EFSIII.44.7.2025.MM.9

**INFORMACJA POKONTROLNA**

**FELD.08.08-IZ.00-0111/23-001-INF**

**Informacje wstępne**

**––– Informacje o projekcie –––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––**

|  |  |
| --- | --- |
| **Numer kontroli:** | FELD.08.08-IZ.00-0111/23-001 |
| **Numer projektu:** | FELD.08.08-IZ.00-0111/23 |
| **Tytuł projektu:** | Szczerców stawia na kształcenie zawodowe |

**––– Dane beneficjenta ––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––**

|  |  |
| --- | --- |
| **Identyfikator beneficjenta:** | 7692057289 |
| **Nazwa beneficjenta:** | Gmina Szczerców |
| **Adres beneficjenta:** | Szczerców 97-420, Pułaskiego 8  |

**––– Informacje o kontroli ––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––**

|  |  |
| --- | --- |
| **Tryb kontroli:** | Planowa |
| **Typ kontroli:** | Na miejscu |
| **Rodzaj kontroli:** | Wizyta monitoringowa, W trakcie realizacji projektu, Zamówień publicznych, Zamówień poza PZP |
| **Zespół kontrolujący:** | Marcin Grzelczak, Anita Kurzawska, Małgorzata Morawska |
| **Zastosowana lista sprawdzająca:** | LISTA SPRAWDZAJĄCA DO KONTROLI PROJEKTU |
| **Wersja listy sprawdzającej:** | Wersja 1 |
| **Planowany termin kontroli:** | 2025-03-17 - 2025-03-20 |
| **Data rozpoczęcia kontroli:** | 2025-03-17 |
| **Podmiot kontrolujący:** | Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego |
| **Podmioty kontrolowane:** | Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Szczercowie - NIP: 7691781244 |
| **Miejsca przeprowadzenia kontroli:** | Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Szczercowie, 97-420 Szczerców, ul. Piłsudskiego 66 |
| **Kontrolowane zamówienia:** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Numer ogłoszenia o zamówieniu** | **Nazwa zamówienia** | **Kontrakty** |
| 2024/BZP 00567182/01 | Zorganizowanie i przeprowadzenie szkoleń/kursów dla uczniów i nauczycieli w ramach projektu „Szczerców stawia na kształcenie zawodowe” nr ELD.08.08-IZ.00-0111/23 | Umowa nr: 14/2024, 15/2024, 16/2024, 17/2024 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Numery kontrolowanych WoP:** | FELD.08.08-IZ.00-0111/23-001-02, FELD.08.08-IZ.00-0111/23-002-01, FELD.08.08-IZ.00-0111/23-003-02 |

**1. Wykaz skrótów**

1. CST2021 - Centralny system teleinformatyczny, o którym mowa w art. 2 pkt 29 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027
2. FEŁ2027 - Program regionalny Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027

**2. Podstawa prawna**

1. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcie Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej;

2. Art. 8, art. 24 - 27 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. 2022, poz. 1079 ze zm.);

3. Umowa o dofinansowanie projektu nr FELD.08.08-IZ.00-0111/23-00 z dnia 26.06.2024 r.

**3. Cel kontroli**

Kontrola w miejscu realizacji projektu i w siedzibie podmiotu kontrolowanego ma na celu potwierdzenie w szczególności, że:

a) współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone,

b) faktyczny stan realizacji projektu jest zgodny z umową o dofinansowanie projektu i odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność oraz w innych dokumentach przekazywanych do instytucji kontrolującej,

c) wydatki zadeklarowane przez beneficjentów w związku z realizowanymi projektami zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z wymaganiami programu oraz z regułami unijnymi i krajowymi, tj. powszechnie obowiązującymi aktami prawa, umową o dofinansowanie projektu i właściwymi wytycznymi.

**4. Przedmiot kontroli**

Zakres kontroli obejmował w szczególności następujące obszary:

1. zakres rzeczowy realizacji projektu;

2. zakres finansowy;

3. wybór wykonawców, tj.

- stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych

- stosowanie Zasady konkurencyjności

4. kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe, w tym proces rekrutacji do projektu;

5. kwalifikowalność personelu projektu;

6. pomoc publiczna/pomoc de minimis;

7. prawidłowość udzielania wsparcia w miejscu jego realizacji (wizyta monitoringowa).

Podczas wizyty monitoringowej weryfikacji będą podlegać takie obszary jak:

a) forma wsparcia (czy jest zgodna z wnioskiem o dofinansowanie projektu),

b) liczba uczestników wsparcia (czy jest zgodna ze stanem faktycznym),

c) informacja i promocja projektu (np. oznakowanie pomieszczeń, w których realizowana jest dana forma wsparcia),

d) dostosowanie pomieszczeń, w których realizowana jest dana forma wsparcia, materiałów, sprzętu i wyposażenia dla uczestników pod kątem potrzeb osób z niepełnosprawnościami,

e) wykorzystanie zgodnie z przeznaczeniem oraz dostępność w miejscu realizacji formy wsparcia sprzętu, wyposażenia oraz elementów infrastruktury zakupionych w ramach projektu.

**5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne**

Brak.

**6. Podsumowanie kontroli**

Podczas czynności kontrolnych na miejscu realizacji projektu sprawdzono:

1. zakres rzeczowy realizacji projektu;

2. zakres finansowy;

3. wybór wykonawców, tj.

- stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych

- stosowanie Zasady konkurencyjności

4. kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe, w tym proces rekrutacji do projektu;

5. kwalifikowalność personelu projektu;

6. pomoc publiczna/pomoc de minimis;

7. prawidłowość udzielania wsparcia w miejscu jego realizacji (wizyta monitoringowa).

Ad. 1

Potwierdzono, że stan realizacji postępu rzeczowego jest zgodny z informacjami zawartymi we wnioskach o płatność. W wyniku niniejszej kontroli potwierdzono stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań ujętych w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie projektu oraz wykazanych i rozliczonych w zatwierdzonych do dnia kontroli wnioskach o płatność.

Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie oraz zgodnie z Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 w zakresie informacji i promocji i Księgą Tożsamości Wizualnej marki Fundusze Europejskie 2021-2027.

W trakcie kontroli potwierdzono również spełnianie przez Beneficjenta założonych we wniosku o dofinansowanie standardów informacyjno-promocyjnego, szkoleniowego, cyfrowego oraz architektonicznego.

Zespół kontrolny nie wnosi uwag w powyższym zakresie.

Ad. 2

Na podstawie zweryfikowanych dokumentów potwierdzono, że:

- wydatki wykazane przez Beneficjenta jako kwalifikowane są zgodne z wnioskiem o dofinansowanie, zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny, efektywny i są niezbędne do osiągnięcia celów/ prawidłowej realizacji projektu;

- dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z weryfikowanymi dokumentami;

- dokumenty finansowe wraz z dowodami zapłaty, stanowiące podstawę sporządzenia wniosków o płatność są kompletne i prawidłowo opisane;

- wydatki ponoszone są z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego;

- wydatki są ewidencjonowane w wyodrębnionej dla projektu ewidencji księgowej;

- nie stwierdzono przypadków podwójnego finansowania określonych w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków (…);

- w projekcie nie są rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzeń, określone

w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności;

- Beneficjent wnosi wkład własny zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie i spełnia wymogi określone w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności;

- koszty bezpośrednie i pośrednie są prawidłowo kwalifikowane, tj. w ramach kosztów bezpośrednich nie są finansowane wydatki ujęte w katalogu kosztów pośrednich określonym w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków (…).

Zespół kontrolny nie wnosi uwag w powyższym zakresie.

Ad. 3

W ramach kontroli zweryfikowano postępowanie przetargowe przeprowadzone w trybie podstawowym bez możliwości negocjacji na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy Pzp w przedmiocie Zorganizowania i przeprowadzenia szkoleń/kursów dla uczniów i nauczycieli w ramach projektu „Szczerców stawia na kształcenie zawodowe” nr FELD.08.08-IZ.00-0111/23. Wybrana próba stanowiła 100% obligatoryjnie przeprowadzonych postępowań w trybie Pzp. Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w BZP w dniu 28.10.2024 r. pod nr 2024/BZP 00567182. Ponadto Zespół kontrolujący w ramach zamówień realizowanych zgodnie z zasadą konkurencyjności zweryfikował postępowanie w przedmiocie Zakupu i dostawy wyposażenia pracowni szkolnych. Wybrana próba stanowiła 100% obligatoryjnie przeprowadzonych postępowań w trybie zasady konkurencyjności.

W związku z wątpliwościami Zespołu kontrolującego w sprawie udzielenia pełnomocnictwa i podpisania umowy w ramach powyższego zamówienia wystąpiono o Opinię prawną. W dniu 21.05.2025 r. otrzymano odpowiedź od Radcy prawnego potwierdzającą co do zasady prawidłowość wykonania zamówienia przez Beneficjenta i Realizatora.

Zespół kontrolny nie wnosi uwag w powyższym zakresie.

Ad. 4

W ramach projektu przewidziano wsparcie dla 11 nauczycieli pracujących w Zespole Szkół Ponadpodstawowych w Szczercowie oraz dla 156 uczniów Zespołu Szkół Ponadpodstawowych w Szczercowie, uczących się w Technikum Informatycznym w Szczercowie i Branżowej Szkole I Stopnia w Szczercowie prowadzącym kształcenie zawodowe z kierunków: Technik informatyk, Technik ekonomista, Technik programista, Technik architektury krajobrazu, Mechanik pojazdów samochodowych, z klasy Wielozawodowej.

Do dnia kontroli zrekrutowano do projektu 166 uczniów oraz 11 nauczycieli. Beneficjent zrekrutował większą ilość uczniów niż założył, jednakże nie generowało to dodatkowych kosztów, w związku z czym Zespół kontrolny nie wnosi zastrzeżeń w powyższym zakresie.

W ramach przedmiotowej kontroli weryfikacji poddano dokumentację 23 uczniów uczestniczących w kursie Photoshop oraz 2 nauczycieli, co stanowi próbę na poziomie 14,12 %.

Zespół kontrolny ustalił, że dokumentacja dotycząca ww. osób jest kompletna, została złożona przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia i potwierdza, że uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie.

Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe zgodnie z umową o dofinansowanie projektu oraz przepisami prawa unijnego i krajowego.

Zespół kontrolny nie wnosi uwag w powyższym zakresie.

Ad. 5

Beneficjent zaangażował w ramach projektu 6 osób, na podstawie przydzielenia godzin ponadwymiarowych w Zespole Szkół Ponadpodstawowych w Szczercowie zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela.

W ramach próby kontrolnej zbadano dokumentację 1 z 6 zaangażowanych do projektu osób – próba na poziomie 16,67%. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji wydatki poniesione z tytułu wynagrodzenia personelu można uznać za wydatki spełniające wszystkie wymogi kwalifikowalności.

Zespół kontrolny nie wnosi uwag w powyższym zakresie.

Ad. 6

Nie dotyczy.

Ad. 7

Wizyta monitoringowa odbyła się w dniu 17.03.2025 r. w trakcie Szkolenia z zapobiegania dyskryminacji i przemocy motywowanych uprzedzeniami prowadzonym przez p. (dane zanonimizowane) dla 11 nauczycieli ZSP w Szczercowie.

Na podstawie przeprowadzonej wizyty monitoringowej Zespół kontrolny nie wnosi uwag do prawidłowości realizacji kontrolowanego wsparcia w ramach projektu.

Potwierdza się kwalifikowalność wydatków poniesionych w związku z realizacją projektu, będących podstawą sporządzenia zatwierdzonych do dnia kontroli wniosków o płatność.

Nie stwierdzono uchybień/podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości/zagrożeń w realizacji projektu.

W związku z powyższym nie wydano zaleceń pokontrolnych.

**7. Podsumowanie ustaleń finansowych**

Nie dotyczy.

**8. Pouczenia końcowe**

Jednostka kontrolująca doręcza Podmiotowi kontrolowanemu jeden egzemplarz Informacji pokontrolnej. Wszelkie dokumenty zgromadzone w trakcie kontroli pozostają w aktach kontroli w siedzibie Jednostki kontrolującej i na wniosek Podmiotu kontrolowanego są udostępniane

do wglądu w uzgodnionym wcześniej terminie w godzinach pracy Urzędu.

Kierownikowi Podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo do zgłoszenia, na piśmie utrwalonym w postaci elektronicznej lub w postaci papierowej, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia doręczenia Informacji pokontrolnej.

W przypadku przekroczenia przez Podmiot kontrolowany terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej, Jednostka kontrolująca może odmówić ich rozpatrzenia.

W przypadku braku zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej Kierownik Podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona może o tym poinformować Jednostkę kontrolującą, na piśmie utrwalonym w postaci elektronicznej lub w postaci papierowej.

**9. Załączniki**

Brak załączników.

**Zespół kontrolny**

|  |
| --- |
|  |
| 02.06.2025 r. |
| ………………………………….……..…….. |
| Małgorzata Morawska |
| (data, podpis członka Zespołu kontrolnego) |
|  |
| 02.06.2025 r. |
| ………………………………….……..…….. |
| Marcin Grzelczak  |
| (data, podpis członka Zespołu kontrolnego) |
|  |
| 02.06.2025 r.………………………………….……..…….. |
| Anita Kurzawska  |
| (data, podpis członka Zespołu kontrolnego) |