



DEFS-K.44.21.2019
EOD: 12759/07/2019

Gdańsk, 07.08.2019

STANOWISKO WYKONAWCZY DWF
WZK 2019-08-07
WZK 2019-08-07

URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO
DEPARTAMENT EDUKACJI I SPORTU
Wpłynęło dnia 07.08.2019
Nr 6770
p. K. Krawiec
DIREKTOR
Departamentu Edukacji i Sportu
08.08.2019
Adam Krawiec

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

2019-08-07
F. Krawiec

W związku z przeprowadzoną w dniach 19.06.2019 r. do 25.06.2019 kontrolą projektu nr RPPM.03.02.02-22-0006/16 pn.: „Zdolni z Pomorza – powiat nowodworski”, przekazuję w załączeniu 2 egzemplarze Informacji pokontrolnej nr RPPM.03.02.02-22-0006/16-001.

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

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

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

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

Z poważaniem,

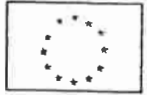
Z-ca Dyrektora
Departamentu Europejskiego
Funduszu Społecznego
Katarzyna Świątek

Załączniki:

- 2 egzemplarze Informacji pokontrolnej nr RPPM.03.02.02-22-0006/16-001.

Otrzymują:

- Adresat;
- A/a.



Informacja pokontrolna nr RPPM.03.02.02-22-0006/16-001

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

- art.23 w związku z art. 9 ust. 2 pkt 7 ustawy z dnia 11.07.2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz. U. 2018 r., poz. 1431 z późn. zm.);
- § 17 Uchwały Nr 1169/189/16 Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 17.11.2016 r. w sprawie przyznania dofinansowania na realizację Projektu pt.: „Zdolni z Pomorza – powiat nowodworski” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z późn. zmianami.

2. Użyte skróty:

- RPO WP - Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020;
- RPK - Roczny Plan Kontroli realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy od 1 lipca 2018 r. do 30 czerwca 2019 r. w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego;
- Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków - Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z dnia 23.02.2016 r., 17.05.2016 r., 13.09.2016 r., 09.12.2016 r., 31.01.2017 r., 11.05.2017 r.; oraz Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19.07.2017 r.;
- Wytyczne dotycząca udzielania zamówień publicznych - Wytyczne dotyczące zamówień publicznych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z dnia 23.02.2016 r., 17.05.2016 r. i 13.09.2016 r.;
- Wytyczne dotyczące udzielania zamówień - Wytyczne dotyczące zamówień w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z dnia 09.12.2016 r., 31.01.2017 r., 11.05.2017 r.;
- Wytyczne w zakresie informacji i promocji - Wytyczne w zakresie informacji i promocji projektów dofinansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z dnia 23.02.2016 r., 17.05.2016 r., 13.09.2016 r., 09.12.2016 r., 31.01.2017 r., 11.05.2017 r. i 09.11.2017 r.;
- SZOOP - Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 przyjęty Uchwałą Nr 434/43/15 Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 21.05.2015 r. z późniejszymi zmianami;
- Uchwała o dofinansowanie - Uchwała Nr 1169/189/16 Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 17.11.2016 r. w sprawie przyznania dofinansowania na realizację Projektu pt.: „Zdolni z Pomorza – powiat nowodworski” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z późn. zmianami;
- Umowa o partnerstwie - Umowa o partnerstwie na rzecz realizacji projektu Zdolni z Pomorza – powiat nowodworski z dnia 13.10.2016 r. z późniejszymi zmianami;
- IZ-Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020.
- Beneficjent/ Wnioskodawca/Lider Projektu/Partner Wiodący - Samorząd Województwa Pomorskiego/Departament Edukacji i Sportu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego;
- Partner projektu: Powiat Nowodworski;
- Podmiot upoważniony do ponoszenia wydatków: Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Nowym Dworze Gdańskim;

- **Projekt** - Projekt pod nazwą pn.: „Zdolni z Pomorza – powiat nowodworski”;
- **Ustawa wdrożeniowa** - Ustawa z 11.07.2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 1431 z późn. zm.);
- **SL2014** - aplikacja głównego centralnego systemu teleinformatycznego, o którym mowa w rozdziale 16 Ustawy wdrożeniowej;
- **Ustawa o ochronie danych osobowych** - Ustawa z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 922);
- **Rozporządzenie w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych** - Rozporządzenie ministra spraw wewnętrznych i administracji z dnia 29.04.2004 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych (Dz. U. z 2004 r. Nr 100, poz. 1024);
- **RODO** - Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych);
- **Ustawa Pzp** - Ustawa prawo zamówień publicznych (tj. Dz.U. z 2017 r. poz.1579);
- **UMWP** - Urząd Marszałkowski Województwa pomorskiego;
- **EFS** - Europejski Fundusz Społeczny;
- **ZUS** - Zakład Ubezpieczeń Społecznych;
- **US** - Urząd Skarbowy;
- **Poz.** - Pozycja Zestawienia kontrolowanych dowodów księgowych.

3. Nazwa instytucji kontrolującej

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

4. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony instytucji kontrolującej

- Kierownik zespołu kontrolującego: Anna Łącka;
- Członek zespołu kontrolującego: Zbigniew Duzinkiewicz;

5. Rodzaj i tryb kontroli

- Typ kontroli: Kontrola własna instytucji na miejscu;
- Tryb kontroli: Planowy;
- Rodzaj kontroli: W trakcie realizacji projektu;
- Kontrole PZP: Tak.

6. Termin kontroli

Od 19.06.2019 r. do 25.06.2019 r.

7. Nazwa i adres podmiotu kontrolowanego

- Beneficjent: Samorząd Województwa Pomorskiego/Departament Edukacji i Sportu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego
ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk;
(NIP: 5833163786);
- Partner Projektu: Powiat Nowodworski
ul. gen. Władysława Sikorskiego 23;
(5792231171);

8. Miejsce, w którym przeprowadzono czynności kontrolne

- Urzędzie Marszałkowskim Województwa Pomorskiego ul. Okopowa 21/27, Augustyńskiego 2, 80-810 Gdańsk;
- Starostwie Powiatowym w Nowym Dworze Gdańskim, ul. gen Władysława Sikorskiego 23, 82-100 Nowy Dwór Gdański (NIP: 5792231171);
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogicznej w Nowym Dworze Gdańskim, ul. 3 Maja 6, 82-100 Nowy Dwór Gdański (NIP:5791792602) – podmiot upoważniony do ponoszenia wydatków.

9. Informacje o kontrolowanym projekcie

Nr Projektu: RPPM.03.02.02-22-0006/16;

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

Działanie: 03.02: *Edukacja ogólna*;

Poddziałanie: 03.02.02- *Wsparcie ucznia szczególnie uzdolnionego*,

Wartość Projektu: 539 744,85 zł;

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 193 482,78 zł;

Okres realizacji: od 01.01.2015 r. do 30.06.2021 r.;

Okres objęty kontrolą: od 01.01.2015 r. do 28.02.2019 r.

Wnioski o płatność objęte kontrolą:

- RPPM.03.02.02-22-0006/16-001 za okres od 01.01.2015 r. do 02.01.2015 r. - kwota kwalifikowalna: 0 zł;
- RPPM.03.02.02-22-0006/16-002 za okres od 03.01.2015 r. do 31.12.2016 r. - kwota kwalifikowalna: 8 460,53 zł;
- RPPM.03.02.02-22-0006/16-003 za okres od 01.01.2017 r. do 28.02.2017 r. - kwota kwalifikowalna: 10 695,61 zł;
- RPPM.03.02.02-22-0006/16-004 za okres od 01.03.2017 r. do 31.05.2017 r. - kwota kwalifikowalna: 10 717,03 zł;
- RPPM.03.02.02-22-0006/16-005 za okres od 01.06.2017 r. do 31.08.2017 r. - kwota kwalifikowalna: 10 645,19 zł;
- RPPM.03.02.02-22-0006/16-006 za okres od 01.09.2017 r. do 31.10.2017 r. - kwota kwalifikowalna: 6 876,00 zł;
- RPPM.03.02.02-22-0006/16-007 za okres od 01.11.2017 r. do 31.12.2017 r. - kwota kwalifikowalna: 34 230,24 zł;
- RPPM.03.02.02-22-0006/16-008 za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r. - kwota kwalifikowalna: 27 956,67 zł;
- RPPM.03.02.02-22-0006/16-009 za okres od 01.04.2018 r. do 31.06.2018 r. - kwota kwalifikowalna: 37 813,84 zł;
- RPPM.03.02.02-22-0006/16-010 za okres od 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r. - kwota kwalifikowalna: 14 093,28 zł;
- RPPM.03.02.02-22-0006/16-011 za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r. - kwota kwalifikowalna: 21 735,20 zł;
- RPPM.03.02.02-22-0006/16-012 za okres od 01.01.2019 r. do 28.02.2019 r. - kwota kwalifikowalna: 10 259,19 zł.

10. Zakres kontroli

Zakres kontroli obejmował weryfikację zgodności realizacji Projektu z jego założeniami określonymi w uchwale o dofinansowanie oraz we wniosku o dofinansowanie Projektu, a w szczególności:

- prawidłowość rozliczeń finansowych;
- kwalifikowalność personelu Projektu;
- kwalifikowalność uczestników Projektu;

- sposób przetwarzania danych osobowych uczestników Projektu;
- postęp rzeczowy realizacji Projektu;
- poprawność udzielania zamówień, w tym stosowania zasady konkurencyjności oraz stosowania udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis;
- poprawność realizacji działań promocyjno-informacyjnych;
- zapewnienie właściwej ścieżki audytu;
- sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu.

11. Ustalenia kontroli

Wyjaśnień zespołowi kontrolującemu udzielały osoby upoważnione przez Starostę Powiatu Nowodworskiego:

- Pani Agnieszka Glazer - Koordynator Projektu, w zakresie zadań merytorycznych i finansowych;
- Pani Izabela Narewska - Opiekun pedagogiczno – psychologiczny Projektu, w zakresie zadań merytorycznych i finansowych;
- Pani Ewa Halicka – Inspektor ds. księgowości w Wydziale Finansowo-Księgowym, w zakresie rozliczeń finansowych;
- Pan Roman Glaza – Inspektor w Wydziale Programowo - Inwestycyjnym zakresie zamówień publicznych.

[Dowód: akta kontroli nr 1]

11.1 Prawidłowość rozliczeń finansowych

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Bazę do oszacowania wielkości próby dokumentów stanowiły zatwierdzone wnioski o płatność. Wielkość populacji wyniosła 121 pozycji dowodów księgowych. Wielkość próby podlegającej kontroli dla wskazanej populacji zgodnie z RPK RPO WP wynosiła 40 pozycji dowodów księgowych.

Kontrola rozliczeń finansowych objęła wybrane:

- o w próbie wg zasad RPK:
 - Rachunki za przeprowadzenie zajęć (poz.7, poz. 8, poz.9 ,poz.10, poz.11, poz.12, poz.16, poz.17, poz.18, poz.22, poz.23,poz.24,poz.25,poz.26, poz.27, poz.28, poz.31, poz.32, poz.33, poz.34, poz.35, poz.36, poz.37, poz.38, poz.39);
 - Fakturę VAT dot. zakupu usługi transportowej (poz.21):
- o sposób losowy oraz wg osądu eksperckiego:
 - Umowę z dnia 13.06.2017 r., zawartą pomiędzy Powiatem Nowodworskim a Panem na opracowanie autorskiego programu nauczania i przeprowadzenia cyklu zajęć pozalekcyjnych dla uczniów szczególnie uzdolnionych (poz. 7);
 - *Miesięczny protokół czasu pracy Pana* za okres od 01.09.2017 r. do 30.09.2017 r. (poz.7);
 - Umowę z dnia 26.01.2017 r., zawartą pomiędzy Powiatem Nowodworskim a Panią I na opracowanie autorskiego programu nauczania i przeprowadzenia cyklu zajęć pozalekcyjnych dla uczniów szczególnie uzdolnionych (poz. 8);
 - *Miesięczny protokół czasu pracy Pani* za okres od 01.10.2017 r. do 31.10.2017 r. (poz.8);
 - Umowę z dnia 13.06.2017 r., zawartą pomiędzy Powiatem Nowodworskim a Panią na opracowanie autorskiego programu nauczania i przeprowadzenia cyklu zajęć pozalekcyjnych dla uczniów szczególnie uzdolnionych (poz. 9);

- *Miesięczny protokół czasu pracy* Pani [imię] [nazwisko] za okres od 01.11.2017 r. do 30.11.2017 r. (poz.9);
- *Miesięczny protokół czasu pracy* Pani [imię] [nazwisko] za okres od 01.11.2017 r. do 30.11.2017 r. (poz.10);
- Umowę z dnia 12.06.2017 r., zawartą z Panią [imię] [nazwisko] na opracowanie autorskiego programu nauczania i przeprowadzenia cyklu zajęć pozalekcyjnych dla uczniów szczególnie uzdolnionych (poz.10);
- Umowę z dnia 13.06.2017 r. zawartą z Panią [imię] [nazwisko] na opracowanie autorskiego programu nauczania i przeprowadzenia cyklu zajęć pozalekcyjnych dla uczniów szczególnie uzdolnionych (poz.11);
- *Miesięczny protokół czasu pracy* Pani [imię] [nazwisko] za okres od 01.12.2017 r. do 31.12.2017 (poz. 11);
- Umowę z dnia 13.06.2017 r., zawartą z Panią [imię] [nazwisko] na opracowanie autorskiego programu nauczania i przeprowadzenia cyklu zajęć pozalekcyjnych dla uczniów szczególnie uzdolnionych (poz.12);
- *Miesięczny protokół czasu pracy* Pani [imię] [nazwisko] za okres 01.12.2017 r. do 23.12.2017 r. (poz.12);
- Umowę z dnia 13.06.2017 r., zawartą z Panem [imię] [nazwisko] na opracowanie autorskiego programu nauczania i przeprowadzenia cyklu zajęć pozalekcyjnych dla uczniów szczególnie uzdolnionych (poz.16);
- *Miesięczny protokół czasu pracy* Pana [imię] [nazwisko] za okres od 01.01.2018 r. do 31.01.2018 r. (poz.16);
- Umowę z dnia 13.06.2017 r., zawartą z Panią [imię] [nazwisko] na opracowanie autorskiego programu nauczania i przeprowadzenia cyklu zajęć pozalekcyjnych dla uczniów szczególnie uzdolnionych (poz.17);
- *Miesięczny protokół czasu pracy* Pani [imię] [nazwisko] za okres od 01.02.2018 r. do 28.02.2018 r.(poz.17);
- Umowę z dnia 13.06.2017 r., zawartą z Panią [imię] [nazwisko] na opracowanie autorskiego programu nauczania i przeprowadzenia cyklu zajęć pozalekcyjnych dla uczniów szczególnie uzdolnionych (poz.18);
- *Miesięczny protokół czasu pracy* Pani [imię] [nazwisko] za okres od 12.02.2018 r. do 24.02.2018 r. (poz.18);
- Listy uczniów, korzystających z wyjazdu na Uniwersytet Gdański i Gdański Uniwersytet Medyczny w dniu 24.03.2018 (poz.21);
- Kartę wyjazdu z dnia z 24.03.2018 r. (poz.21);
- Umowę z dnia 15.11.2017 r., zawartą z Przedsiębiorstwem Komunikacji Samochodowej w Elblągu (poz.21);
- Umowę z dnia 26.01.2017 r., zawartą z Panią [imię] [nazwisko] na opracowanie autorskiego programu nauczania i przeprowadzenia cyklu zajęć pozalekcyjnych dla uczniów szczególnie uzdolnionych (poz.22);
- *Miesięczny protokół czasu pracy* Pani [imię] [nazwisko] za okres od 01.03.2018 r. do 31.03.2018 r. (poz.22)
- Umowę z dnia 13.06.2017 r., zawartą z Panią [imię] [nazwisko] na opracowanie autorskiego programu nauczania i przeprowadzenia cyklu zajęć pozalekcyjnych dla uczniów szczególnie uzdolnionych (poz.23);
- *Miesięczny protokół czasu pracy* Pani [imię] [nazwisko] za okres od 01.03.2018 r. do 30.03.2018 r. (poz.23);

- Umowę z dnia 13.06.2017 zawartą z Panią [imię] na opracowanie autorskiego programu nauczania i przeprowadzenia cyklu zajęć pozalekcyjnych dla uczniów szczególnie uzdolnionych (poz.24);
- *Miesięczne protokoły czasu pracy* Pani [imię] za okres od 03.03.2018 r. do 30.03.2018 r. (poz.24);
- Umowę z dnia 13.06.2017 r., zawartą z Panią [imię] na opracowanie autorskiego programu nauczania i przeprowadzenia cyklu zajęć pozalekcyjnych dla uczniów szczególnie uzdolnionych (poz.25);
- *Miesięczny protokół czasu pracy* Pani [imię] od 01.04.2018 r. do 30.04.2018 r. (poz.25)
- Umowę z dnia 13.06.2017 r., zawartą z Panią [imię] na opracowanie autorskiego programu nauczania i przeprowadzenia cyklu zajęć pozalekcyjnych dla uczniów szczególnie uzdolnionych (poz.26);
- *Miesięczny protokół czasu pracy* Pani [imię] za okres od 01.04.2018 r. do 30.04.2018 r.; (poz.26);
- Umowę z dnia 13.06.2017 zawartą z Panią [imię] na opracowanie autorskiego programu nauczania i przeprowadzenia cyklu zajęć pozalekcyjnych dla uczniów szczególnie uzdolnionych (poz.27);
- *Miesięczne protokoły czasu pracy* Pani [imię] za okres od 01.05.2018 r. do 20.05.2018 r.; (poz.27);
- Umowę z dnia 13.06.2017 r., zawartą z Panią [imię] na opracowanie autorskiego programu nauczania i przeprowadzenia cyklu zajęć pozalekcyjnych dla uczniów szczególnie uzdolnionych (poz.28);
- *Miesięczny protokół czasu pracy* Pani [imię] za okres od 01.05.2018 r. do 31.05.2018 r.(poz.28);
- Umowę z dnia 25.10.2018 r., zawartą z Panią [imię] na opracowanie autorskiego programu nauczania i przeprowadzenia cyklu zajęć pozalekcyjnych dla uczniów szczególnie uzdolnionych (poz.31);
- *Miesięczny protokół czasu pracy* Pani [imię], za okres od 25.10.2018 r. do 31.10.2018 r. (poz.31);
- Umowę z dnia 25.10.2018 r., zawartą z Panią [imię] na opracowanie autorskiego programu nauczania i przeprowadzenia cyklu zajęć pozalekcyjnych dla uczniów szczególnie uzdolnionych (poz.32);
- *Miesięczny protokół czasu pracy* Pani [imię] za okres od 25.10.2018 r. do 31.10.2018 r. (poz.32);
- Umowę z dnia 25.10.2018 r., zawartą z Panią [imię] na opracowanie autorskiego programu nauczania i przeprowadzenia cyklu zajęć pozalekcyjnych dla uczniów szczególnie uzdolnionych (poz.33);
- *Miesięczny protokół czasu pracy* Pani [imię] za okres od 01.11.2018 r. do 30.11.2018 r. (poz.33);
- Umowę z dnia 25.10.2018 r., zawartą z Panią [imię] na opracowanie autorskiego programu nauczania i przeprowadzenia cyklu zajęć pozalekcyjnych dla uczniów szczególnie uzdolnionych (poz.34);
- *Miesięczny protokół czasu pracy* Pani [imię] za okres od 01.11.2018 r. do 30.11.2018 r. (poz.34);



- o sposób losowy oraz wg osądu eksperckiego:
 - *Wyciąg z posiedzenia Zarządu powiatu w Nowym Dworze Gdańskim z dnia 25.02.2015 r. w sprawie przyznania dodatków motywacyjnych dla dyrektorów powiatowych placówek oświatowych (poz.1);*
 - pismo Zarządu Powiatu w Nowym Dworze Gdańskim z dnia 27.01.2015 r. (poz.1);
 - pismo Wicestarosty Powiatu Nowodworskiego w sprawie przyznania dodatku funkcyjnego Pani _____ z dnia 26.02.2015 r. (poz.1);
 - oświadczenie Dyrektora Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Nowym Dworze Gdańskim z dnia 19.06.2019 r. dot. zakupu testów diagnostycznych (poz.2);
 - pismo Starosty Powiatu Nowodworskiego z dnia 11.01.2017 r. w sprawie przyznania dodatku do wynagrodzenia z pełnienie funkcji lokalnego opiekuna metodyczno – pedagogicznego w Projekcie (poz.3,poz.4);
 - pismo Pani _____ w sprawie przydzielenia godzin ponadwymiarowych w związku z realizacją Projektu z dnia 04.01.2017 r. (poz.5);
 - Wykaz godzin ponadwymiarowych zgodnie z art., 35a Karta Nauczyciela – wynagrodzenie za prowadzenie zajęć w programach ze środków UE Pani _____ maj 2017 r.(poz.5);
 - pismo Starosty Powiatu Nowodworskiego z dnia 06.09.2017 r. w sprawie przyznania dodatku do wynagrodzenia z pełnienie funkcji lokalnego opiekuna metodyczno – pedagogicznego w Projekcie (poz.6 i poz.14);
 - Wykaz godzin ponadwymiarowych zgodnie z art., 35a Karta Nauczyciela – wynagrodzenie za prowadzenie zajęć w programach ze środków UE Pani _____ za marzec 2018 r. (poz.15);
 - Wykaz godzin ponadwymiarowych zgodnie z art., 35a Karta Nauczyciela – wynagrodzenie za prowadzenie zajęć w programach ze środków UE Pani _____ za styczeń 2018 r. (poz.19);
 - Wykaz godzin ponadwymiarowych zgodnie z art., 35a Karta Nauczyciela – wynagrodzenie za prowadzenie zajęć w programach ze środków UE Pani _____ za grudzień 2017 r. (poz.20);
 - Wykaz godzin ponadwymiarowych zgodnie z art., 35a Karta Nauczyciela – wynagrodzenie za prowadzenie zajęć w programach ze środków UE Pani _____ za kwiecień 2018 r. (poz.29);
 - pismo Starosty Powiatu Nowodworskiego z dnia 30.08.2018 r. w sprawie przyznania dodatku do wynagrodzenia za pełnienie funkcji lokalnego opiekuna metodyczno – pedagogicznego w Projekcie (poz.30, poz.40);
 - Potwierdzenie posiadania rachunku bankowego dla Projektu o numerze: 36830600030000480620000040;
 - Kontrolującemu przedłożono wyjaśnienie Dyrektora Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Nowym Dworze Gdańskim z dnia 25.06.2019 r., że poradnia jako jednostka systemu oświaty zwolniona jest z podatku.
 - Zarządzenie Nr 30/2016 Dyrektora Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Nowym Dworze Gdańskim z dnia 31.12.2016 r. W sprawie planu kont dla Projektu „Zdolni z Pomorza – powiat nowodworski;
 - wydruki z systemu komputerowego przy pomocy którego prowadzono księgi rachunkowe dot. wydatków Projektu, sporządzone przez Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną w Nowym Dworze Gdańskim.

Ocena obszaru:

- Zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie wydatki Projektu realizował Partner Projektu oraz podmiot upoważniony przez niego do ponoszenia wydatków.
- Kontrolowane podmioty posiadały oryginały dokumentów księgowych.

- Weryfikowane dowody zapłaty potwierdzały poniesienie wydatków, wskazanych we wnioskach o płatność.
- Weryfikowane dowody księgowe zostały prawidłowo opisane (wykazano ich związek z Projektem).
- Finansowane w ramach Projektu usługi zostały wykonane.
- Na podstawie wybranych w próbie wg RPK dokumentów księgowych stwierdzono, że płatności dokonywano z rachunku:
 - Partnera Projektu o numerze: 618306 00030000473420000960;
 - podmiotu upoważnionego do ponoszenia wydatków o numerze: 83060003000048062000040.
- Zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie koszty pośrednie Projektu rozliczano ryczałtem.

Planowana we Wniosku o dofinansowanie Projektu wartość kosztów pośrednich wynosiła: 59 971,65 zł, co stanowiło 12,50% kosztów bezpośrednich w kwocie: 479 733,20 zł.

Wartość kosztów pośrednich rozliczonych w okresie objętym kontrolą wynosiła: 21 498,09 zł, co stanowiło 12,50 % kosztów bezpośrednich w kwocie: 171 984,69 zł i nie przekraczała limitu we Wniosku o dofinansowanie.

- Zgodnie z uchwałą o dofinansowanie Projektu Beneficjent zobowiązany został do wniesienia wkładu własnego w wysokości 5% wydatków kwalifikowalnych.
- Wartość finansowego wkładu własnego w okresie objętym kontrolą wynosiła: 9 674,13 zł, co stanowiło 5% wartości wydatków kwalifikowalnych Projektu, w zatwierdzonych wnioskach o płatność w kwocie: 193 482,78 zł.
- Podatek VAT w projekcie był kwalifikowalny.
- Nie stwierdzono finansowania zwykłej działalności jednostki realizującej Projekt.
- Przekazane środki na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania przychodu.
- Na weryfikowanych dowodach księgowych nie stwierdzono zapisów mogących sugerować możliwość podwójnego finansowania wydatków w ramach RPO WP na lata 2014-2020 i PROW/PO RYBY.
- Nie stwierdzono przypadków podwójnego finansowania określonych w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków*.

11.2 Kwalifikowalność personelu projektu

Opis metodologii doboru próby dokumentów:

Kontrola obejmowała wybrane:

- o w próbie wg zasad RPK Partnera Projektu:
 - listy płac oraz rachunki, wystawców umów cywilnoprawnych wymienione w pkt.11.1 Informacji pokontrolnej.
- o w sposób losowy oraz wg osądu eksperckiego:
 - Zestawienie dotyczące personelu Projektu z dnia 19.06.2019 r.;
 - informację Dyrektora DES UMWP o niezatrudnieniu pracowników Partnera;
 - oświadczenie Wicestarosty Powiatu Nowodworskiego o niezatrudnieniu pracowników Partnera Wiodącego;
 - oświadczenie Wicestarosty Powiatu Nowodworskiego o braku powiązania w rozumieniu Rozporządzenia Komisji (UE) (...) z dnia 22.06.2019 r.;
 - informację na temat wyboru osób, stanowiących personel Projektu;

- oświadczenie dot. zaangażowania zawodowego następujących osób:
 - ✓ Pani _____ z dnia 13.06.2017 r.;
 - ✓ Pani _____ : dnia 01.12.2016 r.;
 - ✓ Pana _____ z dnia 13.06.2017 r.
- dokumenty, potwierdzające posiadanie kwalifikacji i kompetencji:
 - ✓ do prowadzenia zajęć w ramach Projektu:
 - ❖ Pani _____
 - ❖ Pani _____
 - ❖ Pani _____
 - ✓ personelu zarządzającego:
 - ❖ Pani _____
- Zakres czynności Pani _____ na stanowisku psychologa w Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej w Nowym Dworze Gdańskim;
- Zarządzenie Nr 40/2018 Starosty Nowodworskiego z dnia 06 listopada 2018 r. w sprawie ustalenia i wprowadzenia Regulaminu wynagradzania pracowników Starostwa Powiatowego w Nowym Dworze Gdańskim;
- Uchwałę NR XXIII/212/2009 Rady Powiatu Nowodworskiego z dnia 19 marca 2009 roku w sprawie ustalenia Regulaminu określającego wysokość stawek i szczegółowe warunki przyznawania nauczycielom dodatków: za wysługę lat, motywacyjnych, funkcyjnych, za warunki pracy oraz wysokość i warunki wypłacania innych składników wynagrodzeń wynikających ze stosunku pracy, szczegółowy sposób obliczania wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe i godziny doraźnych zastępstw z późniejszymi zmianami;
- wyjaśnienie Pani _____ dot. sposobu wprowadzania danych do bazy personelu w systemie SL2014-2020 z dnia 24.07.2019 r.;
- oświadczenie Wicestarosty o braku powiązań z Partnerem Wiodącym.

Ocena obszaru:

- Na podstawie wybranych do kontroli dokumentów ustalono, że kontrolowane podmioty uzasadniły wybór osób wchodzących w skład personelu Projektu;
- Kwalifikacje wybranych do kontroli osób, stanowiących personel Projektu umożliwiały prawidłową realizację zadań.
- Wydatki poniesione na wynagrodzenie Personelu Projektu zostały przewidziane w zatwierdzonym budżecie, faktycznie poniesione i właściwie udokumentowane.
- Obciążenie osób wykonujących zadania w Projekcie nie wykluczało możliwości prawidłowej i efektywnej realizacji wszystkich powierzonych im zadań.
- Łączne zaangażowanie zawodowe wybranych osób wykonujących zadania w Projekcie oraz działań finansowanych z innych źródeł, w tym środków własnych Beneficjenta, nie przekraczało dopuszczalnego miesięcznego limitu godzin, który określono w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków*.
- Kontrolowane podmioty nie zatrudniały w Projekcie na umowę cywilno-prawną pracowników zatrudnionych przez nich na podstawie stosunku pracy.
- Nie stwierdzono przypadku wystąpienia konfliktu interesów oraz podwójnego finansowania w zakresie zatrudnienia personelu Projektu.

[Dowód: akta kontroli nr 2

11.3 Kwalifikowalność uczestników projektu

Kwalifikowalność uczestników Projektu została sprawdzona na próbie 7 osób, stanowiących 7,29 % wszystkich 96 uczestników Projektu, którzy przystąpili do Projektu w okresie objętym kontrolą.

Bazę do oszacowania wielkości próby stanowił zatwierdzony w okresie objętym kontrolą formularz z danymi o uczestnikach Projektu, sporządzony w systemie SL2014. Wielkość populacji wynosiła 96 uczestników. Wielkość próby podlegającej kontroli dla wskazanej populacji zgodnie z RPK RPO WP wynosiła co najmniej 7%. Doboru próby dokonano metodą osądu eksperckiego.

Sprawdzono dokumentację rekrutacyjną następujących uczestników:

-
-
-
-
-
-
-

Zweryfikowano następujące dokumenty:

- Uchwałę nr 224/2016 Zarządu Powiatu w Nowym Dworze Gdańskim z dnia 16 czerwca 2016 r. w sprawie przyjęcia Regulaminu rekrutacji uczniów do projektu „Zdolni z Pomorza – powiat nowodworski”;
- Uchwałę nr 297/2016 Zarządu Powiatu w Nowym Dworze Gdańskim z dnia 29 listopada 2016 r. w sprawie przyjęcia Regulaminu uczestnictwa w projekcie „Zdolni z Pomorza – powiat nowodworski”;
- Uchwałę nr 481/2018 Zarządu Powiatu w Nowym Dworze Gdańskim z dnia 23 maja 2018 r. w sprawie przyjęcia Regulaminu rekrutacji uczniów do projektu „Zdolni z Pomorza – powiat nowodworski”;
- Regulamin uczestnictwa w Projekcie;
- Regulamin rekrutacji uczniów do Projektu „Zdolni z Pomorza – powiat nowodworski”;
- wnioski o przeprowadzenie badań diagnostycznych ucznia oraz wydanie opinii;
- opinie Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej;
- arkusze nominacji ucznia/uczennicy;
- zakresy danych osobowych uczestnika Projektu;
- deklaracje uczestników Projektu;
- wyniki rekrutacji;
- listy rankingowe;
- informację Opiekuna pedagogiczno – metodycznego;
- informację Powiatowej Komisji Rekrutacyjnej w sprawie rekrutacji do Projektu;
- testy uzdolnień kierunkowych;
- protokoły komisji rekrutacyjnej;
- oświadczenia uczestników Projektu.

Ocena obszaru:

- Liczba osób uczestniczących w Projekcie była zgodna z założeniami zawartymi we wniosku o dofinansowanie.
- Beneficjent posiadał dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników Projektu.
- Beneficjent potwierdził kwalifikowalność uczestników przed udzieleniem im pierwszej formy wsparcia.
- Uczestnicy Projektu spełniali kryteria kwalifikowalności określone w SzOOP RPO WP 2014-2020, *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków* oraz Wniosku o dofinansowanie Projektu.
- Procedura rekrutacji uczestników była zgodna z Wnioskiem o dofinansowanie.
- Uczestnicy Projektu podpisali wymagane dokumenty rekrutacyjne tj. *deklaracje uczestnictwa, oświadczenia uczestników Projektu*.

[Dowód: Akta kontroli nr 3]

- Kontroli poddano osiągnięcie wskaźników produktu do dnia kontroli:
 - Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych – wartość docelowa 14, wartość osiągnięta – 8, pomiar wskaźnika przeprowadzany raz w roku szkolnym.
 - Liczba uczniów objętych wsparciem w zakresie rozwijania kompetencji kluczowych lub umiejętności uniwersalnych w programie – wartość docelowa 64, wartość osiągnięta – 96, pomiar wskaźnika przeprowadzany raz w roku szkolnym.

Ponadto stwierdzono:

- Informacje przekazane we wnioskach o płatność nie były zgodne z danymi wynikającymi z dokumentacji dot. realizacji Projektu w zakresie ilości zajęć:

Pismem z dnia 25.06.2019 r. Beneficjent wyjaśnił, że: „w postępie rzeczowym wniosku o płatność za okres 1.03.2017 – 31.05.2017 projektu „Zdolni z Pomorza – powiat nowodworski” Błędnie podano liczbę zrealizowanych godzin w zapisie „2.3 Zgodnie z podpisanymi umowami w okresie marzec – maj przeprowadzono 40 godzin zajęć ... , Prawidłowy zapis: „2.3 Zgodnie z podpisanymi umowami w okresie marzec – maj przeprowadzono 36 godzin zajęć ...”. W postępie rzeczowym wniosku o płatność za okres 1.04.2018 – 30.06.2018 projektu „Zdolni z Pomorza – powiat nowodworski” Błędnie podano liczbę godzin zrealizowanych w zapisie „2.3 ... w kwietniu 2018 (97 godz.).... , Prawidłowy zapis: „2.3 ... w kwietniu 2018 (98 godz.)....”. W postępie rzeczowym wniosku o płatność za okres 1.01.2018 – 31.03.2018 projektu „Zdolni z Pomorza – powiat nowodworski” Błędnie zapis „W tym zrealizowano: , Prawidłowy zapis: „W bieżącym okresie rozliczeniowym zrealizowano”

IZ przyjęła ww. wyjaśnienia Beneficjenta.

- Informacje przekazane we wniosku o płatność za okres od 01.01.2019 r. do 28.02.2019 dot. wskaźnika produktu: Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych nie były zgodne z danymi wynikającymi z dokumentacji dot. realizacji Projektu.

Pismem z dnia 02.08.2019 r. Beneficjent wyjaśnił, że: „Błędnie ujęto wskaźnik produktu. Prawidłowy zapis: „wskaźnik produktu 14 osób w tym 12 M i 2 K.” Wartości te zostały poprawione we wniosku o płatność za okres 1.03.2019-31.05.2019.”

IZ przyjęła ww. wyjaśnienia Beneficjenta.

[Dowód: akta kontroli nr 5]

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

Zgodnie z Rocznym Planem Kontroli realizowanym w ramach RPO WP na lata 2014-2020, na rok obrachunkowy od 01.07.2018 do 30.06.2019 r., w ramach kontroli na miejscu Projektu do weryfikacji należy wybrać nie mniej niż jedno zamówienie wybrane z zastosowaniem metody osądu eksperckiego, co do zasady o najwyższej wartości udzielone na podstawie ustawy PZP albo zasady konkurencyjności albo ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie albo rozeznania rynku.

Biorąc pod uwagę powyższe, kontroli poddano zamówienie o najwyższej wartości szacunkowej: 145 957,50 zł, na: *opracowanie autorskiego programu nauczania i przeprowadzenie cyklu zajęć pozalekcyjnych dla uczniów szczególnie uzdolnionych w ramach realizacji projektu pn. „Zdolni z Pomorza – powiat nowodworski”, współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, w ramach działania 3.2. Edukacja ogólna. Poddziałanie 3.2.2. Wsparcie ucznia szczególnie uzdolnionego.*

11.6.1 Zamówienia udzielone zgodnie z ustawą Pzp

Beneficjent był zobowiązany do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1986 z późn. zm.) zwanej dalej Ustawą Pzp.

Na podstawie przedstawionego *Wykazu zamówień z zastosowaniem ustawy prawo zamówień publicznych* kontroli poddano zamówienie o najwyższej wartości szacunkowej. Przedmiotem zamówienia było opracowanie autorskiego programu nauczania i przeprowadzenie cyklu zajęć pozalekcyjnych dla uczniów szczególnie uzdolnionych w ramach realizacji Projektu pn. „*Zdolni z Pomorza – powiat nowodworski*”, współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, w ramach działania 3.2. Edukacja ogólna. Poddziałanie 3.2.2. Wsparcie ucznia szczególnie uzdolnionego. Szacunkowa wartość zamówienia wynosiła: 145 957,50 zł (33 850,51Euro).

Beneficjent przedstawił następujące dokumenty:

- Protokół z szacowania wartości zamówienia dla usług objętych przedmiotem zamówienia z dnia 04.09.2018 r.
- Pismo z dnia 18.09.2018 r. dot. zabezpieczenia środków finansowych na realizację działań w ramach Projektu „*Zdolni z Pomorza – powiat nowodworski*”;
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia z dnia 20.09.2018 r., nr referencyjny WPI.272.10.2018.RG;
- Ogłoszenie nr 620747-N-2018 z dnia 24.09.2018 r.;
- Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane:
 - ✓ w Biuletynie Zamówień Publicznych, data zamieszczenia: 24.09.2018 r.;
 - ✓ w Biuletynie Informacji Publicznej, data zamieszczenia: 24.09.2018 r.;
 - ✓ na tablicy ogłoszeń w Starostwie Powiatowym w Nowym Dworze Gdańskim, data zamieszczenia: 24.09.2018 r.;
- Oferty następujących wykonawców:
 - ✓ część nr 1: Pani I
 - ✓ część nr 2: Pana
 - ✓ część nr 3: Pani
 - ✓ część nr 4: Brak ofert;
 - ✓ część nr 5: Pana
 - ✓ część nr 6: Pana
 - ✓ część nr 7: Pani
 - ✓ część nr 8: Pani
 - ✓ część nr 9: Pani
 - ✓ część nr 10: Pani
 - ✓ część nr 11: Pani I
 - ✓ część nr 12: Pani I
- Informację z otwarcia ofert z dnia 02.10.2018 r.;
- Oświadczenia określone w art. 17 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych kierownika zamawiającego oraz innych osób wykonujących czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia;
- Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 16.10.2018 r.;

Podmiot realizujący projekt, w okresie objętym kontrolą, nie dokonywał zamówień, które obligowałyby do stosowania Ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

[Dowód: akta kontroli nr 6]

11.7 Poprawność udzielania pomocy publicznej/ pomocy *de minimis*

W okresie objętym kontrolą nie udzielono pomocy publicznej lub pomocy *de minimis*.

11.8 Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Zweryfikowano całość dokumentacji dot. działań informacyjno-promocyjnych, tj.:

- w zakresie sposobu oznaczenia pomieszczeń: plakat z informacją o Projekcie;
- w zakresie sposobu informowania uczestników o współfinansowaniu Projektu przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego strony internetowe: <http://des.pomorskie.eu/>, <http://pppndg.pl/>;
- dokumentację merytoryczną związaną ze wsparciem udzielanym uczestnikom Projektu: listy obecności, protokoły;
 - stosowanie prawidłowych znaków graficznych na materiałach promocyjnych i informacyjnych oraz dokumentach stosowanych podczas realizacji Projektu.

Ocena obszaru:

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

11.9 Zapewnienie właściwej ścieżki audytu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

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

Ocena obszaru

- Dokumentacja finansowo-księgową (umowy zawarte z wykonawcami usług, rachunki wykonawców umów cywilnoprawnych, listy płac, wyciągi z rachunków bankowych, oświadczenia, ewidencje czasu pracy, faktury za wykonane usługi, wydruki z systemu komputerowego przy pomocy którego prowadzono księgi rachunkowe oraz dokumentacja kadrowa) umożliwiała weryfikację poniesionych w ramach Projektu wydatków z kwotami wskazanymi w *Zestawieniach dokumentów*, zatwierdzonych wniosków o płatność.
- Dokumentacja dotycząca postępu rzeczowego była sporządzona w sposób umożliwiający prześledzenie przebiegu poszczególnych procesów oraz dokonanie ich oceny.
- Beneficjent, Partner oraz podmiot upoważniony do ponoszenia wydatków na bieżąco udzielali kontrolującemu stosownych wyjaśnień.

11.10 Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kontrola obejmowała wybrane w sposób losowy wg osądu eksperckiego:

- informację Dyrektora Departamentu Edukacji i Sportu UMWP w sprawie przechowywania dokumentacji;
- informację Wicestarosty Powiatu Nowodworskiego z dnia 17.06.2019 r. w sprawie przechowywania dokumentacji;

Ocena obszaru

- Dokumentacja związana z realizacją Projektu nie podlegała procedurze archiwizacyjnej.
- Partner Projektu posiadał procedury związane z archiwizacją dokumentacji.
- Kontrolującym zapewniono wgląd we wszystkie dokumenty związane z realizacją Projektu.
- Ustalono następujące miejsca przechowywania dokumentacji:
 - Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego
ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk;
ul. Długi Targ 1/7, 80-828 Gdańsk;
 - Starostwo Powiatowe w Nowym Dworze Gdańskim;
ul. gen. W. Sikorskiego 23;
 - Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Nowym Dworze Gdańskim;
ul. 3 Maja 6;
- Sposób przechowywania dokumentacji zapewnia dostępność, poufność i bezpieczeństwo.

[Dowód: akta kontroli nr 7]

12 Stwierdzone nieprawidłowości/uchybiecia oraz zalecenia i rekomendacje

12.1 Stwierdzone nieprawidłowości

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

12.2 Stwierdzone uchybiecia

Nie stwierdzono uchybień.

13. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej: 06.08.2019 r.

Po zakończeniu czynności kontrolnych na miejscu w dniu 23.07.2019 r. Beneficjent przestał dokumentację uzupełniającą. W związku z koniecznością weryfikacji ww. dokumentacji do Beneficjenta wystosowano pismo znak: DEFS.K.44.2019 (EOD: 12714/07/2019) o przedłużeniu przesłania informacji pokontrolnej do 09.08.2019 r.

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

Pouczenie:

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

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

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

2. Do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

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

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

Sporządził Zespół kontrolujący w składzie:

.....
GŁÓWNY SPECJALISTA
Anna Łacka
anna Łacka
(Podpis)

.....
STARSZY INSPEKTOR
Zdzisław Duzinkiewicz
Zdzisław Duzinkiewicz
(Podpis)

Sprawił Kierownik referatu kontroli:

.....
(Data, podpis)

Zatwierdził:

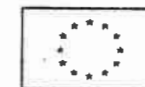
.....
Z-ca Dyrektora
Departamentu Europejskiego
Funduszu Społecznego
2019.08.20
(Data, podpis)

Kierownik instytucji kontrolowanej:

.....
(Data, podpis)

Załączniki:

1. Zestawienie dokumentów księgowych poddanych kontroli



Załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej nr RPPM.03.02.02-22-0006/16-001

Wykaz dokumentów księgowych podlegających kontroli

WNP okres od 2015-01-03 do 2016-12-31 - Nr wniosku: 002

L.p.	Poz.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto	Wydatki kwalifikowalne	w tym VAT
1	8	08/08/2015	246/08/2015	2015-08-03	dotatek	47 748,22	0,00	466,35	0,00
2	13	FA/2016/0835 8	378/12/2016	2016-12-01	testy do diagnozy	567,86	0,00	143,12	26,76
								424,74	20,23

WNP okres od 2017-01-01 do 2017-02-28 - Nr wniosku: 003

L.p.	Poz.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto	Wydatki kwalifikowalne	w tym VAT
3	4	27/02/2017	29/02/2017	2017-02-03	dotatek (wynagr. za m-c styczeń 2017r.)	1 434,60	0,00	1 200,00	0,00

WNP okres od 2017-03-01 do 2017-05-31 - Nr wniosku: 004

L.p.	Poz.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto	Wydatki kwalifikowalne	w tym VAT
4	3	27/05/2017	02/010/2017	2017-05-30	dotatek dla opiekuna pedagogiczno - metodycznego za maj 2017 (kwota brutto)	1 434,60	0,00	1 200,00	0,00

WNP okres od 2017-06-01 do 2017-08-31 - Nr wniosku: 005

L.p.	Poz.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto	Wydatki kwalifikowalne	w tym VAT
5	3	28/06/2017	02/018/2017	2017-06-23	nadgodziny z art 42 KN - warsztaty rozwijające kreatywność za okres maj 2017 - 12 godzin (kwota brutto - brutto)	560,64	0,00	560,64	0,00

WNP okres od 2017-09-01 do 2017-10-31 - Nr wniosku: 006

L.p.	Poz.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto	Wydatki kwalifikowalne	w tym VAT
6	2	27/10/2017	02/041/10/2017	2017-10-30	dodatek - wynagrodzenie za miesiąc październik dla opiekuna pedagogiczno-metodycznego brutto	900,00	0,00	900,00	0,00
7	4	nr 1	30/003/10	2017-10-07	zajęcia z informatyki - 12 godz. w okresie od 1-30.09.2017 na poziomie ponadgimnazjalnym	1 080,00	0,00	1 080,00	0,00

WNP okres od 2017-11-01 do 2017-12-31 - Nr wniosku: 007

L.p.	Poz.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto	Wydatki kwalifikowalne	w tym VAT
8	4	nr 2	30/006/11	2017-11-07	zajęcia z matematyki - 6 godz., w okresie 01.10-31.10.2017 na poziomie gimnazjalnym	600,00	0,00	600,00	0,00
9	10	nr 3	30/010/12	2017-12-01	zajęcia z fizyki - 4 godz., w okresie 01.11-30.11.2017 na poziomie ponadgimnazjalnym	380,00	0,00	380,00	0,00
10	16	nr 3	30/003/12	2017-12-01	zajęcia z matematyki - 12 godz., w okresie 01.11-30.11.2017 na poziomie gimnazjalnym	1 200,00	0,00	1 200,00	0,00

11	22	nr 4	30/022/12	2017-12-18	zajęcia informatyki - 6 godz., w okresie 01.12-31.12.2017 na poziomie gimnazjalnym	600,00	0,00	600,00	0,00
12	28	PK 1259/2017	30/017/12	2017-12-19	naliczenie składek na ubezpieczenie społeczne ZUS płatne przez zakład pracy od umowy zlecenie	247,53	0,00	247,53	0,00
13	32	Fa nr FA/2017/0789 8	02/048 /2017	2017-1	zakup testów do diagnozy	2 490,68	0,00	2 088,51	390,53

WNP okres od 2018-01-01 do 2018-03-31 - Nr wniosku: 008

L.p.	Poz.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto	Wydatki kwalifikowalne	w tym VAT
14	1	27/12/2017	02/057/2017	2017-12-22	podatek dla opiekuna pedagogiczno - metodycznego za grudzień 2017 /składki ZUS i podatek zapłacone 01.2018 r.	1 075,95	0,00	273,28	0,00
15	7	29/03/2018	03/08/2018	2018-03-29	warsztaty rozwijające kreatywność w okresie marzec 2018, 4 godz. - dodatek/wynagrodzenie brutto-brutto	186,88	0,00	186,88	0,00
16	13	Rach. Nr 1	30/002/02	2018-02-09	zajęcia z matematyki w okresie 01-31.01.2018 na poziomie ponadgimnazjalnym -8h	792,00	0,00	792,00	0,00
17	19	Rach. Nr 1	30/007/03	2018-03-08	zajęcia z informatyki w okresie 01-28.02.2018 na poziomie gimnazjalnym - 6h	600,00	0,00	600,00	0,00
18	25	Rach Nr 2	30/010/03	2018-03-08	zajęcia z chemii w okresie 01-28.02.2018 na poziomie gimnazjalnym - 2h	180,00	0,00	180,00	0,00

h

19	29	28/02/2018		02/03/2018	2018-02-16	warsztaty rozwijające kreatywność w miesiącu styczniu 2018, 18 godz. /wynagrodzenie brutto-brutto	840,96	0,00	840,96	0,00
20	31	28/12/2017	02/058/2017		2017-12-22	diagnoza predyspozycji uczniów - składki ZUS i US za wynagrodzenie wypłacone w grudniu 2017 r.	1 681,91	0,00	292,48	0,00

WNP okres od 2018-04-01 do 2018-06-30 - Nr wniosku: 009

Lp.	Poz.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto	Wydatki kwalifikowalne	w tym VAT	
21	1	NN1/99/03/2018		30/002/04	2018-03-29	wyjazd uczniów na Uniwersytet Gdański w dniu 24 marca 2018 r. - liczba uczestników 15	460,00	0,00	460,00	34,07
22	5	nr 2		30/015/04	2018-04-04	zajęcia z matematyki na poziomie gimnazjum - 10 godz. w okresie 1-31.03.2018	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00
23	11	nr 2/A		30/09/04	2018-04-04	zajęcia kom. społeczne poziom ponadgimnazjalny - 9 godz. w okresie 1-31.03.2018	900,00	0,00	900,00	0,00
24	17	Pk nr 413/2018		30/017/04	2018-04-16	składki na ubezpieczenie społeczne ZUS płatne przez zakład pracy dot. rachunku nr 3 (wykazany w poz. 6 na kwotę 810 zł) oraz rachunku 3A z dnia 4.04.2018 (wykazany w poz. 7 na kwotę 810,00 zł)	278,48	0,00	278,48	0,00

2²

25	23	nr 4	30/010/05	2018-05-08	zajęcia z fizyki poziom ponadgimnazjalny 10 godz. w okresie 1-30.04.2018	950,00	0,00	950,00	0,00
26	29	nr 3	30/016/05	2018-05-08	zajęcia z biologii poziom gimnazjum 12 godz. w okresie 1-30.04.2018	1 200,00	0,00	1 200,00	0,00
27	35	PK 644/2018	30/002/06	2018-06-13	naliczenie składek na ubezpieczenie społeczne ZUS płatne przez zakład pracy od rachunku nr 5 (poz. 44 zestawienia na kwotę 540zł) i 5A z dnia 8 czerwca 2018 (poz. 39 zestawienia na kwotę 270 zł)	139,23	0,00	139,23	0,00
28	41	nr 4	30/008/06	2018-06-08	zajęcia z informatyki poziom gimnazjum - 8 godz. w okresie 1-31.05.2018	800,00	0,00	800,00	0,00
29	47	lp nr 28/05/2018	05/17/2018	2018-05-16	warsztaty rozwijające kreatywność - 4 godz. za 04/2018	196,82	0,00	196,82	0,00

WNP okres od 2018-07-01 do 2018-09-30 - Nr wniosku: 010

L.p.	Poz.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto	Wydatki kwalifikowalne	w tym VAT
30	4	lp nr 27/09/2018	02/040/2018	2018-09-25	usługa brutto dla opiekuna pedagogicznego - metodycznego za okres lipiec 2018	1 053,90	0,00	900,00	0,00

h

WNP okres od 2018-10-01 do 2018-12-31 - Nr wniosku: 011

L.p.	Poz.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto	Wydatki kwalifikowalne	w tym VAT
31	5	PK 1195/2018	30/010/11	2018-11-22	składki na ubezpieczenie społeczne ZUS płatne przez zakład pracy od umowy zlecenie - rachunek nr 6 i 6A z dnia 14.11.2018 (poz. 6 i poz. 7 zestawienia dokumentów)	103,14	0,00	103,14	0,00
32	11	r-nek nr 4	30/001/11	2018-11-09	wynagrodzenie za zajęcia z matematyki na poziomie szkoły podstawowej i gimnazjum w okresie 25.10-31.10.2018r. - 3 godz.	300,00	0,00	300,00	0,00
33	17	r-nek nr 5	30/010/12	2018-12-05	wynagrodzenie za zajęcia z biologii na poziomie ponadgimnazjalnym w okresie 1-30.11.2018r. - 6 godz.	600,00	0,00	600,00	0,00
34	23	r-nek nr 6	30/004/12	2018-12-07	wynagrodzenie za zajęcia z fizyki na poziomie szkoły podstawowej i gimnazjum w okresie 1-30.11.2018r. - 10 godz.	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00
35	29	r-nek nr 8	30/027/12	2018-12-18	wynagrodzenie za zajęcia z chemii na poziomie szkoły podstawowej i gimnazjum w okresie grudzień 2018r. - 5 godz.	500,00	0,00	500,00	0,00

36	32	r-nek nr 2		30/02/4/12	2018-12-18	wynagrodzenie za zajęcia z fizyki na poziomie szkoły ponadgimnazjalnej w okresie grudzień 2018r. - 4 godz.	400,00	0,00	400,00	0,00
37	35	r-nek nr 7A		30/02/1/12	2018-12-18	wynagrodzenie za zajęcia z informatyki na poziomie szkoły podstawowej i gimnazjum w okresie grudzień 2018r. - 3 godz.	285,00	0,00	285,00	0,00

WNP okres od 2019-01-01 do 2019-02-28 - Nr wniosku: 012

L.p.	Poz.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto	Wydutki kwalifikowalne	w tym VAT
38	4	r-nek 1/A	30/008/0	2019-02-11	zajęcia z chemii na poziomie ponadgim. w styczniu. 2019 - 6 godz.	600,00	0,00	600,00	0,00
39	10	r-nek nr 1	30/002/02	2019-02-11	zajęcia z informatyki na poziomie szkoły podst./gim. w styczniu 2019 - 9 godz.	855,00	0,00	855,00	0,00
40	14	Lp 27/02/2019	04/02/2019	2019-02-27	dodatek dla opiekuna pedagogiczno - metodycznego w miesiącu lutym 2019 / wynagrodzenie brutto	1 053,90	0,00	900,00	0,00

GŁÓWNY SPECJALISTA
 1. Anna Łęka
 Anna Łęka

Data: 06.08.2019 r.

STARSZY INSPEKTOR

2. Zbigniew Duzinkiewicz

2

