

EFSIII.44.27.2025.GO.6

INFORMACJA POKONTROLNA
FELD.09.02-IZ.00-0019/23-001-INF**Informacje wstępne****— Informacje o projekcie —**

—

Numer kontroli: FELD.09.02-IZ.00-0019/23-001
Numer projektu: FELD.09.02-IZ.00-0019/23
Tytuł projektu: Podnoszenie jakości kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Ekonomicznych w Radomsku

— Dane beneficjenta —

—

Identyfikator beneficjenta: 7722261699
Nazwa beneficjenta: Powiat Radomszczański
Adres beneficjenta: Radomsko 97-500, Leszka Czarnego 22

— 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: Artur Niebelski, Gerard Obin, Agnieszka Różga
Zastosowana lista sprawdzająca: LISTA SPRAWDZAJĄCA DO KONTROLI PROJEKTU
Wersja listy sprawdzającej: Wersja 1
Planowany termin kontroli: 2025-05-06 - 2025-05-12
Data rozpoczęcia kontroli: 2025-05-06
Podmiot kontrolujący: Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego
Podmioty kontrolowane: Zespół Szkół Ekonomicznych im. Tadeusza Kotarbińskiego w Radomsku - NIP: 7721522502

Miejsca przeprowadzenia kontroli:

Zespół Szkół Ekonomicznych im. Tadeusza Kotarbińskiego w Radomsku, ul. Przedborska 39/41, 97-500 Radomsko

Kontrolowane zamówienia:

Numer ogłoszenia o zamówieniu	Nazwa zamówienia	Kontrakty
2024/BZP 00337656/01	Szkolenia i warsztaty dla uczniów i nauczycieli Zespołu Szkół Ekonomicznych im. Tadeusza Kotarbińskiego w Radomsku.	ZP.271.1.2024

Numery kontrolowanych WoP: FELD.09.02-IZ.00-0019/23-001-01, FELD.09.02-IZ.00-0019/23-002-02, FELD.09.02-IZ.00-0019/23-003-03, FELD.09.02-IZ.00-0019/23-004-04

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. 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.09.02-IZ.00-0019/23-01 z dnia 23.01.2024 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 obejmuje 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. Zespół kontrolny potwierdził, że prawidłowo oznakowano miejsce realizacji projektu poprzez umieszczenie plakatów oraz trwałych tablic informacyjnych w miejscu realizacji wsparcia. Dodatkowo Beneficjent stosuje oznaczenie zakupionego sprzętu i wyposażenia poprzez umieszczenie naklejek. Powyższe potwierdzono w trakcie wizyty monitoringowej przeprowadzonej w dniu 07.05.2025 r.

Beneficjent zamieścił informację o projekcie na stronie internetowej ZSE w Radomsku: <https://www.zseradomsko.edu.pl/a/projekty-unijne>. Dokumentacja merytoryczna projektu jest oznakowana prawidłowo.

Zespół kontrolny nie wnosi uwag w powyższym obszarze.

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 zweryfikowanymi 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 Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków (...);
- w projekcie nie są rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzeń, określone w Wytocznych w zakresie kwalifikowalności;
- do dnia kontroli w zatwierdzonych 4 wnioskach o płatność Beneficjent nie rozliczył wkładu własnego. Z uwagi na krótki okres do zakończenia projektu, Zespół kontrolny

pouczył Beneficjenta o konieczności wniesienia wkładu własnego. Jednakże ostateczne rozliczenie wkładu własnego nastąpi na etapie weryfikacji przez opiekuna projektu końcowego wniosku o płatność, w związku z tym Zespół kontrolny nie wnosi zastrzeżeń w tym zakresie;

- 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 dot. usługi zorganizowania i przeprowadzenia szkoleń i warsztatów dla uczniów i nauczycieli Zespołu Szkół Ekonomicznych im. Tadeusza Kotarbińskiego w Radomsku w ramach projektu „Podnoszenie jakości kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Ekonomicznych w Radomsku”, nr FELD.09.02-IZ.00-0019/23. Wybrana próba stanowiła 100% obligatoryjnie przeprowadzonych postępowań w trybie Pzp. Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w BZP w dn. 23.05.2024 r., numer ogłoszenia: 2024/BZP 00337656. Ponadto Zespół kontrolny w ramach zamówień realizowanych zgodnie z zasadą konkurencyjności zweryfikował postępowanie w przedmiocie „Zakupu i dostawy wyposażenia pracowni szkolnych w projekcie pn. „Podnoszenie jakości kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Ekonomicznych w Radomsku” - zapytanie ofertowe zostało upublicznione w dniu 22.04.2024 r. nr 2024-10203-190201. Ww. postępowanie zostało poddane kontroli, a wybrana próba stanowi 100% obligatoryjnie przeprowadzonych postępowań w trybie zasady konkurencyjności.

Zespół kontrolny nie wnosi uwag w powyższym zakresie.

Ad. 4

W ramach projektu przewidziano wsparcie dla 10 nauczycieli pracujących w Zespole Szkół Ekonomicznych w Radomsku oraz dla 120 uczniów ZSE w Radomsku prowadzącym kształcenie zawodowe z kierunków: Technik ekonomista (45 uczniów); Technik rachunkowości (25 uczniów); Technik grafiki i poligrafii cyfrowej (35 uczniów) oraz Technik fotografii i multimediiów (15 uczniów). W ramach przedmiotowej kontroli weryfikacji poddano dokumentację 12 uczniów oraz 1 nauczyciela, co stanowi próbę na poziomie 10%. 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

Zgodnie z okazanym Oświadczeniem dotyczącym personelu projektu (załączonym do akt kontroli) Beneficjent zaangażował w ramach projektu 3 osoby zatrudnione na umowę o pracę na podstawie przydzielenia godzin ponadwymiarowych w Zespole Szkół Ekonomicznych w Radomsku zgodnie z art. 35a Karty Nauczyciela. W ramach próby kontrolnej zbadano dokumentację 1 z 3 zaangażowanych do projektu osób (dane zanonimizowane) – próba na poziomie 33,33%. 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 została przeprowadzona w dniu 07.05.2025 r. na zajęciach pn. "Konsultacje indywidualne z psychologiem" prowadzonych przez (dane zanonimizowane). 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:

.....
Gerard Obin
(data, podpis członków Zespołu
kontrolnego)

.....
Agnieszka Różga
(data, podpis członków Zespołu
kontrolnego)

.....
Artur Niebelski
(data, podpis członków Zespołu
kontrolnego)