



Fundusze Europejskie
Program Regionalny



Województwo Kujawsko-Pomorskie
Wydział Rozwoju i Funduszy Europejskich

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



www.rpo.kujawsko-pomorskie.pl

KONTROLA NR 91/2020/2021

INFORMACJA POKONTROLNA NR

INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE KONTROLI

- art. 22 ust. 1 pkt 1 i art. 23 ust. 2 Ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 z dnia 11 lipca 2014 r. (Dz. U. 2020 poz. 818),

- art. 43 ust. 1 i 3 Ustawy o samorządzie województwa z dnia 5 czerwca 1998r. (Dz.U. 2020 r. poz. 1668),

- § 16 Umowy nr UM_SE.433.1.473.2018 o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, zawartej pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim a Gminą Miasta Toruń z dnia 30 maja 2018 r.

Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego w Toruniu.

1. Podstawa prawna kontroli.

2. Nazwa jednostki kontrolującej.

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej.

4. Termin kontroli. 16.03.2021 r. – 27.05.2021 r.

Rodzaj i tryb kontroli.

5. Kontrola projektu konkursowego

Tryb kontroli

Kontrola planowa

6. Nazwa jednostki kontrolowanej.

Gmina Miasta Toruń

7. Adres jednostki kontrolowanej oraz miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne (jeżeli dotyczy).

Adres Beneficjenta:
ul. Wały gen. Władysława Sikorskiego 8,
87-100 Toruń

Adres jednostki realizującej projekt:
Centrum Kształcenia Ustawicznego w Toruniu
Plac św. Katarzyny 8,



87-100 Toruń.

Czynności kontrolne przeprowadzono w siedzibie Kontrolującego na przesłanych skanach próby dokumentacji projektowej.

Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Osi Priorytetowej/ Działania/Poddziałania, numer umowy, wartość projektu, wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli, numery kontrolowanych wniosków o płatność oraz okres realizacji projektu.

Tytuł projektu	„Spełnimy Twoje zawodowe marzenia”.
Numer projektu	RPKP.10.04.02-04-0002/17
Oś priorytetowa	10. Innowacyjna edukacja.
Działanie	10.4 Edukacja dorosłych.
Poddziałanie	10.4.2 Edukacja dorosłych na rzecz rynku pracy.
Numer umowy	UM_SE.433.1.473.2018
Wartość projektu	12 728 254,41 zł
Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	5 007 667,44 zł
Numery kontrolowanych wniosków o płatność	RPKP.10.04.02-04-0002/17-001-02 (wniosek o zaliczkę). RPKP.10.04.02-04-0002/17-002-02 (wniosek sprawozdawczy). RPKP.10.04.02-04-0002/17-003-02 (wniosek o zaliczkę i sprawozdawczy). RPKP.10.04.02-04-0002/17-004-02 (wniosek rozliczający zaliczkę i sprawozdawczy). RPKP.10.04.02-04-0002/17-005-02 (wniosek sprawozdawczy). RPKP.10.04.02-04-0002/17-006-02 (wniosek rozliczający zaliczkę i sprawozdawczy). RPKP.10.04.02-04-0002/17-007-02 (wniosek rozliczający zaliczkę i sprawozdawczy). RPKP.10.04.02-04-0002/17-008-02

8.



(wniosek rozliczający zaliczkę i sprawozdawczy).
RPKP.10.04.02-04-0002/17-009-02
(wniosek o zaliczkę, rozliczający zaliczkę i sprawozdawczy).
RPKP.10.04.02-04-0002/17-010-02
(wniosek rozliczający zaliczkę i sprawozdawczy).

Okres realizacji projektu

Rozpoczęcie realizacji projektu:	Zakończenie realizacji projektu:
01.04.2018 r.	31.12.2021 r.

Zakres kontroli.

Zakres zgodny z pkt. 5.2 „Wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020” oraz z Listą sprawdzającą do kontroli na miejscu realizacji projektu. Kontrola projektów w miejscu ich realizacji lub w siedzibie beneficjenta jest formą weryfikacji wydatków potwierdzającą, że:

9.

- współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone,
- faktyczny stan realizacji projektu jest zgodny z uchwałą i odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność oraz w innych dokumentach przekazywanych do instytucji kontrolującej,
- wydatki zadeklarowane przez beneficjentów w związku z realizowanymi projektami zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z wymaganiami programu operacyjnego oraz z zasadami unijnymi i krajowymi.

Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów.

10.

Doboru następującej próby dokumentów dokonano według osądu eksperckiego:

Zespół kontrolujący zweryfikował:

- dokumentację dotyczącą 5 osób stanowiących personel projektu,
- dokumentację dotyczącą kwalifikowalności ponad 10% uczestników projektu tj. 13 osób,
- dokumentację dotyczącą ponad 30% procedur przeprowadzonych w oparciu o ustawę PZP, tj. 3 postępowania,
- dokumentację dotyczącą ponad 30% procedur przeprowadzonych w oparciu o Zasadę konkurencyjności, tj. 2 postępowania.

Ponadto Zespół kontrolujący zweryfikował ponad 10% dokumentów w pozostałych obszarach poddanych kontroli - wybraną próbę



dokumentacji dotyczącej postępu rzeczowego projektu z okresu poddanego kontroli, ochrony danych osobowych, partnerstwa w ramach projektu, wdrożenia zaleceń pokontrolnych oraz działań informacyjno-promocyjnych przeprowadzonych w okresie poddanym kontroli.

- Doboru próby dokumentów finansowych dokonano z zastosowaniem doboru losowego:
 - ponad 10% dokumentacji finansowej, wskazanej w zatwierdzonych do dnia kontroli wnioskach o płatność, tj. 62 dokumenty, w tym 3 dokumenty o najwyższej wartości w kontrolowanych wnioskach o płatność rozliczających wydatki nr 003, 004, 006, 007, 008, 009 i 010.

Kontrola projektu została przeprowadzona w oparciu o zapisy zatwierdzonego na dzień kontroli wniosku o dofinansowanie projektu o sumie kontrolnej: **b711 83cd b1a5 a252**.

- | | | |
|-----|---|--|
| 11. | Data sporządzenia
Informacji
pokontrolnej. | 28 maja 2021 roku. |
| 12. | Łączna kwota
wydatków
niekwalifikowalnych
na dzień kontroli. | Nie stwierdzono wydatków niekwalifikowanych. |

USTALENIA KONTROLI

1. Cel projektu.

Celem projektu, zgodnie z *wnioskiem o dofinansowanie projektu*, jest „Nabycie wiedzy, umiejętności, kompetencji lub kwalifikacji zawodowych przez 1127 osób dorosłych z Podregionu Bydgosko-Toruńskiego do 31.12.2020r. poprzez ich uczestnictwo w pozaszkolnych formach kształcenia zgodnie z indywidualnym profilem kompetencyjnym i potrzebami rynku pracy”.

2. Ustalenia kontroli dotyczące niżej wymienionych obszarów

a) Prawidłowość rozliczeń finansowych.

Dokumentacja finansowo-księgowa została zweryfikowana podczas kontroli zdalnej na skanach dokumentów udostępnionych przez Jednostki realizujące projekt. Zweryfikowano



ponad 10% dokumentów finansowo-księgowych, ujętych w następujących zatwierdzonych wnioskach o płatność rozliczających wydatki:

- RPKP.10.04.02-04-0002/17-003-02 za okres od 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r.,
- RPKP.10.04.02-04-0002/17-004-02 za okres od 01.10.2018 r. do 30.11.2018 r.
- RPKP.10.04.02-04-0002/17-006-02 za okres od 20.12.2018 r. do 31.12.2018 r.,
- RPKP.10.04.02-04-0002/17-007-02 za okres od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r.,
- RPKP.10.04.02-04-0002/17-008-02 za okres od 01.04.2019 r. do 31.06.2019 r.,
- RPKP.10.04.02-04-0002/17-009-02 za okres od 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r.,
- RPKP.10.04.02-04-0002/17-010-02 za okres od 01.10.2019 r. do 31.12.2019 r.

Na podstawie skontrolowanych dokumentów należy stwierdzić, iż Partnerzy posiadają:

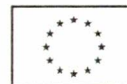
- skany dokumentów księgowych poświadczające poniesienie w ramach projektu wydatków. Skontrolowane dokumenty księgowe dotyczące projektu zostały co do zasady prawidłowo opisane, zgodnie z załącznikiem nr 5 *Wymogi dotyczące prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wydatków i opisywania dokumentów księgowych do umowy o dofinansowanie Projektu*,
- dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług,
- dokumentację potwierdzającą, że współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone.

Wszyscy Partnerzy projektu prowadzą wyodrębnione ewidencje wydatków projektu zgodnie z wymogami §6 *Ewidencja księgowa wydatków umowy o dofinansowanie Projektu* oraz „Podręcznikiem Beneficjenta w ramach EFS”.

Partner wiodący (Gmina Miasta Toruń), Partner nr 001 (Powiat Toruński), Partner nr 002 (Miasto Bydgoszcz) oraz Partner nr 003 (Powiat Bydgoski) są zarejestrowani jako podatnicy VAT czynni. Status został zweryfikowany na *Portalu Podatkowym*, na stronie internetowej <https://ppuslugi.mf.gov.pl/>. Jednocześnie, zgodnie z oświadczeniami z dnia 17.03.2021 r. (PW), 16.03.2021 r. (Partnerzy nr 001, 002, 003) nie mają możliwości odzyskania w żaden sposób poniesionego kosztu podatku od towarów i usług w związku z realizowanym projektem.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji finansowo-księgowej nie stwierdzono finansowania zwykłej działalności Partnerów projektu, a jedynie koszty związane z realizacją projektu. Na zweryfikowanej próbie dokumentacji finansowo-księgowej (skany) nie występowały adnotacje, iż wydatki przedstawiono do refundacji w ramach dofinansowania lub wkładu własnego tego samego lub różnych projektów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych lub Funduszu Spójności oraz dotacji z krajowych środków publicznych.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji należy stwierdzić, iż koszty bezpośrednie są prawidłowo klasyfikowane, a koszty pośrednie w projekcie są rozliczane ryczałtem, zgodnie z



zapisami Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020. Wkład własny ponoszony jest w formie pieniężnej oraz niepieniężnej.

Zgodnie ze skontrolowaną dokumentacją finansowo-księgową należy stwierdzić, iż płatności są co do zasady dokonywane z rachunków bankowych Jednostek realizujących projekt.

Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt. 3 *Rozliczenia finansowe* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej.

b) Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.

Zgodnie z zatwierdzonym na dzień kontroli *wnioskiem o dofinansowanie Projektu* oraz danymi wprowadzonymi do systemu SL2014 założono zaangażowanie doradców edukacyjno-zawodowych oraz osób do realizacji kursów zawodowych. Kontroli poddano dokumentację dotyczącą 5 osób stanowiących personel projektu.

Na podstawie zweryfikowanych powierzeń realizacji zajęć w ramach projektu, oświadczeń dyrektorów o zatrudnieniu nauczycieli, miesięcznych ewidencji czasu pracy, oświadczeń dotyczących m.in. nieprzekraczania 276 godzin miesięcznie w okresie realizacji powierzonych obowiązków należy stwierdzić, iż skontrolowana osoba stanowiąca personel została zaangażowana zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020*. Ponadto Beneficjent wywiązuje się z obowiązku wprowadzania danych w zakresie angażowania personelu projektu do SL2014, zgodnie z §14 ust. 9 *umowy o dofinansowanie Projektu*.

Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt. 7 *Kwalifikowalność personelu projektu* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej.

c) Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.

Zgodnie z zatwierdzonym *wnioskiem o dofinansowanie projektu* grupę docelową projektu stanowi 1609 osób dorosłych w wieku 18-65 lat, które z własnej inicjatywy chcą nabywać, podnosić lub uzupełniać posiadane kompetencje, kwalifikacje i umiejętności (...).

Zgodnie z zatwierdzonymi *wnioskami o płatność* oraz danymi zawartymi w Centralnym systemie teleinformatycznym na dzień rozpoczęcia kontroli wsparciem zostało objętych 2394 uczestników. Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację dotyczącą 20 uczestników projektu.

Rekrutacja uczestników projektu przebiega zgodnie z zapisami punktu C.4.A. *Rekrutacja wniosku o dofinansowanie projektu*.



Na podstawie skontrolowanej dokumentacji, wskazanej w punkcie 2.2 listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej należy stwierdzić, iż co do zasady uczestnicy projektu spełniają warunki uczestnictwa wskazane w *Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych, pkt 8.2 Kwalifikowalność uczestników projektu Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, dokumentacji konkursowej nr RPKP.10.04.02-IZ.00-04-129/17 oraz założeniach projektu, opisanych we *wniosku o dofinansowanie projektu*.

Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt. 2 *Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej informacji pokontrolnej.

d) Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z:

- **Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych),**
- **ustawą z 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1781 ze zm.).**

Na podstawie zweryfikowanych dokumentów dotyczących przetwarzania danych osobowych uczestników projektu, wskazanych w pkt. 2 listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej, co do zasady nie stwierdzono niezgodności w sposobie przetwarzania ww. danych z zapisami ustawy o ochronie danych osobowych z dnia 10.05.2018 r. i Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE oraz § 20 *umowy o dofinansowanie projektu*.

PW przedstawił kserokopię Polityki ochrony danych osobowych w CKU w Toruniu oraz wersje elektroniczne Rejestru czynności przetwarzania, a także dokumentu Zabezpieczenie danych osobowych – analiza ryzyka wraz ze skanami kart analizy za lata 2019 i 2020.

PW zbiera oświadczenia uczestników projektu poddanych kontroli o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych. Przedstawiono skany imiennych upoważnień do przetwarzania danych osobowych, które zostały wydane pracownikom PW mającym do nich dostęp.

Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt. 2 *Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe*, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej.



e) Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.

Na podstawie skontrolowanej próby dokumentacji należy stwierdzić, że Beneficjent co do zasady realizuje projekt zgodnie z założeniami merytorycznymi *wniosku o dofinansowanie projektu, harmonogramem realizacji projektu* i postępowaniem rzeczowym wykazanym w zatwierdzonych do dnia kontroli *wnioskach o płatność*.

Wsparcie udzielone w ramach zadania poddanego kontroli jest zgodne z założeniami *Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych dla Poddziałania 10.4.2 Edukacja dorosłych na rzecz rynku pracy*.

Beneficjent co do zasady realizuje zadeklarowane we *wniosku o dofinansowanie* i zatwierdzonych do dnia kontroli *wnioskach o płatność* działania z zakresu równości szans zgodnie z *Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020*.

Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt. 1 *Zgodność rzeczowa realizacji projektu* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej.

f) Prawdliwość realizacji projektów rozliczanych metodami uproszczonymi.

Nie dotyczy. W ramach przedmiotowego projektu nie założono rozliczania wydatków metodami uproszczonymi.

g) Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843) oraz przepisów prawa wspólnotowego.

Zgodnie z przedstawionymi przez Partnerów i Jednostki realizujące projekt oświadczeniami dotyczącymi zrealizowanych w oparciu o ustawę Prawo zamówień publicznych postępowań oraz na podstawie analizy budżetu zawartego we wniosku o dofinansowanie projektu należy stwierdzić, iż przeprowadzono 62 postępowania w ramach projektu. Kontroli poddano 3 postępowania o najwyższej wartości:

1. **Postępowanie nr 1:** ZSMnr2 92a/2019 z dnia 24.05.2019 r. dotyczące przeprowadzenia kursów na prawo jazdy kategorii B, C, C+E oraz w zakresie kwalifikacji wstępnej przyspieszonej dla uczestników projektu (...) – art. 138o.
2. **Postępowanie nr 2:** ZSMnr2 487/2019 z dnia 12.07.2019 r. dotyczące przeprowadzenia kursów na prawo jazdy kategorii B, C, C+E oraz w zakresie kwalifikacji wstępnej przyspieszonej dla uczestników projektu (...) – art. 138o.



3. Postępowanie nr 3: ZS.DZ.334.3.2018.AMC z dnia 17.10.2018 r. dotyczące świadczenia usług szkolenia dorosłych zainteresowanych z własnej inicjatywy nabywaniem, podnoszeniem, uzupełnianiem posiadanych kwalifikacji, kompetencji lub umiejętności zawodowych – art. 138o.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji, wskazanej w pkt. 4 *Listy sprawdzającej* należy stwierdzić, iż zamówienia zostały przeprowadzone i udokumentowane, co do zasady zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020* oraz ustawy *Prawo Zamówień Publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r.* Niemniej jednak stwierdzono uchybienie, które zostało opisane w części *Stwierdzone nieprawidłowości/uchybienia* w Informacji pokontrolnej.

Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt. 4 *Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów unijnych* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej.

h) Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.

Zgodnie z oświadczeniami przedstawionym przez Partnerów i Jednostki realizujące projekt oraz na podstawie analizy budżetu zawartego we *wniosku o dofinansowanie projektu* należy stwierdzić, iż przeprowadzono trzy postępowania w oparciu o zasadę konkurencyjności. Zespół kontrolujący dokonał sprawdzenia postępowania o najwyższej wartości dotyczącego dostawy sprzętu i oprzyrządowania spawalniczego z dnia 24.09.2019 r. – postępowanie przeprowadzone przez Centrum Kształcenia Zawodowego w Toruniu.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji, wskazanej w pkt. 5 *Listy sprawdzającej* należy stwierdzić, iż co do zasady zamówienie zostało przeprowadzone i udokumentowane zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020* oraz zapisami umowy o dofinansowanie Projektu.

Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt. 5 *Stosowanie zasady konkurencyjności* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej.

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

Zgodnie z oświadczeniami przedstawionym przez Partnerów i Jednostki realizujące projekt oraz na podstawie analizy budżetu zawartego we *wniosku o dofinansowanie projektu* należy stwierdzić, iż nie przeprowadzono żadnej procedury rozeznania rynku.



j) Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis*.

Nie dotyczy. W ramach przedmiotowego projektu nie założono udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis*.

k) Prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych.

Poddana kontroli dokumentacja, wskazana w pkt. 12 listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej potwierdza, iż Beneficjent co do zasady wypełnia obowiązki wynikające z §21 *umowy o dofinansowanie projektu* dotyczące informacji i promocji oraz *Załącznika nr 10* do przedmiotowej umowy.

W toku czynności kontrolnych stwierdzono, że plakat przedstawiony przez Beneficjenta oraz strona internetowa zawierają wszystkie informacje, wymagane zgodnie z załącznikiem nr 10 *umowy o dofinansowanie Projektu*, tj. *Obowiązkami informacyjnymi beneficjenta*.

Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt. 12 *Działania promocyjno-informacyjne* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej.

l) Zapewnienie właściwej ścieżki audytu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

W trakcie czynności kontrolnych Zespół kontrolujący potwierdził, że Partnerzy i Jednostki realizującego projekt co do zasady zapewniają właściwą ścieżkę audytu, a całość dokumentacji wytworzonej w związku z realizacją projektu jest prowadzona i przechowywana zgodnie z zapisami § 15 *umowy o dofinansowanie Projektu*.

Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt. 11 *Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej.

m) Wdrożenie zaleceń pokontrolnych.

Nie dotyczy. Jednostka realizująca projekt (Zespół Szkół Mechanicznych nr 2 w Bydgoszczy) nie podlegała wcześniej kontrolom w ramach RPO WK-P 2014 – 2020 w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego. Jednocześnie w stosunku do pozostałych Partnerów i Jednostek realizujących projekt nie stwierdzono ponownie wystąpienia nieprawidłowości /uchybień wykazanych we wcześniejszych kontrolach.

n) Partnerstwo.

Zespół kontrolujący zweryfikował zapisy Umowy o partnerstwie na rzecz realizacji projektu z dnia 24.05.2018 r. zawartej pomiędzy Gminą Miasta Toruń, ul. Wały gen. Władysława



Sikorskiego 8, 87-100 Toruń, reprezentowaną przez p. Michała Zaleskiego – Prezydenta Miasta Torunia, zwanym dalej „Partnerem wiodącym” a:

- Powiatem Toruńskim, ul. Towarowa 4-6, 87-100 Toruń, reprezentowanym przez p. Mirosława Graczyka – Starostę Toruńskiego i p. Andrzeja Siemianowskiego – Wicestarostę Toruńskiego – „Partner nr 1”,
- Miastem Bydgoszcz, ul. Jezuitska 1, 85-102 Bydgoszcz, reprezentowanym przez p. Ryszarda Lewandowskiego – Dyrektora Zespołu Szkół Mechanicznych nr 2 w Bydgoszczy - „Partner nr 2”,
- Powiatem Bydgoskim, ul. Konarskiego 1-3, 85-066 Bydgoszcz, reprezentowanym przez p. Wojciecha Porzych – Starostę Bydgoskiego i p. Zbigniewa Łuczaka – Wicestarostę Bydgoskiego - „Partner nr 3”.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji z ww. obszarów kontroli należy stwierdzić, że co do zasady PW oraz Partnerzy realizują projekt zgodnie z zapisami *Umowy o partnerstwie na rzecz realizacji Projektu*, która w szczególności zawiera przedmiot umowy partnerstwa, zadania PW, prawa i obowiązki partnerów, zakres i formę udziału partnerów w projekcie, sposób przekazywania dofinansowania partnerom, sposób udzielania zamówień publicznych w ramach projektu, organizację wewnętrzną partnerstwa, sposób ochrony danych osobowych, obowiązki informacyjne i prawa autorskie, obowiązki w zakresie przechowywania dokumentacji i jej udostępniania celom kontroli, odpowiedzialność cywilną stron, możliwość zmian w umowie, okres obowiązywania umowy, sposób postępowania w przypadku naruszenia lub niewywiązania się stron z umowy oraz możliwości rozwiązania umowy.

Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt. 14 *Projekty partnerskie – pytania dodatkowe* Listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej.

STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI/UCHYBIENIA

1. Prawidłowość rozliczeń finansowych.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

3. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.



4. Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z:

- Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych),
- ustawą z 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1781).

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

5. Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

6. Prawdliwość realizacji projektów rozliczanych metodami uproszczonymi.

Nie dotyczy.

7. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843) oraz przepisów prawa wspólnotowego.

**a) Nieterminowe zamieszczenie informacji na BIP Zamawiającego (Zespołu Szkół Mechanicznych nr 2 w Bydgoszczy) w postępowaniach nr 92a/2019 oraz 487/2019 .
Kategoria – mniej istotne.**

W toku czynności kontrolnych stwierdzono uchybienie związane z nieterminowym zamieszczeniem na stronie BIP informacji o udzieleniu zamówienia.

Zgodnie z art. 138o ust. 4 ustawy Pzp „Niezwłocznie po udzieleniu zamówienia zamawiający zamieszcza na stronie podmiotowej Biuletynu Informacji Publicznej, a jeżeli nie ma strony podmiotowej Biuletynu Informacji Publicznej na stronie internetowej, informację o udzieleniu zamówienia, podając nazwę albo imię i nazwisko podmiotu, z którym zawarł umowę w sprawie zamówienia publicznego. W razie nieudzielenia zamówienia zamawiający niezwłocznie zamieszcza na stronie podmiotowej Biuletynu Informacji Publicznej, a jeżeli nie ma strony podmiotowej Biuletynu Informacji Publicznej na stronie internetowej, informację o nieudzieleniu zamówienia”.

Należy podkreślić, że termin „niezwłocznie” w orzecznictwie dotyczącym zamówień publicznych oznacza bez zbędnej zwłoki. W przedmiotowych postępowaniach:



- podpisanie umów z wykonawcami nastąpiło w dniach 14.06.2019 r. (postępowanie nr 92a/2019), 12.08.2019 r. i 26.08.2019 r. (postępowanie nr 487/2019),
- zamieszczenie informacji o udzieleniu zamówienia na stronie BIP nastąpiło 24.05.2021 r.

W związku z powyższym Zamawiający uchybił zapisom ustawy Pzp.

b) Ustalenie szacunkowej wartości zamówienia publicznego wcześniej niż 3 miesiące przed wszczęciem postępowania o udzielenie zamówienia nr 92a/2019 dotyczącego usługi przeprowadzenia kursów prawa jazdy kat. B, C, C+E oraz w zakresie kwalifikacji wstępnej przyspieszonej.

Kategoria – mniej istotne.

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że Zamawiający (Zespół Szkół Mechanicznych nr 2 w Bydgoszczy) ustalił szacunkową wartość zamówienia na podstawie ofert z dnia 02.01.2019 r. zarówno dla kursu prawa jazdy kat. B jak i dla kursu prawa jazdy kat. C, C+E oraz w zakresie kwalifikacji wstępnej przyspieszonej, natomiast postępowanie zostało wszczęte w dniu 24.05.2019 r. poprzez opublikowanie ogłoszenia o zamówieniu na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Zamawiającego.

Zgodnie z art. 35 ust. 1 ustawy Pzp „Ustalenie wartości zamówienia dokonuje się nie wcześniej niż 3 miesiące przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, jeżeli przedmiotem zamówienia są dostawy lub usługi (...)”.

8. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

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

Nie dotyczy.

10. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.

Nie dotyczy.

11. Poprawność realizacji działań informacyjno – promocyjnych.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

12. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.



13. Wdrożenie zaleceń pokontrolnych.

Nie dotyczy.

14. Partnerstwo.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

ZALECENIA POKONTROLNE

1. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843) oraz przepisów prawa wspólnotowego.

a) *Nieterminowe zamieszczenie informacji na BIP Zamawiającego (Zespołu Szkół Mechanicznych nr 2 w Bydgoszczy) w postępowaniach nr 92a/2019 oraz 487/2019 .*
Kategoria – mniej istotne.

Instytucja Zarządzająca RPO WK-P zaleca, aby podczas realizacji przedmiotowego projektu oraz kolejnych projektów współfinansowanych w ramach EFS w trakcie prowadzenia postępowań w oparciu o ustawę Prawo zamówień publicznych, informacje zamieszczane w BIP były publikowane we właściwych terminach, wskazanych w przedmiotowej ustawie.

b) *Ustalenie szacunkowej wartości zamówienia publicznego wcześniej niż 3 miesiące przed wszczęciem postępowania o udzielenie zamówienia nr 92a/2019 dotyczącego usługi przeprowadzenia kursów prawa jazdy kat. B, C, C+E oraz w zakresie kwalifikacji wstępnej przyspieszonej.*
Kategoria – mniej istotne.

Instytucja Zarządzająca RPO WK-P zaleca, aby podczas realizacji przedmiotowego projektu oraz kolejnych projektów współfinansowanych w ramach EFS w trakcie prowadzenia postępowań w oparciu o ustawę Prawo zamówień publicznych, ustalanie wartości zamówień było dokonywane we właściwych terminach, wskazanych w przedmiotowej ustawie.

OCENA WEDŁUG KRYTERIÓW

1. Całościowa ocena realizacji projektu/funkcjonowania systemu	Kategoria I
---	--------------------

Legenda:

Kategoria I – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia,

Kategoria II – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia,



Kategoria III – projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują istotne uchybienia/nieprawidłowości, potrzebne są znaczne usprawnienia,

Kategoria IV – projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują liczne, kluczowe uchybienia/nieprawidłowości; potrzebne jest niezwłoczne wdrożenie planu naprawczego,

Kategoria V – projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność nałożenia sankcji wynikających z rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu.

Załącznik nr 1: Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu realizacji projektu.

Informację pokontrolną sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, dwa dla jednostki kontrolującej i jeden dla jednostki kontrolowanej.

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, pisemnych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie **14 dni kalendarzowych** od dnia otrzymania dokumentu wraz z dwoma egzemplarzami niepodpisanej Informacji pokontrolnej.

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej dwa podpisane egzemplarze Informacji pokontrolnej w ciągu **14 dni kalendarzowych** od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

Jednocześnie należy przekazać do jednostki kontrolującej informacje o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji Zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań mających na celu ich wdrożenie, w terminie **14 dni kalendarzowych** otrzymania przedmiotowych Zaleceń pokontrolnych.

Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego.

inspektor
(1)
Anna Małowska

główny specjalista
(1)
Piotr Tokań

Data oraz podpis kierownika jednostki kontrolowanej.



Fundusze Europejskie
Program Regionalny



Województwo
Kujawsko-Pomorskie

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



www.rpo.kujawsko-pomorskie.pl

Moja region w Europie

LISTA SPRAWDZAJĄCA Z KONTROLI NA MIEJSCU PROJEKTU

Załącznik do Informacji Pokontrolnej nr 911/2020/2021

(dotyczy próby dokumentacji zweryfikowanej w ramach przedmiotowej kontroli)

Nazwa Beneficjenta:		Gmina Miasta Toruń		
Tytuł projektu:		„Spełnimy Twoje zawodowe marzenia”.		
Termin kontroli:		16.03.2021 r. – 27.05.2021 r.		
Lp.	Pytania	Tak	Nie dotyczy	Uwagi/Uzasadnienie
1.	Zgodność rzeczowa realizacji projektu			
1.1	Czy projekt jest zgodny z właściwymi celami i szczegółowymi RPO WK-P?	X		-----
1.2	Czy projekt jest zgodny z mającymi zastosowanie szczegółowymi kryteriami wyboru projektów?	X		-----
1.3	Czy realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu, tzn.:			