



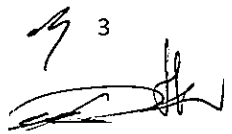
INFORMACJA POKONTROLNA NR EFS-IV.44.1.74.2023

1	Podstawa prawna kontroli	1) art. 9 ust. 2 pkt 7 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 z dnia 11 lipca 2014r. (Dz.U.2020.818 j.t.), 2) §14 Ogólnych warunków umów o dofinansowanie projektów ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 stanowiących Załącznik nr 1 do Umowy o dofinansowanie nr UDA-03.03.01-20-0230/19-00 projektu pt. „Nowa ranga kształcenia zawodowego w powiecie grajewskim” o numerze RPPD.03.03.01-20-0230/19 zawartej dn. 06.10.2020 r. pomiędzy Województwem Podlaskim a SYNTEA S.A. w Lublinie.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego w Białymstoku, Departament Europejskiego Funduszu Społecznego – Referat Kontroli.
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	<ul style="list-style-type: none"> • Danuta B. Busłowska – Główny Specjalista w Referacie Kontroli w Departamencie Europejskiego Funduszu Społecznego – Kierownik Zespołu kontrolującego, • Beata Puchalska – Główny Specjalista w Referacie Kontroli w Departamencie Europejskiego Funduszu Społecznego – Członek Zespołu Kontrolującego.
4	Termin kontroli	11-12 -13.07.2023 r.
5	Rodzaj i tryb kontroli (projektu konkursowego/ pozakonkursowego, planowa, doraźna, wizyta monitoringowa, w trakcie, po zakończeniu realizacji projektu)	Kontrola planowa w trakcie realizacji projektu konkursowego „Nowa ranga kształcenia zawodowego w powiecie grajewskim” o numerze RPPD.03.03.01-20-0230/19.
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	<ul style="list-style-type: none"> - Beneficjent - SYNTEA S.A. w Lublinie. - Partner: Powiat Grajewski - Realizatorzy Projektu: Zespół Szkół nr 2 w Grajewie, ZS Specjalnych w Grajewie, ZS w Wojewodzinie, ZS w Nieckowie, ZS w Szczuczynie
7	Adres jednostki kontrolowanej	<ul style="list-style-type: none"> - ul. Wojciechowska 9A, 20-704 Lublin - ul. Wojska Polskiego 84, 19-200 Grajewo - Wojewodzin 52, 19-200 Grajewo
8	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	<p>Kontrolowany projekt:</p> <p>Nazwa projektu: „Nowa ranga kształcenia zawodowego w powiecie grajewskim”;</p> <p>Priorytet III. Kompetencje i kwalifikacje;</p> <p>Działanie 3.3 Kształcenie zawodowe młodzieży na rzecz konkurencyjności podlaskiej gospodarki</p> <p>Priorytet inwestycyjny: 10.4 Lepsze dostosowanie systemów kształcenia i szkolenia do potrzeb rynku pracy, ułatwienie przechodzenia z etapu kształcenia do etapu zatrudnienia oraz wzmacnianie systemów kształcenia i szkolenia zawodowego i ich jakości, w tym poprzez mechanizmy prognozowania umiejętności, dostosowania programów nauczania oraz tworzenia i rozwoju systemów uczenia się poprzez praktyczną naukę zawodu realizowana w ścisłej współpracy z pracodawcami.</p> <p>Numer umowy: UDA-03.03.01-20-0230/19-00;</p> <p>Numer wniosku o dofinansowanie: RPPD.03.03.01-20-0230/19 o sumie kontrolnej 16c9-359b-c1d8-cc05-e876;</p>

1
[Podpis]

		<p>Okres realizacji: 01.03.2021 r. – 31.12.2023 r.;</p> <p>Wartość projektu: 3 930 133,09 zł;</p> <p>Środki trwałe: 95 054,00 zł;</p> <p>Cross-financing: brak;</p> <p>Wkład własny: 196 899,67 zł (5%);</p> <p>Koszty pośrednie: 512 626,05 zł (15%);</p> <p>Kwota wydatków kwalifikowalnych zatwierdzona do dnia kontroli: 2 208 401,08 zł;</p> <p>Kwota wydatków poddanych kontroli: 466 589,00 zł z 1 920 348,77 zł, wykazanych we wnioskach o płatność poddanych kontroli w ramach kosztów bezpośrednich.</p> <p>Wnioski objęte kontrolą, przekazane przez Beneficjenta za pomocą Centralnego Systemu Teleinformatycznego SL2014:</p> <ul style="list-style-type: none"> - WNP nr 03.03.01-20-0230/19-001 (wniosek zaliczkowy), - WNP nr 03.03.01-20-0230/19-002, (wniosek sprawozdawczy), - WNP nr 03.03.01-20-0230/19-003, (wniosek sprawozdawczy), - WNP nr 03.03.01-20-0230/19-004, na kwotę wydatków 225 194,15 PLN (rozl.), - WNP nr 03.03.01-20-0230/19-005, na kwotę wydatków 84 489,91 PLN (rozl.), - WNP nr 03.03.01-20-0230/19-006, na kwotę wydatków 138 732,33 PLN (rozl.), - WNP nr 03.03.01-20-0230/19-007, na kwotę wydatków 396 965,38 PLN (rozl.), - WNP nr 03.03.01-20-0230/19-008, na kwotę wydatków 598 777,17 PLN (rozl.), - WNP nr 03.03.01-20-0230/19-009, na kwotę wydatków 412 441,05 PLN (rozl.), - WNP nr 03.03.01-20-0230/19-010, na kwotę wydatków 351 801,09 PLN (rozl.).
9	Zakres kontroli	<p>Zakres kontroli obejmuje sprawdzenie prawidłowości wykorzystania środków z Europejskiego Funduszu Społecznego i budżetu państwa oraz ocenę realizacji projektu pt. „Nowa ranga kształcenia zawodowego w powiecie grajewskim”.</p> <p>W przypadku projektu konkursowego rozliczanego na podstawie rzeczywistie poniesionych wydatków kontroli podlegają wskazane poniżej obszary:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Prawidłowość rozliczeń finansowych; 2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu; 3. Kwalifikowalność uczestników projektu; 4. Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu; 5. Zgodność danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej: <ol style="list-style-type: none"> a. postępu rzeczowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Realizatorów, w tym weryfikacja wskaźników projektu; b. postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Realizatorów; 6. Poprawność udzielania zamówień publicznych (nie dotyczy); 7. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności; 8. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności (nie dotyczy); 9. Poprawność udzielania pomocy publicznej / pomocy de minimis (nie dotyczy); 10. Poprawność stosowania kwot ryczałtowych (nie dotyczy); 11. Sposób stosowania stawek jednostkowych, w tym przede wszystkim czy stawki te mają zastosowanie wyłącznie do usług w ramach projektu, które zostały wskazane w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (nie dotyczy); 12. Prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych;

		<p>13. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu;</p> <p>14. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu;</p> <p>15. Kontrola w miejscu realizacji usługi.</p>
10	<p>Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów</p>	<p>Doboru dokumentów do kontroli w odniesieniu do poszczególnych obszarów dokonano przy wykorzystaniu metody doboru losowego prostego w poszczególnych obszarach poddanych kontroli tj.:</p> <p>Rozliczenia finansowe – próbą kontroli objęto 24,30% wydatków kwalifikowanych, tj. 466 589,00 zł. z 1 920 348,77 zł. kosztów bezpośrednich ujętych w ramach 10 wniosków o płatność poddanych kontroli oraz zweryfikowano 12,01% wydatków będących wkładem własnym Beneficjenta, wykazanych w ramach kosztów bezpośrednich, tj. 9 490,00 zł. z 78 994,30 zł.</p> <p>Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu – zweryfikowano dokumentację 11 z 17 nauczycieli, stanowiących personel projektu (64,70% badanej populacji).</p> <p>Kwalifikowalność uczestników projektu i sposób pozyskiwania i przechowywania danych o uczestnikach projektu – zweryfikowano na próbie dokumentację 31 uczniów z 304 uczestników projektu, co stanowi 10,20% oraz 4 nauczycieli z 31 uczestników projektu, co stanowi 12,90%.</p> <p>Poprawność realizacji poszczególnych zadań w ramach kontrolowanego projektu – zweryfikowano na próbie dokumentację realizowanych zadań zaplanowanych i realizowanych przez Beneficjenta w okresie objętym kontrolą. Opis dokumentacji kontrolowanych zadań, znajduje się w Liście sprawdzającej do kontroli planowej w miejscu w trakcie realizacji projektu konkursowego współfinansowanego ze środków EFS w ramach RPOWP 2014-2020 (dalej: LS1) stanowiącej Załącznik nr 1 do Informacji Pokontrolnej</p> <p>Zamówienia publiczne – nie dotyczy.</p> <p>Zasada konkurencyjności: Podczas kontroli stwierdzono, że w trakcie realizacji projektu przeprowadzono 4 postępowania zgodnie z zasadą konkurencyjności. Zespół kontrolujący zweryfikował procedurę zasady konkurencyjności przeprowadzoną przez Zespół Szkół nr 2 w Grajewie dot. wyłonienia wykonawcy kursu szkoleniowego na prawo jazdy kat. B o nr 2022-34084-91208. Nie stwierdzono nieprawidłowości, ani uchybień.</p> <p>Poprawność udokumentowania rozeznania rynku – Przeprowadzono 5 postępowań zgodnie z zasadą rozeznania rynku. Rozeznanie przeprowadzone przez ZS w Wojewodzinie zostało zweryfikowane przez opiekuna projektu podczas weryfikacji wniosku o płatność nr RPPD.03.03.01-20-0230/19-004-03 za okres 01.09.2021 – 31.10.2021 r. Nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień.</p> <p>Działania informacyjno – promocyjne – Szczegółowe informacje dotyczące prawidłowości realizacji działań informacyjno-promocyjnych zostały zawarte w punkcie 10 <i>Listy Sprawdzającej do kontroli w miejscu w trakcie realizacji projektu konkursowego</i> (dalej jako: LS1) stanowiącej Załącznik nr 1 do niniejszej Informacji.</p> <p>W odniesieniu do sposobu prowadzenia archiwizacji i dokumentacji projektu kontroli poddano zasady określające sposób jej prowadzenia po kątem zapisów zawartych w Umowie o dofinansowanie nr UDA-03.03.01-20-0230/19-00 z dnia 06.10.2020 r.</p>
11	<p>Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego</p> <p style="text-align: center;">Ustalenia ogólne:</p> <p><u>Kierownictwo jednostki kontrolowanej:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Pan Paweł Chudy – wiceprezes zarządu SYNTEA S.A., - Pan Marcin Bobrowski - Dyrektor Zespołu Szkół nr 2 w Grajewie 	

3


Wyjaśnień udzielali:

- Pani Marlena Mazik - Project Manager,
- Pani Bogusława Józwiak – specjalista ds. rozliczania projektów unijnych
- Pan Marcin Bobrowski - Dyrektor Zespołu Szkół nr 2 w Grajewie

Cel główny projektu:

Podniesienie jakości kształcenia zawodowego w 5 placówkach kształcenia zawodowego z powiatu grajewskiego poprzez realizację kompleksowego programu rozwojowego w 5 szkołach dla 369 uczniów, uwzględniającego sytuację na regionalnym i lokalnym rynku pracy oraz podniesienie kompetencji i kwalifikacji 3 nauczycieli do końca 2023 r.

Inne ustalenia:

- Projekt nie był przedmiotem kontroli przez inne instytucje,
- Umowa o partnerstwie na rzecz realizacji Projektu podpisana 08.09.2020 r. pomiędzy SYNTEA S.A. w Lublinie a Powiatem Grajewskim. Zawiera uprawnienia obowiązki i odpowiedzialność Lidera i Partnera, zakres zadań oraz zagadnienia finansowe, obowiązki informacyjne, ochrony danych osobowych oraz obowiązków przechowywana dokumentacji.
- Kontrolujący poinformowali Beneficjenta, że projekt może być przedmiotem kontroli również innych instytucji, w tym: Komisji Europejskiej, Europejskiego Trybunału Obrachunkowego, Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej, Ministerstwa Finansów i Najwyższej Izby Kontroli.

Prawidłowość rozliczeń finansowych

Weryfikacji przedmiotowego obszaru dokonano pod kątem zgodności z *Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*. Szczegóły zostały opisane w punkcie 5 *Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu*, która stanowi **Załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej.

Beneficjent złożył w dniu 11.07.2023 r. (Załącznik nr 2 do Informacji Pokontrolnej) nw. oświadczenia:

- Oświadczenie dotyczące niefinansowania działań niezwiązanych z realizacją projektu,
- Oświadczenie, że środki przeznaczone na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu,
- Oświadczenie, że zakupione w ramach projektu towary i usługi nie były wykorzystywane do wykonywania czynności opodatkowanych,
- Oświadczenie dot. rozliczania środków trwałych zakupionych ze środków dotacji, iż nie wykazuje amortyzacji w kosztach podatkowych jednostki w kwocie odpowiadającej wielkości dofinansowania,
- Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w tym obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.

Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu

Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu zweryfikowano według metodologii opisanej w punkcie 10 niniejszej Informacji. Szczegółowy opis wyboru osób zaangażowanych w realizację projektu, forma zatrudnienia oraz fakt wywiązania się kadry z poszczególnych zadań został przedstawiony w poszczególnych punktach Listy sprawdzającej, stanowiącej **Załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej.

Zespół Kontrolujący stwierdził, że wydatki na wynagrodzenie osób stanowiących personel projektu są kwalifikowalne. Personel zatrudniony został w celu realizacji zadania związanego bezpośrednio z wdrażaniem Projektu. Realizatorzy złożyli w dniu 11.07.2023 r. Zestawienie umów zawartych z personelem projektu,

Dodatkowo podczas czynności kontrolnych ZK zweryfikował na próbie zapisy WND dot. pkt IV.6 potencjał kadrowy Beneficjenta tj., zaangażowanie w realizację projektu osoby kierownika projektu. Sprawdzone dokumentację potwierdzającą adekwatne doświadczenie, kompetencje i kwalifikacje zakres obowiązków, porozumienie podpisane w dniu 01.08.2021 r. z SYNTEA do wykonywania czynności związanych z realizacją projektu, dyplom ukończenia studiów wyższych drugiego stopnia na kierunku zarządzanie. ZK potwierdził dokumentację obrazującą doświadczenie, kompetencje i kwalifikacje, zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie. Na podstawie powyższego ZK

stwierdził, iż projekt zarządzany był prawidłowo.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w tym obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.

Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu

Kwalifikowalność uczestników projektu została szczegółowo opisana w punkcie 4 LS1. Zespół Kontrolujący zbadał prawidłowość przeprowadzonej rekrutacji i jej zgodność z:

- Wnioskiem o dofinansowanie projektu nr RPPD.03.03.01-20-0230/19;
- *Szczegółowym Opiszem Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020;*
- *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020j.*

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w danym obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.

Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu

W trakcie czynności kontrolnych Zespół Kontrolujący stwierdził, że Beneficjent oraz Realizatorzy w sposób prawidłowy przetwarza dane osobowe, zgodnie z Umową o dofinansowanie realizacji projektu. W toku przeprowadzonych czynności kontrolnych ustalono co następuje:

- Beneficjent prowadzi wykaz wystawionych upoważnień do przetwarzania danych osobowych;
- Pracownicy Beneficjenta, którzy mają dostęp do danych osobowych posiadają imienne upoważnienia do ich przetwarzania;
- Beneficjent prawidłowo powierzył przetwarzanie danych osobowych podmiotom wykonującym zadania związane z realizacją projektu;
- oświadczenie z dn. 10.07.2023 r. osób odpowiedzialnych za realizację projektu, że dane osobowe przetwarzane przez Beneficjenta, których zakres i cel zbierania określiła IZ, są wykorzystywane wyłącznie w celu udzielenia wsparcia i realizacji projektów, kontroli, prowadzenia sprawozdawczości, monitoringu i ewaluacji Europejskiego Funduszu Społecznego.

Szczegółowe informacje nt. sposobu przetwarzania danych osobowych w ramach projektu Zespół Kontrolujący przedstawił w pkt.9 LS1 stanowiącej Załącznik Nr 1 do niniejszej Informacji.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w tym obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.

Zgodność danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej:

a) postępu rzeczowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta, w tym weryfikacja wskaźników projektu

Podczas czynności kontrolnych nie stwierdzono rozbieżności pomiędzy zweryfikowaną dokumentacją dostępną na miejscu kontroli, a postępowaniem rzeczowym realizacji projektu opisanym we wnioskach o płatność.

Analiza dokumentacji wykazała, że wskaźniki zostały osiągnięte na poziomie wykazanym poniżej:

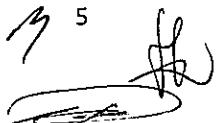
- wskaźniki produktu - kluczowe/specyficzne dla programu zostały osiągnięte na poziomie od 73,98% do 100%,
- wskaźniki rezultatu – kluczowe/specyficzne dla programu zostały osiągnięte na poziomie od 64,86% do 115,89%,
- produkty określone we Wniosku o dofinansowanie zostały osiągnięte na poziomie od 28,57% do 100%.

b) postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta

Podczas czynności kontrolnych nie stwierdzono rozbieżności pomiędzy zweryfikowaną dokumentacją dostępną na miejscu kontroli, a postępowaniem finansowym realizacji projektu w ramach kontrolowanych wniosków o płatność.

Na podstawie zestawienia osiągniętych wskaźników do dnia 11.07.2023 r., a także na podstawie skontrolowanej próby dokumentów dot. kwalifikowalności uczestników i próby dokumentacji merytorycznej form wsparcia wybranych do kontroli stwierdzono, iż istnieje niewielkie ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz osiągnięcia jego wskaźników.

Szczegółowy opis niniejszego obszaru znajduje się w *Liście sprawdzającej do kontroli w miejscu*, stanowiącej **Załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej.

5


Zespół Kontrolujący nie stwierdził w danym obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.

Poprawność udzielania zamówień publicznych

Beneficjent w projekcie nie stosował postępowań w ramach Ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

Poprawność stosowania zasady konkurencyjności

Beneficjent ponosił wydatki w oparciu o przeprowadzone zamówienia zgodnie z procedurą zasady konkurencyjności, o której mowa w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020. Postępowanie dot. zakupu sprzętu do pracowni budowlanej zostało sprawdzone podczas weryfikacji wniosku o płatność RPPD.03.03.01-20-0230/19-007, (nr sprawy z teczki: EFS-IV.433.3.44.2022 z dnia 25.07.2022). Podczas weryfikacji nie stwierdzono nieprawidłowości.

Kontrolą objęto postępowanie, dot. kursu szkoleniowego na prawo jazdy kat. B. (w ramach zadania 10) realizowanego przez Zespół Szkół nr 2 w Grajewie.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w danym obszarze nieprawidłowości, ani uchybień. Szczegółowy opis w pkt 7 Listy sprawdzającej.

Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności

Przeprowadzono 5 postępowań zgodnie z zasadą rozeznania rynku. Rozeznanie przeprowadzone przez ZS w Wojewodzinie zostało zweryfikowane przez opiekuna projektu podczas weryfikacji wniosku o płatność nr RPPD.03.03.01-20-0230/19-004-03 za okres 01.09.2021 – 31.10.2021 r. Nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień.

Poprawność udzielania pomocy publicznej / pomocy de minimis

Nie dotyczy. W kontrolowanym projekcie nie udzielano pomocy publicznej.

Poprawność stosowania kwot ryczałtowych

Nie dotyczy. Koszty bezpośrednio w kontrolowanym projekcie rozliczane są na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków.

Sposób stosowania stawek jednostkowych, w tym przede wszystkim czy stawki te mają zastosowanie wyłącznie do usług w ramach projektu, które zostały wskazane w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020

Nie dotyczy. W ramach budżetu projektu nie założono stawek jednostkowych.

Poprawność realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

Szczegółowy opis działań informacyjno-promocyjnych został zamieszczony w pkt 10 *Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu*, która stanowi **Załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej.

Wszystkie podjęte przez Beneficjenta działania wpisują się w obowiązki informacyjne ujęte w §27 Ogólnych warunków umów o dofinansowanie projektów ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020, który stanowi załącznik nr 1 do Umowy nr UDA-RPPD.03.03.01-20-0230/19-00 pt. „Nowa ranga kształcenia zawodowego w powiecie grajewskim”.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w danym obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.

Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu

Zespół Kontrolujący podczas kontroli stwierdził, że dokumentacja kontrolowanego projektu prowadzona jest zgodnie z obowiązującymi wytycznymi RPOWP oraz przepisami prawa wspólnotowego i krajowego. Czynności kontrolne wykazały, że:

- Dokumentacja zawierająca dane osobowe przechowywana jest zgodnie z Rozporządzeniem 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 (RODO).
- W trakcie czynności kontrolnych, Beneficjent, Partner i Realizatorzy złożyli stosowne oświadczenia dotyczące miejsca przechowywania dokumentacji projektowej zarówno aktualnie, jak i po zakończeniu realizacji, co zostało opisane w *Liście sprawdzającej do kontroli w miejscu*, która stanowi załącznik do Informacji Pokontrolnej.
- Zespół Kontrolujący przypomniał Beneficjentowi o obowiązku poinformowania Instytucji Zarządzającej RPOWP 2014-2020 o zmianie miejsca archiwizacji dokumentów, wynikającym z §15 *Ogólnych warunków umów o dofinansowanie projektów ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020*. Niewywiązanie się z tego obowiązku może skutkować niekwalifikowalnością wydatków poniesionych w ramach projektu.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w danym obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.

Zapewnienie właściwej ścieżki audytu

Zespół Kontrolujący podczas czynności kontrolnych stwierdził, że Beneficjent dokumentuje realizację zadań w poszczególnych obszarach, co umożliwi prześledzenie ich dokładnego przebiegu.

Dokumentacja przechowywana przez Beneficjenta pozwala na odtworzenie ścieżki audytu w obszarze dokumentacji finansowej i merytorycznej oraz związanym z nią postępowaniem prac. Więcej informacji na temat opisu udokumentowania realizacji projektu jest w *Liście sprawdzającej do kontroli*, stanowiącej **Załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w danym obszarze nieprawidłowości, ani uchybień.

Wizyta monitoringowa

Wizyta monitoringowa zostanie przeprowadzona w późniejszym terminie. Zajęcia dodatkowe dla uczniów oraz szkolenia dla nauczycieli rozpoczną się 01.09.2023 r., zgodnie z założeniem Wniosku o dofinansowanie.

12	Stwierdzone nieprawidłowości /uchybień	Zespół Kontrolujący nie stwierdził w kontrolowanym projekcie nieprawidłowości, ani uchybień.
13	Zalecenia pokontrolne	Zalecenia pokontrolne nie zostały wydane.
14	Ocena według kryteriów ¹	Podsumowanie wyników kontroli: Projekt jest wdrażany w sposób prawidłowy, przejrzyste, z zachowaniem ścieżki audytu. Beneficjent realizuje działania zgodnie z zatwierdzonym <i>Wnioskiem o dofinansowanie, Szczegółowym Opisem Osi Priorytetowych Regionalnego</i>

¹ W wyniku kontroli poszczególnych obszarów, projekt będzie oceniany przez IZ RPOWP zgodnie z następującym schematem:

Kategoria nr 1 – projekt jest realizowany prawidłowo. Nie są potrzebne żadne lub potrzebne są tylko niewielkie usprawnienia. Nie występują żadne niedociągnięcia, bądź występują jedynie niewielkie niedociągnięcia. Niedociągnięcia te nie mają wpływu lub mają nieznaczny wpływ na prawidłową realizację projektu.

Kategoria nr 2 – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia. Stwierdzono pewne niedociągnięcia. Niedociągnięcia te mają umiarkowany wpływ na prawidłową realizację projektu. Sformułowano zalecenia do wdrożenia przez podmiot kontrolowany.

Kategoria nr 3 – projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują istotne uchybień/ nieprawidłowości, potrzebne są istotne usprawnienia. Stwierdzono poważne niedociągnięcia, które narażają fundusze na nieprawidłowości. Wpływ na prawidłową realizację projektu jest znaczny.

Kategoria nr 4 – projekt jest realizowany nieprawidłowo. Stwierdzono liczne poważne lub rozległe niedociągnięcia, które narażają fundusze na nieprawidłowości. Niedociągnięcia te mają istotny wpływ na prawidłową realizację projektu, co powoduje konieczność rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu.

	<p>Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020, Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 oraz z zapisami Dokumentacji konkursowej nr RPPD.03.03.01-IZ.00-20-001/19 z 2019 r. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół Kontrolujący stwierdził, że Beneficjent podejmuje właściwe działania w celu zrekrutowania uczestników, kwalifikujących się do otrzymania wsparcia a następnie prawidłowo przetwarza ich dane osobowe m.in. poprzez Centralny System Teleinformatyczny SL2014. Zastrzeżeń nie budzi również sposób podjęcia działań informacyjno-promocyjnych oraz metody prowadzenia i archiwizacji dokumentacji. Beneficjent realizuje cel główny projektu oraz zakładane wskaźniki. Analiza dokumentów dot. personelu projektu wykazała, że zakres przydzielonych zadań umożliwia ich prawidłowe i efektywne wykonywanie. Kontrola obszarów wskazanych w punkcie 9 Informacji Pokontrolnej (zakres kontroli) nie wykazała uchybień oraz nieprawidłowości. W wyniku kontroli ww. obszarów, Zespół Kontrolny nadaje projektowi 1 kategorię prawidłowości realizacji. Oznacza to, że projekt jest realizowany prawidłowo. Nie są potrzebne żadne lub potrzebne są tylko niewielkie usprawnienia. Nie występują żadne niedociągnięcia, bądź występują jedynie niewielkie niedociągnięcia. Niedociągnięcia te nie mają wpływu lub mają nieznaczny wpływ na prawidłową realizację projektu.</p>
--	--

Wpisano do książki kontroli Beneficjenta pod pozycją Nr 1.

Załączniki:

1. Lista sprawdzająca do kontroli w miejscu w trakcie realizacji projektu konkursowego.

Załączniki dostępne w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku w Departamencie Europejskiego Funduszu Społecznego:

2. Oświadczenia Beneficjenta, Partnera i Realizatorów z dnia 10.07.2023 r., 12.07.2023 r. dotyczące:
 - braku prawomocnych orzeczeń sądowych za przestępstwa przeciwko mieniu, obrotowi gospodarczemu lub za przestępstwa skarbowe,
 - w ramach kontrolowanego projektu nie zatrudniono pracowników instytucji uczestniczących w realizacji RPOWP,
 - nie zatrudniania pracowników na podstawie stosunku pracy oraz umów cywilno-prawnych,
 - zakupu środków trwałych w projekcie,
 - nie finansowania działań niezwiązanych z realizacją projektu,
 - nie przyczynienia się do wygenerowania dochodu podczas realizacji projektu,
 - zakupu w ramach projektu towarów i usług, które nie są wykorzystywane do wykonywania czynności opodatkowanych,
 - nie rozliczania kosztów uzyskania przychodu w odniesieniu do wydatków związanych ze środkami trwałymi w projekcie,
 - kwalifikowalności podatku VAT,
 - danych osobowych przetwarzanych przez Beneficjenta, których zakres i cel zbierania określiła IZ, są wykorzystywane wyłącznie w celu udzielenia wsparcia i realizacji projektów, kontroli, prowadzenia sprawozdawczości, monitoringu i ewaluacji Europejskiego Funduszu Społecznego,
 - braku konieczności zastosowania mechanizmu racjonalnych usprawnień,
 - przechowywania dokumentów w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo.
 - projekt nie był przedmiotem innych kontroli.
3. Zestawienie umów zawartych z personelem w ramach kosztów bezpośrednich na potrzeby projektu.
4. Zestawienie uczestników projektu.

5. Zestawienie zakupu towarów i usług dokonanych w ramach projektu zgodnie z zasadą konkurencyjności.

Pouczenie:

Kierownikowi podmiotu kontrolowanego lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej, przed jej podpisaniem umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji. Termin ten może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na pisemny wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. Zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia.

Zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej rozpatruje instytucja kontrolująca w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia zgłoszenia tych zastrzeżeń. Podjęcie przez instytucję kontrolującą, w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń, czynności/działań kontrolnych lub żądanie przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie/opinii każdorazowo przerywa bieg terminu (termin biegnie od początku). Instytucja kontrolująca, po rozpatrzeniu i uwzględnieniu zastrzeżeń, sporządza ostateczną Informację Pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub, w przypadku nieuwzględnienia zastrzeżeń, pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń.

Ostateczna Informacja Pokontrolna jest przekazywana podmiotowi kontrolowanemu.

Jeżeli kierownik podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona nie zgadza się z treścią ostatecznej Informacji Pokontrolnej, może odmówić jej podpisania przedstawiając uzasadnienie odmowy i jeden egzemplarz niezaakceptowanej ostatecznej Informacji Pokontrolnej w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu. Odmowa podpisania ostatecznej Informacji Pokontrolnej nie wstrzymuje wdrożenia zaleceń pokontrolnych.

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

Wiceprezes Zarządu

Synteo S.A.

09.08.2023 r.

1408/2023

Paweł Chudy

(Data i podpisy członków Zespołu Kontrolującego,
w tym kierownika Zespołu Kontrolującego)

(Data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej)

1. Danuta B. Busłowska, kierownik Zespołu Kontrolującego

KONTROLER
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Europejskiego Funduszu Społecznego

Danuta Busłowska

2. Beata Puchalska, członek Zespołu Kontrolującego

KONTROLER
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Europejskiego Funduszu Społecznego

Beata Puchalska

Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano:

Referatu Kontroli

Agnieszka Żuk

(Data i podpis Kierownika Referatu Kontroli)

Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano:

z siedzibą w Warszawie, ul. Marszałkowska 140/142, 00-620 Warszawa

Magdalena Kujawa-Konieczko

(Data i podpis Dyrektora Departamentu EFS)

Synteo S.A.
ul. Wojciechowska 9a
20-704 Lublin
tel.: +48 81 45 21 400
fax: +48 81 45 21 401
www.synteo.pl

synteo
NIP: 712 31 22 247
REGON: 060375720
KRS: 0000308410
Kapitał podstawowy: 770 000 PLN