



## INFORMACJA POKONTROLNA NR 32/K/KN1/19

### 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. z 2018 r., poz. 1431),
- 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.11.02.01-24-0822/17-00 zawarta w dniu 31.07.2018 r.,

### II. Nazwa jednostki kontrolującej:

Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego, Wydział Europejskiego Funduszu Społecznego (dalej: IZ RPO WSL).

### III. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

1. Mariola Molenda – Kierownik Zespołu kontrolującego,
2. Agnieszka Soszyńska,
3. Ewa Łęczycka.

### IV. Termin kontroli:

06 marca 2019 r. – 08 marca 2019 r.

### V. Rodzaj kontroli:

Kontrola planowa.

### VI. Nazwa jednostki/jednostek kontrolowanych:

Beneficjent: Gliwice – Miasto na prawach powiatu

Realizator: Górnośląskie Centrum Edukacyjne im. Marii Skłodowskiej-Curie (dalej: GCE w Gliwicach)

### VII. Adres jednostki kontrolowanej:

Beneficjent – ul. Zwycięstwa 21, 44-100 Gliwice

Realizator – ul. Stefana Okrzei 20, 44-100 Gliwice

### VIII. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

Górnośląskie Centrum Edukacyjne im. Marii Skłodowskiej-Curie, ul. Stefana Okrzei 20, 44-100 Gliwice

### IX. Dane kontrolowanego projektu:

- Numer kontrolowanego projektu: RPSL.11.02.01-24-0822/17
- Nazwa kontrolowanego projektu: „Nowy uczeń – nowoczesna pracownia – nowatorski pracownik – podniesienie jakości kształcenia w Górnośląskim Centrum Edukacyjnym”
- Wartość projektu: 2 004 599,97 zł.
- Okres realizacji projektu: 1 maj 2018 r. – 31 grudnia 2020 r.
- Okres objęty kontrolą: 1 maj 2018 r. – 25 stycznia 2019 r.
- Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli 43 186,48 zł, w tym:
  - kwota 0,00 zł zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.11.02.01-24-0822/17-001-01 za okres od 01.05.2018 r. do 02.05.2018 r.;
  - kwota 0,00 zł zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.11.02.01-24-0822/17-002-01 za okres od 03.05.2018 r. do 25.07.2018 r.;



- kwota 43 186,48 zł zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.11.02.01-24-0822/17-003-03 za okres od 26.07.2018 r. do 25.10.2018 r.;
- Wartość wydatków niezatwierdzonych do dnia kontroli 64 219,17 zł zgodnie z wnioskiem o płatność nr WNP-RPSL.11.02.01-24-0822/17-004-01 za okres od 26.10.2018 r. do 25.01.2019 r.;

#### 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) Dokumentacja w zakresie kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu;
- 3) Dokumentacja w zakresie kwalifikowalności uczestników projektu, poprawności przetwarzania ich danych osobowych oraz prawidłowości realizowanych form wsparcia w ramach projektu;
- 4) Dokumentacja dotycząca 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 2004r. Prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego;
- 7) Dokumentacja w zakresie poprawności stosowania zasady konkurencyjności oraz udokumentowania rozeznania rynku;
- 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 2018 r. do 30 czerwca 2019 r. dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020* (dalej: RPK).

##### 1. 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.11.02.01-24-0822/17-00 zawartej w dniu 31.07.2018 r. oraz Wniosku o dofinansowanie projektu nr WND-RPSL.11.02.01-24-0822/17-002.

Realizatorem projektu jest Górnośląskie Centrum Edukacyjne im. Marii Skłodowskiej-Curie działające na podstawie upoważnienia nr 2018/6418/C z dnia 07.03.2018 Prezydenta Miasta Gliwice wydane dla Dyrektora Górnośląskiego Centrum Edukacyjnego.

Dokumentacja związana z realizacją projektu przechowywana jest w siedzibie Górnośląskiego Centrum Edukacyjnego w Gliwicach, w sposób zapewniający poufność i bezpieczeństwo.

Działania podjęte w projekcie są zgodne z równością szans i niedyskryminacją, w tym z dostępnością dla osób niepełnosprawnych. Do kontroli przedłożono oświadczenie z działań podjętych w projekcie na rzecz równości kobiet i mężczyzn z dnia 06.03.2019 r. W celu



zapobieganiu pojawienia się barier równościowych w dniu 18.06.2018 r. odbyła się narada poświęcona realizacji w projekcie zasady różności szans kobiet i mężczyzn oraz niedyskryminacji. W naradzie przeprowadzonej przez trenerkę tematyki równościowej i jednocześnie konsultantkę Gliwickiego Ośrodka Metodycznego brali udział nauczyciele GCE w Gliwicach.

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

- prowadzenia, przechowywania dokumentacji projektu;
- zgodności realizowanych działań, w tym rekrutacji uczestników, zgodnie z Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępność dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020;
- zachowania zasady równości szans płci;
- realizacji założeń merytorycznych projektu oraz osiągnięcia jego wskaźników.

## **2. Dokumentacja w zakresie kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu.**

Do kontroli okazano Zestawienie personelu projektu, z którego wynika, iż w okresie objętym kontrolą do realizacji zadań w projekcie zaangażowano 7 osób. Wszystkie osoby zostały zaangażowane w oparciu o ustawę Karta Nauczyciela (tj. Dz.U. 2018 poz. 967 z późn. zm., dalej KN) i są wynagradzani za realizację dodatkowych godzin, zgodnie z art. 35a ww. ustawy.

Zespół kontrolujący zweryfikował prawidłowość zaangażowania personelu projektu na podstawie dokumentacji Pani

Do kontroli przedłożono następujące dokumenty:

- Umowę o pracę zawartą w dniu 31.10.2017 r. na czas określony od dnia 01.11.2017 r. do dnia 22.10.2018 r. na stanowisku pedagoga szkolnego w niepełnym wymiarze czasu pracy (11/22) – stopień awansu zawodowego – nauczyciel kontraktowy (umowa na czas nieobecności innego pracownika);
- Zadania i obowiązki pedagoga szkolnego z dnia 31.10.2017 r. do w/w umowy;
- pismo z dnia 16.10.2018 r. Dyrektora Górnos Śląskiego Centrum Edukacyjnego w Gliwicach, zgodnie z którym Pani , przydzielonych 300 h zajęć o nazwie „doradztwo edukacyjno-zawodowe w okresie 18.10.2018 r. do 28.06.2019 r.;
- Umowę o pracę zawartą w dniu 22.10.2018 r. na czas określony od dnia 23.10.2018 r. do dnia 21.06.2019 r. na stanowisku pedagoga szkolnego w niepełnym wymiarze czasu pracy (11/22) – stopień awansu zawodowego – nauczyciel kontraktowy (umowa na czas nieobecności innego pracownika);
- Aneks nr 1 z dnia 31.10.2018 r. do umowy o pracę z dnia 22.10.2018 r. zmieniający okres obowiązywania umowy tj. od dnia 01.11.2018 r. do 21.06.2019 r.;
- Dokumenty potwierdzające kwalifikacje zawodowe;
- miesięczne rozliczenia godzin za okres październik 2018 r. – styczeń 2019 r. wraz z oświadczeniem dot. łącznej ilości godzin zaangażowania zawodowego;
- listy płac za okres objęty kontrolą;



W wyniku analizy przedstawionej dokumentacji, Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia, co szczegółowo opisano w pkt. XII Informacji pokontrolnej.

### **3. Dokumentacja w zakresie kwalifikowalności uczestników projektu, poprawności przetwarzania ich danych osobowych oraz prawidłowości realizowanych form wsparcia w ramach projektu.**

Z Lokalnego Systemu Informatycznego RPO WSL 2014-2020, wynika, iż w okresie objętym kontrolą wsparciem objęto 117 uczestników projektu. Zespół kontrolujący w celu weryfikacji kwalifikowalności uczestników projektu dokonał wyboru próby dokumentów na podstawie doboru losowego. Szczegółowej analizie poddano dokumentację 12 uczestników projektu, tj.:

Zespół kontrolujący zweryfikował następujące dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu objętych próbą:

- Zakres danych osobowych uczestnika projektu,
- Deklaracja uczestnictwa,
- Oświadczenie uczestnika projektu,
- Opinia nauczyciela zawodu dla uczestnika projektu.

Ponadto do kontroli przedłożono Regulamin uczestnictwa i rekrutacji w projekcie z dn. 02.05.2018 r.

Na podstawie próby dokumentów poddanych kontroli, Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent posiada dokumenty spełniające warunki kwalifikowalności uczestników projektu, które spełniają wymogi Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (dalej: *Wytoczne*), a także wniosku o dofinansowanie projektu.

Zespół kontrolujący skontrolował dokumentację dotyczącą zrealizowanych form wsparcia obejmujących kurs z zakresu obsługi i programowania obrabiarek sterowanych numerycznie CNC. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu w ramach prowadzonych kursów kluczową kwestią jest kompetencyjne połączenie kwalifikacji uzyskiwanych przez ucznia w toku nauki zawodu z dodatkowymi usprawnieniami uzyskanymi przez ucznia w czasie kursów. W celu udokumentowania podmiotowej formy wsparcia Beneficjent przedłożył dziennik zajęć z w/w kursu na rok szkolny 2018/2019 wraz z tematyką przeprowadzonych zajęć, ewidencję godzin przeprowadzonych zajęć, listę obecności osób uczestniczących w kursie, wykaz godzin przepracowanych przez prowadzących kurs, harmonogram kursu, orzeczenia lekarskie oraz zaświadczenia o ukończeniu kursu wydane dla uczestników. Zgodnie z przedstawionym harmonogramem zajęcia odbywały się od 05.11.2018 r. do 15.01.2019 r. dla dwóch grup i prowadzone były przez Pana [ ] oraz Pana [ ] prowadzący zostali zatrudnieni na podstawie art.35a Karty Nauczyciela. .

Ponadto Zespół kontrolujący, skontrolował dokumentację dotyczącą doradztwa edukacyjno-zawodowego. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu w ramach przedmiotowego



wsparcia rolę prowadzących zajęcia jest kształtowanie otwartych postaw oraz umiejętności dostrzegania, nazywania i reagowania w sytuacjach dyskryminacyjnych. W celu udokumentowania podmiotowej formy wsparcia Beneficjent przedłożył karty indywidualnego doradztwa edukacyjno-zawodowego, ewidencję godzin nauczyciela prowadzącego doradztwo edukacyjno-zawodowe. Doradztwo prowadzone jest przez Panią \_\_\_\_\_ óra została zatrudniona na podstawie art. 35a Karty Nauczyciela. Zajęcia są realizowane od 18.10.2018 r. do 28.06.2019 r.

Na podstawie analizy przedstawionej przez Beneficjenta dokumentacji stwierdzono prawidłową realizację projektu w zakresie realizowanych form wsparcia w ramach projektu.

W trakcie kontroli Zespół kontrolujący zweryfikował prawidłowość przechowywania oraz przetwarzania danych osobowych uczestników projektu. Do kontroli Beneficjent przedłożył regulacje wewnętrzne w przedmiotowym zakresie, w szczególności:

- Rejestr wydanych upoważnień do przetwarzania danych osobowych uczestników projektu wraz z imiennymi upoważnieniami nadanymi 12 osobom do przetwarzania danych osobowych w związku z realizacją przedmiotowego projektu,
- Upoważnienie nr 6914/C/2018 Prezydenta Miasta Gliwice do przetwarzania danych osobowych udzielone w dniu 31.08.2018 r. dla Pani Dyrektora Bogumiły Kluszczyńskiej Górnośląskiego Centrum Edukacyjnego im. Marii Skłodowskiej-Curie w Gliwicach,
- Rejestr kategorii czynności przetwarzania,
- Instrukcję zarządzania systemem informatycznym,
- Politykę bezpieczeństwa wraz z Zarządzeniem nr 23/2018 Dyrektora z dn. 25.05. 2018 r.

Na podstawie analizy przedstawionej przez Beneficjenta dokumentacji stwierdzono prawidłową realizację projektu w zakresie poprawności przetwarzania danych osobowych.

#### **4. Dokumentacja dotycząca 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.**

Dokumentacja finansowa została zweryfikowana na próbie 6 dokumentów, co stanowi 20,69 % z 29 dokumentów wskazanych w części B.1. zatwierdzonych i niezatwierdzonych wniosków o płatność. Jako technikę doboru próby zastosowano wybór na podstawie profesjonalnego osądu kontrolujących. Wykaz dokumentów księgowo – finansowych, które zostały zweryfikowane podczas kontroli na miejscu realizacji projektu:

Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.02.01-24-0822/17-003-03 za okres od 26.07.2018 r. do 25.10.2018 r. na kwotę 43 186,48 zł:

1. Dokument nr WNP/1/2018 z dnia 25.10.2018 r. na kwotę 270,00 zł dot. wynajmu sal – wkład własny. Prawidłowy dokument, który powinien zostać wykazany we WNP to Nota księgowa nr 01/NOWY\_MI/10 2018 z dnia 25.10.2018 r.;
2. Faktura nr F/000275/18 z dnia 31.07.2018 r. na kwotę 2 339,46 dot. kosztów zakupu odzieży roboczej;



Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.02.01-24-0822/17-004-01 za okres od 26.10.2018 r. do 25.01.2019 r. na kwotę 64 219,17 zł:

3. Lista płac nr 11/02 z dnia 31.10.2018 r. na kwotę 485,07 zł dot. wynagrodzenia doradcy zawodowego;
4. Lista płac nr 11/12 z dnia 30.11.2018 r. na kwotę 4 802,33 zł dot. wynagrodzenia personelu projektu;
5. Lista płac nr 12/17 z dnia 28.12.2018 r. na kwotę 6 308,56 zł dot. wynagrodzenia personelu projektu;
6. Faktura VAT nr 188310107221 z dnia 06.11.2018 r. na kwotę 668,24 zł dot. zakupu poczęstunku – przerwa kawowa podczas szkolenia.

W dokumentacji finansowo – księgowej znajdują się oryginały dowodów księgowych. Realizator przedłożył dowody zapłaty (wyciągi z konta projektowego) oraz dokumentację potwierdzającą racjonalność poniesionych wydatków. W okresie objętym kontrolą nie dokonywano płatności gotówką.

We wniosku o dofinansowanie projektu Beneficjent zaplanował wydatki w ramach cross – finansingu na kwotę 67 300,41 zł oraz na zakup środków trwałych w kwocie 110 761,00 zł. W okresie objętym kontrolą nie rozliczono ww. wydatków.

Do kontroli okazano Zarządzenie nr 22.1/2017/2018 z dnia 07.05.2018 r. Dyrektora GCE w Gliwicach w sprawie wprowadzenia aneksu do Zarządzenie Dyrektora nr 8A/2016/2017 dot. wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości przy realizacji projektu pn. „Nowy uczeń (...)”. Ewidencja księgowa projektu prowadzona jest w odrębnym dzienniku pn. GCE\_NOWY\_MI. Do ewidencji środków pieniężnych otrzymanych na realizację projektu służy konto 130-03 – *Rachunek wydatków budżetowych*. Rozliczanie kosztów występuje na kontach Zespołu „4” w klasyfikacji: Dział 801, Rozdział 80130, § z czwartą cyfrą 7 – dochody/wydatki kwalifikowalne ze środków EFS, § z czwartą cyfrą 9 – budżet państwa/wkład własny. Wydatki realizowane są z rachunku bankowego wyodrębnionego do projektu po uprzednim zasileniu konta przez Beneficjenta projektu (Miasto Gliwice), na podstawie złożonego zestawienia planowanych wydatków.

Realizator przedłożył Zespołowi kontrolującemu cząstkowe rejestry zakupów, na podstawie których stwierdzono, iż dokumenty objęte próbą nie zostały zawarte w kwocie podatku naliczonego, który pomniejsza podatek należny.

Beneficjent rozlicza koszty pośrednie ryczałtem w wysokości 15% poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach projektu kosztów bezpośrednich.

W okresie objętym kontrolą nie angażowano środków własnych.

W ramach realizacji projektu Beneficjent został zobowiązany do wniesienia wkładu własnego niepieniężnego w kwocie 100 230,00 zł, co stanowi 5 % wydatków kwalifikowalnych projektu. Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie założono, iż wkład własny zostanie wniesiony w formie wykorzystania sal podczas realizacji zajęć w projekcie. W okresie objętym kontrolą Beneficjent rozliczył w ramach wkładu własnego kwotę 23 300,00 zł. Zespół kontrolujący zweryfikował prawidłowość wniesienia wkładu własnego na podstawie Noty księgowej nr 01/NOWY\_MI/10 2018 z dnia 25.10.2018 r.

Beneficjent ustalił stawkę za jedną godzinę wykorzystania sali dydaktycznej w wysokości 30,00 zł na podstawie: *Zarządzenia Prezydenta Miasta Gliwice nr PM-3803/16 z dnia 05.12.2016 r.*



w sprawie ustalenia zasad najmu, dzierżawy i użyczenia części nieruchomości oraz pomieszczeń, a także udostępniania powierzchni reklamowych w przedszkolach, szkołach i placówkach oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Miasto Gliwice oraz Regulaminu wynajmu pomieszczeń w GCE w Gliwicach z dnia 18.10.2016 r. wraz z późn. zm.

W wyniku analizy przedstawionej dokumentacji finansowo-księgowej Beneficjenta, Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia, co szczegółowo opisano w pkt. XII Informacji pokontrolnej.

**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 2004r. Prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego.**

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

Realizator przedłożył Zespołowi kontrolującemu zestawienie umów zawartych do 25.01.2019 r. w ramach projektu, zgodnie z którym w okresie objętym kontrolą Beneficjent przeprowadził 1 postępowanie w trybie zamówienia z wolnej ręki po unieważnieniu przetargu nieograniczonego, zgodnie z art. 93 ust.1 pkt.1 ustawy PZP.

Szczegółowej weryfikacji poddano dokumentację z przeprowadzonego przetargu nieograniczonego na zakup wyposażenia w ramach projektu pn. „Nowy uczeń (...)” oraz postępowanie w trybie zamówienia z wolnej ręki na zakup wyposażenia w ramach projektu „Nowy uczeń (...)”- część I - urządzenia spawalnicze.

W przetargu nieograniczonym na zakup wyposażenia w ramach projektu pn. „Nowy uczeń (...)” przedmiot zamówienia został podzielony na 4 części:

Część I – urządzenia spawalnicze – wartość szacunkowa 32 400,00 zł;

Część II – stanowiska mechatroniczne wartość szacunkowa 48 150,00 zł;

Część III – oprogramowanie mechatroniczne - wartość szacunkowa 74 400,00 zł;

Część IV – urządzenia wielofunkcyjne do pracowni fryzjerskiej – rollerball na statywie – wartość szacunkowa 11 100,00 zł.

Do kontroli przedłożono:

- Protokół z szacowania wielkości zamówienia z dnia 28.09.2018 r., zgodnie z którym wartość zamówienia stanowi kwotę 68 279,22 euro – wartość oszacowano dla 5 części – przeprowadzono dwa odrębne postępowania – jedno dla części 1-4 i odrębne dla części 5;
- Zarządzenie nr 11/2018/2019 z dnia 29.10.2018 r. Dyrektora GCE w Gliwicach w sprawie powołania komisji przetargowej;
- SIWZ wraz z załącznikami;
- Ogłoszenie o zamówieniu: umieszczone w dniu 07.11.2018 r. w BZP pod nr 645488-N-2018, zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego [www.bip.gliwice.eu](http://www.bip.gliwice.eu) oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego. Warunki udziału: nie określono. Kryteria oceny ofert: cena 60%, okres rękojmi 40%. Termin składania ofert wyznaczono na dzień 16.11.2018 r.;
- Oferty złożone dla poszczególnych części;



- Oświadczenia złożone przez członków komisji przetargowej oraz kierowników jednostki składane na podstawie art. 17 ust 2 Ustawy Pzp;
- Zbiorcze zestawienie ofert, zgodnie z którym dla części II wpłynęły 3 oferty, a dla części IV wpłynęła 1 oferta;
- Protokół nr 1 z posiedzenia komisji przetargowej z dnia 16.11.2018 r., zgodnie z którym dla części I oraz III nie wpłynęła żadna oferta, w związku z powyższym komisja zawioskowała o unieważnienie postępowania w ww. częściach;
- Protokół nr 2 z posiedzenia komisji przetargowej z dnia 20.11.2018 r., zgodnie z którym odrzucono jedną ze złożonych ofert w części II zgodnie z art. 89 ust.1 pkt.2 Pzp oraz unieważniono postępowanie dla części II i IV z uwagi na fakt, iż kwoty podane w ofertach przewyższyły kwotę jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia;
- Zawiadomienie o unieważnieniu postępowania z dnia 21.11.2018 r.;
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego sporządzony i podpisany w dniu 22.11.2018 r.

Do postępowania udzielonego w trybie zamówienia z wolnej ręki na zakup wyposażenia w ramach projektu „Nowy uczeń (...)”- część I - urzędnictwa spawalnicze przedłożono:

- Protokół z szacowania wielkości zamówienia z dnia 07.01.2019 r., zgodnie z którym wartość zamówienia dla części I stanowi kwotę 32 400,00 zł;
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 540006732-N-2019 z dnia 11.01.2019 r. do ogłoszenia umieszczonego w dniu 07.11.2018 r. w BZP pod nr 645488-N-2018;
- Ogłoszenie o zamiarze zawarcia umowy nr 550006707-N-2019 z dnia 11.01.2019 r. wraz z szczegółowym opisem przedmiotu zamówienia wraz z załącznikami;
- Zaproszenie do negocjacji warunków umowy z dnia 11.01.2019 r. w sprawie udzielenia zamówienia publicznego na zakup 4 urządzeń spawalniczych do metody TIG, MAG z palnikiem chłodzonym cieczą i reduktorem do pracowni dydaktycznej;
- Ofertę złożoną przez Szczepaniak Gazy Techniczne Sprzęt Spawalniczy z Tarnowskich Gór;
- Protokół negocjacji z dnia 14.01.2019 r., zgodnie z którym wartość zamówienia ustalono na kwotę 31 997,36 zł brutto;
- Oświadczenia złożone przez członków komisji przetargowej oraz kierowników jednostki składane na podstawie art. 17 ust 2 Ustawy Pzp;
- Umowę nr 4/2019 z dnia 25.01.2019 r. zawartą pomiędzy GCE w Gliwicach a Szczepaniak Gazy Techniczne Sprzęt Spawalniczy Grzegorz Szczepaniak z Tarnowskich Gór;
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510036423-N-2019 z dnia 25.02.2019 r.;
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie zamówienia z wolnej ręki sporządzony i podpisany w dniu 04.03.2019 r.,

W wyniku analizy przedstawionej dokumentacji, Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia, co szczegółowo opisano w pkt. XII Informacji pokontrolnej.

#### **7. Dokumentacja w zakresie poprawności stosowania zasady konkurencyjności oraz udokumentowania rozeznania rynku:**

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją w okresie objętym kontrolą nie przeprowadzono zamówień na podstawie zapisów podrozdziału 6.5.2 oraz 6.5.1 *Wytucznych*.





## 8. Poprawność udzielania pomocy publicznej, w tym pomocy de minimis, pomocy w ramach wyłączeń blokowych.

W kontrolowanym projekcie nie założono pomocy publicznej/ pomocy de minimis.

## 9. Sposób realizacji działań informacyjno – promocyjnych.

Zespół kontrolujący zweryfikował sposób oznaczenia dokumentów oraz informowania o realizacji projektu współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego. Na stronie internetowej Beneficjenta <https://bip.gliwice.eu/strona=11156> oraz Realizatora [www.gce.gliwice.pl/index.php/szkola/organizacja/projekty-ue](http://www.gce.gliwice.pl/index.php/szkola/organizacja/projekty-ue) zamieszczono informację na temat realizowanego projektu. Dokumenty rekrutacyjne, umowy zawarte z personelem projektu zawierają informację o współfinansowaniu projektu ze środków Unii Europejskiej oraz prawidłowe logotypy.

W toku przeprowadzonych czynności kontrolnych Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent stosuje oznaczenia RPO WSL i UE oraz prawidłowo informuje uczestników o realizacji projektu.

## XII. Wyniki kontroli

Po weryfikacji przedłożonej przez Beneficjenta dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia w następującym obszarze (numeracja zgodna z zakresem kontroli wskazanym w części X niniejszej Informacji pokontrolnej).

### 2. Dokumentacja w zakresie kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu.

**Nieprawidłowości kluczowe: brak**

**Nieprawidłowości istotne: brak**

**Pozostałe uchybienia:**

Beneficjent w celu potwierdzenia kwalifikowalności wydatków poniesionych z tytułu zatrudnienia personelu projektu przedstawił dokumenty dotyczące zaangażowania Pani Małgorzaty Duda tj.: umowę o pracę zawartą w dniu 31.10.2017 r. na czas określony od dnia 01.11.2017 r. do dnia 22.10.2018 r. na stanowisku pedagoga szkolnego w niepełnym wymiarze czasu pracy (11/22), pismo z dnia 16.10.2018 r. Dyrektora Górnośląskiego Centrum Edukacyjnego w Gliwicach, zgodnie z którym Pani ... zostało przydzielonych 300 h zajęć o nazwie „doradztwo edukacyjno-zawodowe w okresie 18.10.2018 r. do 28.06.2019 r., umowę o pracę zawartą w dniu 22.10.2018 r. na czas określony od dnia 23.10.2018 r. do dnia 21.06.2019 r. na stanowisku pedagoga szkolnego w niepełnym wymiarze czasu pracy (11/22). W ocenie Zespołu kontrolującego nie jest prawidłowym, przydzielenie dodatkowych godzin zajęć w okresie wybiegającym poza okres obowiązywania umowy o pracę.

### Zalecenie pokontrolne:

Zobowiązuje się Beneficjenta do skorygowania zapisów wynikających z pisma z dnia 16.10.2018 r. dot. przydzielenia dodatkowych 300 h Pani ... w okresie 18.10.2018 r. do 28.06.2019 r. W tym celu zaleca się sporządzenie pisma, które będzie spójne z okresem, na jaki została zawarta umowa o pracę, tj. nie powinno wykraczać poza datę 21.06.2019 r. W celu potwierdzenia wykonania zalecenia odwzorowanie cyfrowe w/w dokumentu winno być przekazana do IZ RPO WSL na płycie CD wraz ze sprawozdaniem z wykonania zaleceń pokontrolnych.



**4. Dokumentacja dotycząca 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.**

**Nieprawidłowości kluczowe: brak**

**Nieprawidłowości istotne: brak**

**Pozostałe uchybienia:**

1. *Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.02.01-24-0822/17-003-03 za okres od 26.07.2018 r. do 25.10.2018 r.* W zadaniu 1 w poz. 1 Beneficjent wykazał dokument nr WNP/1/2018 z dnia 25.10.2018 r. na kwotę 270,00 zł dot. wynajmu sal – wkład własny. Ww. dokument stanowi harmonogram form wsparcia doradcy edukacyjno-zawodowego. W ocenie Zespołu kontrolującego dokumentem wykazany we wniosku o płatność winna być sporządzona na potrzeby rozliczenia wkładu własnego Nota księgowa nr 01/NOWY\_MI/10 2018 z dnia 25.10.2018 r.

**Rekomendacja:**

Mając na uwadze fakt, iż stwierdzone uchybienie nastąpiło na uprzednio zatwierdzonym wniosku o płatność rekomenduje się Beneficjentowi przy dalszej realizacji projektu, dołożenie należytej staranności podczas wprowadzania danych w części B wniosku o płatność, w tym do wykazywania dokumentów finansowych stanowiących dowody księgowe zgodnie z obowiązującą w jednostce polityką rachunkowości.

2. Przedłożona przez Beneficjenta Nota księgowa nr 01/NOWY\_MI/10 2018 z dnia 25.10.2018 r. na kwotę 270,00 zł nie posiada opisu potwierdzającego związek z realizowanym projektem.

**Zalecenie pokontrolne.**

Mając na uwadze powyższe uchybienie, zobowiązuje się Beneficjenta do opisu dokumentu księgowego zgodnie z wymaganiami IZ RPO WSL – na podstawie §4 ust. 6 pkt 8 Umowy o dofinansowanie nr UDA-RPSL.11.02.01-24-0822/17-00 – dostępnymi na stronie internetowej <https://rpo.slaskie.pl/file/download/2643>. W celu potwierdzenia wykonania zalecenia odwzorowanie cyfrowe opisu dokumentu winno być przekazana do IZ RPO WSL na płycie CD wraz ze sprawozdaniem z wykonania zaleceń pokontrolnych.

3. *Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.02.01-24-0822/17-004-01 za okres od 26.10.2018 r. do 25.01.2019 r.* W Zadaniu 1, poz. 6 w kolumnie 6 data wystawienia wskazano 28.12.2018 r., podczas gdy przedmiotowy dokument został sporządzony w dniu 31.12.2018 r.

**Zalecenie pokontrolne:**

Mając na uwadze fakt, iż stwierdzone uchybienie nastąpiło przed zatwierdzeniem przedmiotowego wniosku o płatność, wzywa się Beneficjenta do dokonania stosownej korekty zgodnie ze wskazanym uchybieniem.

**7. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego.**

**Nieprawidłowości kluczowe: brak**



**Nieprawidłowości istotne: brak**

**Pozostałe uchybienia:**

Beneficjent przeprowadził poprawnie postępowanie o udzielenie zamówienia na zakup wyposażenia w ramach projektu pn. „Nowy uczeń (...)” dla części I urządzenia spawalnicze. W wyniku postępowania wyłonił Wykonawcę, a następnie w dniu 25.01.2019 r. zawarł umowę nr 4/2019. Niemniej jednak Beneficjent nie zamieścił informacji o przeprowadzonym postępowaniu w Lokalnym systemie informatycznym LSI, do czego był zobligowany zgodnie z § 29 ust. 1 pkt 4 Umowy o dofinansowanie projektu UDA-RPSL.11.02.01-24-0822/17-00 z dnia 31.07.2018 r.

**Rekomendacja:**

Rekomenduje się Beneficjentowi niezwłoczne uzupełnienie informacji na temat przeprowadzonego postępowania w Lokalnym systemie informatycznym LSI w module rejestr postępowań/zamówień oraz do systematycznej aktualizacji informacji dotyczącej postępowań/zamówień przy dalszej realizacji projektu.

**XIII. Ocena według kryteriów:**

Zespół kontrolujący w wyniku kontroli poszczególnych obszarów dokonał oceny realizacji działań w ramach projektu na poziomie: **Kategoria nr 2**,  
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:

Wydział Europejskiego Funduszu Społecznego  
*Mariola Molenda*  
starszy specjalista

Wydział Europejskiego Funduszu Społecznego  
*Ewa Łęczycka*  
Późinspektor

*Pidnawie*

04.04.2015r.

W dniu 04.04.2015r. p. 4 Szaryńska, p. 2 byłe

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

poza: Terenowa Usługa

Zaakceptował:

Zatwierdził:

*Pidnawie*  
04.04.2015r.

Zastępca Dyrektora Wydziału Europejskiego Funduszu Społecznego

04.04.2015r. *Chamur*

(data i podpis)

(data i podpis)

DYREKTOR  
Górnosląskiego Centrum Edukacyjnego  
*Maria Bogumiła Kozłowska*

(podpis osoby upoważnionej w jednostce kontrolowanej)