



Informacja pokontrolna nr RPPM.03.03.01-22-0022/16-004

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. z 2020 r. poz. 818 ze zm.),
- § 18 Umowy nr RPPM.03.03.01-22-0022/16-00 o dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z dnia 9.11.2016 r. z późn. zm.,
- Roczny Plan Kontroli realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy od 1 lipca 2021 r. do 30 czerwca 2022 r.

2. Użyte skróty

- **Beneficjent / Lider / Partner wiodący** – Powiat Malborski, Pl. Słowiański 17, 82-200 Malbork, NIP 5792252374,
- **EFS** – Europejski Fundusz Społeczny;
- **IZ** – Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego;
- **Partner nr 1** – P.P.H „Rarytas” J. i R. Markowscy S.J., ul. Włociańska 2, 82-200 Malbork, NIP 5790005909
- **Projekt** – Projekt pod nazwą: „Zostań ZAWODOWCEM” o numerze RPPM.03.03.01-22-0022/16;
- **RODO** – Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z 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;
- **RPK** – Roczny Plan Kontroli realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy od 1 lipca 2021 r. do 30 czerwca 2022 r.;
- **RPO WP** – Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020;
- **SL 2014** – aplikacja głównego centralnego systemu teleinformatycznego, o którym mowa w rozdziale 16 Ustawy wdrożeniowej;
- **Umowa o dofinansowanie** – Umowa nr RPPM.03.03.01-22-0022/16-00 o dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z dnia 9.11.2016 r. z późn. zm.;
- **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 2020 r. poz. 818 ze zm.);
- **Ustawa PZP** – Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz.U. 2017 r., poz. 1579);
- **Wniosek o dofinansowanie** – Wniosek o dofinansowanie realizacji Projektu w ramach Działania 03.01. Edukacja przedszkolna Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 nr RPPM.03.03.01-22-0022/16 (suma kontrolna: 1efcf-708e1-24847);
- **Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków** - Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020;

- **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.

3. Nazwa instytucji kontrolującej

Zarząd Województwa Pomorskiego pełniący funkcję Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020.

4. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony instytucji kontrolującej

- Małgorzata Łęczyńska – Kierownik zespołu kontrolującego,
- Magdalena Zimmermann - Członek zespołu kontrolującego.

5. Rodzaj i tryb kontroli

- Typ kontroli: kontrola własna instytucji (na dokumentach);
- Tryb kontroli: planowy;
- Rodzaj kontroli: w trakcie realizacji projektu; wizyta monitoringowa; kontrola zdalna (COVID-19);
- Kontrole PZP: ex post.

6. Termin kontroli

Od dnia 22.11.2021 r. do 24.11.2021 r.

7. Nazwa i adres podmiotu kontrolowanego

Beneficjent: Powiat Malborski, Pl. Słowiański 17, 82-200 Malbork, NIP 5792252374

7.1 Partner: P.P.H „Rarytas” J. i R. Markowscy S.J., ul. Włociańska 2, 82-200 Malbork.

7.2 Jednostki organizacyjne Beneficjenta upoważnione do ponoszenia wydatków:

- Centrum Edukacji Zawodowej, ul. Gen. de Gaulle’a 75A, 82-200 Malbork,
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 3, Al. Wojska Polskiego 502, 82-200 Malbork,
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 4, Pl. Narutowicza 14, 82-200 Malbork.

8. Miejsce przeprowadzenia kontroli / wizyty monitoringowej

Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 4, Pl. Narutowicza 14, 82-200 Malbork / Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, ul. Augustyńskiego 1, 80-810 Gdańsk (wizyta monitoringowa przeprowadzona zdalnie za pomocą platformy Zoom).

9. Informacje o kontrolowanym projekcie

Nr projektu: RPPM.03.03.01-22-0022/16;

Tytuł projektu: Zostań ZAWODOWCEM;

Działanie: 03.03. Edukacja zawodowa;

Wartość projektu: 591 444,21 zł;

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 2 539 258,29 zł;

Okres realizacji projektu: od 12.12.2016 r. do 31.12.2021 r.;

Okres objęty kontrolą: od 1.07.2019 r. do 30.06.2021 r.;

Wnioski o płatność objęte kontrolą:

- 1) RPPM.03.03.01-22-0022/16-016-05 za okres 2019-07-01—2019-09-30 na kwotę 289 141,72 zł,
- 2) RPPM.03.03.01-22-0022/16-017-03 za okres 2019-10-01—2019-12-31 na kwotę 133 440,17 zł,
- 3) RPPM.03.03.01-22-0022/16-018-03 za okres 2020-01-01—2020-03-31 na kwotę 74 089,31 zł,
- 4) RPPM.03.03.01-22-0022/16-019-03 za okres 2020-04-01—2020-06-30 na kwotę 15 746,16 zł,
- 5) RPPM.03.03.01-22-0022/16-020-03 za okres 2020-07-01—2020-09-30 na kwotę 206 564,91 zł,

- 6) RPPM.03.03.01-22-0022/16-021-03 za okres 2020-10-01 — 2020-12-31 na kwotę 46 490,18 zł,
- 7) RPPM.03.03.01-22-0022/16-022-01 za okres 2021-01-01 — 2021-03-31 na kwotę 6 759,94 zł,
- 8) RPPM.03.03.01-22-0022/16-023-02 za okres 2021-04-01 — 2021-06-30 na kwotę 92 643,66 zł.

Wnioski o płatność:

- od RPPM.03.03.01-22-0022/16-001-01 do RPPM.03.03.01-22-0022/16-003-02 za okres od 2016-12-12 do 2017-03-31 na łączną kwotę 45 439,05 zł, były przedmiotem kontroli IZ w dniach 28-29.06.2017 r. (Informacja pokontrolna nr RPPM.03.03.01-22-0022/16-002),
- od RPPM.03.03.01-22-0022/16-004-02 do RPPM.03.03.01-22-0022/16-015-05 za okres od 2017-04-01 do 2019-06-30 na łączną kwotę 1 635 393,08 zł, były przedmiotem kontroli IZ w dniach 9-11.12.2019 r. (Informacja pokontrolna nr RPPM.03.03.01-22-0022/16-003).

10. Zakres kontroli

Weryfikacja zgodności realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie 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 przepisów prawa unijnego,
- poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis,
- prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych,
- zapewnienie właściwej ścieżki audytu,
- sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

Kontrola projektu w miejscu realizacji działań merytorycznych (wizyta monitoringowa) obejmująca sprawdzenie czy:

- forma wsparcia jest zgodna z wnioskiem o dofinansowanie projektu;
- liczba uczestników odpowiada założeniom opisanym we wniosku dofinansowanie projektu;
- forma wsparcia jest zgodna z harmonogramem realizacji wsparcia, udostępnianym przez beneficjenta na podstawie umowy/decyzji dofinansowanie;
- forma wsparcia jest zgodna z umową na realizację usługi (jeśli została zlecona);
- pomieszczenia, w których realizowane są zadania merytoryczne oraz materiały udostępniane uczestnikom są dostosowane pod kątem potrzeb osób z niepełnosprawnościami;
- pomieszczenia, w których realizowane są zadania merytoryczne, są oznakowane plakatami lub tablicami zawierającymi logotypy Unii Europejskiej, Funduszy Europejskich i Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego zgodnie z Wytycznymi w zakresie informacji i promocji projektów dofinansowanych w ramach RPO WP na lata 2014-2020;
- uczestnicy otrzymują materiały, które są oznakowane zgodnie Wytycznymi w zakresie informacji i promocji projektów dofinansowanych w ramach RPO WP na lata 2014-2020;
- sprzęt, wyposażenie oraz elementy infrastruktury zakupione w celu udzielenia wsparcia są dostępne w miejscu realizacji projektu i są wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem.

11. Ustalenia kontroli

Osobami upoważnionymi do udzielania wyjaśnień zespołowi kontrolującemu byli:

- reprezentujący Beneficjenta na podstawie Upoważnienia Nr 98/2021 Starosty Powiatu Malborskiego z dnia 15.11.2021 :
 - Pani Kamila Bulak – Dyrektor Wydziału Obsługi Projektów i Pozyskiwania Środków Pozabudżetowych Starostwa Powiatowego w Malborku,

- Pani Anna Ciepiewska – Kierownik Projektu, Inspektor w Wydziale Obsługi Projektów i Pozyskiwania Środków Pozabudżetowych Starostwa Powiatowego w Malborku,
 - Pani Aleksandra Suszko-Łaszewska – Podinspektor w Wydziale Obsługi Projektów i Pozyskiwania Środków Pozabudżetowych Starostwa Powiatowego w Malborku,
 - Hanna Godlewska – Główny Specjalista w Wydziale Finansowym Starostwa Powiatowego w Malborku,
 - Pani Anna Gostańska – Podinspektor w Wydziale Finansowym Starostwa Powiatowego w Malborku,
 - Pani Mariola Sikorska – Kierownik Zespołu ds. Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego w Malborku,
 - Pan Paweł Szarmach – Główny Specjalista w Wydziale Organizacyjnym Starostwa Powiatowego w Malborku,
- reprezentująca Partnera nr 1 na podstawie pełnomocnictwa Pani Angeliki Markowskiej-Lange - Współwłaściciela PPH „Rarytas” J. i R. Markowscy S. J. z dnia 17.1.2021 r.:
- Pani Justyna Pawłowska.

[Dowód: akta kontroli nr 1]

11.1 Prawdliwość rozliczeń finansowych

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kontrolą objęto 45 pozycji dowodów księgowych spośród 607 wykazanych w zatwierdzonych wnioskach o płatność. Wartość kontrolowanych dokumentów wynosiła 121 338,46 zł, co stanowi 4,78% wartości wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli (2 539 258,29 zł).

Bazę do oszacowania wielkości próby stanowiły zatwierdzone wnioski beneficjenta o płatność złożone za pośrednictwem SL2014. Wielkość populacji wynosiła 607 pozycji dowodów księgowych.

Zgodnie z RPK RPO WP, w przypadku gdy populacja wynosi 501-700 pozycji, kontroli podlega nie mniej niż 45 pozycji, w tym 36 pozycji wylosowanych metodą doboru losowego (pozostałe dokumenty wybrane zostały z zastosowaniem metody osądu eksperckiego).

Kontrola została przeprowadzona na podstawie skanów dokumentów.

Dodatkowo sprawdzono przedłożone przez Beneficjenta następujące dokumenty:

- Uchwałę Nr V/48/2019 Rady Powiatu Malborskiego z dnia 27.02.2019 r. w sprawie Statutu Powiatu Malborskiego,
- Zarządzenie Nr 25/2017 Starosty Powiatu Malborskiego z dnia 24.05.2017 r. w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości dotyczącej projektu 03.03.01 „Zostań ZAWODOWCEM”,
- Umowę spółki jawnej Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Handlowego RARYTAS Jacek Markowski, Renata Markowska, Angelika Markowska-Lange Spółka cywilna zawartej dnia 3.12.2001 r. – nowy tekst jednolity uchwalony uchwałą Wspólników z dnia 12.04.2016 r.,
- Politykę rachunkowości obowiązującą w PPH Rarytas sp. jawna J. i R. Markowscy z dnia 1.01.2010 r., z późn. zm.
- Informację z dnia 24.11.2021 r. z Wykazu podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT, że Beneficjent figuruje w rejestrze VAT jako podatnik czynny,
- Oświadczenie o kwalifikowalności VAT Beneficjenta z dnia 5.01.2021 r.,
- Informację z dnia 24.11.2021 r. z Wykazu podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT, że Partner nr 1 figuruje w rejestrze VAT jako podatnik czynny,
- Oświadczenie o kwalifikowalności VAT Beneficjenta z dnia 18.01.2021 r.,
- „Rejestr zakupu – towary i usługi” Beneficjenta za okres 1.07-31.12.2019 r., 1.01-31.12. 2020 r. oraz 1.01-30.06. 2021 r.,
- „Rejestr VAT zakupu” Partnera nr 1 za okres 1.07.2019 r. – 30.06.2021 r.,

- Oświadczenia, że wniesiony przez Beneficjenta wkład niepieniężny, nie był w ciągu 7 poprzednich lat (10 lat dla nieruchomości) współfinansowany ze środków unijnych lub/oraz dotacji z krajowych środków publicznych, stanowiące integralną część dokumentów potwierdzających wniesienie wkładu własnego.

Ocena obszaru

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- Beneficjent i Partner nr 1 i jednostki organizacyjne Beneficjenta, upoważnione do ponoszenia wydatków, posiadają dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług,
- dokumenty zostały opisane w sposób wskazujący na związek z kontrolowanym Projektem oraz zapewniający właściwą ścieżkę audytu,
- współfinansowane usługi sfinansowane ze środków Projektu zostały dostarczone oraz są należytej jakości,
- w ramach Projektu nie zakupiono środków trwałych, wyposażenia oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- wydatki rozliczane we wnioskach o płatność są kwalifikowalne,
- wydatki nie znajdują się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków*,
- koszty pośrednie i bezpośrednie są prawidłowo kwalifikowane,
- wysokość kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem jest zgodna z określonym limitem procentowym,
- Beneficjent, Partner nr 1 i jednostki organizacyjne Beneficjenta, upoważnione do ponoszenia wydatków, prowadzą wyodrębnioną ewidencję wydatków, zgodnie z § 7 Umowy o dofinansowanie,
- Beneficjent wnosi do Projektu wkład własny:
 - niepieniężny w kosztach bezpośrednich w postaci udostępnienia sal dydaktycznych i pracowni specjalistycznych,
 - finansowy w kosztach pośrednich;
 Partner nr 1 nie wnosi do Projektu wkładu własnego,
- wkład własny jest wniesiony zgodnie z harmonogramem Projektu oraz ujęty w wyodrębnionej ewidencji księgowej Beneficjenta,
- płatności są, co do zasady, realizowane z wyodrębnionych przez Beneficjenta, Partnera nr 1 i jednostki organizacyjne Beneficjenta, upoważnione do ponoszenia wydatków, rachunków Projektu,
- w ramach projektu nie jest finansowana się zwykła działalność jednostki realizującej projekt,
- środki przekazane na realizację projektu nie przyczyniły się do wygenerowania przychodu,
- podatek VAT w ramach projektu jest kwalifikowany; działalność edukacyjna jest zwolniona z podatku VAT na podstawie art. 43 ust. 1 pkt 29 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz. U. 2021 poz. 685),
- nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków związanego z realizacją więcej niż jednego projektu w szczególności wydatków związanych z zatrudnianiem personelu Projektu oraz zakupem środków trwałych,
- nie stwierdzono podejrzenia podwójnego finansowania wydatków w ramach RPO dla WP na lata 2014-2020 i PROW/PO RYBY,
- nie stwierdzono innych przypadków podwójnego finansowania określonych w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków.

Ponadto stwierdzono, że:

- dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi, z wyjątkiem następujących rozbieżności:

Lp.	Nr i pozycja wniosku o płatność	Niezgodność dotyczy	Jest w SL2014	Powinno być - zgodnie z dokumentem
1.	RPPM.03.03.01-22-0022/16-016-05 poz. 36	Nr dokumentu	19	19/2019
2.	RPPM.03.03.01-22-0022/16-016-05 poz. 38	Nr dokumentu	21	21/2019
3.	RPPM.03.03.01-22-0022/16-017-03 poz. 91	Nr dokumentu	131	130
4.	RPPM.03.03.01-22-0022/16-023-02 poz. 1	Nr dokumentu	30	2021/30

co jest niezgodne z podrozdz. 4.2 Tworzenie wniosku o płatność Podręcznika Beneficjenta SL 2014 wersja 2.7 z dnia 27.01.2020 r. oraz stanowi naruszenie § 16 ust. 1 Umowy o dofinansowanie.

[Dowód: akta kontroli nr 2]

11.2 Kwalifikowalność personelu Projektu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kwalifikowalność personelu została sprawdzona na podstawie 5 osób spośród 37 wykazanych w systemie SL2014, we wniosku o dofinansowanie oraz w wykazie przedstawionym przez Beneficjenta. Zgodnie z RPK RPO WP, w przypadku gdy wielkość populacji wynosi 31-100 osób personelu, kontrolą objętych jest co najmniej 5 osób, w tym co najmniej 4 osoby z personelu merytorycznego.

Wybór dokumentów potwierdzających kwalifikowalność personelu projektu nastąpił na podstawie osądu eksperckiego.

Dodatkowo Beneficjent przedłożył następujące dokumenty:

- Uchwałę Nr 192/2016 Zarządu Powiatu Malborskiego z dnia 30.08.2016 r. w sprawie Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Malborku,
- Uchwałę Nr XXVI/243/2017 Rady Powiatu Malborskiego z dnia 17 listopada 2017 roku w sprawie ustalenia regulaminu określającego wysokość stawek oraz szczegółowe warunki przyznawania nauczycielom dodatku za wysługę lat, motywacyjnego, funkcyjnego i za warunki pracy oraz niektórych innych składników wynagrodzenia – obowiązującą do dnia 6.02.2020 r.,
- Uchwałę Nr XII/116/2019 z dnia 23.12.2019 r. w sprawie ustalenia regulaminu określającego wysokość stawek oraz szczegółowe warunki przyznawania nauczycielom dodatku za wysługę lat, motywacyjnego, funkcyjnego i za warunki pracy oraz niektórych innych składników wynagrodzenia – obowiązującą od dnia 7.02.2020 r.,
- Zarządzenie Nr 32/2019 Starosty Powiatu Malborskiego z dnia 25.09.2019 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Pracy w Starostwie Powiatowym w Malborku,
- Oświadczenie z dnia 24.11.2021 r. Pani Angeliki Markowskiej-Lange – Współwłaścicielki P.P.H Rarytas J. i R. Markowscy Sp. J. reprezentującej Partnera nr 1, że osoby dysponujące środkami dofinansowania nie były prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe.

W zakresie personelu zarządzającego zweryfikowano dokumentację:

- Pani Anny Ciepielowskiej – Kierownika Projektu:
 - Zarządzenie Nr 45/2016 Starosty Powiatu Malborskiego z dnia 22.12.2016 r. w sprawie powołania składu zespołu projektowego odpowiedzialnego za realizację projektu pn. „Zostań ZAWODOWCEM” (...), z późn. zm.,

- o dyplom Gdańskiej Szkoły Wyższej w Gdańsku potwierdzający wykształcenie wyższe licencjackie, kierunek Administracja,
- o certyfikaty ukończenia szkoleń:
 - „Specjalista ds. realizacji projektów unijnych w ramach EFS” (Centrum Administracji i Biznesu, 2016),
 - „Rozliczanie projektów unijnych w systemie SL2014, wnioski o płatność, harmonogramy płatności, korespondencja i zamówienia publiczne – dla beneficjentów i partnerów” (Golden Training, 2019),
 - „Kontrola merytoryczna i finansowa projektu współfinansowanego z EFS” (MM Global Consulting sp. z o.o., 2019),
- o Zakresy czynności wynikające z tytułu zatrudnienia na stanowisku podinspektora/inspektora w Wydziale Obsługi Projektów i Pozyskiwania Środków Pozabudżetowych Starostwa Powiatowego w Malborku, potwierdzające 3-letnie doświadczenie w koordynowaniu projektów UE w JST.

W zakresie personelu merytorycznego zweryfikowano dokumentację:

- Pani Karoliny Balcer-Marel - Nauczyciela j. angielskiego zawodowego – branża TSR, TLM:
 - o dyplom Uniwersytetu Gdańskiego w Gdańsku potwierdzający wykształcenie wyższe magisterskie, kierunek Filologia, specjalność filologia angielska,
 - o Umowę o pracę zawartą dnia 1.09.2019 r. z Dyrektorem Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 3 w Malborku na czas nieokreślony, stanowisko nauczyciela, wymiar etatu 100%, zawierającą zakres obowiązków,
 - o Pismo Dyrektora Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 3 w Malborku z dnia 4.03.2020 r., wynikające z Uchwały Nr 210/2016 Zarządu Powiatu Malborskiego z dnia 26.10.2016 r. w sprawie realizacji projektu partnerskiego pn. „Zostań ZAWODOWCEM” (...), zwiększające zakres czynności o zadania związane z prowadzeniem zajęć z j. angielskiego zawodowego (...) zgodnie z kompetencjami,
 - o Oświadczenie z dnia 4.03.2020 r. o zaangażowaniu zawodowym nieprzekraczającym 276 godz. miesięcznie;
- Pani Joanny Wojniak – Nauczyciela j. niemieckiego branżowego (ICT, TLM, TSR):
 - o dyplom Akademii Bydgoskiej im. Kazimierza Wielkiego w Bydgoszczy potwierdzający wykształcenie wyższe magisterskie, kierunek Filologia, w zakresie filologii germańskiej,
 - o Umowę o pracę z nauczycielem zawartą dnia 1.09.2003 r. z Dyrektorem Zespołu Szkół Technicznych w Malborku na czas nieokreślony, stanowisko nauczyciela języka niemieckiego, wymiar etatu 100%, zawierającą zakres obowiązków,
 - o Pismo Dyrektora Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 4 w Malborku z dnia 10.01.2018 r., wynikające z Uchwały Nr 210/2016 Zarządu Powiatu Malborskiego z dnia 26.10.2016 r. w sprawie realizacji projektu partnerskiego pn. „Zostań ZAWODOWCEM” (...), zwiększające zakres czynności o zadania związane z prowadzeniem zajęć z j. niemieckiego zawodowego (branże: ICT, Logistyka, Motoryzacja, Turystyka, Sport, Rekreacja),
 - o Oświadczenie z dnia 10.01.2018 r. o zaangażowaniu zawodowym nieprzekraczającym 276 godz. miesięcznie;
- Pana Jerzego Przybysia - Nauczyciela prowadzącego kurs pn. "Procesy montażu obwodów drukowanych":
 - o dyplom Wojskowej Akademii Technicznej im. Jarosława Dąbrowskiego w Warszawie potwierdzający wykształcenie wyższe magisterskie w zakresie Uzbrojenia przeciwlotniczego,
 - o świadectwo ukończenia Studiów Podyplomowych Pedagogicznych w Politechnice Gdańskiej w Gdańsku,
 - o świadectwo ukończenia studiów podyplomowych w Politechnice Gdańskiej w Gdańsku w zakresie Stosowania technologii informacyjno-komunikacyjnych w nauczaniu,



- Umowę o pracę zawartą dnia 30.08.2019 r. z Dyrektorem Centrum Edukacji Zawodowej w Malborku na czas określony od dnia 1.09.2019 r. do dnia 31.08.2020 r., stanowisko nauczyciela praktycznej nauki zawodu, wymiar etatu 100%, zawierającą zakres obowiązków,
- Pismo Dyrektora Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 4 w Malborku z dnia 25.11.2019 r., wynikające z Uchwały Nr 210/2016 Zarządu Powiatu Malborskiego z dnia 26.10.2016 r. w sprawie realizacji projektu partnerskiego pn. „Zostań ZAWODOWCEM” (...), zwiększające zakres czynności o zadania związane z prowadzeniem kursu pn. „Proces montażu obwodów drukowanych”,
- Oświadczenie z dnia 25.11.2019 r. o zaangażowaniu zawodowym nieprzekraczającym 276 godz. miesięcznie;
- Pana Grzegorza Radlaka – Nauczyciela zajęć dodatkowych - branża ICT, kurs SEP do 1 kV:
 - dyplom Politechniki Gdańskiej w Gdańsku potwierdzający wykształcenie wyższe inżynierskie, kierunek Mechanika i budowa maszyn,
 - świadectwo Instytutu Kształcenia Nauczycieli im. Władysława Spasowskiego – Oddział Doskonalenia Nauczycieli w Gdańsku ukończenia Studium Pedagogicznego,
 - Umowę o pracę zawartą dnia 1.09.2002 r. z Dyrektorem Centrum Kształcenia Praktycznego w Malborku na czas nieokreślony, stanowisko nauczyciela praktycznej nauki zawodu, wymiar etatu 100%, zawierającą zakres obowiązków,
 - Pismo Dyrektora Centrum Edukacji Zawodowej w Malborku z dnia 29.10.2019 r., wynikające z Uchwały Nr 210/2016 Zarządu Powiatu Malborskiego z dnia 26.10.2016 r. w sprawie realizacji projektu partnerskiego pn. „Zostań ZAWODOWCEM” (...), zwiększające zakres czynności o zadania związane z prowadzeniem kursu pn. „Proces montażu obwodów drukowanych” oraz Kursu SEP,
 - Oświadczenie z dnia 29.10.2019 r. o zaangażowaniu zawodowym nieprzekraczającym 276 godz. miesięcznie.

Ocena obszaru

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji stwierdzono, że:

- liczba personelu jest adekwatna do realizowanych zadań w ramach Projektu;
- obciążenie osób wykonujących zadania w Projekcie nie wyklucza możliwości prawidłowej i efektywnej realizacji wszystkich powierzonych jej zadań,
- łączne zaangażowanie zawodowe osób wykonujących zadania w Projekcie nie przekracza dopuszczalnego miesięcznego limitu godzin określonego w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków*,
- okres zatrudnienia nie jest dłuższy niż okres kwalifikowalności wydatków wyznaczony w umowie o dofinansowanie, w tym nie przekracza końcowej daty kwalifikowalności wydatków,
- stosunek pracy zawarty z personelem Projektu obejmuje wszystkie zadania w ramach Projektu realizowanego przez Beneficjenta,
- Beneficjent nie angażował personelu Projektu na podstawie umów cywilnoprawnych,
- w Projekcie nie są rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzeń określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków*,
- w ramach Projektu nie jest finansowane wyposażenie stanowiska pracy personelu,
- Beneficjent nie angażuje osób zatrudnionych w instytucji uczestniczącej w realizacji RPO dla WP na lata 2014-2020 na podstawie stosunku pracy,
- Beneficjent wprowadza do systemu informatycznego SL 2014 dane dotyczące angażowania personelu zgodnie z zakresem wskazanym w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków*.

11.3 Kwalifikowalność uczestników Projektu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kwalifikowalność uczestników Projektu została sprawdzona na próbie 43 osób, stanowiących 11,62 % wszystkich 370 uczestników, 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 370 uczestników. Wielkość próby podlegającej kontroli dla wskazanej populacji zgodnie z RPK RPO WP wynosi co najmniej 5%, nie mniej niż 19 uczestników. Dobór próby nastąpił metodą osądu eksperckiego.

Sprawdzono dokumentację rekrutacyjną następujących osób:

1. Natalia Kocharńska
2. Paweł Narloch
3. Adrian Czesław Hodecki
4. Julian Lengier
5. Jakub Aleksander Bandysik
6. Damian Bończoszek
7. Dominik Karabin
8. Mariusz Wojciech Waleryś
9. Paweł Kujawski
10. Oliwier Siemianowicz
11. Gabriela Filip
12. Adam Karol Linkowski
13. Matylda Głodowska
14. Dawid Zamorski
15. Roksana Binerat
16. Olęcki Maciej
17. Sebastian Krzysztof Berliński
18. Karol Ganczewski
19. Daniel Mikołaj Smoliński
20. Oskar Paweł Łopatowski
21. Zuzanna Muchowska
22. Piotr Kimak
23. Weronika Czajkowska
24. Natalia Więcaszek
25. Magdalena Więckowska
26. Natalia Zawitowicz
27. Wiktoria Ulanowicz
28. Krystyna Biernacka
29. Kinga Wioletta Czuczman
30. Katarzyna Pęczek
31. Bartosz Wiesław Prosiński
32. Emilia Kot
33. Nikola Dobies
34. Oliwia Nowak
35. Samuel Hubert Ulatowski
36. Nikola Olszewska
37. Natalia Agnieszka Różycka
38. Michał Daniel Żurawski
39. Dawid Żukowski
40. Wiktor Józef Wojtczak



41. Konrad Zakrzewski
42. Piotr Skonecki
43. Bartosz Filip Szelbracikowski.

Dla wybranej próby zweryfikowano następujące dokumenty:

- Formularz zgłoszeniowy,
- Deklaracja uczestnika projektu,
- Oświadczenie uczestnika projektu w odniesieniu do zbioru „Centralny system teleinformatyczny wspierający realizację programów operacyjnych”,
- Oświadczenie uczestnika projektu w odniesieniu do zbioru: Zarządzanie Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020.

Ponadto sprawdzono:

- Uchwałę nr 2/2018 Zarządu Powiatu Malborskiego z dnia 20.11.2018 r., w sprawie przyjęcia regulaminu rekrutacji i uczestnictwa w projekcie pn. „Zostań ZAWODOWCEM”, Załącznik nr 1 Regulamin rekrutacji i uczestnictwa,

Ocena obszaru:

- Beneficjent przedstawił dokumentację dotyczącą uczestników zgodną z Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków,
- liczba osób dotycząca poszczególnych rodzajów wsparcia jest zgodna z założeniami Projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie,
- Beneficjent posiada deklaracje udziału w Projekcie,
- kwalifikowalność uczestników została potwierdzona przed udzieleniem im pierwszej formy wsparcia,
- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników Projektu,
- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające dane o osobie fizycznej będącej uczestnikiem Projektu, o których mowa w załączniku nr 1 i 2 do rozporządzenia EFS,
- dane uczestników Projektu są zbierane zgodnie z Zasadami pomiaru wskaźników w Projekcie realizowanym w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 dla osi priorytetowych 3, 5 i 6 finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego,
- procedura rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom Projektu została przeprowadzona w sposób opisany we wniosku o dofinansowanie,
- Uczestnicy Projektu spełniają kryteria kwalifikowalności określone w SzOOP RPO WP 2014-2020, Wytocznym w zakresie kwalifikowalności wydatków oraz wniosku o dofinansowanie Projektu.

Ponadto stwierdzono, że:

- dane uczestników Projektu zbierane w formie papierowej (formularze zgłoszeniowe) są niezgodne z danymi zawartymi w SL 2014 w następującym zakresie:

Lp.	Imię i Nazwisko uczestnika Projektu	Niezgodność dotyczy	Dane w systemie SL2014	Dane wynikające z dokumentacji rekrutacyjnej uczestnika
1.	Dominik Karabin	Nr lokalu	19	9
2.	Paweł Kujawski	Nr budynku/ Nr lokalu	13a/brak danych	13/A
3.	Maciej Olędzki	Imię/nazwisko	Olędzki/Maciej	Maciej/Olędzki
		Nr lokalu	brak danych	6
4.	Sebastian Berliński	ulica	brak danych	Żuławska
		Nr budynku/ Nr lokalu	4/brak danych	brak danych/4

5.	Krystyna Biernacka	Nr budynku/ Nr lokalu	85A/brak danych	85/A
6.	Emilia Kot	Nr budynku/ Nr lokalu	11A/brak danych	11/A
7.	Natalia Różycka	ulica	brak danych	2b
		Nr budynku/ Nr lokalu	2B/brak danych	2b/2b
8.	Michał Żurawski	ulica	brak danych	03
		Nr budynku/ Nr lokalu	3/brak danych	03/03

powyższe jest niezgodne z Rozdziałem 8 Monitorowanie uczestników projektu Podręcznika Beneficjenta SL 2014 (wersja 2.7 z 27.01.2020 z późniejszymi zmianami) i stanowi naruszenie § 16 ust. 1 Umowy o dofinansowanie.

[Dowód: akta kontroli nr 3]

11.4 Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Zweryfikowano 100% dokumentacji dotyczącej przetwarzania danych osobowych w okresie objętym kontrolą, posiadanej przez Beneficjenta i Partnera. Dodatkowo sprawdzono sposób przetwarzania danych osobowych wybranych Uczestników Projektu.

Zweryfikowano następujące dokumenty:

- Zarządzenie nr 22/2018 Starosty Powiatu Malborskiego z dnia 18 czerwca 2018 r. w sprawie wprowadzenia polityki bezpieczeństwa ochrony danych osobowych w Starostwie Powiatowym w Malborku,
- Politykę Bezpieczeństwa Ochrony Danych Osobowych w Starostwie Powiatowym w Malborku z 25.05.2018 r.,
- Lista nadanych upoważnień do przetwarzania danych osobowych (Beneficjenta),
- Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych, pracowników Beneficjenta nr: 1/2021, 2/2021, 1/2019, 2/2019, 3/2019, 1/2018, 2/2018, 3/2018, 4/2018,
- Oświadczenie Beneficjenta o powierzaniu danych osobowych z 23.11.2021 r. dot. okresu objętego kontrolą,
- Wykaz podmiotów, którym powierzono przetwarzanie danych osobowych,
- Umowy powierzenia danych osobowych zawarte przez Beneficjenta z podmiotami:
 - Carving- Art. Paweł Szenderski, ul. Suwalska 8/B4, 84-230 Rumia z 21.10.2019 r.,
 - Ośrodek Szkolenia Zawodowego Kierowców „TEACHER” Magdalena Żołędziewska, ul. Wybickiego nr 3, 82-200 Malbork z 30.11.2020 r.,
 - „Info Biz” Profesjonalna Edukacja Mariola Wiśniewska, ul. Chełmińska nr 106A, lok.36, 86-300 Grudziądz z 21.10.2019 r.,
 - WITMAX TECHNOLOGIES SEBASTIAN WITKOWSKI, ul. Sienkiewicza nr 82/84, 90-318 Łódź z 06.07.2021 r.,
 - Pracownia Sztuki Kulinarnej Łukasz Szewczyk, ul. Mickiewicza 7/5, 46-040 Ozimek z 21.10.2019 r.,
 - Łukasz Szewczyk Pracownia Sztuki Kulinarnej, ul. Mickiewicza 7/5, 46-040 Ozimek z 26.02.2021 r.,
 - Ośrodek Szkolenia Doksztalcania i Doskonalenia Kadr – KURSOR, Oddział w Białej Podlaskiej, ul. Narutowicza 66, 21-500 Biała Podlaska z 28.10.2019 r.,
 - P.H.U AGBAR BARTOSZ PUFAL, Grobelno nr 8, 82-200 Malbork z 03.03.2021 r.,
 - Fundacja Rozwoju Kapitału Ludzkiego, ul. Jaracza 82/20, 90-243 Łódź z 12.11.2019 r.,

- Stowarzyszenie „Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Zarząd Dzielnicowy Poznań – Jeżyce” ul. Drzymały 3, 60-613 Poznań z 31.03.2020 r.,
- Ośrodek Szkolenia Doksztalcania i Doskonalenia Kadr Kursor Piotr Wasak, ul. Narutowicza 62, 20-013 Lublin z 26.02.2021 r.,
- Usługi Transportowe Jacek Lubiński, ul. Nowowiejskiego nr 27D, lok.26, 82-400 Sztum z 28.02.2020 r.,
- CARVING-GNIECH Sylwia Kruszyńska, ul. Budowlanych 4/3, 84-200 Wejherowo, 26.02.2021 r.,
- Info Biz” Profesjonalna Edukacja Mariola Wiśniewska, ul. Chełmińska nr 106A, lok.36, 86-300 Grudziądz z 26.02.2021 r.,
- Międzynarodowe Targi Poznańskie Sp. z o.o., ul. Głogowska 14, 60-734 Poznań z 24.09.2020 r.,
- Pismo nr WRP.042.1.2019.KU z 16.10.2019 r. do IZ informujące o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych innym podmiotom,
- Pismo nr OPP.042.1.2019.AC z 26.02.2020 r. do IZ informujące o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych innym podmiotom,
- Pismo nr OPP.042.1.2019.AC z 20.03.2020 r. do IZ informujące o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych innym podmiotom,
- Pismo nr OPP.042.1.2019.AC z 30.09.2020 r. do IZ informujące o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych innym podmiotom,
- Pismo nr OPP.042.1.2019.AC z 16.02.2021 r. do IZ informujące o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych innym podmiotom,
- Pismo nr OPP.042.1.2019.AC z 01.07.2021 r. do IZ informujące o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych innym podmiotom,
- Zarządzenie Firmy PPH Rarytas J.I.R. Markowscy Sp. J. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Ochrony Danych Osobowych w firmie PPH RARYTAS J.I R. MARKOWSCY SP. J. z 22.05.2018 r.,
- Politykę Ochrony Danych Osobowych w P.P.H. RARYTAS J.I R. MARKOWSCY SP. J (dokument bez daty),
- Rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych pracowników Partnera,
- Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych, Partnera nr1/3.3.1, 2/3.3.1, 3/3.3.1, 4/3.3.1, 5/3.3.1,
- Politykę Bezpieczeństwa Ochrony Danych Osobowych w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 4 w Malborku, 25.05.2018 r.,
- Ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 4 w Malborku,
- Upoważnienia nr 1/2018, 2/2018, 1/2021 pracowników Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 4 w Malborku,
- Politykę Bezpieczeństwa Ochrony Danych Osobowych w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 3 w Malborku, Informacja ogólna wraz załącznikami,
- Ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 3 w Malborku,
- Upoważnienia nr 4/2018, 5/2018 pracowników Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 4 w Malborku,
- Politykę Bezpieczeństwa Ochrony Danych Osobowych w Centrum Edukacji Zawodowej w Malborku, 25.05.2018 r.
- Ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w Centrum Edukacji Zawodowej w Malborku,
- Upoważnienia nr 1/2018, 2/2018, 3/2018 w Centrum Edukacji Zawodowej w Malborku,

Ocena obszaru

- Beneficjent posiada oświadczenia uczestników Projektu dot. przetwarzania danych osobowych,

- Beneficjent i Partner prowadzą ewidencję (w formie rejestru) osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych,
- osoby (pracownicy Beneficjenta i Partnera) zaangażowane w realizację Projektu posiadały imienne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych uczestników,
- dane osobowe przetwarzane przez Beneficjenta, których zakres i cel zbierania określiła IZ RPO WP, są wykorzystywane wyłącznie w celu udzielenia wsparcia i realizacji projektów, prowadzenia sprawozdawczości, monitoringu i ewaluacji RPO dla WP na lata 2014-2020,
- Beneficjent i Partner posiadają dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych, zgodną z RODO,
- Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych innym podmiotom,
- Umowy powierzenia przetwarzania danych zostały zawarte na piśmie, zachowano zgodność celu przetwarzania danych oraz wskazano zakres danych, jaki zostanie powierzony.

Ponadto stwierdzono, że:

- Beneficjent nie poinformował IZ o zamiarze powierzenia danych osobowych innym podmiotom, przed ich powierzeniem, co stanowi naruszenie § 21 ust. 9 Umowy o dofinansowanie projektu oraz art. 28 ust. 2 RODO. Dotyczy umów powierzenia zawartych z podmiotami:
 - WITMAX TECHNOLOGIES SEBASTIAN WITKOWSKI, ul. Sienkiewicza nr 82/84, 90-318 Łódź z 06.07.2021 r.,
 - Fundacja Rozwoju Kapitału Ludzkiego, ul. Jaracza 82/20, 90-243 Łódź z 12.11.2019 r.,
 - Ośrodek Szkolenia Doksztalcania i Doskonalenia Kadr Kursor Piotr Wasak, ul. Narutowicza 62, 20-013 Lublin z 26.02.2021 r.,
 - Usługi Transportowe Jacek Lubiński, ul. Nowowiejskiego nr 27D, lok.26, 82-400 Sztum z 28.02.2020 r.

[Dowód: akta kontroli nr 4]

11.5 Postęp rzeczowy realizacji Projektu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kontrolą objęto 100% dokumentacji, za okres objęty kontrolą, dotyczącej Zadania nr 3 - Rozwój doradztwa edukacyjno-zawodowego dla uczniów. Wyboru zadania dokonano na podstawie osądu eksperckiego uwzględniając zakres wsparcia realizowany w ramach wskazanego zadania, stopień jego zaawansowania oraz zakres poprzednich kontroli.

Skontrolowano następujące dokumenty:

- Doradztwo zawodowe ZSP3, Grupa 1, (1GTp/G):
 - Lista obecności na warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Lista odbioru zaświadczeń uczestnictwa w warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Oświadczenia dot. udziału w planowanych zajęciach,
 - Ankiety-test Ex-ante,
 - Ankiety-test Ex-post,
- Doradztwo zawodowe ZSP3, Grupa 2, (1GTp/T):
 - Lista obecności na warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Lista odbioru zaświadczeń uczestnictwa w warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Oświadczenia dot. udziału w planowanych zajęciach,
 - Ankiety-test Ex-ante,
 - Ankiety-test Ex-post,
- Doradztwo zawodowe ZSP3, Grupa 3, (1GHp/H):
 - Lista obecności na warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Lista odbioru zaświadczeń uczestnictwa w warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Oświadczenia dot. udziału w planowanych zajęciach,
 - Ankiety-test Ex-ante,
 - Ankiety-test Ex-post,

- Doradztwo zawodowe ZSP3, Grupa 4, (1Lp/I):
 - Lista obecności na warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Lista odbioru zaświadczeń uczestnictwa w warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Oświadczenia dot. udziału w planowanych zajęciach,
 - Ankiety-test Ex-ante,
 - Ankiety-test Ex-post,
- Doradztwo zawodowe ZSP3, Grupa 5, (1Kp/I):
 - Lista obecności na warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Lista odbioru zaświadczeń uczestnictwa w warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Oświadczenia dot. udziału w planowanych zajęciach,
 - Ankiety-test Ex-ante,
 - Ankiety-test Ex-post,
- Doradztwo zawodowe ZSP3, Grupa 6, (1iPp/i):
 - Lista obecności na warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Lista odbioru zaświadczeń uczestnictwa w warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Oświadczenia dot. udziału w planowanych zajęciach,
 - Ankiety-test Ex-ante,
 - Ankiety-test Ex-post,
- Doradztwo zawodowe ZSP3, Grupa 7, (1Kp/II):
 - Lista obecności na warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Lista odbioru zaświadczeń uczestnictwa w warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Oświadczenia dot. udziału w planowanych zajęciach,
 - Ankiety-test Ex-ante,
 - Ankiety-test Ex-post,
- Doradztwo zawodowe ZSP3, Grupa 8, (1iPp/P):
 - Lista obecności na warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Lista odbioru zaświadczeń uczestnictwa w warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Oświadczenia dot. udziału w planowanych zajęciach,
 - Ankiety-test Ex-ante,
 - Ankiety-test Ex-post,
- Doradztwo zawodowe ZSP3, Grupa 9, (1GH/G):
 - Lista obecności na warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Lista odbioru zaświadczeń uczestnictwa w warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Oświadczenia dot. udziału w planowanych zajęciach,
 - Ankiety-test Ex-ante,
 - Ankiety-test Ex-post,
- Doradztwo zawodowe ZSP3, Grupa 10, (1Lp/II):
 - Lista obecności na warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Lista odbioru zaświadczeń uczestnictwa w warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Oświadczenia dot. udziału w planowanych zajęciach,
 - Ankiety-test Ex-ante,
 - Ankiety-test Ex-post,
- Doradztwo zawodowe ZSP3, Grupa 1, (2K grupa 1):
 - Lista obecności na warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Lista odbioru zaświadczeń uczestnictwa w warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Oświadczenia dot. udziału w planowanych zajęciach,
 - Ankiety-test Ex-ante,
 - Ankiety-test Ex-post,
- Doradztwo zawodowe ZSP3, Grupa 2, (2iP grupa 1):
 - Lista obecności na warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Lista odbioru zaświadczeń uczestnictwa w warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Oświadczenia dot. udziału w planowanych zajęciach,

- Ankiety-test Ex-ante,
- Ankiety-test Ex-post,
- Doradztwo zawodowe ZSP3, Grupa 3, (2iP grupa 2):
 - Lista obecności na warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Lista odbioru zaświadczeń uczestnictwa w warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Oświadczenia dot. udziału w planowanych zajęciach,
 - Ankiety-test Ex-ante,
 - Ankiety-test Ex-post,
- Doradztwo zawodowe ZSP3, Grupa 4, (2K grupa 2):
 - Lista obecności na warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Lista odbioru zaświadczeń uczestnictwa w warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Oświadczenia dot. udziału w planowanych zajęciach,
 - Ankiety-test Ex-ante,
 - Ankiety-test Ex-post,
- Doradztwo zawodowe ZSP3, Grupa 5, (2L grupa 2):
 - Lista obecności na warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Lista odbioru zaświadczeń uczestnictwa w warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Oświadczenia dot. udziału w planowanych zajęciach,
 - Ankiety-test Ex-ante,
 - Ankiety-test Ex-post,
- Doradztwo zawodowe ZSP3, Grupa 6, (2L grupa 1):
 - Lista obecności na warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Lista odbioru zaświadczeń uczestnictwa w warsztatach z doradztwa zawodowego,
 - Oświadczenia dot. udziału w planowanych zajęciach,
 - Ankiety-test Ex-ante,
 - Ankiety-test Ex-post,
- Doradztwo indywidualne X-XII 2019:
 - Dzienniki zajęć pozalekcyjnych w roku szkolnym 2019/2020 szkolenie indywidualne z doradztwa edukacyjno-zawodowego,
 - Listy obecności uczestników,
- Doradztwo grupowe X 2020-V 2021, grupa 1:
 - Dzienniki zajęć pozalekcyjnych w roku szkolnym 2020/2021 szkolenie grupowe z doradztwa edukacyjno-zawodowego,
 - Listy obecności uczestników,
 - Potwierdzenie odbioru materiałów dydaktycznych,
 - Potwierdzenie odbioru zaświadczenia
 - Ankiety-test Ex-ante,
 - Ankiety-test Ex-post,
- Zaświadczenia dot. Warsztatów grupowych z doradztwa edukacyjno-zawodowego 23.10.2020-11.06.2021,
- Doradztwo grupowe X 2020-VI 2021, grupa 2:
 - Dzienniki zajęć pozalekcyjnych w roku szkolnym 2020/2021 szkolenie grupowe z doradztwa edukacyjno-zawodowego,
 - Listy obecności uczestników,
 - Potwierdzenie odbioru materiałów dydaktycznych
 - Potwierdzenie odbioru zaświadczenia
 - Ankiety-test Ex-ante,
 - Ankiety-test Ex-post,
- Zaświadczenia dot. Warsztatów grupowych z doradztwa edukacyjno-zawodowego 23.10.2020-11.06.2021,
- Doradztwo indywidualne X-XII 2020:
 - Listy obecności,

- Karty indywidualnych usług doradczych, doradztwo za okres październik- grudzień 2020 r.,
- Doradztwo indywidualne X 2020-VI 2021
 - Dziennik zajęć pozalekcyjnych w roku szkolnym 2020/2021 szkolenie indywidualne z doradztwa edukacyjno-zawodowego,
 - Listy obecności,
- Lista odbioru wsparcia, Wyjazd na Targi Polagra w Poznaniu, 03.10.2019 r.,
- Lista odbioru wsparcia, Wyjazd na Targi Game Arena w Poznaniu, 19-20.10.2019 r.,
- Lista odbioru wsparcia, Wyjazd do Wyższej Szkoły Hotelarstwa i Gastronomii w Poznaniu, 06.03.2020 r.,
- Lista obecności, potwierdzenia odbioru: Uczestnicy wyjazdu na Międzynarodowe Targi Poznańskie w dniach 06.06-07.06.2019 r.,
- Lista obecności, potwierdzenia odbioru: Uczestnicy wyjazdu na Międzynarodowe Targi Poznańskie w dniu 29.09.2020 r.,
- Lista odbioru wsparcia, Wyjazd studyjny do Gdańska, 02.06.2021 r.,
- Lista odbioru wsparcia, Wycieczka do Warszawy, (10.06.2021 r. - 11.06.2021 r.),
- dokumentacja zdjęciowa.

Ocena obszaru

Na podstawie w/w dokumentacji stwierdzono, że:

- Projekt jest zgodny z właściwymi celami szczegółowymi RPO WP oraz mającymi zastosowanie kryteriami wyboru,
- realizacja Projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, zgodnie z założeniami merytorycznymi i terminowo,
- informacje przekazywane we wnioskach o płatność w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym,
- Projekt jest monitorowany zgodnie z Zasadami pomiaru wskaźników w projekcie realizowanym w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 dla osi priorytetowych 3, 5 i 6 finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego,
- w okresie objętym kontrolą osiągnięto:
 - wskaźniki produktu:
 - Liczba nauczycieli kształcenia zawodowego oraz instruktorów praktycznej nauki zawodu objętych wsparciem w programie: 2,
 - Liczba uczniów szkół i placówek kształcenia zawodowego uczestniczących w stażach i praktykach u pracodawcy: 342 ,
 - wskaźnik rezultatu:
 - Liczba nauczycieli kształcenia zawodowego oraz instruktorów praktycznej nauki zawodu, którzy uzyskali kwalifikacje lub nabyli kompetencje po opuszczeniu programu: 2,
- w ramach Projektu nie zakupiono elementów infrastruktury, sprzętu oraz wyposażenia,
- Beneficjent posiada dokumenty oraz dowody potwierdzające realizację zadań tj. listy obecności, dzienniki, zaświadczenia, karty usług, ankiety,
- Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie działania z zakresu równości szans zgodnie z Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014 – 2020,
- nie istnieje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych Projektu oraz nieosiągnięcia jego wskaźników.

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

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Zgodnie z RPK RPO WP 2021-2022, w przypadku zamówień udzielanych na podstawie ustawy Pzp dokonuje się wyboru najbardziej ryzykownego zamówienia na podstawie analizy ryzyka w oparciu o czynniki ryzyka wskazane w poniższej tabeli:

Czynnik ryzyka	Waga	Małe ryzyko: 1 pkt	Średnie ryzyko: 2 pkt	Duże ryzyko: 3 pkt
1. Tryb zamówienia	1	Konkurencyjny	n/d	Niekonkurencyjny
2. Wartość zamówienia	1	Od 130 000,00 PLN do 300 000,00 PLN	Od 300 000,01 PLN do 500 000,00 PLN	Powyżej 500 000,00 PLN

Na podstawie przedłożonego przez Beneficjenta wykazu zamówień z zastosowaniem ustawy Pzp, dokonano analizy ryzyka w wyniku której stwierdzono, że wszystkie (31) zamówienia otrzymały taką samą liczbę punktów (1 – ze względu na tryb zamówienia, 0 ze względu na wartość zamówienia).

W związku z powyższym, do kontroli wybrano zamówienie pn. „Usługa przygotowania i przeprowadzenia kursu pt. »Prawo jazdy kategorii B«” o najwyższej wartości szacunkowej w Projekcie w wysokości 114 000,00 zł netto (26 702,27 €), udzielone na podstawie art. 138o ustawy PZP.

W zakresie przedmiotowego zamówienia przedłożono następujące dokumenty:

- Plan zamówień publicznych na 2020 rok Starostwa Powiatowego w Malborku z dnia 20.02.2020 r.,
- Procedurę udzielania zamówień publicznych w Starostwie Powiatowym w Malborku, stanowiącą Załącznik Nr 1 do Zarządzenia nr 9/2009 Starosty Powiatu Malborskiego z dnia 20.01.2009 r. w sprawie wprowadzenia procedur kontroli finansowej w Starostwie Powiatowym w Malborku, z późn. zm.,
- „Ustalenie wartości szacunkowej – nazwa zadania: Usługa przygotowania i przeprowadzenia kursu pt. »Prawo jazdy kat. B«” z dnia 28.07.2020 r.,
- Ogłoszenie o zamówieniu na usługi społeczne – Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia zamieszczone na stronie BIP Zamawiającego w dniu 31.08.2020 r., w którym określono terminy: składania ofert na dzień 9.09.2020 r. do godz. 12⁰⁰ oraz otwarcia ofert na dzień 9.09.2020 r. godz. 12¹⁵,
- Informację z sesji otwarcia ofert zamieszczoną na stronie BIP Zamawiającego w dniu 10.09.2020 r. – złożone oferty:
 - 1) Ośrodek Szkolenia Kierowców Firma „Mar-Pol” Mirosław Marach na kwotę 82 200,00 zł brutto,
 - 2) Ośrodek Szkolenia Zawodowego Kierowców „Teacher” Magdalena Żołędziewska na kwotę 100 140,00 zł brutto,
- Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zamieszczone na stronie BIP Zamawiającego w dniu 28.10.2020 r.,
- Umowę Nr 81/ZZP/2020 z dnia 20.11.2020 r. zawartą z Ośrodkiem Szkolenia Zawodowego Kierowców „Teacher” Magdalena Żołędziewska NIP 5791151665, o wartości 100 140,00 zł brutto,
- Ogłoszenie o zawarciu umowy w sprawie zamówienia publicznego z dnia 30.11.2020 r. zamieszczone na stronie BIP Zamawiającego,
- Protokoły egzaminu wewnętrznego: nr 01/02/2021 z dnia 2.02.2021 r. i nr 03/03/2021 z dnia 15.03.2021 r.,
- Lista odbioru zaświadczeń ukończenia kursu prawa jazdy kat. B (ZSP nr 3) z dnia 16.03.2021 r.

Ocena obszaru

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- Zamawiający przeprowadził postępowanie w sposób określony w art. 138o ustawy Pzp,
- Zamawiający zamieścił w Biuletynie Informacji Publicznej ogłoszenie o zamówieniu, które zawierało informacje niezbędne z uwagi na okoliczności jego udzielenia, a w szczególności: termin

składania ofert uwzględniający czas niezbędny do przygotowania i złożenia oferty, opis przedmiotu zamówienia z określeniem wielkości i zakresu zamówienia oraz kryteria oceny ofert,

- Zamawiający zamieścił na stronie podmiotowej Biuletynu Informacji Publicznej informację o udzieleniu zamówienia,
- Zamawiający przeprowadził postępowanie w sposób przejrzysty, obiektywny i niedyskryminujący,
- nie stwierdzono naruszenia przepisów wspólnotowych oraz zapisów ustawy Pzp,
- Zamawiający umieścił w systemie SL 2014 informację o zamówieniu, wskazując prawidłowo numer ogłoszenia i wartość udzielonego zamówienia, a także informację o zawartym kontrakcie.

11.7 Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis

W projekcie nie przewidziano i nie udzielono pomocy publicznej/pomocy *de minimis*.

11.8 Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Zweryfikowano całość dokumentacji dot. działań informacyjno-promocyjnych (zdjęcia plakatów z miejsca realizacji Projektu, wydruki stron internetowych w formie skanu, dokumentację zdjęciową, skany dokumentacji merytorycznej dot. realizacji Projektu) Beneficjenta i Partnera.

Ocena obszaru

W ramach realizacji Projektu prowadzono następujące działania informacyjno-promocyjne:

- prawidłowo oznaczono miejsce realizacji Projektu za pomocą plakatu,
- prawidłowo oznaczono stronę internetową Beneficjenta i Partnera oraz inne materiały informacyjne,
- prawidłowo zastosowano znaki graficzne UE, FE oraz Pomorskie na wszystkich materiałach promocyjnych i informacyjnych,
- działania informacyjno-promocyjne są integralnie związane z realizacją Projektu,
- Beneficjent i Partner nie ponoszą wydatków związanych z działaniami informacyjno-promocyjnymi w ramach kosztów bezpośrednich.

Ponadto stwierdzono, że :

- Beneficjent nie oznaczył dokumentacji merytorycznej dotyczącej osób uczestniczących w Projekcie, tj. list obecności dot. warsztatów z doradztwa zawodowego, za pomocą znaku Unii Europejskiej, znaku Funduszy Europejskich, znaku herbu województwa pomorskiego, co jest niezgodne z Podrozdziałem 4.1. *Jakie są Twoje obowiązki informacyjne jako beneficjenta?* Wytucznych w zakresie informacji i promocji, Załącznikiem nr 5 do Umowy o dofinansowanie Obowiązki informacyjne Beneficjenta oraz stanowi naruszenie § 22 ust. 2 pkt 1a Umowy o dofinansowanie.

11.9 Zapewnienie właściwej ścieżki audytu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

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

Ocena obszaru

Dokumentacja dotycząca poszczególnych obszarów realizowanego Projektu była sporządzona w sposób umożliwiający prześledzenie przebiegu procesów oraz dokonanie ich oceny.

11.10 Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu.

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Sposób prowadzenia dokumentacji Projektu został sprawdzony na podstawie dokumentacji merytorycznej weryfikowanej w ramach pozostałych obszarów stanowiących zakres kontroli. Ponadto zweryfikowany został sposób przechowywania dokumentacji.

Przedłożono:

- Zarządzenie nr 34/2016 Starosty Powiatu Malborskiego z 06.10.2016 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu przygotowania i realizacji projektów współfinansowanych ze środków pozabudżetowych,
- dokumentację zdjęciową.

Ocena obszaru

- Beneficjent przechowuje dokumenty związane z realizacją Projektu w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo tj.: zgodnie z § 17 Umowy o dofinansowanie,
- pełna dokumentacja projektowa przechowywana jest w Starostwie Powiatowym w Malborku i w siedzibach jednostek organizacyjnych odpowiedzialnych za realizację Projektu przez okres przewidziany w programie, zostanie zarchiwizowana po zakończeniu Projektu w specjalnie do tego przygotowanym i oznakowanym archiwum projektów,
- Beneficjent zapewnił kontrolującemu wgląd we wszystkie dokumenty związane z realizacją Projektu,
- Beneficjent zapewnił kontrolującemu wgląd w dokumenty niezwiązane bezpośrednio z realizacją Projektu, w sytuacji gdy było to konieczne do stwierdzenia kwalifikowalności wydatków w ramach Projektu,
- Beneficjent zachował właściwą ścieżkę audytu umożliwiającą prześledzenie poszczególnych procesów realizowanych w ramach Projektu oraz ich ocenę;
- dokumentacja projektowa nie podlegała archiwizacji na dzień kontroli.

11.11 Kontrola projektu w miejscu realizacji działań merytorycznych (wizyta monitoringowa)

Opis metodologii doboru próby

Wizytę monitoringową wsparcia udzielanego w ramach projektu – kurs pn. „Naprawa pakietów elektronicznych” – przeprowadzono w dniu 22.11.2021 r. w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 4, Pl. Narutowicza 14, 82-200 Malbork.

Wyboru zajęć dokonano na podstawie informacji e-mailowej od Beneficjenta z dnia 4.11.2021 r. (EOD: 78617/11/2021).

Ocena obszaru

- Świadczona usługa jest zgodna z Umową Nr 39/ZZP/2021: Usługa przygotowania i przeprowadzenia kursu pn. „Naprawa pakietów elektronicznych” (...) zawartą przez Beneficjenta z dnia 3.11.2021 r. z Fundacją Edukacyjne Centrum Doskonalenia NIP 5842712672, której przedmiotem jest zorganizowanie i przeprowadzenie kursu pn. „Naprawa pakietów elektronicznych” dla 8 uczniów z Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 4 w Malborku,
- świadczona usługa jest zgodna z harmonogramem realizacji Projektu zawartym we wniosku o dofinansowanie o sumie kontrolnej 1efcf-708e1-24847: Zadanie 1 – Rozwój kompetencji zawodowych uczniów w wybranych branżach kluczowych, okres realizacji: grudzień 2016 r. - grudzień 2021 r.,
- zakres tematyczny udzielonego wsparcia jest zgodny z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie realizacji Projektu: Zadanie 1 – Rozwój kompetencji zawodowych uczniów w wybranych branżach kluczowych - Branża ICT - Kurs pn. „Naprawa pakietów elektronicznych”,
- w kursie uczestniczyły 4 osoby, co było zgodne z liczbą osób podpisanych na liście obecności,

- z Uczestnikami kursu przeprowadzono wywiad w formie ankiety (skany przesłane e-mailem do IZ), w którym oświadczyli, że wiedzą o współfinansowaniu projektu z EFS i wyrazili zadowolenie z udziału w danej formie wsparcia,
- pomieszczenia, w których realizowane jest wsparcie, są prawidłowo oznakowane plakatami zawierającymi logo UE, FE i Pomorskiego,
- Uczestnicy otrzymali materiały szkoleniowe:
 - skrypt pt. „IPC 7711/7721”,
 - notatnik, długopis,
 które zawierały logo UE, FE i Pomorskiego,
- w Projekcie nie planowano zakupu sprzętu, wyposażenia oraz elementów infrastruktury,
- w kursie nie brały udziału osoby z niepełnosprawnościami

W toku zdalnych oględzin dokonano utrwalenia stanu faktycznego w formie zdjęć oraz skanów dokumentów przesłanych e-mailem przez Beneficjenta do IZ.

[Dowód: akta kontroli nr 5]

12. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybiecia oraz zalecenia i rekomendacje

12.1 Stwierdzone nieprawidłowości

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

12.2 Stwierdzone uchybiecia

12.2.1 Ustalenie: Niezgodność pomiędzy danymi zawartymi we wnioskach o płatność a danymi wynikającymi ze skanów dokumentów księgowych, umieszczonych przez Beneficjenta na dysku dedykowanym do kontroli :

Lp.	Nr i pozycja wniosku o płatność	Niezgodność dotyczy	Jest w SL2014	Powinno być - zgodnie z dokumentem
1.	RPPM.03.03.01-22-0022/16-016-05 poz. 36	Nr dokumentu	19	19/2019
2.	RPPM.03.03.01-22-0022/16-016-05 poz. 38	Nr dokumentu	21	21/2019
3.	RPPM.03.03.01-22-0022/16-017-03 poz. 91	Nr dokumentu	131	130
4.	RPPM.03.03.01-22-0022/16-023-02 poz. 1	Nr dokumentu	30	2021/30

co jest niezgodne z podrozdz. 4.2 Tworzenie wniosku o płatność Podręcznika Beneficjenta SL 2014 wersja 2.7 z dnia 27.01.2020 r. oraz stanowi naruszenie § 16 ust. 1 Umowy o dofinansowanie.

Rekomendacja: IZ rekomenduje dochowanie większej staranności we wprowadzaniu na podstawie dokumentów finansowych szczegółowych informacji do systemu SL2014. Stosowna korekta niezgodności, o których mowa w punkcie 11.1 niniejszej Informacji pokontrolnej, zostanie dokonana przez opiekuna Projektu reprezentującego IZ RPO WP.

12.2.2 Ustalenie: Brak zgodności danych przekazywanych w formularzu z danymi o uczestnikach Projektu w systemie SL2014 z danymi zawartymi w dokumentacji rekrutacyjnej Uczestników:

Lp.	Imię i Nazwisko uczestnika Projektu	Niezgodność dotyczy	Dane w systemie SL2014	Dane wynikające z dokumentacji rekrutacyjnej Uczestnika
1.	Dominik Karabin	Nr lokalu	19	9
2.	Paweł Kujawski	Nr budynku/ Nr lokalu	13a/brak danych	13/A
3.	Maciej Olędzki	Imię/nazwisko	Olęcki/Maciej	Maciej/Olęcki
		Nr lokalu	brak danych	6
4.	Sebastian Berliński	ulica	brak danych	Żuławska
		Nr budynku/ Nr lokalu	4/brak danych	brak danych/4
5.	Krystyna Biernacka	Nr budynku/ Nr lokalu	85A/brak danych	85/A
6.	Emilia Kot	Nr budynku/ Nr lokalu	11A/brak danych	11/A
7.	Natalia Różycka	ulica	brak danych	2b
		Nr budynku/ Nr lokalu	2B/brak danych	2b/2b
8.	Michał Żurawski	ulica	brak danych	03
		Nr budynku/ Nr lokalu	3/brak danych	03/03

co jest niezgodne z Rozdziałem 8 Monitorowanie uczestników projektu Podręcznika Beneficjenta SL2014 (wersja 2.7 z 27.01.2020 z późniejszymi zmianami) i stanowi naruszenie § 16 ust. 1 Umowy o dofinansowanie.

Zalecenie: IZ zaleca dokonanie korekty ww. danych w systemie SL2014 w kolejnym wniosku o płatność oraz dochowanie większej staranności przy wprowadzaniu danych do systemu SL2014. Na potwierdzenie wdrożenia zalecenia należy przekazać do IZ stosowne oświadczenie dot. dochowania większej staranności przy wprowadzaniu danych do systemu SL2014 oraz informację o podjętych działaniach dot. dokonanej korekty danych.

12.2.3 Ustalenie: Nie poinformowanie IZ o zamiarze powierzenia danych osobowych innym podmiotom przed ich powierzeniem, co stanowi naruszenie § 21 ust. 9 Umowy o dofinansowanie oraz art. 28 ust. 2 RODO. Dotyczy umów powierzenia zawartych z podmiotami:

- o WITMAX TECHNOLOGIES SEBASTIAN WITKOWSKI, ul. Sienkiewicza nr 82/84, 90-318 Łódź z 06.07.2021 r.,
- o Fundacja Rozwoju Kapitału Ludzkiego, ul. Jaracza 82/20, 90-243 Łódź z 12.11.2019 r.,
- o Ośrodek Szkolenia Doksztalcania i Doskonalenia Kadr Kursor Piotr Wasak, ul. Narutowicza 62, 20-013 Lublin z 26.02.2021 r.,
- o Usługi Transportowe Jacek Lubiński, ul. Nowowiejskiego nr 27D, lok.26, 82-400 Sztum z 28.02.2020 r.

Zalecenie: IZ zaleca przestrzeganie art 28 ust. 2 RODO i § 21 ust. 9 umowy o dofinansowanie w trakcie dalszej realizacji projektu. Na potwierdzenie wdrożenia zalecenia pokontrolnego należy przestać do IZ oświadczenie w tej sprawie.

12.2.4 Ustalenie: Brak oznakowania dokumentacji merytorycznej dotyczącej osób uczestniczących w Projekcie, za pomocą znaku Unii Europejskiej, znaku Funduszy Europejskich, znaku herbu województwa pomorskiego, co jest niezgodne z Podrozdziałem 4.1. *Jakie są Twoje obowiązki informacyjne jako beneficjenta?* Wytycznych w zakresie informacji i promocji, Załącznikiem nr 5

do Umowy o dofinansowanie Obowiązki informacyjne Beneficjenta oraz stanowi naruszenie § 22 ust. 2 pkt 1a Umowy o dofinansowanie.

Zalecenie: IZ zobowiązuje Beneficjenta do oznaczania wszystkich dokumentów dla osób uczestniczących w Projekcie za pomocą znaku Unii Europejskiej, znaku Funduszy Europejskich, znaku herbu województwa pomorskiego. Na potwierdzenie wdrożenia zalecenia należy przesłać do IZ zobowiązanie do przestrzegania zapisów Umowy o dofinansowanie w powyższym zakresie.

13. Termin na przekazanie informacji o wykonaniu zaleceń pokontrolnych i wykorzystaniu rekomendacji

Podmiot kontrolowany jest zobowiązany do przekazania dokumentów potwierdzających wykonanie zaleceń pokontrolnych, a także informacji o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia, w terminie 21 dni licząc od dnia otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej treść zaleceń i rekomendacji oraz termin ich wdrożenia zostaną wskazane w ostatecznej Informacji pokontrolnej.

Institucja kontrolująca może na uzasadniony wniosek podmiotu kontrolowanego złożony przed upływem terminu wskazanego w zdaniu pierwszym zmienić termin na przekazanie dokumentów potwierdzających wykonanie zaleceń pokontrolnych i wykorzystanie rekomendacji, a także informacji o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

13.1 Informacja o skutkach niewykonania zaleceń oraz niewykorzystania rekomendacji

Niewykonanie zaleceń oraz niewykorzystanie rekomendacji może zostać uznane za naruszenie postanowień § 18 ust. 11 Umowy o dofinansowanie, co zgodnie z § 24 ust. 2 pkt 4 niniejszej umowy może skutkować jej rozwiązaniem, z zachowaniem jednomiesięcznego okresu wypowiedzenia.

14. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej

13.12.2020 r.

15. 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.

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. 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:

INSPEKTOR
[Podpis]
Małgorzata Łęczyńska
.....
(Podpis)

STARSZY INSPEKTOR
[Podpis]
Magdalena Zimmermann
.....
(Podpis)

Sprawdził Koordynator zespołu:

13.12.2021
GŁÓWNY SPECJALISTA -
Koordynator Zespołu
[Podpis]
Marta Dylak
.....
(Data, podpis)

Sprawdził Kierownik referatu kontroli:

[Podpis]
13.12.2021
.....
(Data, podpis)

Zatwierdził:

Z-ca Dyrektora
Departamentu Europejskiego
Funduszy Społecznych
[Podpis]
13.12.2021
.....
(Data, podpis)

Kierownik jednostki kontrolowanej:

.....
(Data, podpis)

Załącznik:

1. Zestawienie dokumentów księgowych poddanych kontroli