



Informacja pokontrolna nr DEFS-V.44.1.13.2019

1	Podstawa prawna kontroli	1) art. 9 ust. 2 pkt 7 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 z dnia 31 lipca 2017 r. (Dz.U.2017.1460 j.t.); 2) §14 Ogólnych warunków umów o dofinansowanie projektów ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 stanowiących Załącznik nr 1 do Umowy o dofinansowanie nr UDA-RPPD.03.01.02-20-0014/15-00 projektu pt. „Kompleksowy program wsparcia LO w Sejnach” o numerze RPPD.03.01.02-20-0014/15, zawartej dnia 18 kwietnia 2017 roku pomiędzy Województwem Podlaskim a Stowarzyszeniem Nauczycieli, Pracowników, Uczniów, Rodziców oraz Przyjaciół Liceum Ogólnokształcącego im. Szymona Konarskiego – „Szymon Konarski” w Sejnach.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego w Białymstoku, Departament Europejskiego Funduszu Społecznego – Referat Kontroli Projektów Kształcenie i Rynek Pracy;
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	Dorota Gilejko – starszy inspektor w Referacie Kontroli Projektów Kształcenie i Rynek Pracy w Departamencie Europejskiego Funduszu Społecznego, kierownik Zespołu Kontrolującego; Krzysztof Gorczak – główny specjalista w Referacie Kontroli Projektów Kształcenie i Rynek Pracy w Departamencie Europejskiego Funduszu Społecznego, członek Zespołu Kontrolującego;
4	Termin kontroli	7, 8 marca 2019 r.
5	Rodzaj i tryb kontroli (projektu konkursowego/ pozakonkursowego, planowa, doraźna, wizyta monitoringowa, w trakcie, po zakończeniu realizacji projektu)	Kontrola planowa po zakończeniu realizacji projektu konkursowego nr RPPD.03.01.02-20-0014/15 pt. „Kompleksowy program wsparcia LO w Sejnach”.
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Lider: Stowarzyszenie Nauczycieli, Pracowników, Uczniów, Rodziców oraz Przyjaciół Liceum Ogólnokształcącego im. Szymona Konarskiego – „Szymon Konarski” w Sejnach; Partner: Powiat Sejneński;
7	Adres jednostki kontrolowanej	Lider: ul. Łąkowa 1, 16-500 Sejny; Partner: ul. 1 Maja 1, 16-500 Sejny;
8	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	Kontrolowany projekt: Nazwa projektu: „Kompleksowy program wsparcia LO w Sejnach”; Priorytet: III. KOMPETENCJE I KWALIFIKACJE; Działanie: 3.1 Kształcenie i edukacja; Poddziałanie: 3.1.2 Wzmocnienie atrakcyjności i podniesienie jakości oferty edukacyjnej w zakresie kształcenia ogólnego, ukierunkowanej na rozwój kompetencji kluczowych; Numer umowy: UDA-RPPD.03.01.02-20-0014/15-00 z dnia 18 kwietnia 2017 roku; Aneksy: - UDA-RPPD.03.01.02-20-0014/15-01 z dnia 21 czerwca 2018 roku, - UDA-RPPD.03.01.02-20-0014/15-02 z dnia 11 lutego 2019 roku, Numer wniosku o dofinansowanie: WND-RPPD.03.01.02-20-0014/15 o sumie kontrolnej 7818-8637-bf1b-53a6-835d; Okres realizacji: 01.02.2017 r. - 31.01.2019 r.; Wartość projektu: 111 380,00 zł; Środki trwale: nie dotyczy; Cross-financing: nie dotyczy;

[Podpisy i pieczęcie]

Wkład własny: 11 560,00 zł (10,37%);

Koszty bezpośrednie: rozliczne ryczałtem (89 104,00 zł);

Koszty pośrednie: rozliczane ryczałtem na poziomie 25% (22 276,00 zł);

Kwota wydatków kwalifikowalnych zatwierdzona do dnia kontroli: 36 252,50 zł;

Kwota wydatków poddanych kontroli: nie dotyczy;

Wnioski objęte kontrolą:

Beneficjent za pomocą Centralnego Systemu Teleinformatycznego SL2014 złożył do IZ RPOWP 2014-2020 dziewięć wniosków o płatność:

Lp.	Wniosek za okres	Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem	Kwota zatwierdzona	Data akceptacji
1.	01.02.2017 - 01.02.2017	0,00	0,00	04.05.2017
2.	02.02.2017 - 30.04.2017	2 752,50	2 752,50	24.08.2017
3.	01.05.2017 - 31.07.2017	0,00	0,00	05.10.2017
4.	01.08.2017 - 31.10.2017	0,00	0,00	15.12.2017
5.	01.11.2017 - 31.01.2018	6 850,00	6 850,00	09.05.2018
6.	01.02.2018 - 30.04.2018	26 650,00	26 650,00	06.06.2018
7.	01.05.2018 - 31.07.2018	0,00	0,00	29.08.2018
8.	01.08.2018 - 31.10.2018	0,00	0,00	30.11.2018
9.	01.11.2018 - 31.01.2019	75 127,50	0,00	Wniosek końcowy - złożony w dn. 02.03.2019r. - w trakcie weryfikacji

Zwroty środków: brak.

9

Zakres kontroli

Prawidłowość wykorzystania środków z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Budżetu Państwa i ocena realizacji projektu pt. „Kompleksowy program wsparcia LO w Sejnach” realizowanego na podstawie *Umowy o dofinansowanie* nr UDA-RPPD.03.01.02-20-0014/15-00 z dnia 18 kwietnia 2017 roku:

1. Prawidłowość rozliczeń finansowych (jeśli dotyczy),
2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu (jeśli dotyczy),
3. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu,
4. Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu,
5. Zgodność danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta,
6. Poprawność udzielania zamówień publicznych (jeśli dotyczy),
7. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności (jeśli dotyczy),
8. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności (jeśli dotyczy),
9. Poprawność udzielania pomocy publicznej/ pomocy de minimis (jeśli dotyczy),
10. Poprawność stosowania kwot ryczałtowych,
11. Sposób stosowania stawek jednostkowych, w tym przede wszystkim czy stawki te mają zastosowanie wyłącznie do usług w ramach projektu, które zostały wskazane w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (jeśli dotyczy),

		<p>12. Prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych,</p> <p>13. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu,</p> <p>14. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu,</p> <p>15. Wizyta monitoringowa (jeśli dotyczy).</p>
10	<p>Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów</p>	<p>Szczegółowy opis doboru próby do kontroli oraz sposobu wyboru dokumentów zamieszczono w pkt. 3 oraz 4 <i>Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu</i>, stanowiącej Załącznik nr 1 do Informacji Pokontrolnej.</p> <p>W odniesieniu do procesu rekrutacji, kontroli poddano 100% dokumentacji udostępnionej przez Beneficjenta, w tym: „REGULAMIN REKRUTACJI I UCZESTNICTWA W PROJEKCIE „Kompleksowy program wsparcia LO w Sejnach” z dnia 01.02.2017r., komplet dokumentów rekrutacyjnych.</p> <p>Zespół Kontrolujący, stosując wybór prosty losowy, wyłonił do weryfikacji 26 z 252 uczestników (25 uczniów i 1 nauczyciel) ujętych w ww. zestawieniu pod pozycjami: 1, 11, 21, 31, 41, 51, 61, 71, 81, 91, 101, 111, 121, 131, 141, 151, 161, 171, 181, 191, 201, 211, 221, 231, 241, 251 co stanowi 10,32% ogółu uczestników projektu, wykazanych w „Zestawieniu uczestników projektu nr RPPD.03.01.02-20-0014/15 pt. „Kompleksowy program wsparcia LO w Sejnach” z dnia 07.03.2019r. (Załącznik nr 3 do Informacji Pokontrolnej). Weryfikacji poddano dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników, w tym: kwestionariusze zgłoszeniowe do projektu podpisane przez Rodzica/Prawnego Opiekuna, deklaracje udziału w projekcie podpisane przez Rodzica/Prawnego Opiekuna, oświadczenia uczestnika projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych, w tym m.in. zapis o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych w celu monitoringu i ewaluacji projektu.</p> <p>Szczegółowe informacje dotyczące kwalifikowalności uczestników zostały zawarte w punkcie 4 <i>Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu</i>.</p> <p>W odniesieniu do sposobu pozyskiwania i przechowywania danych o uczestnikach projektu analizie poddano sposób przetwarzania danych osobowych 26 spośród 252 uczestników projektu (10,32%), wykazanych w „Zestawieniu uczestników projektu nr RPPD.03.01.02-20-0014/15 pt. „Kompleksowy program wsparcia LO w Sejnach” z dnia 07.03.2019r. (Załącznik nr 3 do Informacji Pokontrolnej) pod pozycjami 1, 11, 21, 31, 41, 51, 61, 71, 81, 91, 101, 111, 121, 131, 141, 151, 161, 171, 181, 191, 201, 211, 221, 231, 241, 251.</p> <p>Kontroli dokonano pod kątem:</p> <ul style="list-style-type: none"> - weryfikacji zgodności danych osobowych wprowadzanych do Centralnego Systemu Teleinformatycznego SL2014 z danymi dostępnymi na miejscu kontroli w wersji papierowej w odniesieniu do ww. osób; - posiadania przez personel projektu upoważnień do przetwarzania danych osobowych; - posiadania i stosowania dokumentów regulujących procedury przetwarzania ochrony danych osobowych tj. Polityki Bezpieczeństwa. <p>Szczegółowy opis sposobu przechowywania i przetwarzania danych osobowych przez Beneficjenta przedstawiono w pkt. 5 <i>Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu</i>, stanowiącej Załącznik nr 1 do Informacji Pokontrolnej.</p> <p>W zakresie zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta Zespół Kontrolujący zweryfikował 100% dokumentacji potwierdzającej stopień osiągnięcia wskaźników i produktów na dzień zakończenia realizacji projektu, tj. 31.01.2019 r. uzgodnionych w zatwierdzonym Wniosku o dofinansowanie o sumie kontrolnej 7818-8637-bf1b-53a6-835d oraz skontrolował postęp rzeczowy wykazany w złożonych wnioskach o płatność.</p> <p>Szczegółowe informacje dotyczące postępu rzeczowego zostały zawarte w pkt. 2 oraz 3 <i>Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu</i>, stanowiącej Załącznik nr 1 do Informacji</p>

	<p>Pokontrolnej.</p> <p>Poprawność stosowania kwot ryczałtowych została sprawdzona na podstawie oryginałów dokumentów dostępnych podczas kontroli na miejscu, wykazanych w § 5 ust. 5 Umowy o dofinansowanie z dnia 18 kwietnia 2017 roku, które potwierdzają wykonanie zadań rozliczanych w oparciu o kwoty ryczałtowe, tj. deklaracje udziału w projekcie, dzienniki zajęć, listy obecności, pre- i posttesty, ankiety przed i po, raporty nauczycieli dotyczące postępu dokonanego przez ucznia, IDP, raport z przeprowadzonego doradztwa edukacyjno-zawodowego, protokół z rekrutacji uczestników, kopie certyfikatów potwierdzających nabycie kompetencji i kwalifikacji, dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestnika projektu, kopie certyfikatów/zaświadczeń ukończenia szkolenia potwierdzające uzyskanie kwalifikacji lub kompetencji.</p> <p>Szczegółowy opis dotyczący kwot ryczałtowych przedstawiono w pkt. 3 <i>Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu</i>, stanowiącej Załącznik nr 1 do Informacji Pokontrolnej.</p> <p>W związku z tym, że koszty poniesione na działania informacyjno-promocyjne są wydatkami poniesionymi w ramach kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem Zespół Kontrolujący odstąpił od weryfikacji ww. kosztów. Szczegółowe informacje dotyczące prawidłowości realizacji działań informacyjno-promocyjnych zostały zawarte w punkcie 6 <i>Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu</i>, stanowiącej Załącznik nr 1 do Informacji Pokontrolnej.</p> <p>W odniesieniu do sposobu prowadzenia archiwizacji i dokumentacji projektu, kontroli poddano zasady określające sposób jej prowadzenia po kątem zapisów zawartych w <i>Ogólnych warunkach umów o dofinansowanie projektów ze środków EFS w ramach RPOWP na lata 2014-2020</i>, stanowiących Załącznik nr 1 do Umowy o dofinansowanie nr UDA-RPPD.03.01.02-20-0014/15-00 zawartej dnia 18 kwietnia 2017 roku.</p>
11	Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego
	<p>Ustalenia ogólne:</p> <p><u>Kierownictwo jednostki kontrolowanej:</u></p> <p>- Pani Justyna Matan – Prezes Stowarzyszenia „Szymon Konarski” w Sejnach,</p> <p><u>Wyjaśnień udzielali:</u></p> <p>- Pani Justyna Matan – koordynator projektu,</p> <p>- Pani Aneta Szczawińska – specjalista ds. finansowych</p> <p>CEL GŁÓWNY PROJEKTU:</p> <p>Celem głównym projektu jest podniesienie jakości i wzmocnienie atrakcyjności oferty edukacyjnej Liceum Ogólnokształcącego należącego do Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Sejnach im. Szymona Konarskiego poprzez realizację zadań projektowych ukierunkowanych na rozwój kompetencji kluczowych przeznaczonych dla 211(127K) uczniów i uczennic i 10 (7K) nauczycieli/lek LO do końca stycznia 2019 roku.</p> <p>Inne ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> Beneficjent realizował projekt z udziałem Realizatora i Partnera. Umowa o partnerstwie na rzecz realizacji projektu „Kompleksowy program wsparcia LO w Sejnach” została zawarta w dniu 01.02.2017r. Stowarzyszenie Nauczycieli, Pracowników, Uczniów, Rodziców oraz Przyjaciół Liceum Ogólnokształcącego im. Szymona Konarskiego – „Szymon Konarski” w Sejnach (Lider) jest odpowiedzialne za realizację zadań 1-7, powiat Sejneński (Partner) jest odpowiedzialny za eksploatację sal na potrzeby zajęć. Beneficjent w dniu 07.03.2019r. oświadczył, że projekt nie był przedmiotem innej kontroli. Kontrolujący poinformowali Beneficjenta, że projekt może być przedmiotem kontroli innych instytucji, w tym między innymi: Komisji Europejskiej, Europejskiego Trybunału Obrachunkowego, Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju, Ministerstwa Finansów i Najwyższej Izby Kontroli. Przedmiotowa kontrola opierała się na Wniosku o dofinansowanie nr WND-RPPD.03.01.02-20-0014/15 o sumie kontrolnej 7818-8637-bf1b-53a6-835d.

1. Prawdliwość rozliczeń finansowych - nie dotyczy kontrolowanego projektu.

Projekt był w całości rozliczany w oparciu o kwoty ryczałtowe, w związku z czym, nie było możliwości weryfikowania dokumentacji księgowej projektu (Zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, Podrozdział 6.6.2 Weryfikacja wydatków rozliczanych uproszczoną metodą*).

2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu - nie dotyczy kontrolowanego projektu.

Zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, Podrozdział 8.5 pkt. 2. „Do personelu projektu zaangażowanego w ramach działań/zadań rozliczanych za pomocą uproszczonych metod nie mają zastosowania regulacje zawarte w Podrozdziale 6.16” (Koszty związane z angażowaniem personelu)*.

3. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.

Kwalifikowalność uczestników została sprawdzona przez Zespół Kontrolujący na próbie opisanej w Informacji Pokontrolnej, w punkcie 10. *Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów*, jak również w punkcie 4 *Listy sprawdzającej do kontroli na miejscu* zgodnie z:

- Wnioskiem o dofinansowanie projektu nr WND-RPPD.03.01.02-20-0014/15 o sumie kontrolnej 7818-8637-bf1b-53a6-835d;
- *Szczegółowym Opiszem Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020*;
- *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*;
- *Dokumentacją Konkursową: RPPD.03.01.02-IZ.00-20-001/15 z 2015r.*

Zestawienie uczestników projektu RPPD.03.01.02-20-0014/15 pt. *„Kompleksowy program wsparcia LO w Sejnach”* z dnia 07.03.2019r., na podstawie którego wybrano próbę do skontrolowania sposobu rekrutacji uczestników projektu stanowi **Załącznik nr 3** do Informacji Pokontrolnej.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w danym obszarze uchybień lub nieprawidłowości.

4. Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu.

W oparciu o próbę opisaną w punkcie 4.4 *Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu*, a także weryfikację dokumentacji udostępnionej podczas kontroli na miejscu, w tym:

Lider

- Polityka Bezpieczeństwa i Regulamin Ochrony danych Osobowych w Stowarzyszeniu „Szymon Konarski” w Sejnach z dnia 20.12.2018r.
- Instrukcja Zarządzania Systemem Informatycznym Służącym do Przetwarzania Danych Osobowych w Stowarzyszeniu „Szymon Konarski” w Sejnach z dnia 20.12.2018r.

Realizator

- Polityka Bezpieczeństwa i Regulamin Ochrony Danych Osobowych w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Sejnach – z dnia 04.12.2018r.
- Instrukcja Zarządzania Systemem Informatycznym Służącym do Przetwarzania Danych Osobowych w Zespole Szkół Ogólnokształcących w Sejnach – z dnia 04.12.2018r.

Zespół Kontrolujący stwierdził, że Beneficjent przetwarza dane osobowe zgodnie z *Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (RODO)* oraz *Umową o dofinansowanie projektu nr UDA-RPPD.03.01.02-20-0014/15-00 z dnia 18 kwietnia 2017 roku*. Zgodnie z dokumentacją udostępnioną podczas kontroli oraz Oświadczeniem złożonym w dniu 06.03.2019r. (**Załącznik nr 4** do Informacji Pokontrolnej), dane osobowe zostały powierzone MCode, ul. Dwernickiego 9/1, 16-400 Suwałki.

Szczegółowy opis sposobu przechowywania i przetwarzania danych osobowych przez Beneficjenta przedstawiono w pkt. 5 *Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu*, stanowiącej **Załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w danym obszarze uchybień lub nieprawidłowości.

5. Zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej:

a) postępu rzeczowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.

Podczas czynności kontrolnych nie stwierdzono rozbieżności pomiędzy zweryfikowaną dokumentacją dostępną na miejscu kontroli, a postępem rzeczowym realizacji projektu w ramach złożonych wniosków o płatność.

Zespół Kontrolujący zweryfikował poziom osiągnięcia wskaźników m.in. na podstawie deklaracji udziału w projekcie, dzienników zajęć, list obecności, pre- i posttestów, ankiet przed i po, raportów nauczycieli dotyczących postępu dokonanego przez ucznia, IDP, raportów z przeprowadzonego doradztwa edukacyjno-zawodowego, protokołów z rekrutacji uczestników, kopii certyfikatów potwierdzających nabycie kompetencji i kwalifikacji, dokumentów potwierdzających kwalifikowalność uczestnika projektu, kopii certyfikatów/zaświadczeń ukończenia szkolenia potwierdzających uzyskanie kwalifikacji lub kompetencji oraz dokumentacji ujętej w Centralnym Systemie Teleinformatycznym SL2014.

Zespół Kontrolujący uznaje, że realizacja zaplanowanych zadań projektowych (rozliczanych na podstawie kwot ryczałtowych) przyczyniła się do osiągnięcia wskaźników założonych w ramach projektu.

Zespół Kontrolujący zweryfikował poziom osiągnięcia wskaźników produktu/ rezultatu oraz produktów, na dzień zakończenia realizacji projektu, tj. 31.01.2019r.:

- wskaźniki produktu - kluczowe/specyficzne dla programu oraz specyficzne dla projektu zostały osiągnięte na poziomie od 100,00% do 185,00%,
- wskaźniki rezultatu - kluczowe/specyficzne dla programu oraz specyficzne dla projektu zostały osiągnięte na poziomie od 100,00% do 151,28%,
- produkty zostały osiągnięte na poziomie od 100,00% do 107,11%.

Poziom osiągnięcia poszczególnych wskaźników założonych we wniosku o dofinansowanie nr WND-RPPD.03.01.02-20-0014/15 o sumie kontrolnej 7818-8637-bf1b-53a6-835d opisano szczegółowo w pkt. 3 *Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu*.

Szczegółowy opis niniejszego obszaru znajduje się w pkt. 2.2 oraz 3 *Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu*, stanowiącej **Załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej.

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

W związku z tym, że projekt rozliczany jest w całości kwotami ryczałtowymi Zespół Kontrolujący odstąpił od weryfikacji postępu finansowego, jednakże czynności kontrolne wykazały, że Beneficjent posiada oryginały dokumentów, jako potwierdzenie wykonania zadań rozliczanych w oparciu o kwoty ryczałtowe (szerzej opisano w pkt. 3 *Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu*).

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w danym obszarze uchybień lub nieprawidłowości.

6. Poprawność udzielania zamówień publicznych - nie dotyczy kontrolowanego projektu.

Ww. obszar nie podlega weryfikacji przy zadaniach rozliczanych uproszczoną metodą rozliczania wydatków, tj.: zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, Podrozdział 6.5 Zamówienia udzielane w ramach projektów, pkt. 7) Procedur określonych w niniejszym podrozdziale nie stosuje się do: (...) b) wydatków rozliczanych metodami uproszczonymi, o których mowa w podrozdziale 6.6 i 8.5 Wytycznych.*

7. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności - nie dotyczy kontrolowanego projektu.

Wskazany obszar nie podlega weryfikacji przy zadaniach rozliczanych uproszczoną metodą rozliczania wydatków, tj.: zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, Podrozdział 6.5 Zamówienia udzielane w ramach projektów, pkt. 7) Procedur określonych w niniejszym podrozdziale nie stosuje się do: (...) b) wydatków rozliczanych metodami uproszczonymi, o których mowa w podrozdziale 6.6 i 8.5 Wytycznych.*

8. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności - nie dotyczy kontrolowanego projektu.

Zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 Podrozdział 6.5 procedur związanych z udzielaniem zamówień nie stosuje się do wydatków rozliczanych metodami uproszczonymi.*

9. Poprawność udzielania pomocy publicznej / pomocy de minimis

W ramach kontrolowanego projektu nie udzielono pomocy publicznej. Nie miały zastosowania przepisy rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 2 lipca 2015r. w sprawie udzielania pomocy de minimis oraz pomocy publicznej w ramach programów operacyjnych finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020 (Dz. U. z 2015 r., poz. 1073).

10. Poprawność stosowania kwot ryczałtowych.

Do dnia zakończenia realizacji projektu, tj. 31.01.2019r., Beneficjent zgodnie z zapisami § 5 ust. 1 Umowy o dofinansowanie nr UDA-RPPD.03.01.02-20-0014/15-00 z dnia 18 kwietnia 2017 roku, rozliczył wydatki w ramach projektu w oparciu o kwoty ryczałtowe po całkowitym zakończeniu realizacji danego zadania:

- za wykonanie zadania 1 – 31.488,00 zł, w ramach Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.03.01.02-20-0014/15-009,
- za wykonanie zadania 2 – 21.320,00 zł, w ramach Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.03.01.02-20-0014/15-006,
- za wykonanie zadania 3 – 12.200,00 zł, w ramach Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.03.01.02-20-0014/15-009,
- za wykonanie zadania 4 – 5.480,00 zł, w ramach Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.03.01.02-20-0014/15-005,
- za wykonanie zadania 5 – 16.414,00 zł, w ramach Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.03.01.02-20-0014/15-009,
- za wykonanie zadania 6 – 2.202,00 zł, w ramach Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.03.01.02-20-0014/15-002.

Szczegółowy opis dotyczący kwot ryczałtowych przedstawiono w pkt. 3 *Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu*, stanowiącej **Załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w danym obszarze uchybień lub nieprawidłowości.

11. Sposób stosowania stawek jednostkowych - nie dotyczy kontrolowanego projektu.

W ramach Wniosku o dofinansowanie nr WND-RPPD.03.01.02-20-0014/15 o sumie kontrolnej 7818-8637-bf1b-53a6-835d nie przewidziano stawek jednostkowych.

12. Poprawność realizacji działań informacyjno - promocyjnych.

Szczegółowy sposób realizacji działań promocyjno-informacyjnych opisany został w punkcie 6 *Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu* stanowiącej **Załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej.

Zespół Kontrolujący podczas czynności kontrolnych stwierdził, że podjęte przez Beneficjenta działania projektowe wpisują się w obowiązki informacyjne ujęte w §27 Ogólnych warunków umów o dofinansowanie projektów ze środków EFS w ramach RPOWP na lata 2014-2020, który stanowi załącznik nr 1 do Umowy nr UDA-RPPD.03.01.02-20-0014/15-00 z dnia 18 kwietnia 2017 roku.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w danym obszarze uchybień lub nieprawidłowości.

13. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu.

Zespół Kontrolujący podczas czynności kontrolnych stwierdził, że Beneficjent projektu nr RPPD.03.01.02-20-0014/15 pt. „Kompleksowy program wsparcia LO w Sejnach”, co do zasady udokumentował realizację zadań w poszczególnych obszarach ściśle związanych z realizacją projektu w sposób pozwalający na przesłedzenie ich dokładnego przebiegu:

- dokumentacja przechowywana przez Beneficjenta pozwala na odtworzenie ścieżki audytu w obszarze dokumentacji merytorycznej oraz związanym z nią postępem prac;
- dokumenty dotyczące realizowanych zadań przechowywane są w poprawnie logowanych segregatorach w sposób umożliwiający zarówno identyfikację danych powiązanych z projektem, jak i odtworzenie ścieżki audytu poszczególnych działań podejmowanych w ramach projektu.

Opis udokumentowania realizacji projektu został szczegółowo opisany w *Liście sprawdzającej do kontroli w miejscu* stanowiącej **Załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w danym obszarze uchybień lub nieprawidłowości.

14. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

Zespół Kontrolujący podczas kontroli stwierdził, że dokumentacja projektu nr RPPD.03.01.02-20-0014/15 pt. „Kompleksowy program wsparcia LO w Sejnach” prowadzona była, co do zasady, zgodnie z obowiązującymi wytycznymi RPOWP 2014-2020 oraz przepisami prawa wspólnotowego i krajowego. Czynności kontrolne wykazały, że:

- Opisane dokumenty dotyczące realizowanych zadań przechowywane są w poprawnie oznakowanych segregatorach w sposób umożliwiający identyfikację danych powiązanych z projektem.
- Dokumentacja zawierająca dane osobowe przechowywana jest zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (RODO).
- W trakcie czynności kontrolnych, Beneficjent złożył stosowne oświadczenia dotyczące miejsca przechowywania dokumentacji projektowej, co zostało opisane w *Liście sprawdzającej do kontroli w miejscu*, która stanowi Załącznik nr 1 do Informacji Pokontrolnej.
- Zespół Kontrolujący przypomniał Beneficjentowi o obowiązku poinformowania Instytucji Zarządzającej RPOWP 2014-2020 o zmianie miejsca archiwizacji dokumentów, wynikającym z §15 Ogólnych warunków umów o dofinansowanie projektów ze środków EFS w ramach RPOWP na lata 2014-2020. Nie wywiązanie się z tego obowiązku może skutkować niekwalifikowalnością wydatków poniesionych w ramach projektu.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w danym obszarze uchybień lub nieprawidłowości.

15. Wizyta monitoringowa - nie dotyczy. Kontrola została przeprowadzona po zakończeniu realizacji projektu.

12	Stwierdzone nieprawidłowości /uchybień	Zespół Kontrolujący nie stwierdził w kontrolowanym projekcie uchybień lub nieprawidłowości.
13	Zalecenia pokontrolne	W związku z tym, iż podczas czynności kontrolnych nie stwierdzono uchybień/ nieprawidłowości Zalecenia Pokontrolne nie zostają wydane.
14	Ocena według kryteriów ¹	<p>Podsumowanie wyników kontroli:</p> <p>Projekt został zrealizowany, co do zasady, w sposób prawidłowy, przejrzysty, z zachowaniem ścieżki audytu. Beneficjent realizuje działania zgodnie z zatwierdzonym <i>Wnioskiem o dofinansowanie, Szczegółowym Opiszem Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020, Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020</i> oraz z zapisami <i>Dokumentacji konkursowej nr RPPD.03.01.02-IZ.00-20-001/15</i> z 2015 r. Na podstawie zweryfikowanej podczas kontroli dokumentacji Zespół Kontrolujący stwierdził, że Beneficjent, podejmował właściwe działania w celu zrekrutowania uczestników, kwalifikujących się do otrzymania wsparcia, a następnie prawidłowo przetwarzał ich dane osobowe m.in. poprzez Centralny System Teleinformatyczny SL2014. Zastrzeżeń nie budzi również sposób podjęcia działań informacyjno-promocyjnych oraz metody prowadzenia i archiwizacji dokumentacji. Weryfikacja poziomu osiągnięcia wskaźników produktu /rezultatu na dzień zakończenia realizacji projektu, tj.31.01.2019r. wykazała, że założone we Wniosku o dofinansowanie wskaźniki zostały osiągnięte, a cel projektu osiągnięty. Beneficjent prawidłowo wywiązał się z obowiązków w ww. zakresie wynikających z Umowy o dofinansowanie.</p> <p>1. Zgodność rzeczowa realizacji projektu (stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań) oraz sposób jego monitorowania</p> <p>Przedmiotowa kontrola przeprowadzona została po zakończeniu realizacji projektu.</p>

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

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

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

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

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

Zespół Kontrolujący zweryfikował poziom osiągnięcia wskaźników produktu /rezultatu na dzień zakończenia realizacji projektu, tj. 31.01.2019 r.:

- wskaźniki produktu - kluczowe/specyficzne dla programu oraz specyficzne dla projektu zostały osiągnięte na poziomie od 100% do 185,00%,
- wskaźniki rezultatu - kluczowe/specyficzne dla programu oraz specyficzne dla projektu zostały osiągnięte na poziomie od 100,00% do 151,28%,
- produkty zostały osiągnięte na poziomie od 100% do 107,11%.

Weryfikacja poziomu osiągnięcia wskaźników produktu (kluczowych/ specyficznych dla programu i projektu), wskaźników rezultatu (kluczowych/ specyficznych dla programu i projektu) oraz produktów określonych we Wniosku o dofinansowanie wykazała, że Beneficjent realizując projekt nr RPPD.03.01.02-20-0014/15 pt. „Kompleksowy program wsparcia LO w Sejnach” osiągnął wskaźniki założone we Wniosku o dofinansowanie, a działania podjęte w projekcie wpłynęły na osiągnięcie celu głównego polegającego na podniesieniu jakości i wzmocnieniu atrakcyjności oferty edukacyjnej Liceum Ogólnokształcącego należącego do Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Sejnach im. Szymona Konarskiego poprzez realizację zadań projektowych ukierunkowanych na rozwój kompetencji kluczowych przeznaczonych dla 211 (127K) uczniów i uczennic i 10 (7K) nauczycieli/lek LO do końca stycznia 2019r.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w danym obszarze uchybień lub nieprawidłowości.

2. Kwalifikowalność uczestników (w tym jakość i kompletność danych uczestników)

W wyniku przeprowadzonej analizy dokumentacji, Zespół Kontrolujący nie wnosi uwag co do kwalifikowalności uczestników. Kwalifikowalność została sprawdzona przez Zespół Kontrolujący zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie projektu nr WND-RPPD.03.01.02-20-0014/15 o sumie kontrolnej 7818-8637-bf1b-53a6-835d, *Szczegółowym Opiskiem Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020, Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 oraz z zapisami Dokumentacji konkursowej nr RPPD.03.01.02-IZ.00-20-001/15 z 2015r.*

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w danym obszarze uchybień lub nieprawidłowości.

3. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne)

W ramach czynności kontrolnych przeprowadzonych, Zespół Kontrolujący nie stwierdził niezgodności realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w danym obszarze uchybień lub nieprawidłowości.

4. Działania informacyjno-promocyjne

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że Beneficjent prawidłowo oznaczał segregatory i teczki, w których przechowywana jest dokumentacja dotycząca projektu oraz pomieszczenia, w których realizowany jest projekt, za pomocą logotypów: RPOWP i flagą UE ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Społecznego.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w danym obszarze uchybień lub nieprawidłowości.

5. Ścieżka audytu

Dokumentacja związana z realizacją projektu prowadzona jest rzetelnie i przejrzysto. Zespół Kontrolujący nie miał problemów z prześledzeniem właściwej ścieżki merytorycznej w kontrolowanym projekcie.

	<p>Zespół Kontrolujący nie stwierdził w danym obszarze uchybień lub nieprawidłowości.</p> <p>W wyniku kontroli ww. obszarów, Zespół Kontrolny nadaje projektowi I kategorię prawidłowości realizacji. Oznacza to, że projekt jest realizowany prawidłowo. Nie są potrzebne żadne lub potrzebne są tylko niewielkie usprawnienia. Nie występują żadne niedociągnięcia, bądź występują jedynie niewielkie niedociągnięcia. Niedociągnięcia te nie mają wpływu lub mają nieznaczny wpływ na prawidłową realizację projektu.</p>
--	---

Dokonano wpisu do książki kontroli Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Sejnach dn. 07.03.2019r. pod nr: 16.

Załączniki:

1. Lista sprawdzająca do kontroli w miejscu, na zakończenie realizacji projektu rozliczanego w oparciu o kwoty ryczałtowe.

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

2. Oświadczenie Beneficjenta w sprawie przechowywania dokumentacji projektowej z dnia 06.03.2019 r.
3. Zestawienie uczestników projektu nr RPPD.03.01.02-20-0014/15 „Kompleksowy program wsparcia LO w Sejnach” sporządzone na potrzeby kontroli dnia 07.03.2019 r.
4. Oświadczenie Beneficjenta w sprawie powierzenia danych osobowych z dnia 06.03.2019r.
5. Oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności VAT z dnia 07.03.2019r.

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

Pouczenie:

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

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

Ostateczna Informacja Pokontrolna jest przekazywana podmiotowi kontrolowanemu.

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

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

- 3.03.2019r.
1. Dorota Gilejko, kierownik Zespołu Kontrolującego

KONTROLER
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Europejskiego Funduszu Społecznego

Dorota Gilejko

2. Krzysztof Gorczak, członek Zespołu Kontrolującego

KONTROLER
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie
Europejskiego Funduszu Społecznego

Krzysztof Gorczak

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

STOWARZYSZENIE
Nauczycieli, Pracowników, Uczniów,
Rodziców oraz Przyjaciół
Liceum Ogólnokształcącego
im. Szymona Konarskiego - "Szymon Konarski"
w Sejnach
ul. Łąkowa 1, 16-500 Sejny
tel. 22 71-148 REG. 200161700
KRS 0000286428

Prezes Stowarzyszenia
„Szymon Konarski”
w Sejnach

Jużyna Matan

(Data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej)

Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano:

[Signature]

19.11.2018 P.O. Kierownik

(Data i podpis kierownika Referatu Kontroli
Projektów Kształcenie i Rynek Pracy)

Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano:

z up. ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO

[Signature]

19.03.2018

1. Zmiana w strukturze organizacyjnej
Dyrektor
Departamentu Europejskiego Funduszu Społecznego
(Data i podpis dyrektora Departamentu EFS)