego nauczyciela (stopień nauczyciela dyplomowanego) z dnia 19.02.2004 r.;
- f. Zakres obowiązków z dnia 17.09.2020 r. w zakresie doradztwa edukacyjno-zawodowego w okresie od 14.10.2020 r. do 24.11.2020 r.;
- g. Oświadczenie dotyczące wymiaru zaangażowania zawodowego jako personel projektu „Zawód jutra – wsparcie edukacji zawodowej w Zabrze” z dnia 17.09.2020 r.;
- h. Oświadczenie o braku zatrudnienia w instytucji uczestniczącej w realizacji RPO na podstawie stosunku pracy z dnia 17.09.2020 r.;
- i. Oświadczenie o przetwarzaniu danych osobowych z dnia 17.09.2020 r.;
- j. Listy płac za okres objęty kontrolą (ZS3/10/2020/DEZ, ZS3/11/2020/DEZ);
- k. Sprawozdania z realizacji zajęć z doradztwa edukacyjno-zawodowego za miesiące październik, listopad 2020 r.

2. **Pani** / . . . / zaangażowanej do projektu w Zabrzeńskim Centrum Kształcenia Ogólnego i Zawodowego, na stanowisku doradcy edukacyjno-zawodowego. Zaangażowanie ww. osoby nastąpiło na podstawie decyzji Dyrektora szkoły, z dnia 16.09.2020 r., o przydzieleniu prowadzenia zajęć z doradztwa edukacyjno-zawodowego

w wymiarze 100 godzin w okresie od 01.10.2020 r. do 28.02.2021 r. oraz na podstawie decyzji Dyrektora szkoły, z dnia 17.09.2021 r., o przydzieleniu prowadzenia zajęć z doradztwa edukacyjno-zawodowego w wymiarze 50 godzin w okresie od 20.09.2021 r. do 30.11.2021 r.

Ponadto Zespół kontrolujący zweryfikował:

- a. Umowę o pracę zawartą pomiędzy Panią / . . . / a Dyrektorem Zespołu Szkół Mechaniczno-Budowlanych w Zabrze w dniu 30.08.1991 r., która od dnia 01.09.2017 r. nosi nazwę Zabrzeńskie Centrum Kształcenia Ogólnego i Zawodowego;
- b. Dyplom ukończenia studiów wyższych magisterskich w zakresie filologii polskiej z przygotowaniem pedagogicznym;
- c. Akt nadania stopnia awansu zawodowego nauczyciela (stopień nauczyciela dyplomowanego) z dnia 21.08.2001 r.;
- d. Decyzja nr 3/2018 Dyrektora Szkoły z dnia 03.09.2018 r. w sprawie uznania kwalifikacji Pani / . . . / do prowadzenia zajęć w zakresie doradztwa zawodowego do roku szkolnego 2021/2022 zgodnie z paragrafem 10 Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 16 sierpnia 2018 r. w sprawie doradztwa zawodowego poz. 1675;
- e. Zakres obowiązków z dnia 16.09.2020 r. w zakresie doradztwa edukacyjno-zawodowego w okresie od 01.10.2020 r. do 28.02.2021 r.;
- f. Zakres obowiązków z dnia 17.09.2021 r. w zakresie doradztwa edukacyjno-zawodowego w okresie od 20.09.2021 r. do 30.11.2021 r.;
- g. Oświadczenie dotyczące wymiaru zaangażowania zawodowego jako personel projektu „Zawód jutra – wsparcie edukacji zawodowej w Zabrzu” z dnia 16.09.2020 r. oraz 17.09.2021 r.;
- h. Oświadczenie o braku zatrudnienia w instytucji uczestniczącej w realizacji RPO na podstawie stosunku pracy z dnia 16.09.2020 r. oraz 17.09.2021 r.;
- i. Oświadczenie o przetwarzaniu danych osobowych z dnia 16.09.2020 r. oraz 17.09.2021 r.;
- j. Listy płac za okres od 01.10.2020 r. do 28.02.2021 r. (2020/59, 2020/66, 2020/68);
- k. Lista płac za okres od 20.09.2021 r. do 30.11.2021 r. nr 2021/58;
- l. Sprawozdania z realizacji doradztwa edukacyjno-zawodowego za miesiące październik, listopad, grudzień 2020 r.
- m. Sprawozdania z realizacji doradztwa edukacyjno-zawodowego za miesiące wrzesień, październik, listopad 2021 r.;

Po weryfikacji przedstawionej dokumentacji Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w obszarze zatrudnienia personelu projektu. Dane kontrolowanych osób prawidłowo wykazano w systemie LSI w module Personel projektu.

3. Kwalifikowalność uczestników projektu, poprawność przetwarzania ich danych osobowych oraz prawidłowość realizowanych form wsparcia w ramach projektu:

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie nr WND-RPSL.11.02.03-24-056B/19-003, grupę docelową w projekcie stanowi 150 uczniów i 11 nauczycieli z 5 zabrzeńskich szkół.

W systemie LSI, w module PEFS, wykazano 162 osoby zgłoszone do projektu, tj. 11 nauczycieli i 151 uczniów, spośród których Zespół kontrolujący wyłonił próbę 17 uczestników projektu, co stanowi 10,49 % ogółu uczestników. Zespół kontrolujący dokonał wyboru próby na podstawie profesjonalnego osądu kontrolujących. Szczegółowej analizie poddano dokumentację rekrutacyjną dwóch nauczycieli, tj.: Pana / . . . / (ZS3) oraz Pani / . . . / (ZCKOiZ) oraz uczniów:

• ZS3:

• ZCKOIZ:

W trakcie kontroli przedłożono następujące dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu:

W przypadku nauczycieli:

- formularze zgłoszeniowe nauczyciela zawodu/instruktora praktycznej nauki zawodu,
- deklaracje uczestnictwa w projekcie,
- dane uczestnika projektu,
- oświadczenia uczestnika projektu dotyczące przetwarzania danych osobowych,
- karty oceny nauczyciela.

W przypadku uczniów:

- formularze zgłoszeniowe do udziału w projekcie,
- deklaracje uczestnictwa w projekcie,
- dane uczestnika projektu,
- oświadczenia uczestnika projektu dot. przetwarzania danych osobowych,
- karty oceny kandydata.

Nabór uczestników został przeprowadzony na podstawie *Regulaminu Rekrutacji i Uczestnictwa w projekcie „Zawód jutra – wsparcie edukacji zawodowej w Zabrze”* określającego:

- warunki udziału w projekcie,
- zasady rekrutacji,
- wsparcie dla uczestników i nauczycieli w projekcie,
- obowiązki uczestników i nauczycieli,
- zasady rezygnacji z uczestnictwa w projekcie.

Dodatkowo przedłożono:

- Dokument potwierdzający Powołanie Komisji Rekrutacyjnej z dnia 01.09.2020 r.,
- Protokoły z działań komisji rekrutacyjnej w roku 2020/2021 z dnia 11.09.2020 r.,
- Dokument potwierdzający Powołanie Komisji Rekrutacyjnej z dnia 01.09.2021 r.,
- Protokół z działań komisji rekrutacyjnej w roku 2021/2022 z dnia 09.09.2021 r.,
- Decyzje Dyrektora Zespołu Szkół Nr 3 im. RTM. Witolda Pileckiego w Zabrzu z dn. 03.09.2020 r. oraz 03.09.2021 r. w sprawie powołania Szkolnej Komisji Rekrutacyjnej Uczniów w projekcie „Zawód jutra – wsparcie edukacji zawodowej w Zabrzu,
- Protokoły z działań komisji rekrutacyjnej w roku 2020/2021 z dnia 23.09.2020 r. oraz w roku 2021/2022 z dnia 21.09.2021 r.,
- Listę Rankingową kandydatów I tura naboru uczestników rok szkolny 2020/2021 zatwierdzoną przez Komisję Rekrutacyjną w dniu 30.09.2020 r., zawierającą Listę podstawową, na której znajduje się wykaz 100 uczniów chętnych do udziału w projekcie oraz listę rezerwową z wykazem 85 osób.
- Listę rankingową nauczycieli zawodu/instruktora praktycznej nauki zawodu rok szkolny 2020/2021 zatwierdzoną przez Komisję Rekrutacyjną w dniu 30.09.2020 r., zawierającą listę podstawową z wykazem 11 nauczycieli oraz listę rezerwową z wykazem 2 nauczycieli,

- Listę rankingową kandydatów II tura naboru uczestników zatwierdzoną przez Komisję Rekrutacyjną w dniu 20.09.2021 r., zawierającą listę podstawową z wykazem 50 osób,
- Listę rankingową kandydatów II tura naboru uczestników zatwierdzoną przez Komisję Rekrutacyjną w dniu 21.09.2021 r., zawierającą listę podstawową z wykazem 20 osób oraz listę rezerwową z wykazem 1 osoby.

Na podstawie przedłożonej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zgodnie z Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020. Rekrutacja do projektu prowadzona była zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie oraz regulaminu rekrutacji.

Zespół kontrolujący stwierdził poprawność zamieszczonych danych w systemie LSI, Module PEFS w zakresie wprowadzonych danych dot. uczestników projektu, za wyjątkiem uchybień opisanych w pkt XII niniejszej Informacji pokontrolnej.

Zespół kontrolujący, na podstawie profesjonalnego osądu, objął próbą kontroli dokumentację z następujących form wsparcia realizowanych w ramach projektu:

- *Kurs prawa jazdy kat. B,*
- *Kurs krawiectwa i projektowania mody.*

W ramach potwierdzenia realizacji kursu prawa jazdy kat. B przedłożono:

- Umowę nr CRU/1137/2021 z dnia 11.05.2021 r. zawartą w trybie przetargu nieograniczonego pomiędzy Miastem Zabrze a Ligą Obrony Kraju Ośrodkiem Szkolenia Kierowców w Zabrzu reprezentowanym przez / . . . / dotyczącą Przeprowadzenia kursu prawa jazdy kategorii B dla uczniów szkół ponadpodstawowych (Część I) na kwotę maksymalną 165 000,00 zł,
- Wnioski o przyjęcie na kurs,
- Imienne karty przeprowadzenia zajęć,
- Arkusze odpowiedzi,
- Arkusze przebiegu części praktycznej egzaminu,
- Zaświadczenia o ukończeniu szkolenia.

Zgodnie z przedłożoną dokumentacją, w okresie objętym kontrolą, tj. 01.09.2020 r. do 25.03.2022 r. kurs prawa jazdy kat. B przeprowadzony przez Ligę Obrony Kraju Ośrodek Szkolenia Kierowców w Zabrzu ukończyło 28 osób.

W ramach potwierdzenia realizacji zajęć pn.: *Kurs krawiectwa i projektowania mody* przedłożono:

- Umowę nr CRU/1045/2021 z dnia 12.04.2021 r. zawartą w trybie przetargu nieograniczonego pomiędzy miastem Zabrze a ZDZ w Katowicach Ośrodkiem Kształcenia Zawodowego w Zabrzu, zgodnie z którą wykonawca przeprowadzi kurs krawiectwa i projektowania mody dla maksymalnie 15 uczestników (Część IV) na kwotę 35 000,00 zł,
- Dziennik zajęć z wykazem przedmiotów nauczania,
- Ewidencję wydanych zaświadczeń,
- Listy odbioru materiałów szkoleniowych,
- Listy obecności na kursie,
- Zaświadczenia o ukończeniu kursu.

Zgodnie z przedłożoną dokumentacją, w okresie objętym kontrolą w Kursie krawiectwa i projektowania mody przeprowadzonym przez Zakład Doskonalenia Zawodowego uczestniczyło 10 osób.

Na podstawie powyższych dokumentów stwierdzono, iż weryfikowane w ramach kontroli formy wsparcia realizowane są prawidłowo.

Zespół kontrolujący zweryfikował również prawidłowość przetwarzania danych osobowych uczestników projektu.

Lider projektu przedłożył:

- Zarządzenie nr 88/WOK/2020 Prezydenta Miasta Zabrze – Kierownika Urzędu Miejskiego z dnia 10.07.2020 r. w sprawie wdrożenia Polityki Ochrony Danych Osobowych w Urzędzie Miejskim w Zabrzu,
- Politykę Ochrony Danych Osobowych Urzędu Miejskiego w Zabrzu,
- Ewidencję pracowników upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w zakresie projektu,
- Imienne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych,
- Rejestr kategorii czynności przetwarzania,
- Listę obecności na szkoleniu z ochrony danych osobowych do projektu z dnia 01.09.2020 r., 02.12.2020 r. oraz 02.05.2022 r.,
- Raport z przeglądu SZBI nr 1/2021 z dnia 01.02.2021 r. oraz Raport z przeglądu SZBI nr 1/2022 z dnia 20.12.2022 r.,
- Arkusze oceny podmiotu przetwarzającego dane osobowe w związku z powierzeniem przetwarzania danych osobowych dla wszystkich Realizatorów,
- Umowę dalszego powierzenia przetwarzania danych osobowych nr CRU/1431/2022 zawartą w dniu 07.06.2022 r pomiędzy Prezydentem Miasta Zabrze a Technikum nr 1 w Centrum Edukacji w Zabrzu,
- Umowę dalszego powierzenia przetwarzania danych osobowych nr CRU/1430/2022 zawartą w dniu 07.06.2022 r pomiędzy Prezydentem Miasta Zabrze a Liceum Sztuk Plastycznych w Zespole Szkół nr 18 w Zabrzu,
- Umowę dalszego powierzenia przetwarzania danych osobowych nr CRU/1429/2022 zawartą w dniu 07.06.2022 r pomiędzy Prezydentem Miasta Zabrze a Technikum Nr 7 w Zespole Szkół nr 10 im. Prof. Janusza Groszkowskiego w Zabrzu,
- Umowę dalszego powierzenia przetwarzania danych osobowych nr CRU/1428/2022 zawartą w dniu 07.06.2022 r pomiędzy Prezydentem Miasta Zabrze a Technikum nr 3 w Zespole Szkół Nr 3 im. RTM. Witolda Pileckiego w Zabrzu,
- Umowę dalszego powierzenia przetwarzania danych osobowych nr CRU/1432/2022 zawartą w dniu 07.06.2022 r pomiędzy Prezydentem Miasta Zabrze a Technikum nr 6 w Zabrzeńskim Centrum Kształcenia Ogólnego i Zawodowego.

Realizator (Zabrzeńskie Centrum Kształcenia Ogólnego i Zawodowego) przedłożył:

- Zarządzenie nr 6/2018 Dyrektora Zabrzeńskiego Centrum Kształcenia Ogólnego i Zawodowego z dnia 04.10.2018 r. w sprawie: Procedur obowiązujących w Zabrzeńskim Centrum Kształcenia Ogólnego i Zawodowego oraz powołania Inspektora Ochrony Danych Osobowych,
- Księgę procedur z zakresu ochrony danych osobowych w Zabrzeńskim Centrum Kształcenia Ogólnego i Zawodowego w Zabrzu zatwierdzoną w dniu 04.10.2018 r.,

- Rejestr upoważnień do przetwarzania danych osobowych w ramach projektu wraz z imiennymi upoważnieniami,
- Rejestr kategorii czynności przetwarzania,
- Imienne certyfikaty potwierdzające uczestnictwo pracowników w *Szkoleniu z zakresu ochrony danych osobowych* w dniach: 26-27.09.2018 r., 24-25.09.2018 r.,
- Raport pokontrolny ODO nr 1/2021 z dnia 01.12.2021 r.

Realizator (Zespół Szkół nr 3 im. RTM. Witolda Pileckiego w Zabrze) przedłożył:

- Zarządzenie nr 4/2018/2019 Dyrektora Zespołu Szkół nr 3 im. RTM. Witolda Pileckiego w Zabrzu z dnia 13.09.2018 r. wprowadzające Księgę Procedur w Zespole Szkół nr 3 im. RTM. Witolda Pileckiego w Zabrzu,
- Zarządzenie nr 3/2018/2019 Dyrektora Zespołu Szkół nr 3 im. RTM. Witolda Pileckiego w Zabrzu z dnia 31.08.2018 r. w sprawie powołania Inspektora Ochrony Danych Osobowych,
- Rejestr upoważnień do przetwarzania danych osobowych w ramach projektu wraz z imiennymi upoważnieniami,
- Rejestr kategorii czynności przetwarzania,
- Raport pokontrolny ODO nr 1/2018 z dnia 14.12.2018 r.,
- Imienne certyfikaty potwierdzające uczestnictwo pracowników w *Szkoleniu z zakresu ochrony danych osobowych* w dniu 25-27.09.2018 r., 28.09.2018 r. 02.09.2019 r.,
- Deklarację dotyczącą powierzenia przetwarzania danych osobowych w związku z przystąpieniem do korzystania z systemu OTAGO.

Na podstawie analizy przedstawionej przez Beneficjenta dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził prawidłową realizację w przedmiotowym zakresie.

4. Dokumentacja w zakresie prawidłowości 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:

Dokumentacja finansowa została zweryfikowana na próbie 9 dokumentów, co stanowi 12 % dokumentów wskazanych w części finansowej złożonych wniosków o płatność za okres objęty kontrolą, tj. od 01.09.2020 r. do 25.03.2022 r.

Wybór dokumentów do kontroli przeprowadzono w oparciu o profesjonalny osąd kontrolujących, zgodnie z metodologią doboru próby dokumentów opisaną w RPK.

Wykaz dokumentów księgowych wybranych do kontroli:

Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.02.03-24-056B/19-002-02 za okres od 03.09.2020 r. do 31.12.2020 r.

1. Listę płac nr 1/2020, ZCKOiZ/10/2020/DEZ z dnia 19.11.2020 r. na kwotę 3 022,99 zł dot. wynagrodzenia / . . . / za przeprowadzenie 37 godzin doradztwa w październiku 2020 r.,
2. Listę płac nr 62, ZS3/11/2020/DEZ z dnia 01.12.2020 r. na kwotę 2 367,58 zł dot. wynagrodzenia Pana / . . . / za przeprowadzenie 29 godzin doradztwa edukacyjno- zawodowego w listopadzie 2020 r.,
3. Zapotrzebowanie na środki nr ZS18/12/2020/DN z dnia 11.12.2020 r. na kwotę 1 700,00 zł dot. opłaty za studia podyplomowe,

Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.02.03-24-056B/19-003-02 za okres od 01.01.2022 r. do 29.06.2021 r.

4. Zestawienie nr KLU002/05/2021 z dnia 20.05.2021 r. na kwotę 1 814,40 zł dot. wynajmu sal do prowadzenia szkoleń z zakresu kompetencji kluczowych i umiejętności uniwersalnych (30 godzin) za kwiecień 2021 r.,

Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.02.03-24-056B/19-004-02 za okres od 30.06.2021 r. do 28.09.2021 r.

5. Fakturę VAT 15/ZABR/2021 z dnia 15.07.2021 r. na kwotę 16 600,00 zł dot. zapłaty za kurs Obsługa wózków widłowych dla 5 osób (7 000,00 zł) oraz Kurs SEP dla 8 osób (9 600,00 zł),
6. Dokument nr WO-III.042.3.25.2021.AK z dnia 27.07.2021 r. na kwotę 36 000,00 zł dot. wypłaty stypendiów dla uczestników/czek staży/praktyk - 16 stażystów oraz refundacji wynagrodzeń opiekunów staży,

Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.02.03-24-056B/19-005-02 za okres od 29.09.2021 r. do 27.12.2021 r.

7. Fakturę VAT 31/106/12/2021 z dnia 01.12.2021 r. na kwotę 41 800,00 zł dot. zapłaty za przeprowadzenie kursu prawa jazdy kat. B dla 19 osób,
8. Fakturę VAT NR 2021/1103 z dnia 26.11.2021 r. na kwotę 122 838,18 zł dot. zakupu wyposażenie pracowni chłodnictwa i klimatyzacji,

Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.02.03-24-056B/19-006-02 za okres od 28.12.2021 r. do 25.03.2022 r.

9. Zestawienie nr ZAW004/01/2022 z dnia 10.02.2022 r. na kwotę 846,72 zł dot. wynajmu sal na prowadzenie szkoleń zawodnych (14 godzin) za styczeń 2022 r.

Dokumentacja finansowa została zweryfikowana na podstawie oryginalnych dowodów księgowych. Dokumenty finansowe posiadają opis wskazujący na związek wydatków z realizowanym projektem oraz zostały prawidłowo wykazane we wnioskach o płatność za wyjątkiem dokumentu dot. Zapotrzebowanie na środki nr ZS18/12/2020/DN z dnia 11.12.2020 r. – Zespół kontrolujący stwierdził uchybienie opisane szczegółowo w pkt XII niniejszej Informacji pokontrolnej.

We wniosku o dofinansowanie projektu założono wyposażenie pracowni szkolnych, w tym zakup środków trwałych na łączną kwotę 127 300,00 zł. W okresie objętym kontrolą wydatkowano kwotę 109 093,87 zł, co stanowi 85,70 % założonego limitu. Powyższe zostało zweryfikowane na podstawie Faktury VAT nr 2021/1103 na kwotę 122 838,18 zł dot. zakupu wyposażenie pracowni chłodnictwa i klimatyzacji.

Pomoce dydaktyczne i wyposażenie pracowni szkolnych zostały zakupione przez Miasto Zabrze a następnie na podstawie Protokołów zdawczo-odbiorczych przekazane w dniu 16.11.2021 r. Realizatorowi – Centrum Edukacji w Zabrzu. Beneficjent przedstawił do kontroli dokument OT oraz dokument PR – Przekazanie - Protokół zdawczo odbiorczy. Przedmiotowe wyposażenie zostało wpisane do księgi inwentarzowej i zaksięgowane na koncie 011 „Środki trwałe”.

Wydatki były ponoszone z wyodrębnionych do projektu rachunków bankowych. W trakcie kontroli przedłożono historie operacji bankowych za okres objęty kontrolą. Po weryfikacji operacji bankowych nie stwierdzono ponoszenia wydatków niezwiązanych z realizacją projektu. Wszystkie wydatki w ramach projektu ponoszone były przez Beneficjenta za wyjątkiem

wynagrodzeń nauczycieli prowadzących doradztwo zawodowe oraz wydatków związanych z podnoszeniem kompetencji zawodowych nauczycieli, które ponosili poszczególni Realizatorzy – Szkoły.

Zgodnie z zapisami §9 umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPSL.11.02.03-24-056B/19-00 Beneficjent został zobowiązany do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wydatków projektu w sposób przejrzysty, tak aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji związanych z projektem. W związku z powyższym, Zespół kontrolujący zweryfikował poprawność wyodrębnienia ewidencji księgowej prowadzonej przez Beneficjenta - Miasto Zabrze oraz Realizatorów, których dokumenty zostały objęte próbą kontroli. Do kontroli przedstawiono Karty analityczne dla podmiotów za okres objęty kontrolą oraz zestawienie obrotów według klasyfikacji budżetowej dot. rachunku 130 WO- CE ZS18 ZS10 ZCKOIZ ZS3-ZAWÓD JUTRA-WSPARCIE EDUKACJI ZAWODOWEJ W ZABRZU-RPO WSL 2014-2020 - 2020-2022. Realizatorzy, których dokumenty zostały objęte próbą kontroli prowadzą odrębne rejestry księgowe zawierające w opisie nazwę projektu „Zawód jutra”. Analiza dokumentacji objętej próbą kontroli wykazała, iż Beneficjent oraz Realizatorzy prowadzą wyodrębnioną ewidencję księgową. Wydatki dokonywane są z kont wyodrębnionych do projektu w sposób prawidłowy i terminowy.

Ponadto, zgodnie z zapisami §2 ust. 3 ww. umowy o dofinansowanie Beneficjent został zobowiązany do wniesienia wkładu własnego w kwocie 87 188,58 zł, co stanowi 5% wydatków kwalifikowalnych projektu. We wniosku o dofinansowanie projektu założono, iż wkład własny na potrzeby projektu zostanie wniesiony w postaci: udostępnienia sal stanowiących własność Miasta Zabrze będących w trwałym zarządzie lub posiadaniu jednostek oświatowych (wkład własny niepieniężny), oraz środki finansowe Miasta na przeprowadzenie kursów/studiów podyplomowych doskonalących dla nauczycieli i instruktorów praktycznej nauki zawodu (wkład własny pieniężny).

Zespół kontrolujący zweryfikował prawidłowość wnoszenia wkładu własnego na próbie dokumentacji, tj.:

- Zestawienia nr KLU002/05/2021 z dnia 20.05.2021 r. na kwotę 1 814,40 zł dot. wynajmu sal do prowadzenia szkoleń z zakresu kompetencji kluczowych i umiejętności uniwersalnych (30 godzin) za kwiecień 2021 r.,
- Zestawienie nr ZAW004/01/2022 z dnia 10.02.2022 r. na kwotę 846,72 zł dot. wynajmu sal na prowadzenie szkoleń zawodowych (14 godzin) za styczeń 2022 r.,
- Zapotrzebowania na środki nr ZS18/12/2020/DN z dnia 11.12.2020 r. na kwotę 1 700,00 zł dot. opłaty za studia podyplomowe,

Koszt najmu sal został wyliczony na podstawie Zarządzenia nr 836/ZN/2018 Prezydenta Miasta Zabrze z dnia 19 października 2018 r. w sprawie ustalenia wysokości minimalnych stawek najmu pomieszczeń w nieruchomościach zabudowanych stanowiących własność Miasta Zabrze, będących w trwałym zarządzie lub posiadaniu jednostek oświatowych wraz z załącznikami. Do kontroli okazano *Metodologię wyliczenia wartości wkładu własnego wnoszonego do projektu w postaci udostępnienia sal na potrzeby przeprowadzenia zajęć dla uczestników projektu* z dnia 25.11.2019 r. Zgodnie z przyjętą metodologią stawki za wynajem sal zostały przeliczone na pełną godzinę zegarową (zgodnie z czasem prowadzenia zajęć w ramach projektu). Do kosztów najmu sal, zgodnie z powyższym Zarządzeniem, doliczono koszty mediów (uśrednione dla wszystkich szkół na podstawie kalkulacji kosztów i danych przedstawionych z wybranych szkół) oraz należny podatek VAT. Ponadto ww. Zarządzenie przewiduje możliwość zastosowania 20% zniżki w przypadku wynajęcia sal powyżej 10 godzin na miesiąc. Powyższe zniżki zostały w ten sam sposób zastosowane w projekcie. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie Beneficjent założył, iż

wkład własny mogą stanowić sale o różnej wysokości stawki godzinowej zgodnie z przyjętą metodologią, jednakże w ramach projektu przyjęto koszt wynajęcia sal w kwocie 34,24 zł. Na podstawie dokumentów objętych próbą kontroli Zespół kontrolujący stwierdził, iż w ramach projektu koszt udostępnienia sal przez szkoły biorące udział w projekcie wynosi 60,48 zł za godzinę zegarową. W trakcie kontroli Beneficjent wyjaśnił, iż we wniosku o dofinansowanie wpisano stawkę odpowiadającą 1 godzinie lekcyjnej przeprowadzanej w podstawowej sali lekcyjnej, natomiast zajęcia, w ramach których dokumenty zostały objęte próbą kontroli odbywają się w salach lekcyjnych z dostępem do Internetu i sprzętu multimedialnego, za które w Zarządzeniu określono stawkę 40,00 zł/ 1 godzinę lekcyjną i trwają pełną godzinę zegarową. Powyższa stawka wynika z przedstawionej w trakcie kontroli metodologii i została wyliczona w następujący sposób: 40,00 zł (za 45 min.) + 13,33 zł (za 15 min. do pełnej godziny zegarowej) – 20% zniżki zgodnie z Zarządzeniem + 23% VAT+ 8 zł za media = 60,48 zł. Beneficjent oświadczył, iż na obecnym etapie realizacji projektu osiągnął 100 % wkładu własnego. Jednocześnie Beneficjent uzgodnił z opiekunem projektu, że wkład własny rzeczowy zostanie dostosowany do ostatecznego rozliczenia wydatków na etapie końcowego rozliczenia projektu, tak aby osiągnąć założony we wniosku o dofinansowanie montaż finansowy.

Ponadto w trakcie kontroli Beneficjent oświadczył, iż w ramach projektu wykorzystywane są sale lekcyjne, które nie były wyposażone ze środków pozyskanych ze źródeł zewnętrznych.

Zgodnie z informacją zamieszczoną na Portalu Podatkowym Ministerstwa Finansów Beneficjent jest zarejestrowany jako podatnik VAT czynny, jednakże nie ma on możliwości odzyskania podatku VAT, gdyż nie wiąże się z działalnością gospodarczą Miasta Zabrze opodatkowaną podatkiem VAT. Podatek VAT w ramach faktur objętych próbą kontroli nie został ujęty w rejestrze zakupów VAT oraz nie znajduje się w żadnym Jednolitym Pliku Kontrolnym z ewidencji VAT Miasta Zabrze, który jest wysyłany w formacie xml do Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu.

Na podstawie danych wygenerowanych ze strony <https://sudop.uokik.gov.pl/home> nie stwierdzono wystąpienia podwójnego finansowania wydatków w zakresie dokumentów objętych próbą. W okresie objętym kontrolą podmioty realizujące projekt nie występowały i nie otrzymały środków pomocy rekompensującej negatywne skutki ekonomiczne związane z COVID-19.

Zespół kontrolujący stwierdził uchybienie w kontrolowanym obszarze, co zostało szczegółowo opisane w części XII Informacji pokontrolnej.

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

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

6. Dokumentacja w zakresie poprawności udzielania zamówień publicznych, zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych oraz przepisami prawa wspólnotowego:

Z danych wskazanych w systemie LSI, w Rejestrze postępowań/zamówień i dokumentów wynika, że Beneficjent zrealizował 5 postępowań obligujących do zastosowania przepisów ustawy Pzp. Cztery postępowania zostały skontrolowane podczas pogłębionej analizy wniosków o płatność. W jednym postępowaniu dot. Przeprowadzenia specjalistycznych kursów zawodowych dla uczestników projektu Zawód jutra - wsparcie edukacji zawodowej w Zabrzu (ID 77239 oraz ID 78275), umowy z Wykonawcami zostały zawarte w kwietniu 2022 r., a więc po okresie objętym kontrolą.

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

Na podstawie danych wskazanych w systemie LSI w Rejestrze postępowań/zamówień i dokumentów, do próby kontroli wybrano postępowanie przeprowadzone w trybie Zasady konkurencyjności dot. Dostawy i montażu wyposażenia pracowni zawodu - Technik przemysłu mody w Zespole Szkół nr 3, ul. 3 Maja 118 w Zabrze (ID nr 74750).

Postępowanie dotyczy zarówno projektu współfinansowanego w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego – Część A – Zaprojektuj swoje życie zawodowe – remont i wyposażenie pracowni zawodowej w Zespole Szkół nr 3 w Zabrze jak i Europejskiego Funduszu Społecznego – Część B - Zawód jutra – wsparcie edukacji zawodowej w Zabrze.

W trakcie czynności kontrolnych zweryfikowano następującą dokumentację:

- notatkę z przeprowadzonego rozeznania rynku w celu określenia wartości szacunkowej zamówienia na łączną kwotę 114 566,46 zł netto wraz z załącznikiem, w tym w zakresie Części B – Zawód jutra – wsparcie edukacji zawodowej w Zabrze, oszacowana kwota wynosi 38 514,02 zł netto;
- potwierdzenie upublicznienia w dniu 21.01.2022 r. ogłoszenia o zamówieniu pod numerem 2022-21336-89321, na stronie internetowej Bazy konkurencyjności <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/ogloszenia/89321?sekcja=ogloszenie> z terminem składania ofert do dnia 03.02.2022 r. do godz. 09:00;
- potwierdzenie zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu na stronie BIP Zamawiającego z dnia 21.01.2022 r.;
- zapytanie ofertowe z dnia 21.01.2022 r. wraz z załącznikami.
Kryteria oceny ofert:
- Cena – 100,00 pkt.;
- ofertę Firmy Usługowo – Handlowej SEMACO / . . . / Sp. J z siedzibą w Krakowie (31-997), przy ulicy / . . . / na kwotę 143 078,52 zł brutto, w tym Część B na kwotę 42 346,44 zł brutto. Oferta wpłynęła w dniu 31.01.2022 r. godz. 12:40 pocztą;
- ofertę Przedsiębiorstwa Handlowo – Usługowego BMS Sp. J / . . . / z siedzibą w Kwidzynie (82-500), przy ulicy / . . . / na kwotę 228 000,18 zł brutto, w tym Część B na kwotę 62 118,69 zł brutto. Oferta wpłynęła poprzez Bazę konkurencyjności;
- ofertę Strima Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie Podgórnym (62-080), przy ulicy Poznańskiej 54, na kwotę 159 299,30 zł brutto, w tym Część B na kwotę 54 542,85 zł brutto. Oferta wpłynęła poprzez Bazę konkurencyjności;
- ofertę Zaulek Dizajnu / . . . / z siedzibą w Katowicach (40-860), przy ulicy / . . . / na kwotę 174 073,29 zł brutto, w tym Część B na kwotę 43 088,13 zł brutto. Oferta wpłynęła poprzez Bazę konkurencyjności;
- ofertę / . . . / - Bis Sp. z o.o. z siedzibą w Lipnie (87-600), przy ulicy / . . . / na kwotę 159 897,54 zł brutto, w tym Część B na kwotę 43 128,72 zł brutto. Oferta wpłynęła poprzez Bazę konkurencyjności;
- protokół z otwarcia ofert sporządzony w dniu 03.02.2022 r.;
- oświadczenia o braku powiązań z Wykonawcami z dnia 03.02.2022 r. złożone przez osoby wykonujące czynności w postępowaniu;
- wybór najkorzystniejszej oferty z dnia 07.02.2022 r.;
- wyniki postępowania opublikowano na stronie Bazy konkurencyjności <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/ogloszenia/89321?sekcja=oferty> oraz na stronie BIP Zamawiającego;
- umowę nr CRU/563/2022 zawartą w dniu 01.03.2022 r., pomiędzy Miastem Zabrze a Firmą Usługowo – Handlową SEMACO / . . . / Sp. J. z siedzibą w Krakowie (31-

997), przy ulicy / . . . / na kwotę 42 346,44 zł brutto w zakresie Części B zamówienia;

- protokół odbioru z dnia 23.03.2022 r. potwierdzający, że przedmiot zamówienia został prawidłowo zrealizowany w zakresie Części B zamówienia. Faktura Vat nr 1162/2022/KTW z dnia 22.03.2022 r. na kwotę 42 346,44 zł brutto będzie rozliczana we wniosku o płatność za okres od 26.03.2022 r. do 24.06.2022 r.

Na podstawie analizy przedstawionej przez Beneficjenta dokumentacji, stwierdzono uchybienie opisane w pkt. XII niniejszej Informacji pokontrolnej.

Z systemu LSI, modułu Rejestr postępowań/zamówień i dokumentów wynika, iż w okresie objętym kontrolą nie przeprowadzono zamówień na podstawie zapisów sekcji 6.5.1 *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, tj. w przedziale od 20 do 50 tys. zł. netto.

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

W projekcie nie przewidziano udzielenia pomocy publicznej.

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

W trakcie przeprowadzania czynności kontrolnych zweryfikowano oznaczenie plakatami informacyjno-promocyjnymi siedzibę Beneficjenta, jak również zamieszczoną w systemie LSI dokumentację fotograficzną potwierdzającą oznaczenie plakatami informacyjno-promocyjnymi placówki Realizatorów, tj. Zespołu Szkół nr 3 oraz Zabrzeńskiego Centrum Kształcenia Ogólnego i Zawodowego.

Informacje w ramach działań promocyjnych zostały również umieszczone na stronie internetowej Miasta Zabrze: <https://miastozabrze.pl/miasto/projekty-unijne-i-krajowe/zawod-jutra-wsparcie-edukacji-zawodowej-w-zabrze/>, Zespołu Szkół nr 3: https://zs3zabrze.pl/?page_id=425 oraz Zabrzeńskiego Centrum Kształcenia Ogólnego i Zawodowego: <https://zckoiz.zabrze.pl/europa-jest-nasza/zawod-jutra/regulamin>.

Dokumenty związane z realizacją projektu zawierają informację o współfinansowaniu ze środków Unii Europejskiej oraz prawidłowe logotypy.

W toku przeprowadzonych czynności kontrolnych Zespół kontrolujący stwierdził, iż stosowane są oznaczenia RPO WSL i UE oraz prawidłowo informuje się uczestników o realizacji projektu zgodnie z Wytycznymi.

Na podstawie weryfikacji przedstawionej dokumentacji informacyjno-promocyjnej Zespół kontrolujący stwierdził uchybienie opisane w pkt XII niniejszej Informacji pokontrolnej.

XII. Wyniki kontroli

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

3. Kwalifikowalność uczestników projektu, poprawność przetwarzania ich danych osobowych oraz prawidłowość realizowanych form wsparcia w ramach projektu:

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

1. W systemie LSI w module PEFS wpisano, iż  posiada adres e-mail: nicolakarcher@interia.pl. Z przedłożonych dokumentów wynika, iż prawidłowy adres e-mail to: nicola.karcher@interia.pl.
2. W systemie LSI w module PEFS wpisano, iż  nie jest osobą w niekorzystnej sytuacji społecznej, podczas gdy z przedłożonej dokumentacji wynika, iż jest osobą w niekorzystnej sytuacji społecznej.

Zalecenia pokontrolne 1-2:

Zobowiązuje się Lidera projektu do korekty danych wprowadzonych do modułu PEFS tak, aby dane były zgodne z dokumentacją źródłową uczestników projektu. Ponadto zaleca się podczas dalszej realizacji projektu wzmoczenie kontroli wewnętrznej oraz dołożenie należytej staranności podczas wprowadzania danych do systemu LSI, modułu PEFS. Prawidłowość wykonania zalecenia pokontrolnego zostanie zweryfikowana przez opiekuna projektu na etapie składania kolejnego WNP.

4. Dokumentacja w zakresie prawidłowości rozliczeń finansowych:

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

Numer dokumentu pn. Zapotrzebowanie na środki nr ZS18/12/2020/DN z dnia 11.12.2020 r. na kwotę 1 700,00 zł dot. opłaty za studia podyplomowe nie jest tożsamy z numerem dokumentu wskazanym we wniosku o płatność nr WNP-RPSL.11.02.03-24-056B/19-002-02 za okres od 03.09.2020 r. do 31.12.2020 r. tj. weryfikowany dokument ma nr ZS18/12/2020/DN natomiast we wniosku o płatność wskazano nr ZS18/12/202.

Rekomendacja:

Z uwagi na fakt, iż wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.02.03-24-056B/19-002-02 za okres od 03.09.2020 r. do 31.12.2020 r. w którym został wykazany ww. dokument został zatwierdzony, rekomenduje się Beneficjentowi podczas dalszej realizacji projektu wzmoczenie kontroli wewnętrznej oraz dołożenie należytej staranności w zakresie wprowadzania danych w części finansowej wniosków o płatność, tak aby dane znajdujące się na dokumentach księgowych były tożsame z danymi wprowadzonymi do wniosku o płatność.

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

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

1. W zapytaniu ofertowym pn.: „dot. Dostawy i montażu wyposażenia pracowni zawodu - Technik przemysłu mody w Zespole Szkół nr 3, ul. 3 Maja 118 w Zabrze”, Beneficjent odrzucił ofertę Wykonawcy Strima Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie Podgórnym (62-080), przy ulicy Poznańskiej 54 jako niespełniającej warunków formalnych – brak podpisów pod ofertą. Oferta ww. Wykonawcy została podpisana podpisem zaufanym przez prokurenta Panią  / , a więc została prawidłowo podpisana i złożona w postępowaniu. Powyższe

stanowi o uchybieniu, ponieważ oferta ww. Wykonawcy nie była najkorzystniejszą pod względem kryterium oceny ofert.

Rekomendacja:

IZ RPO WSL zobowiązuje Beneficjenta podczas dalszej realizacji projektu oraz kolejnych projektów współfinansowanych ze środków EFS do starannego i rzetelnego badania i oceny złożonych ofert.

2. W rozstrzygnięciu na Bazie konkurencyjności zaznaczono ofertę Wykonawcy / . . . / – Bis Sp. z o.o. z siedzibą w Lipnie (87-600), przy ulicy / . . . / jako odrzuconą, a w protokole z otwarcia ofert wpisano, że oferta spełnia wymogi formalne i nie podlega odrzuceniu.

Rekomendacja:

IZ RPO WSL zobowiązuje Beneficjenta do starannego i rzetelnego sporządzania dokumentów związanych z zamówieniem, tak aby informacje w nich zawarte były spójne i takie same we wszystkich dokumentach.

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

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

Strony internetowe Realizatorów: https://zs3zabrze.pl/?page_id=425 (Zespół Szkół Nr 3 w Zabrze im. RTM. Witolda Pileckiego) oraz <https://zckoiz.zabrze.pl/europa-jest-nasza/zawod-jutra/regulamin> (Zabrzeńskie Centrum Kształcenia Ogólnego i Zawodowego) nie spełniają minimalnych wymogów kontrastu tekstu do tła, tj. co najmniej 4,5:1, co może uniemożliwiać korzystanie z niej osobom niedowidzącym. Powyższe jest niezgodne z wymogami dot. standardu dostępności cyfrowej określonymi w zał. 2 do Wytycznych w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020.

Rekomendacja:

IZ RPO WSL rekomenduje Realizatorom, aby podczas dalszej realizacji projektu oraz kolejnych, realizowanych w ramach EFS, aby stosowali wymogi dotyczące standardów dostępności cyfrowej, zgodnie z aktualnie obowiązującymi Wytycznymi w tym zakresie.

XIII. 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:

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej **w terminie 14 dni kalendarzowych** od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu należy przekazać do jednostki kontrolującej pismo o przyjęciu i akceptacji wyników kontroli wraz z informacją o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji.

Podmiot kontrolowany ma prawo zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń do otrzymanych wyników kontroli. W takim przypadku kierownik jednostki kontrolowanej **w terminie 14 dni kalendarzowych** od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej przesyła do jednostki kontrolującej pisemne zastrzeżenia i ewentualną dokumentację 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 ich rozpatrzenia.

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.

Sporządził:	
1. Patrycjusz Kornas, 2. Małgorzata Prządo, 3. Aneta Borowska.	
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