KC-II.432.127.2019

Informacja pokontrolna nr RPSW.08.03.02-26-0011/18-001

1	Podstawa prawna kontroli	- Kontrakt Terytorialny dla Województwa Świętokrzyskiego zatwierdzony Uchwałą nr 222 Rady Ministrów z dnia 4 listopada 2014 r. w sprawie zatwierdzenia Kontraktu Terytorialnego dla Województwa Świętokrzyskiego (M.P. poz. 1061). Uchwała Zarządu Województwa nr 3171/14 z 12 listopada 2014 r. zatwierdzająca wynegocjowany Kontrakt Terytorialny. Uchwała Zarządu Województwa nr 621/15 z 19 sierpnia 2015 r. zatwierdzająca Aneks Nr 1 do Kontraktu Terytorialnego dla Województwa Świętokrzyskiego oraz zakres i warunki dofinansowania RPOWŚ na lata 2014-2020. - Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. - art. 23 ust. 1 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. z 2018 r. poz. 1431, 1544, z 2019 r. poz. 60, 730 ze zm.). - § 21 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.03.02-26-0011/18-00 pn. *Pasje zaklęte w nauce* w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego zawartej w dniu 11.10.2018 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim z siedzibą w Kielcach reprezentowanym przez Zarząd Województwa, pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020, a Gminą Solec-Zdrój. - Upoważnienie nr 133/2019 do przeprowadzenia kontroli z dnia 13.08.2019 r. wydane z up. Zarządu Województwa Świętokrzyskiego przez Z-cę Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO. - Upoważnienie nr 164/2019 do przeprowadzenia kontroli z dnia 16.09.2019 r. wydane z up. Zarządu Województwa Świętokrzyskiego przez Z-cę Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego Departament Kontroli i Certyfikacji RPO ul. Henryka Sienkiewicza 63 25-002 Kielce
3	Osoby uczestniczące	1. Łukasz Chaba – Kierownik zespołu kontrolującego

	w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	2. Lucyna Stąporek – Członek zespołu kontrolującego 3. Michał Zagniński – Członek zespołu kontrolującego
4	Termin kontroli	28-30.08.2019 r. – w siedzibie Beneficjenta 23.09.2019 r. – wizyta monitoringowa w miejscu realizacji form wsparcia
5	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna).	Kontrola planowa na miejscu obejmująca kontrolę w trakcie realizacji projektu konkursowego w siedzibie Beneficjenta wraz z wizytą monitoringową w miejscu realizowanego wsparcia.
6	Nazwa jednostki kontrolowanej.	Gmina Solec-Zdrój
7	Adres jednostki kontrolowanej	✓ <u>Kontrola w siedzibie Beneficjenta:</u> Urząd Gminy w Solcu-Zdroju ul. 1 Maja 10 28-131 Solec-Zdrój ✓ <u>Kontrola w miejscu realizacji usługi (wizyta monitoringowa):</u> Szkoła Podstawowa w Solcu-Zdroju ul. 1 Maja 18 28-131 Solec-Zdrój
8	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie /Poddziałanie, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	Tytuł projektu: *Pasje zaklęte w nauce* Nr projektu: RPSW.08.03.02-26-0011/18 Oś priorytetowa: 8 Rozwój edukacji i aktywne społeczeństwo Działanie: 8.3 Zwiększenie dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej oraz kształcenia podstawowego, gimnazjalnego i ponadgimnazjalnego Poddziałanie: 8.3.2 Wsparcie kształcenia podstawowego w zakresie kompetencji kluczowych (projekty konkursowe) Nr umowy: RPSW.08.03.02-26-0011/18-00 z dnia 11.10.2018 r. Całkowita wartość projektu wynosi: 559 700,63 PLN, w tym: ✓ wartość dofinansowania projektu ze środków europejskich wynosi: 475 745,54 PLN, ✓ dotacja celowa z budżetu krajowego: 20 155,09 PLN, ✓ wkład własny w kwocie: 63 800,00 PLN Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli wyniosła kwotę: 294 716,37 PLN
9	Zakres kontroli	Zakresem kontroli na miejscu objęte i zweryfikowane zostały obszary dotyczące: 1. Prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci. 2. Prawidłowości rozliczeń finansowych. 3. Kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu. 4. Sposobu rekrutacji oraz kwalifikowalności uczestników projektu.

		5. Sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z ustawą z dnia 10 maja 2018 r. *o ochronie danych osobowych.* 6. Zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta. 7. Poprawności udzielania zamówień publicznych. 8. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności. 9. Poprawności udokumentowania wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020. 10. Prawidłowości realizacji działań informacyjno – promocyjnych. 11. Zapewnienia właściwej ścieżki audytu. 12. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu. 13. Prawidłowości realizowanych form wsparcia.
10	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów.	W trakcie kontroli sprawdzono: ➢ 5,11% dokumentacji merytorycznej dotyczącej uczestników projektu, tj. 9 osób z 176, ➢ 6,25% dokumentacji merytorycznej dotyczącej personelu projektu, tj. 1 osoba z 16, ➢ 50% zamówień przeprowadzonych zgodnie z zasadą konkurencyjności, tj. 1 zamówienie z 2, – gdzie zastosowano metodę doboru prostego losowego, ➢ 100% zamówień przeprowadzonych zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych, tj. 1 zamówienie, ➢ 9,09% merytorycznej dokumentacji finansowej, wynikającej z zatwierdzonego wniosku o płatność nr RPSW.08.03.02-26-0011/18-004-02 za okres od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r. tj. 2 dokumenty z 22, z zastosowaniem doboru próby z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do wielkości elementów (dobór próby na podstawie jednostki monetarnej – Monetary Unit Sampling MUS). Kwota zweryfikowanych wydatków wynikająca z kontrolowanych dokumentów źródłowych, ujętych w ww. wniosku o płatność wynosiła 86 681,75 PLN, co stanowiło 29,41% w stosunku do zatwierdzonych do dnia kontroli wydatków kwalifikowalnych w kwocie 294 716,37 PLN, ujętych narastająco we wnioskach

		o płatność.
11	Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego	W niniejszej Informacji pokontrolnej zawarto najistotniejsze ustalenia z zaznaczeniem poziomu ich istotności dla prawidłowego wdrażania projektu. Uszczegółowione informacje na temat konkretnych ustaleń i badanych podczas kontroli dokumentów w kontrolowanych obszarach realizowanego projektu, umieszczone zostały w liście sprawdzającej do kontroli projektu na miejscu, stanowiącej załącznik do akt kontroli. Tematyką kontroli objęte były obszaru dotyczące: **1. Prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci.** Działania z zakresu równości szans realizowane były zgodnie z *Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020*. Rekrutacja do projektu przeprowadzona była zgodnie z założeniem zachowania zasad równego dostępu i równego traktowania wszystkich zainteresowanych udziałem w projekcie, przy uwzględnieniu zakazu dyskryminacji. Rekrutacja odbywała się na podstawie regulaminu gwarantującego udział w projekcie na sprawiedliwych i jednakowych zasadach i zgodnie z zasadami równości szans płci i niedyskryminacji (ze względu na płeć, wiek, niepełnosprawność czy wykształcenie). Realizowane formy wsparcia były dopasowane do potrzeb i możliwości zarówno kobiet jak i mężczyzn, w tym udziału osób z niepełnosprawnościami. Materiały i produkty przygotowane były do projektu w sposób przejrzysty, aby każda osoba (w tym niepełnosprawna) mogła korzystać z nich bez ograniczeń. Strona internetowa projektu dostosowana była do potrzeb osób niepełnosprawnych, tj. osoby słabo widzące miały możliwość kontrastu, zmniejszenia/zwiększania tekstu. Podczas prowadzonych zajęć nauczyciele unikali przekazu i jakichkolwiek innych elementów dyskryminujących, ośmieszających bądź utrwalających stereotypy, ze względu na niepełnosprawność lub inne przesłanki wskazane w art. 7 rozporządzenia ogólnego. Kadra zaangażowana w realizację projektu posiadała odpowiednią wiedzę w zakresie obowiązku przestrzegania zasady równości szans kobiet i mężczyzn oraz stosowała tę zasadę w codziennej pracy przy projekcie. Beneficjent realizował wszystkie założenia z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z treścią wniosku o dofinansowanie oraz wniosku o płatność.

		2. Prawidłowości rozliczeń finansowych. Realizując obowiązki wynikające z § 9 umowy o dofinansowanie projektu w ramach posiadanego systemu finansowo-księgowego Beneficjent prowadził wyodrębnioną ewidencję wydatków, w oparciu o zasady (Polityki) Rachunkowości wprowadzone Zarządzeniem Nr 10/2019 Wójta Gminy Solec-Zdrój z dnia 4 lutego 2019 r., wraz z Planem Kont dla budżetu Gminy Solec-Zdrój stanowiący Załącznik Nr 1 do Zarządzenia. Kontrola zweryfikowanych dokumentów finansowych wykazała, że Beneficjent posiadał oryginalne dowody księgowe zaewidencjonowane w systemie finansowo-księgowym. Poniesione wydatki zostały zapłacone z wyodrębnionego do projektu rachunku bankowego nr 13 8517 0007 0000 0000 0390 0482, który był zgodny z numerem wskazanym w umowie o dofinansowanie projektu. Beneficjent w ramach projektu dokonał zakupu środków trwałych, które zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości zostały zaliczone do pozostałych środków trwałych i umorzone jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wkład własny niepieniężny w postaci udostępnienia sal do prowadzenia zajęć oraz pieniężny w ramach kosztów pośrednich wnoszony był zgodnie z harmonogramem realizacji projektu. W obszarze zweryfikowanych dokumentów finansowo-księgowych oraz pozostałych stosownych dokumentów, nie stwierdzono wydatków niekwalifikowalnych oraz przypadku podwójnego finansowania, jak również finansowania działalności własnej Beneficjenta. Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent w ramach projektu pn. „Pasje zaklęte w nauce" rozliczał koszty bezpośrednie zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.* **3. Kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu.** Zespół kontrolujący ustalił, że Beneficjent zatrudniał personel projektu zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.* Personel zatrudniony do projektu na podstawie umowy o pracę posiadał odpowiednie kwalifikacje do wykonywania zadań powierzonych im w projekcie. Zespół kontrolujący ustalił, że dokumenty dotyczące personelu (w odniesieniu do weryfikowanej osoby) zawarte zostały zgodnie z założeniami projektu. Pani Anna Starościak posiadała odpowiednie kwalifikacje zawodowe do wykonywania zadań powierzonych jej w projekcie. Wysokość jej wynagrodzenia była zgodna z założeniami

		określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu oraz pozostałymi zweryfikowanymi dokumentami. Na podstawie zweryfikowanych dokumentów finansowo-księgowych ustalenia kontroli wykazały, że w kontrolowanym wniosku o płatność, poniesione wydatki na wynagrodzenia były kwalifikowalne. Obciążenie wynikające z powierzonych obowiązków umożliwiało prawidłowe i efektywne wykonywanie zadań w ramach projektu. Osoby dysponujące środkami dofinansowania nie były prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, obrotowi gospodarczemu, działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe. Zespół kontrolujący nie stwierdził występowania konfliktu interesów ani wystąpienia podwójnego finansowania. Beneficjent rejestrował dane dotyczące formy zaangażowania oraz godzin pracy personelu w systemie SL2014, co zostało potwierdzone na podstawie zweryfikowanych dokumentów merytorycznych. Stosowne dane osoby stanowiącej weryfikowany personel projektu zostały przez Beneficjenta wprowadzone do centralnego systemu teleinformatycznego SL2014, ale były one niezgodne z wersją papierową przedstawionej dokumentacji merytorycznej. W dniu 30.08.2019 r. Beneficjent dokonał w systemie SL2014 poprawy godzin pracy Pani Anny Starościak, tym samym doprowadził do zgodności z wersją papierową, w związku z czym odstąpiono od wydania zaleceń pokontrolnych. **4. Sposobu rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.** Rekrutacja uczestników do projektu przeprowadzona została zgodnie z Regulaminem rekrutacji do projektu „Pasje zaklęte w nauce" stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 88/2018 Wójta Gminy Solec-Zdrój z dnia 19 października 2018 r. *w sprawie wprowadzenia regulaminu rekrutacji dla projektu „Pasje zaklęte w nauce"* oraz kryteriami zawartymi we wniosku o dofinansowanie projektu. Beneficjent posiadał dokumentację potwierdzającą kwalifikowalność uczestników projektu. W trakcie kontroli stwierdzono, że status uczestników był zgodny z założeniami wniosku o dofinansowanie projektu. Na dzień kontroli Beneficjent zrekrutował do projektu 176 uczestników, którzy złożyli stosowne dokumenty potwierdzające spełnienie kryteriów kwalifikowalności udziału w projekcie. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji dotyczącej 9 osób objętych kontrolą stwierdzono, iż kwalifikowalność uczestników została potwierdzona przed przystąpieniem ich do pierwszej formy wsparcia. Beneficjent zamieszczał w centralnym systemie teleinformatycznym SL2014 dane uczestników zrekrutowanych do udziału w projekcie. Dane wynikające z wersji papierowej zgromadzonej dokumentacji

		merytorycznej uczestników projektu były zgodne z danymi zawartymi w systemie SL2014. W zakresie objętym kontrolą dane uczestników projektu były prawidłowe i kompletne oraz zbierane zgodnie z Wytycznymi *w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych oraz Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.* **5. Sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z ustawą *o ochronie danych osobowych* z dnia 10 maja 2018 r.** Beneficjent przetwarzał dane osobowe wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne oraz realizacji projektu, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektu, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych, w ramach RPOWŚ 2014-2020 w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie projektu pn. „Pasje zaklęte w nauce". Przetwarzanie danych osobowych odbywało się zgodnie z założeniami projektu oraz z ustawą z dnia 10 maja 2018 r. *o ochronie danych osobowych*. Osoby, które miały dostęp do danych osobowych posiadały imienne upoważnienia do ich przetwarzania, co miało odzwierciedlenie w rejestrze osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych uczestników projektu. Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych uczestników projektu innym podmiotom wykonującym zadania związane z realizacją projektu. Przed powierzeniem przetwarzania danych osobowych Beneficjent nie poinformował o zamiarze powierzenia właściwą IZ. Stosowne informacje wraz z wykazem podmiotów, którym powierzono przetwarzanie danych osobowych Beneficjent przekazał do IZ poprzez system SL2014 ze znacznym opóźnieniem. Tym samym Beneficjent nie zastosował się do zapisów § 29 ust. 7 umowy o dofinansowanie projektu. Powyższy błąd nie skutkował jednakże niekwalifikowalnością wydatków, w związku z czym odstąpiono od wydania zaleceń pokontrolnych. **6. Zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.** Dane wynikające z kontrolowanych dokumentów źródłowych, ujęte we wniosku

		o płatność nr RPSW.08.03.02-26-0011/18-004-02 za okres od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r. w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz finansowego były zgodne z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu udostępnioną podczas kontroli. **7. Poprawności udzielania zamówień publicznych.** Gmina Solec-Zdrój jest podmiotem sektora finansów publicznych, który zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 1 Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych*, jest zobowiązany do stosowania przepisów powyższej ustawy. Na podstawie informacji od Beneficjenta projektu z dnia 28.08.2019 r. Zespół kontrolujący stwierdził, że w ramach projektu przeprowadzono 1 postępowanie z wykorzystaniem Ustawy *Prawo zamówień publicznych*, które dotyczyło dostawy sprzętu komputerowego, multimedialnego i drukarskiego na potrzeby Szkoły Podstawowej w Solcu-Zdroju oraz Szkoły Podstawowej w Zborowie. Zamówienie zostało przeprowadzone w podstawowym trybie udzielania zamówień, tj. przetargu nieograniczonym. Zamawiający dokonał szacowania wartości zamówienia z należytą starannością i posiadał dokument potwierdzający ten fakt, w postaci sporządzonego w dniu 22.01.2019 r. dokumentu pn. ,,Oszacowanie wartości zamówienia dla postępowania pn. *Dostawa sprzętu komputerowego, multimedialnego i drukarskiego na potrzeby Szkoły Podstawowej w Solcu-Zdroju oraz Szkoły Podstawowej w Zborowie*". Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone zostało w dniu 18.02.2019 r.: – w Biuletynie Zamówień Publicznych – ogłoszenie nr 514920-N-2019, – w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy Solec-Zdrój: http://bip.solec-zdroj.pl/przetarg.php?id=237, – na urzędowej tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego. W ramach przeprowadzonego postępowania na udzielenie zamówienia publicznego zostały zawarte w dniu 26.03.2019 r. odpowiednio pomiędzy Gminą Solec-Zdrój reprezentowaną przez Pana Adama Pałysa – Wójta Gminy przy kontrasygnacie Pani Zofii Kopeć – Skarbnika (Zamawiającym), a Panem Krzysztofem Lechem prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą F.H.U. ,,Horyzont Krzysztof Lech (Wykonawcę) oraz pomiędzy Gminą Solec-Zdrój reprezentowaną przez Pana Adama Pałysa – Wójta Gminy przy kontrasygnacie Pani Zofii Kopeć – Skarbnika (Zamawiającym), a AV MULTIMEDIA Małysz i Spółka Sp. J. reprezentowaną przez Pana Przemysława Małysza – Wspólnika (Wykonawcą) Umowy Nr P.8.3.2-2/2019/5 i Nr P.8.3.2-2/2019/6 na dostawy sprzętu komputerowego, multimedialnego i drukarskiego na potrzeby Szkoły

		Podstawowej w Solcu-Zdroju oraz Szkoły Podstawowej w Zborowie, zgodnie z załącznikiem nr 1 do SIWZ. Ww. umowy została zawarta zgodnie z warunkami określonymi w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia oraz treścią ofert. W ramach przeprowadzonego zamówienia nie nastąpiło naruszenie przepisów unijnych oraz przepisów ustawy *Prawo zamówień publicznych*. Realizacja zamówienia oceniona została pozytywnie. Nie zostały wykryte nieprawidłowości skutkujące nałożeniem korekty finansowej lub uznaniem całego wydatku za niekwalifikowalny. **8. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności.** Zespół kontrolujący na podstawie okazanych oryginałów dokumentów oraz zatwierdzonego przez IZ budżetu projektu stwierdził, że Beneficjent projektu w ramach projektu „Pasje zaklęte w nauce" przeprowadzili ogółem 2 postępowania stosując zasadę konkurencyjności. Do kontroli wybrano 1 postępowanie, tj. 50,00% z ogółu składające się z 3 części, którego przedmiotem było ,,Świadczenie usług cateringowych" o łącznej wartości 123 460,80 PLN brutto. W wyniku przeprowadzonej analizy dokumentów ustalono, iż postępowanie zostało udokumentowane zgodnie z Wytycznymi *w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* oraz przeprowadzone w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców. Realizacja zamówienia oceniona została pozytywnie. Nie zostały wykryte nieprawidłowości skutkujące nałożeniem korekty finansowej lub uznaniem całego wydatku za niekwalifikowalny. **9. Poprawności udokumentowania wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto.** Beneficjent do dnia kontroli nie realizował w ramach kontrolowanego projektu zamówień o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto włącznie tj. bez podatku od towarów i usług (VAT). **10. Poprawności realizacji działań informacyjno- promocyjnych.** Beneficjent podjął działania związane z promowaniem EFS w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020. Beneficjent realizował działania informacyjno-promocyjne zgodnie z: wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.03.02-26-0011/18-00 z dnia 11.10.2018 r., *Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji oraz Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze*

		*Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020, Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020.*Dokumentacja merytoryczna, strona internetowa projektu oraz inne materiały informacyjne zostały oznakowane: flagą Rzeczypospolitej Polskiej (wersja kolorowa logotypów), flagą Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Społecznego, znakiem Fundusze Europejskie Program Regionalny oraz herbem województwa świętokrzyskiego. Działania informacyjno-promocyjne były adekwatne do zakresu merytorycznego, zasięgu oddziaływania projektu oraz zgodne z *Podręcznikiem beneficjentów programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji oraz Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020 i Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020.* **11. Zapewnienia właściwej ścieżki audytu.** Beneficjent zapewnił istnienie właściwej ścieżki audytu umożliwiającej odtworzenie procesów związanych z realizacją projektu. **12. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.** Dokumentacja związana z realizacją projektu gromadzona była w segregatorach, prowadzonych oddzielnie dla rodzaju spraw oraz przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Segregatory oznaczone zostały odpowiednimi logotypami oraz informacją o źródłach finansowania projektu, numerem i nazwą projektu. Na podstawie przeprowadzonej kontroli oraz załączonego wykazu jednostek, gdzie przechowywane są dokumenty wytworzone w trakcie realizacji projektu pn. „Pasje zaklęte w nauce", przedłożonego przez Beneficjenta stwierdzono, że dokumentacja merytoryczna oraz finansowo-księgowa przechowywana była pod adresem: ➢ Gmina Solec-Zdrój, ul. 1 Maja 10, 28-131 Solec-Zdrój, ➢ Szkoła Podstawowa w Solcu-Zdroju, ul. 1 Maja 18, 28-131 Solec-Zdrój, ➢ Szkoła Podstawowa w Zborowie, ul. Zwierzyniec 3, 28-131 Solec-Zdrój. **13. Prawidłowości realizowanych form wsparcia.** Zespół kontrolujący stwierdził, że w dniu 23.09.2019 r. w ramach projektu nr RPSW.08.03.02-26-0011/18 pn. „Pasje zaklęte w nauce" w Szkole Podstawowej w Solcu-Zdroju przeprowadzone zostały zajęcia pozalekcyjne z doradztwa edukacyjno-zawodowego. Tematem zajęć prowadzonych przez

		Panią Bożenę Nowak były „Zawody w moim otoczeniu". W kontrolowanej formie wsparcia z 24-osobowej grupy uczestników projektu udział brało 21 osób (uczniów klasy VIb). Potwierdzeniem zrealizowanych zajęć był dziennik zajęć pozalekcyjnych z doradztwa edukacyjno-zawodowego wraz z listą obecności i listą odbioru poczęstunku. Uczniowie byli bardzo zadowoleni z udziału w projekcie oraz w realizowanych formach wsparcia. Uczniowie wykazywali bardzo duże zainteresowanie zajęciami oraz chętnie się w nie angażowali. Skontrolowana forma wsparcia była zgodna z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu w zakresie tematyki wsparcia, terminu realizacji wsparcia, sposobu udzielania wsparcia oraz liczby uczestników, a także z kwartalnym harmonogramem realizacji form wsparcia. Uczestnicy (uczniowie) kontrolowanej formy wsparcia wiedzieli, że biorą udział w projekcie współfinansowanym z Europejskiego Funduszu Społecznego. Pomieszczenie, w którym realizowana była kontrolowana forma wsparcia zostało oznaczone w sposób prawidłowy, zgodnie z Wytycznymi *w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020*. Informacja na temat realizowanego projektu umieszczona była w miejscu widocznym oraz zawierała wymagane logotypy. W ramach formy wsparcia, która była przedmiotem wizyty monitoringowej Beneficjent nie dokonywał zakupu wyposażenia, sprzętu oraz elementów infrastruktury. Zespół kontrolujący pozytywnie ocenił realizację formy wsparcia i sposób prowadzenia zajęć. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji merytorycznej oraz finansowo-księgowej projektu nr RPSW.08.03.02-26-0011/18 pn. „Pasje zaklęte w nauce" Zespół kontrolujący ustalił, że Beneficjent prawidłowo wykonywał zadania związane z realizacją projektu.
12	Stwierdzone nieprawidłowości /błędy	W zakresie objętym kontrolą, Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości ani błędów w zweryfikowanych obszarach, oprócz uchybień polegających na: 1. Niedopełnieniu obowiązku poinformowania Instytucji Zarządzającej o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych uczestników projektu przed zawarciem umowy powierzenia z podmiotem wykonującym zadania związane z realizacją projektu. Tym samym Beneficjent nie zastosował się do zapisów § 29 ust. 7 umowy o dofinansowanie projektu. W trakcie czynności kontrolnych Beneficjent zobligował się, iż w dalszej realizacji projektu będzie przestrzegać zapisów umowy o dofinansowanie projektu i będzie w stosownym

		terminie powiadamiał Instytucję Zarządzającą o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych uczestników innym podmiotom. Stwierdzone uchybienie nie miało wpływu na prawidłową realizację projektu oraz uznanie poniesionych wydatków za niekwalifikowane. Zespół kontrolujący odstąpił od wydania zaleceń pokontrolnych. 2. Beneficjent zamieścił dane dotyczące godzin pracy personelu projektu w centralnym systemie teleinformatycznym SL2014, ale były one niezgodne z wersją papierową przedstawionej dokumentacji merytorycznej. W dniu 30.08.2019 r. Beneficjent dokonał w systemie SL2014 poprawy godzin pracy Pani Anny Starościak, tym samym doprowadził do zgodności z wersją papierową. Z uwagi na fakt, iż stwierdzone uchybienie nie miało wpływu na prawidłową realizację projektu, a także nie wpłynęło na kwalifikowalność poniesionych wydatków, Zespół kontrolujący odstąpił od wydania zaleceń pokontrolnych.
13	Zalecenia pokontrolne	Z uwagi na fakt, iż stwierdzone ww. uchybienia nie miały wpływu na prawidłową realizację projektu, a także nie miały wpływu na kwalifikowalność poniesionych wydatków, Zespół kontrolujący odstąpił od wydania zaleceń pokontrolnych.
14	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	09.10.2019 r.

Jednostka kontrolująca przekazuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej. Jeden egzemplarz pozostaje w siedzibie Podmiotu kontrolowanego, a drugi jest odsyłany do Jednostki kontrolującej. Wszelkie dokumenty zgromadzone w trakcie kontroli pozostają w aktach kontroli w siedzibie Jednostki kontrolującej i na wniosek Podmiotu kontrolowanego są udostępniane do wglądu w uzgodnionym wcześniej terminie w godzinach pracy Urzędu.

Pouczenie:

Kierownikowi Podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo do złożenia umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej oraz przesłanie ich w formie pisemnej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W przypadku przekroczenia przez Podmiot kontrolowany terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej, Jednostka kontrolująca odmawia ich rozpatrzenia.

W przypadku braku zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej Kierownik Podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona podpisuje dwa egzemplarze Informacji

pokontrolnej i w terminie 14 dni od daty ich doręczenia przesyła jeden egzemplarz Jednostce kontrolującej.

Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej przy równoczesnym braku wniesienia zastrzeżeń do ustaleń kontroli nie zwalnia Podmiotu kontrolowanego z realizacji zaleceń pokontrolnych/rekomendacji.

Kontrolujący:

Łukasz Chaba: .....

Lucyna Stąporek: .....

Michał Zagniński: .....
(w części dotyczącej wizyty monitoringowej)

Kontrolowany/a:

WÓJT

.....

mgr inż. Adam Pałys

Kierownik
Oddziału Kontroli EFS

Zastępca Dyrektora
Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO

Dorota Kostrzewska