

DUR. 17.10.8.2017



Fundusze Europejskie
Program Regionalny

Śląskie.

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



INFORMACJA POKONTROLNA NR 54/K/KN1/17

I. Podstawa prawna kontroli:

- art. 9 ust. 2 pkt. 7 oraz Rozdział 7 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tekst jednolity: Dz. U. 2016 poz. 217),
- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020,
- Umowa o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 nr UDA-RPSL.11.02.01-24-0395/16-00 zawarta w dniu 13.10.2016 r.;
- Aneks nr UDA-RPSL.11.02.01-24-0395/16-01 z dnia 06.04.2017 r. do Umowy o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020.

II. Nazwa jednostki kontrolującej:

Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego, Wydział Europejskiego Funduszu Społecznego

III. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

1. Karolina Cichy – kierownik Zespołu kontrolującego
2. Mariola Molenda
3. Kamil Cichoń

IV. Termin kontroli:

Zgodnie z Upoważnieniem do przeprowadzenia kontroli nr 54/K/KN1/17 od 23 maja 2017 r. do 25 maja 2017 r.

V. Rodzaj kontroli:

Kontrola planowa

VI. Nazwa jednostki/jednostek kontrolowanych:

Gliwice - Miasto na prawach powiatu - **Beneficjent**

Zespół Szkół Budowlano-Ceramicznych w Gliwicach - **Realizator**

VII. Adres jednostki kontrolowanej:

ul. Zwycięstwa 21, 44-100 Gliwice – **Beneficjent**

ul. Bojkowska 16, 44-100 Gliwice – **Realizator**

VIII. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

ul. Bojkowska 16, 44-100 Gliwice

IX. Dane kontrolowanego projektu:

- Numer kontrolowanego projektu: RPSL.11.02.01-24-0395/16
- Nazwa kontrolowanego projektu: „Szkoła-Pracodawcy-Uczelnie – wspólnie podnosimy jakość edukacji zawodowej”
- Wartość projektu: 1 369 765,20 zł

1
Molenda



- Okres realizacji projektu: 01.09.2016 r. – 31.08.2019 r.
- Okres objęty kontrolą: 01.09.2016 r. – 31.03.2017 r.
- Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: **15 285,08 zł**, w tym:
 - Kwota 0,00 zł zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.11.02.01-24-0395/16-001-01 za okres od 01.09.2016 r. do 02.09.2016 r.;
 - Kwota 0,00 zł zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.11.02.01-24-0395/16-002-02 za okres od 03.09.2016 r. do 30.11.2016 r.;
 - Kwota 15 285,08 zł zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.11.02.01-24-0395/16-003-03 za okres od 01.12.2016 r. do 31.12.2016 r.;
- Wartość wydatków niezatwierdzonych we wnioskach o płatność wynosiła **156 435,98 zł**, w tym:
 - Kwota 156 435,98 zł zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.11.02.01-24-0395/16-004-01 za okres od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r.;

Ogółem wartość wydatków od początku realizacji projektu wynosi: **171 721,06 zł**.

X. Zakres kontroli:

1. zgodność realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie oraz wniosku o dofinansowanie projektu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu;
2. kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu;
3. kwalifikowalność uczestników projektu (m.in. na podstawie dokumentów rekrutacyjnych) oraz poprawność przetwarzania ich danych osobowych w odniesieniu do zapisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych. Równocześnie weryfikowane będą dokumenty potwierdzające prawidłowość realizowanych form wsparcia w ramach projektu;
4. prawidłowość rozliczeń finansowych, w tym sposób wyodrębnienia ewidencji księgowej oraz zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta;
5. prawidłowość realizacji zadań rozliczanych w oparciu o stawki jednostkowe – nie dotyczy;
6. poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego;
7. poprawność stosowania zasady konkurencyjności oraz udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności;
8. poprawność udzielania pomocy publicznej, w tym pomocy de minimis, pomocy w ramach wyłączeń blokowych – nie dotyczy;
9. sposób realizacji działań informacyjno – promocyjnych.

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

Zespół kontrolujący dokonał wyboru dokumentów zgodnie z *Metodologią doboru próby dokumentów podczas kontroli na miejscu* wskazaną w *Rocznym Planie Kontroli na rok obrachunkowy od 1 lipca 2016 r. do 30 czerwca 2017 r. dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020*.



1. dokumentacja potwierdzająca zgodność realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie oraz wniosku o dofinansowanie projektu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu;

W trakcie kontroli zweryfikowano poprawność realizacji projektu w odniesieniu do zapisów Umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPSL.11.02.01-24-0395/16-00 z dnia 13.10.2016 r., zmienionej aneksem nr UDA-RPSL.11.02.01-24-0395/16-01 z dnia 06.04.2017 r. oraz Wniosku o dofinansowanie projektu nr RPSL.11.02.01-24-0395/16-002. Ponadto, zweryfikowano zgodność realizacji projektu w zakresie:

- prowadzenia i przechowywania dokumentacji projektu,
- zachowania zasady równości szans płci,
- realizacji założeń merytorycznych projektu oraz osiągnięcia jego wskaźników.

Kontrolowany projekt nie realizowany jest w partnerstwie. W umowie o dofinansowanie projektu oraz we wniosku o dofinansowanie powierzono realizację projektu innemu podmiotowi niż wnioskodawca – Zespołowi Szkół Budowlano-Ceramicznych w Gliwicach. Do reprezentowania Beneficjenta umocowano Dyrektora w/w szkoły, Panią Beatę Spalek, na podstawie pełnomocnictwa Prezydenta Miasta Gliwice nr 4766/C/2016 udzielonego w dniu 19.10.2016 r. Projekt nie zakłada udziału osób niepełnosprawnych.

Na podstawie analizy przedstawionej przez Beneficjenta dokumentacji stwierdzono prawidłową realizację projektu w w/w zakresie.

2. dokumentacja w zakresie kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu:

Beneficjent przedstawił Zespołowi kontrolującemu zestawienie personelu projektu pn. „*Szkoła-Pracodawcy-Uczelnie – wspólnie podnosimy jakość edukacji zawodowej*”, z którego wynika, iż w okresie objętym kontrolą tj. 01.09.2016 r. – 31.03.2017 r. do realizacji projektu zostało zaangażowanych 11 osób poprzez przyznanie godzin ponadwymiarowych.

Wybór dokumentów do kontroli został przeprowadzony w oparciu o profesjonalny osąd kontrolujących. Do kontroli wybrano dokumentację jednej osoby, co stanowi 9,09 % ogółu personelu zatrudnionego w ramach projektu. Szczegółowej weryfikacji poddano dokumentację:

Pani Żanety Dydek – prowadzącej w roku szkolnym 2016/2017 zajęcia pt.: „*Montaż systemów i urządzeń energetyki odnawialnej oraz Eksploatacja systemów i urządzeń energetyki odnawialnej*” w wymiarze 36 godzin dydaktycznych dla uczestniczących w projekcie uczniów Zespołu Szkół Budowlano-Ceramicznych w Gliwicach. Zajęcia prowadzone były do 20 czerwca 2017 r.

Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację dot. Pani Żanety Dydek na podstawie:

- umowy o pracę zawartej w dniu 25.08.2016 r. pomiędzy Dyrektorem Zespołu Szkół Budowlano-Ceramicznych w Gliwicach a Panią Żanetą Dydek na stanowisku nauczyciel, w pełnym wymiarze zajęć tj. 20/20 etatu, na czas nieokreślony,
- dokumentów potwierdzających kwalifikacje zawodowe (akt nadania stopnia awansu zawodowego nauczyciela kontraktowego z dnia 21.06.2016 r., świadectwo ukończenia studiów podyplomowych z dnia 28.02.2015 r. przygotowanie pedagogiczne, dyplom ukończenia Politechniki Śląskiej Wydział Inżynierii Środowiska i Energetyki w Gliwicach, kierunek Ochrona Środowiska, specjalność Ochrona środowiska w energetyce z dnia 28.09.2012 r. nadający tytuł zawodowy magister inżynier, dyplom ukończenia Politechniki Śląskiej Wydział Inżynierii Środowiska i Energetyki w Gliwicach, kierunek Ochrona Środowiska, specjalność systemy ochrony powietrza z dnia 11.02.2011 r. nadający tytuł zawodowy inżynier).



- przydziału obowiązków w roku szkolnym 2016/2017 z dnia 25.08.2016 r.
- decyzji o przydziale godzin dodatkowych w ramach projektu pn. „Szkoła- Pracodawcy- Uczelnie – wspólnie podnosimy jakość edukacji zawodowej” z dnia 28.11.2016 r.
- pisma o ustaleniu wynagrodzenia od 01.01.2017r. dla Pani Żanety Dydek z dnia 28.03.2017 r.
- metodologii wyliczenia stawki godzin ponadwymiarowych;
- oświadczenia dotyczącego form zaangażowania zawodowego poza Zespołem Szkół Budowlano-Ceramicznych w Gliwicach;
- oświadczenia dotyczącego miesięcznego zaangażowania zawodowego poza Zespołem Szkół Budowlano-Ceramicznych w Gliwicach za okres grudzień 2016r.- marzec 2017r.
- Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 03.07.2012 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzenia za pracę w dniu wolnym od pracy oraz załącznika do w/w rozporządzenia MEN – określającego wysokość minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego w złotych obowiązujących od dnia 1 września 2012 r.;
- indywidualnej metodologii wyliczenia godzin ponadwymiarowych za 1 godzinę w projekcie;
- wykazu uczęszczania uczniów na zajęcia oraz dziennika zajęć na rok szkolny 2016/2017 potwierdzającego realizację programu zajęć pn.: „Montaż systemów i urządzeń energetyki odnawialnej oraz Eksploatacja systemów i urządzeń energetyki odnawialnej”.

Na podstawie przedstawionej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, że projekt realizowany jest zgodnie z założeniami wskazanymi we wniosku o dofinansowanie, regulacjami wewnętrznymi Beneficjenta oraz *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.*

3. dokumentacja w zakresie kwalifikowalności uczestników projektu oraz poprawności przetwarzania ich danych osobowych:

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu, grupę docelową stanowi 196 uczniów Zespołu Szkół Budowlano-Ceramicznych w Gliwicach oraz 13 nauczycieli w/w placówki. Z danych PEFS zawartych w Lokalnym Systemie Informatycznym RPO WSL 2014-2020 wynika, że w okresie objętym kontrolą zrekrutowano 98 uczestników projektu – uczniów Zespołu Szkół Ceramiczno-Budowlanych. W okresie objętym kontrolą nie realizowano zadania nr 7 pn.: „Organizacja doskonalenia zawodowego nauczycieli zawodu”, w wyniku powyższego w okresie objętym kontrolą nie zrekrutowano nauczycieli, dla których dedykowane jest wsparcie w ramach w/w zadania.

Zespół kontrolujący w celu weryfikacji kwalifikowalności uczestników projektu dokonał wyboru próby dokumentacji uczestników projektu. Wybór próby został dokonany na podstawie doboru losowego z interwałem. Szczegółowej analizie poddano dokumentację 10 wybranych uczestników, co stanowi 10,20% ogółu osób objętych wsparciem. Kontrolę poddano dokumentację następujących uczniów:

* wyłączono jawność informacji publicznej w zakresie danych osobowych.

Podstawa prawna: ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (t.j. Dz.U. 2016.922)

Realizator projektu przedstawił Zespołowi kontrolującemu *Regulamin uczestnictwa w projekcie „Szkoła – Pracodawcy – Uczelnie – wspólnie podnosimy jakość edukacji zawodowej”*. Dodatkowo przedłożono zarządzenie z dnia 24.10.2016 r. nr 8/2016 Dyrektora Zespołu Szkół Budowlano-



Ceramicznych w sprawie powołania szkolnej komisji rekrutacyjnej w celu przeprowadzenia rekrutacji uczniów i uczennic na rok szkolny 2016/2017. Efektem pracy komisji rekrutacyjnej jest protokół z dnia 04.11.2016 r., zatwierdzony przez Dyrektora Zespołu Szkół Ceramiczno-Budowlanych, na mocy którego wyłoniono 98 uczestników projektu i przydzielono ich do poszczególnych grup, zgodnie z dedykowaną formą wsparcia (technik budownictwa, technik architektury krajobrazu, technik geodeta, technik systemów i urządzeń energetyki odnawialnej).

Do kontroli przedstawiono akta wybranych przez Zespół kontrolujący uczestników projektu, które zawierały:

- Deklarację uczestnictwa w projekcie,
- Oświadczenie uczestnika projektu o udostępnianiu danych osobowych,
- Dane uczestnika projektu RPO WSL 2014-2020.

Dodatkowo Realizator projektu przedstawił opinie nauczycieli zawodu uzasadniające uczestnictwo danego ucznia w projekcie oraz opisujące postawę edukacyjno-wychowawczą ucznia, a także poziom jego/jej motywacji.

Na podstawie ww. dokumentów Zespół kontrolujący stwierdził, iż Rekrutacja uczestników projektu odbywa się zgodnie z Regulaminem rekrutacji, jak również zgodnie z zapisami Wniosku o dofinansowanie projektu. W teczkach uczestników projektu znalazły się wszystkie dokumenty potwierdzające warunki kwalifikowalności wskazane w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

Zgodnie z Regulaminem uczestnictwa w projekcie w roku szkolnym 2016/2017 zaplanowano zorganizowanie następujących form wsparcia dla uczniów/uczennic:

- Dodatkowe zajęcia specjalistyczne prowadzone przez szkołę,
- Indywidualne konsultacje z doradcą zawodowym,
- Dodatkowe kursy specjalistyczne dla techników architektury krajobrazu, techników systemów i urządzeń energetyki odnawialnej, techników geodetów oraz techników budownictwa,
- Dodatkowe zajęcia specjalistyczne prowadzone u pracodawców,
- Zajęcia laboratoryjne na wyższej uczelni,
- Letnie staże zawodowe.

Zespół kontrolujący skontrolował dokumentację dot. przeprowadzenia - dodatkowych zajęć specjalistycznych prowadzonych przez szkołę z zakresu: Technik urządzeń i systemów energetyki odnawialnej,

W celu udokumentowania przedmiotowej formy wsparcia, Realizator przedłożył:

- Dzienniki zajęć z zakresu kwalifikacji B.21 Montaż urządzeń i systemów energetyki odnawialnej oraz kwalifikacji B.22 Eksploatacja systemów i urządzeń energetyki odnawialnej,
- Program zajęć z zakresu kwalifikacji B.21 Montaż urządzeń i systemów energetyki odnawialnej (gr. 1 i gr. 2) oraz kwalifikacji B.22 Eksploatacja systemów i urządzeń energetyki odnawialnej (gr. 1 i gr. 2).



Powyższe zajęcia wpisują się w 3-elementowe wsparcie główne dedykowane dla każdego uczestnika/uczestniczki projektu (udział w zajęciach przygotowujących do egzaminów zawodowych, udział w dodatkowych kursach, udział w indywidualnym doradztwie zawodowym). W okresie objętym kontrolą w przedmiotowej formie wsparcia udział wzięło 20 uczniów (dwie grupy po 10 osób) spośród 40 uczniów kształcących się w zawodzie technik systemów i urządzeń energetyki odnawialnej (OZE), przewidzianych do objęcia wsparciem w ramach projektu.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż Realizator projektu prawidłowo dokumentuje formy wsparcia realizowane w ramach projektu.

Ponadto Zespół kontrolujący zweryfikował prawidłowość przechowywania oraz przetwarzania danych osobowych uczestników projektu i stwierdził uchybienia w badanym zakresie, opisane w punkcie XII niniejszej Informacji pokontrolnej.

4. dokumentacja w zakresie prawidłowości rozliczeń finansowych:

Dobór dokumentów do kontroli został przeprowadzony na podstawie dokumentów przedstawionych w złożonych wnioskach o płatność. Jako technikę doboru próby zastosowano wybór na podstawie profesjonalnego osądu kontrolujących. Dokumentacja finansowa została zweryfikowana, na próbie 7 dokumentów, co stanowi 38,89 % z 18 dokumentów wskazanych w części B.1 wniosków o płatność. Wykaz dokumentów księgowych wybranych do kontroli:

Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.02.01-24-0395/16-003-03 za okres od 01.12.2016 r. do 31.12.2016 r. na kwotę 15 285,08 zł;

1. Faktura VAT nr FV 79/12/2016 z dnia 14.12.2016 r. na kwotę 900,00 zł dot. utworzenia i prowadzenia elektronicznego kanału informacyjnego za grudzień 2016 r.;
2. Faktura VAT nr 50/GLIW/2016 z dnia 20.12.2016 r. na kwotę 2 484,00 zł dot. usługi przeprowadzenia doradztwa zawodowego w grudniu 2016 r. (36 godz.);
3. Lista płac nr 80/2016 z dnia 21.12.2016 r. na kwotę 3 823,57 zł dot. wynagrodzeń nauczycieli za prowadzenie zajęć w ramach projektu w grudniu 2016 r.

Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.02.01-24-0395/16-004-01 za okres od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r. na kwotę 156 435,98 zł;

4. Faktura VAT nr 17560095 z dnia 21.03.2017 r. na kwotę 400,00 zł dot. usługi obserwacji próbnego egzaminu z kwalifikacji B.21 – Montaż urządzeń i systemów energetyki odnawialnej;
5. Faktura VAT nr F/038/03/2017 z dnia 04.03.2017 r. na kwotę 7 371,00 zł dot. dostawy tyczki pod reflektor 2,5M, reflektor/lustro dalmiercze 0/30 mm, Spodarka ZTR103 z pionem optycznym i adapterem;
6. Faktura VAT nr F/039/03/2017 z dnia 04.03.2017 r. na kwotę 62 000,00 zł dot. dostawy odbiornika GPS GEOMAX Zenit35 Pro wraz z rejestratorem GEOMAX Zenith04 (środkie trwałe);
7. Zestawienie wkładu własnego niepieniężnego za okres od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r. z dnia 31.03.2017 r. na kwotę 24 220,00 zł.

Wartość wydatków poddanych kontroli wynosi 100 998,57 zł, co stanowi 58,81 % wydatków w złożonych wnioskach o płatność za okres od 01.09.2016 r. do 31.03.2017 r. Łączna wartość wydatków w złożonych wnioskach o płatność wynosi: 171 721,06 zł.



We wniosku o dofinansowanie projektu nr RPSL.11.02.01-24-0395/16-002 nie założono wydatków w ramach cross – finansingu. W ramach projektu założono zakup środków trwałych na kwotę 184 162,00 zł. W okresie objętym kontrolą rozliczono 62 000,00 zł, co stanowi 33,67 % kwoty przeznaczonej na zakup środków trwałych. W trakcie kontroli przedstawiono wydruk z konta 011-00001-1 – środki trwałe oraz księgę inwentarzową szkoły. Zakupione w ramach projektu środki trwałe spełniają zapisy podrozdziału 6.12.1 pkt 1 lit. a, *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020*.

Realizator rozlicza koszty pośrednie ryczałtem wysokości 20 % poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach projektu kosztów bezpośrednich. We wniosku o dofinansowanie projektu uwzględniono koszty w łącznej wysokości 228 294,20 zł w ciągu całego okresu realizacji projektu. Zespół kontrolujący stwierdził, iż łączna kwota kosztów pośrednich rozliczona w okresie objętym kontrolą wynosi 28 620,17, co stanowi 12,54 % limitu określonego we wniosku o dofinansowanie projektu. Beneficjent do dnia przeprowadzania kontroli nie zrefundował kosztów pośrednich z konta projektowego w związku z brakiem środków z dotacji.

Zgodnie z zapisami §9 Umowy o dofinansowanie projektu UDA-RPSL.11.02.01-24-0395/16-00 z dnia 13 października 2016 r. Beneficjent został zobowiązany do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji projektu w sposób przejrzysty, tak aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji związanych z projektem. W związku z powyższym, Zespół kontrolujący zweryfikował poprawność wyodrębnienia przez Realizatora ewidencji księgowej projektu. Realizator przedstawił *Procedury dla projektu „Szkoła-Pracodawcy-Uczelnia - wspólnie podnosimy jakość edukacji zawodowej” finansowanego w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego* stanowiące załącznik nr 1 do zarządzenia nr 6B/2016 Dyrektora Zespołu Szkół Budowlano-Ceramicznych z dnia 09.09.2016r. Odzwierciedleniem transakcji na rachunku bankowym otwartym na potrzeby realizacji projektu są zapisy na koncie 130-3. Wydatki rozliczane są z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej. Analiza dokumentacji wykazała, iż wyodrębniona ewidencja księgowa projektu prowadzona jest w sposób przejrzysty zgodny z zasadami określonymi w Programie.

W wyniku weryfikacji dokumentacji finansowej Zespół kontrolujący stwierdził, iż Realizator dokonywał wydatków z konta projektu w sposób terminowy.

Zgodnie z zapisami §5 ust. 1 Aneksu do umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPSL.11.02.01-24-0395/16-01 Beneficjent został zobowiązany do wniesienia wkładu własnego niepieniężnego w kwocie 68 488,26 zł, co stanowi 5 % wydatków kwalifikowalnych projektu. Wkład własny zostanie wniesiony w postaci użyczenia sal na zajęcia prowadzone w ramach projektu. W okresie objętym kontrolą wkład został wniesiony w wysokości 28 430,00 zł, co stanowi 41,51 % wydatków poniesionych w ramach projektu. Koszt użyczenia sali na godzinę zajęć został ustalony na podstawie załącznika nr 1 do Zarządzenia nr PM – 3803/16 Prezydenta Miasta Gliwice z dnia 05 grudnia 2016 r. w sprawie *ustalania zasad najmu, dzierżawy i użyczenia części nieruchomości oraz pomieszczeń, a także udostępniania powierzchni (przestrzeni) reklamowych w przedszkolach, szkołach i placówkach oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Miasto Gliwice*. Koszt godziny zajęć w sali lekcyjnej wynosi 30 zł a, w pracowni specjalistycznej/komputerowej – 35 zł, powyższe jest zgodne z w/w zarządzeniem, wnioskiem o dofinansowanie projektu oraz *Wykazem dopuszczalnych stawek dla towarów i usług „Taryfikator”* stanowiącym Załącznik nr 7 do Regulaminu konkursu nr RPSL.11.02.01-IZ.01-24-049/16 w ramach RPO WSL 2014-2020.



Beneficjent zaangażował środki własne w wysokości 26 229,79 zł. Wydatki były ponoszone z konta projektu. Powyższa kwota zostanie zrefundowana niezwłocznie po otrzymaniu kolejnej transzy dofinansowania. IZ została poinformowana o zaangażowaniu środków własnych przez Beneficjenta pismem z dnia 13.04.2017 r.

Na podstawie weryfikacji przedstawionej dokumentacji finansowo-księgowej Zespół kontrolujący stwierdził prawidłową realizację projektu w zakresie rozliczeń finansowych za wyjątkiem uchybień szczegółowo opisanych w części XII niniejszej Informacji pokontrolnej.

5. dokumentacja w zakresie prawidłowości realizacji zadań rozliczanych w oparciu o stawki jednostkowe:

We wniosku o dofinansowanie nie założono rozliczania zadań projektu w oparciu o stawki jednostkowe.

6. dokumentacja w zakresie poprawności udzielania zamówień publicznych, zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych oraz przepisami prawa wspólnotowego:

Beneficjent jest zobowiązany do stosowania przepisów Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych.

Zgodnie z *Rejestrem postępowań/zamówień* Systemu LSI w okresie objętym kontrolą wszczęto 2 postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Na podstawie w/w rejestru próbą kontroli objęto dokumentację przetargu nieograniczonego dotyczącego dostawy pomocy dydaktycznych, sprzętu oraz artykułów szkoleniowych do realizacji zajęć w ramach projektu „*Szkoła – Pracodawcy – Uczelnia – wspólnie podnosimy jakość edukacji zawodowej*” – na szacunkową kwotę 238 782,53 zł netto (57 194,55 euro). Mając powyższe na uwadze, Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji 50,00 % dokumentacji dotyczącej przedmiotowych zakupów.

W trakcie kontroli przedstawiono wewnętrzne regulacje/porozumienie dot. procedury przeprowadzania zamówień publicznych przez Beneficjenta, tj.:

- Zarządzenie organizacyjne nr 35/14 Prezydenta Miasta Gliwice z dnia 1 kwietnia 2014 r. w sprawie: zasad współpracy z Wydziałem Zamówień Publicznych oraz udzielaniem zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Gliwicach;
- Porozumienie nr ZA.271.120.2016 CRU:3840/16 z dnia 21 grudnia 2016 r. w sprawie współpracy w zakresie przygotowania i przeprowadzenia na rzecz Zespołu Szkół Budowlano-Ceramicznych postępowania o zamówienie publiczne zawarte pomiędzy Urzędem Miejskim w Gliwicach a Zespołem Szkół Budowlano-Ceramicznych.

Ustalenie wartości zamówienia zostało dokonane w dniu 08.11.2016 r. oraz zaktualizowane w dniu 25.01.2016 r. Przedmiot zamówienia został podzielony na 8 części tj.:

Część nr 1 – Wyposażenie i sprzęt do pracowni nauki zawodu: technik systemów i urządzeń energetyki odnawialnej;

Część nr 2 - Wyposażenie i sprzęt do pracowni nauki zawodu: technik systemów i urządzeń energetyki odnawialnej – środki trwałe;

Część nr 3 - Wyposażenie i sprzęt do pracowni nauki zawodu: technik budownictwa;

Część nr 4 - Wyposażenie i sprzęt do pracowni nauki zawodu: technik architektury krajobrazu;

Część nr 5 - Wyposażenie i sprzęt do pracowni nauki zawodu: technik architektury krajobrazu – środki trwałe;

Część nr 6 - Wyposażenie i sprzęt do pracowni nauki zawodu: technik geodeta;

Część nr 7 - Wyposażenie i sprzęt do pracowni nauki zawodu: technik geodeta – środki trwałe.



Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w dniu 26.01.2017 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych (nr 15093-2017); na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego w Gliwicach w terminie od 26.01.2017 r. do 06.02.2017 r. (www.bip.gliwice.eu/przetargi/zamowienia_publiczne_urzedu_miejskiego); oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu.

Termin złożenia ofert został ustalony na 03.02.2017 r. godz. 10:00. Zgodnie z zapisami SIWZ w przedmiotowym postępowaniu kryteriami wyboru była najniższa cena (60%) oraz najkrótszy termin dostawy (40%).

W ramach postępowania wpłynęło 7 ofert tj.

- 1) Geoline sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie – Część nr 6 i 7;
- 2) Biuro Inżynieryjne Martex Marcin Puźniak z siedzibą w Krzeszowie – Część nr 1, 3, 4, 5, 7;
- 3) FLORABIT – Tomasz Magiera z siedzibą w Gliwicach – Część nr 4 i 5;
- 4) UNITRON Tadeusz Robaszewski z siedzibą w Kędzierzyn Koźle – Część nr 3 i 8;
- 5) GEOMATIX sp. z o. o. z siedzibą w Katowicach – Część nr 7;
- 6) ZAMTECH Zbigniew Sokolik z siedzibą w Raciborzu – Część nr 1 i 3;
- 7) Przedsiębiorstwo Remontowe Urządzeń Energetycznych ECOMEX sp. z o. o. – Część 1 i 2.

W ramach przeprowadzonego postępowania w trybie przetargu nieograniczonego została zawarta umowa nr 10/UDA-RPSL.11.02.01-24-0395/16-00/2017 z dnia 03.03.2017 r. Geoline sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie w ramach dostawy Część nr 6 i 7 zamówienia.

Postępowanie w ramach części nr 1, 2, 4, 5, 8 zostało unieważnione w związku z art. 93 ust. 1 pkt 4 ustawy PZP tj. oferty z najniższą ceną, w każdej z w/w części przewyższały kwotę jaką zamawiający chciał przeznaczyć na sfinansowanie poszczególnych części zamówienia.

W przypadku części nr 3 postępowanie zostało unieważnione w związku z art. 93 ust. 1 pkt 4 ustawy PZP tj. oferta najkorzystniejsza przewyższała kwotę jaką zamawiający chciał przeznaczyć na jej sfinansowanie. Ponadto, zamawiający odrzucił ofertę ZAMTECH Zbigniew Sokolik z siedzibą w Raciborzu w związku z art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy PZP tj. oferta nie odpowiadała treści SIWZ.

W trakcie kontroli Beneficjent przedstawił m.in.:

- Dokumentację z szacowania wartości zamówienia;
- Dokumentację dot. powołania komisji przetargowej wraz z oświadczeniami o bezstronności osób biorących udział w postępowaniu;
- SIWZ wraz załącznikami i potwierdzeniem umieszczenia na stronie BIP Urzędu Miejskiego w Gliwicach w dniu 26.01.2017 r.;
- Potwierdzenie opublikowania ogłoszenia w BZP w dniu 26.01.2017 r. (nr 15093-2017);
- Złożone oferty;
- Oświadczenia oferentów o przynależności do grupy kapitałowej;
- Korespondencję w zakresie poprawy omyłek pisarskich w złożonych ofertach oraz wezwań do wyjaśnień;
- Wnioski komisji przetargowej o zatwierdzeniu wyników postępowania;
- Zawiadomienia o wynikach postępowania;
- Protokoły z posiedzeń komisji przetargowej;
- Umowę nr 10/UDA-RPSL.11.02.01-24-0395/16-00/2017 z dnia 03.03.2017 r.;
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w BZP w dniu 15.03.2017 r. (44376-2017);
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego z dnia 05.05.2017 r.



Na podstawie weryfikacji przedstawionej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził prawidłową realizację projektu w zakresie poprawności udzielania zamówień publicznych, zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych oraz przepisami prawa wspólnotowego.

7. dokumentacja w zakresie poprawności stosowania zasady konkurencyjności oraz udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności:

Z rejestru postępowań w Lokalnym Systemie Informatycznym RPO WSL 2014-2020 wynika, iż w okresie objętym kontrolą Realizator przeprowadził 1 zakup w oparciu o zasadę konkurencyjności na usługi edukacyjne obejmujące przeprowadzenie zajęć z zakresu doradztwa zawodowego w ramach projektu pn. *"Szkoła - Pracodawcy - Uczelnie - wspólnie podnosimy jakość edukacji zawodowej"* na kwotę 40 572,00 zł netto. Kontrolą objęto przeprowadzony zakup na podstawie zasady konkurencyjności.

Ustalenie wartości zamówienia zostało dokonane w dniu 03.11.2016 r. na kwotę 109 756,08 zł netto. Realizator podzielił usługę na dwie części wynikające z okresu realizacji tj. na rok szkolny 2016/2017 588 h doradztwa zawodowego oraz 2017/2018 588 h doradztwa zawodowego. Ogłoszenie, którego przedmiotem zamówienia był okres 2016/2017, zostało upublicznione na stronie internetowej szkoły, zostały przesłane zaproszenia do złożenia oferty do czterech potencjalnych wykonawców oraz opublikowane w Bazie konkurencyjności prowadzonej przez Ministerstwo Rozwoju w dniu 15.11.2016 r. W/w ogłoszenie zawierało w swej treści: opis przedmiotu zamówienia, warunki udziału w postępowaniu, opis sposobu dokonywania oceny ich spełniania, kryteria oceny oferty, informację o wagach procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oceny ofert, opis sposobu przyznawania punktacji, termin składania ofert oraz możliwość zmiany treści zapisów umowy. Termin złożenia ofert został ustalony do 23.11.2016r.

Realizator założył możliwość składania ofert częściowych w przedmiotowym zamówieniu tj.: 1 cz. – zajęcia z doradztwa edukacyjno-zawodowego dla 25 uczniów i uczennic (150 h); 2 cz. – zajęcia z doradztwa edukacyjno-zawodowego dla 25 uczniów i uczennic (150 h); 3 cz. – zajęcia z doradztwa edukacyjno-zawodowego dla 24 uczniów i uczennic (144 h); 4 cz. – zajęcia z doradztwa edukacyjno-zawodowego dla 24 uczniów i uczennic (144 h).

W ramach postępowania wpłynęły 2 ofert tj.:

- Niepubliczna Placówka Wychowania Pozaszkolnego, oferta wpłynęła w dniu 17.11.2016r. na część nr 1 na kwotę 60,00 zł brutto za 1 h doradztwa zawodowego;
- Zakład Doskonalenia Zawodowego w Katowicach, Centrum Kształcenia Zawodowego w Gliwicach z/s w Zabrze, oferta wpłynęła w dniu 23.11.2016r. na część nr 1, 2, 3 i 4 na kwotę 69,00 zł brutto za 1 h doradztwa zawodowego;

Kryterium wyboru ofert było: 60% cena oraz 40% doświadczenie w prowadzeniu zajęć z doradztwa zawodowego na rzecz młodzieży w wieku 16-19 lat. Zgodnie z protokołem z wyboru oraz przedłożoną dokumentacją Realizator zawarł umowę z Zakładem Doskonalenia Zawodowego w Katowicach, Centrum Kształcenia Zawodowego w Gliwicach z/s w Zabrze, na wszystkie cztery części zamówienia.

Do kontroli przedłożono:

- Formularz szacowania wartości zamówienia publicznego z dnia 03.11.2016 r. Zgodnie z przedmiotowym dokumentem, ustalenia wartości szacunkowej zamówienia dokonano na podstawie rozeznania rynku na stronach internetowych;
- Zapytanie ofertowe z dnia 14.11.2016r.;



- Potwierdzenie upublicznienia zapytania ofertowego w dniu 15.11.2016 r. na stronie internetowej szkoły, w Bazie konkurencyjności prowadzonej przez Ministerstwo Rozwoju oraz potwierdzenie wysłania zaproszenia do złożenia oferty do czterech potencjalnych wykonawców;
- Złożone oferty;
- Protokół Szkolnej Komisji do rozpatrzenia ofert cenowych z wyboru najkorzystniejszej oferty z dnia 24.11.2016 r.;
- Potwierdzenie zamieszczenia informacji o wyniku postępowania na stronie internetowej szkoły oraz w Bazie konkurencyjności;
- Oświadczenia o braku powiązań osobowych lub kapitałowych z wykonawcami, którzy złożyli oferty, podpisane przez osoby biorące udział w postępowaniu;
- Umowę nr 5/UDA-RPSL.11.02.01-24-0395/16-00/2016 zawartą w dniu 30.11.2016r. pomiędzy Zespołem Szkół Budowlano-Ceramicznych w Gliwicach a Zakładem Doskonalenia Zawodowego w Katowicach, Centrum Kształcenia Zawodowego w Gliwicach z/s w Zabrze, na kwotę 40 572,00 zł brutto.

Z rejestru postępowań w Lokalnym Systemie Informatycznym RPO WSL 2014-2020 wynika, iż w okresie objętym kontrolą Realizator dokonał 1 zakupu w przedziale od 20 tys. do 50 tys. dot. wyboru osoby odpowiedzialnej za utworzenie i prowadzenie elektronicznego kanału informacyjnego dotyczącego rynku pracy.

Wartość w/w usługi wynosi 30 600,00 zł brutto.

W trakcie czynności kontrolnych zweryfikowano następującą dokumentację:

- Formularz szacowania wartości zamówienia publicznego z dnia 28.10.2016 r. Zgodnie z przedmiotowym dokumentem, ustalenia wartości szacunkowej zamówienia dokonano na podstawie rozeznania rynku na stronach internetowych;
- Zapytanie ofertowe z dnia 07.11.2016r.;
- Potwierdzenie publikacji zapytania ofertowego na stronie internetowej Realizatora;
- Potwierdzenie przesłania w dniu 08.11.2016 r. zapytania ofertowego za pośrednictwem poczty mailowej do 3 potencjalnych Wykonawców (M@gda.net z Pyskowic, Gigakomputer z Gliwic oraz Enet system z Katowic);
- Ofertę Wykonawcy: M@gda.net z Pyskowic z ceną brutto 900 zł za 1 mc usługi, Gigakomputer z Gliwic z ceną brutto 1 000 zł za 1 mc usługi, oraz Enet system z Katowic z ceną brutto 1 200 zł za 1 mc usługi;
- Protokół Szkolnej Komisji do rozpatrzenia ofert cenowych z wyboru najkorzystniejszej oferty z dnia 24.11.2016 r.;
- Umowę nr 4/UDA-RPSL.11.02.01-24-0395/16-00/2016 zawartą w dniu 17.11.2016 r. pomiędzy Zespołem Szkół Budowlano-Ceramicznych w Gliwicach a Firmą M@GDA.NET w Pyskowicach na kwotę 900,00 zł brutto miesięcznie od dnia podpisania umowy do 31.08.2019 r.

W toku przeprowadzonych czynności kontrolnych Zespół kontrolujący stwierdził, iż Realizator przeprowadził procedurę zasady konkurencyjności oraz procedurę rozeznania rynku zgodnie z zapisami Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

9. dokumentacja w zakresie sposobu realizacji działań informacyjno-promocyjnych:



Zespół kontrolujący zweryfikował oznaczenia miejsca realizacji projektu oraz sposób informowania o realizacji projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, stwierdzając prawidłową realizację projektu w w/w zakresie.

XII. Wyniki kontroli

Po weryfikacji przedłożonej przez Beneficjenta dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia w następujących obszarach (numeracja zgodna z zakresem kontroli wskazanym w pkt X niniejszej informacji):

3. dokumentacja w zakresie kwalifikowalności uczestników projektu oraz poprawności przetwarzania ich danych osobowych:

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

Zgodnie z Regulaminem rekrutacji w projekcie harmonogram rekrutacji przedstawia się następująco:

- a) opublikowanie na stronie internetowej szkoły zasad i dokumentów rekrutacyjnych – do 30.09.2016 r.,
- b) początek rekrutacji – wraz z opublikowaniem dokumentów,
- c) przyjmowanie dokumentów rekrutacyjnych – do 03.11.2016 r.,
- d) opublikowanie ostatecznej listy uczestników i uczestniczek projektu – do 04.11.2016 r.

Jednocześnie zarządzenie z dnia 24.10.2016 r. nr 8/2016 Dyrektora Zespołu Szkół Budowlano-Ceramicznych w sprawie powołania szkolnej komisji rekrutacyjnej precyzuje, iż Komisja działa od chwili powołania, tj. od dnia 24.10.2016 r. Zadaniem komisji jest m.in. przeprowadzenie rekrutacji, oraz weryfikacja dokumentów rekrutacyjnych. Mając na uwadze fakt, że co najmniej od dnia 30.09.2016 r. uczniowie mogli już składać dokumenty rekrutacyjne, w opinii Zespołu kontrolującego rozpoczęcie prac komisji powinno nastąpić najpóźniej do czasu opublikowania na stronie internetowej szkoły dokumentów rekrutacyjnych, co w niniejszym projekcie jest równoważne z rozpoczęciem rekrutacji.

Zalecenie pokontrolne:

Zaleca się Beneficjentowi podczas realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, do wzmocnienia nadzoru nad prawidłowością sporządzania dokumentów i zasad regulujących proces rekrutacji uczestników do projektu.

4. dokumentacja w zakresie prawidłowości rozliczeń finansowych:

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

1. W opisie Faktury VAT nr 50/GLIW/2016 z dnia 20.12.2016 r. brak informacji o zastosowaniu zasady konkurencyjności w ramach zakupu objętego w/w dokumentem. Zgodnie z załącznikiem nr 7 do umowy o dofinansowanie opis dokumentów finansowo – księgowych



- potwierdzających poniesione wydatki w ramach RPO WSL 2014-2020 powinien zawierać adnotację o zastosowaniu zasady konkurencyjności wraz z wskazaniem numeru umowy/kontraktu.
2. W opisie objętych kontrolą dokumentów księgowo-finansowych brak informacji o sposobie uregulowania zobowiązania wynikającego z w/w dokumentów. Zgodnie z załącznikiem nr 7 do umowy o dofinansowanie opis dokumentów finansowo – księgowych potwierdzających poniesione wydatki w ramach RPO WSL 2014-2020 powinien zawierać sposób i datę zapłaty wraz ze wskazaniem numeru wyciągu bankowego lub raportu kasowego potwierdzającego ten fakt.

Zalecenia pokontrolne:

ad. 1-2

Zobowiązuje się Beneficjenta do uzupełnienia opisu dokumentów objętych próbą kontroli o informacje wskazane w powyższych uchybieniach. Kserokopie potwierdzone za zgodność z oryginałem skorygowanych dokumentów należy przesłać wraz ze sprawozdaniem z wykonania zaleceń pokontrolnych.

XIII. Ocena według kryteriów:

Zespół kontrolujący w wyniku kontroli poszczególnych obszarów dokonał oceny realizacji działań w ramach projektu na poziomie: **Kategoria nr 1**,
gdzie:

Kategoria nr 1 - projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia;

Kategoria nr 2 - projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia;

Kategoria nr 3 - projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, występują istotne uchybienia (w tym skutkujące wydatkami niekwalifikowalnymi), potrzebne są usprawnienia lub wdrożenie planu naprawczego,

Kategoria nr 4 - projekt jest realizowany nieprawidłowo, występują liczne, kluczowe uchybienia/nieprawidłowości, potrzebne jest niezwłoczne wdrożenie planu naprawczego.

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

Pouczenie:

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu należy przekazać do jednostki kontrolującej podpisany egzemplarz Informacji pokontrolnej wraz z informacją o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji.

Podmiot kontrolowany ma prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, umotywowanych zastrzeżeń do tej informacji. W takim przypadku kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej przesyła do jednostki kontrolującej zastrzeżenia na piśmie wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej i ewentualną dokumentacją w sprawie. Powyższy termin może zostać przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń. Zastrzeżenia mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane pozostawia się bez rozpatrzenia.



Jednostka kontrolująca, po rozpatrzeniu zastrzeżeń, sporządza ostateczną Informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Ostateczna Informacja pokontrolna jest przekazywana podmiotowi kontrolowanemu w terminie 14 dni od dnia zgłoszenia zastrzeżeń.

W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń instytucja kontrolująca ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, co każdorazowo przerywa bieg powyższego terminu. Od ostatecznej informacji pokontrolnej nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Jednocześnie instytucja kontrolująca ma prawo poprawienia w Informacji pokontrolnej w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego, oczywistych omyłek. Informację o zakresie sprostowania przekazuje się bez zbędnej zwłoki podmiotowi kontrolowanemu.

Podmiot kontrolowany w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania ostatecznej informacji pokontrolnej przekazuje do jednostki kontrolującej informację o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

Sporządził:

Wzrostek
Europejskiego Funduszu Społecznego
Karolina Cichoń
Kierownik Specjalisty
20.06.2017.

Wzrostek
Europejskiego Funduszu Społecznego
Kamil Cichoń
główny specjalista

Pani Mariola Molenda w dniu 20.06.2017 r. jest nie obecna w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego

Wzrostek
Piotr Cichoń
Specjalista
Kierownik Specjalisty

(data i podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego)

Zaakceptował:

Zatwierdził:

Wzrostek
Europejskiego Funduszu Społecznego
Piotr Cichoń
Specjalista
Kierownik Specjalisty
21.06.2017.
(data i podpis)

21.06.2017 *Piotr Cichoń*
(data i podpis)

DYREKTOR SZKOŁY
03.07.2017 *mgr inż. Beata Spalek*

(data i podpis osoby upoważnionej w jednostce kontrolowanej)

ZESPÓŁ SZKÓŁ
BUDOWLANO-CERAMICZNYCH
44-100 Gliwice, ul. Bojkowska 16
tel/fax: (32) 232-03-74; 270-57-36
dop: 631-10-81-989 REGON: 000194949
(4)

Miasto Gliwice
ul. Zwycięstwa 21
44-100 Gliwice
NIP: 631-10-06-640