



Informacja pokontrolna nr RPPM.03.02.01-22-0009/21-002

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

- art. 23 w związku z art. 9 ust. 2 pkt 7 ustawy z dnia 11.07.2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 818 ze zm.),
- § 18 Umowy nr RPPM.03.02.01-22-0009/21-00 o dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z dnia 20.10.2021 r. z późn. zm.,

2. Użyte skróty

- **Beneficjent** – Gmina Miasta Gdańska, ul. Nowe Ogrody 8/12, 80-803 Gdańsk, NIP: 5830011969,
- **Partner** - Związek Harcerstwa Polskiego, Chorągiew Gdańska, ul. Za Murami 2-10, 80-823 Gdańsk, NIP: 5832969085,
- **EFS** - Europejski Fundusz Społeczny,
- **IZ** - Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego,
- **Projekt** - Projekt pod nazwą: „Gdańsk pod żagłami wiedzy”, RPPM.03.02.01-22-0009/21,
- **RODO** - Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE,
- **RPK** - Roczny Plan Kontroli realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy od 1 lipca 2022 r. do 30 czerwca 2023 r.,
- **RPO WP** - Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020,
- **SL 2014** - aplikacja głównego centralnego systemu teleinformatycznego, o którym mowa w rozdziale 16 Ustawy wdrożeniowej,
- **Umowa o dofinansowanie** - Umowa nr RPPM.03.02.01-22-0009/21-00 o dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 z dnia 20.10.2021 r. z późn. zm.,
- **Ustawa wdrożeniowa** - Ustawa z 11.07.2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 818 ze zm.),
- **Wniosek o dofinansowanie** - Wniosek o dofinansowanie realizacji Projektu w ramach Działania 06.02. Usługi społeczne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 nr RPPM.03.02.01-22-0009/21 (suma kontrolna: c94aa-db183-28725),
- **Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków** - Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 21.12.2020 r.,
- **Wytyczne w zakresie informacji i promocji** - Wytyczne w zakresie informacji i promocji projektów dofinansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020.

3. Nazwa instytucji kontrolującej

Zarząd Województwa Pomorskiego pełniący funkcję Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020.

4. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony instytucji kontrolującej

- Magdalena Zimmermann - Kierownik zespołu kontrolującego,
- Małgorzata Łęczyńska – Członek zespołu kontrolującego,
- Katarzyna Cichomska - Członek zespołu kontrolującego.

5. Rodzaj i tryb kontroli

- Typ kontroli: kontrola własna instytucji (na miejscu);
- Tryb kontroli: planowy;
- Rodzaj kontroli: w trakcie realizacji projektu, wizyta monitoringowa.

6. Termin kontroli: od 13.03.2023 r. do 15.03.2023 r.

7. Nazwa i adres podmiotu kontrolowanego

Beneficjent – Gmina Miasta Gdańska, ul. Nowe Ogrody 8/12, 80-803 Gdańsk,

NIP: 5830011969,

Partner - Związek Harcerstwa Polskiego, Chorągiew Gdańska, ul. Za Murami 2-10, 80-823 Gdańsk,

NIP: 5832969085.

8. Miejsce przeprowadzenia kontroli / wizyty monitoringowej

8.1 Miejsce kontroli: Związek Harcerstwa Polskiego, Chorągiew Gdańska, ul. Za Murami 2-10, 80-823 Gdańsk,

8.2 Miejsce wizyty monitoringowej: Szkoła Podstawowa nr 4, ul. Łąkowa 61, 80-769 Gdańsk,

9. Informacje o kontrolowanym projekcie

Nr projektu: RPPM.03.02.01-22-0009/21,

Tytuł projektu: „Gdańsk pod żaglami wiedzy”,

Działanie: 03.02. Edukacja ogólna,

Wartość projektu: 2 012 214,00 zł,

Wartość wydatków zatwierdzonych do kontroli: 799 095,64 zł,

Okres realizacji projektu: od 01.03.2021 r. do 30.06.2023 r.,

Okres objęty kontrolą: od 01.03.2021 r. do 30.09.2022 r.

Wnioski o płatność objęte kontrolą:

- 1) RPPM.03.02.01-22-0009/21-001-01 za okres 2021-03-01 do 2021-03-01 na kwotę 0,00 zł,
- 2) RPPM.03.02.01-22-0009/21-002-02 za okres 2021-03-02 do 2021-12-31 na kwotę 2 224,02 zł,
- 3) RPPM.03.02.01-22-0009/21-003-03 za okres 2022-01-01 do 2021-03-31 na kwotę 73 550,69 zł,
- 4) RPPM.03.02.01-22-0009/21-004-03 za okres 2022-04-01 do 2022-06-30 na kwotę 210 458,77 zł,
- 5) RPPM.03.02.01-22-0009/21-005-03 za okres 2022-07-01 do 2022-09-30 na kwotę 512 862,16 zł,

10. Zakres kontroli

Weryfikacja zgodności realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie o dofinansowanie oraz we wniosku o dofinansowanie projektu, a w szczególności:

- prawidłowość rozliczeń finansowych,
- kwalifikowalność personelu projektu,
- kwalifikowalność uczestników projektu,
- sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu,
- postęp rzeczowy realizacji projektu,
- poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis,
- prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych,
- zapewnienie właściwej ścieżki audytu,

- sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

Kontrola projektu w miejscu realizacji działań merytorycznych (wizyta monitoringowa) obejmująca sprawdzenie czy:

- forma wsparcia jest zgodna z wnioskiem o dofinansowanie projektu;
- liczba uczestników odpowiada założeniom opisanym we wniosku dofinansowanie projektu;
- forma wsparcia jest zgodna z harmonogramem realizacji wsparcia, udostępnianym przez beneficjenta na podstawie umowy/decyzji dofinansowanie;
- forma wsparcia jest zgodna z umową na realizację usługi (jeśli została zlecona);
- pomieszczenia, w których realizowane są zadania merytoryczne oraz materiały udostępniane uczestnikom są dostosowane pod kątem potrzeb osób z niepełnosprawnościami;
- pomieszczenia, w których realizowane są zadania merytoryczne, są oznakowane plakatami lub tablicami zawierającymi logotypy Unii Europejskiej, Funduszy Europejskich i Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego zgodnie z Wytycznymi w zakresie informacji i promocji projektów dofinansowanych w ramach RPO WP na lata 2014-2020;
- uczestnicy otrzymują materiały, które są oznakowane zgodnie Wytycznymi w zakresie informacji i promocji projektów dofinansowanych w ramach RPO WP na lata 2014-2020;
- sprzęt, wyposażenie oraz elementy infrastruktury zakupione w celu udzielenia wsparcia są dostępne w miejscu realizacji projektu i są wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem.

11. Ustalenia kontroli

Wyjaśnień zespołowi kontrolującemu udzielały:

- [REDAKTOWANE]
- [REDAKTOWANE]
- [REDAKTOWANE]
- [REDAKTOWANE]
- [REDAKTOWANE]

[Dowód: akta kontroli nr 1]

11.1 Prawdliwość rozliczeń finansowych

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kontrolą objęto 25 pozycji dowodów księgowych spośród 256 wykazanych w zatwierdzonych wnioskach o płatność. Wartość kontrolowanych dokumentów wynosiła 133 008,48 zł, co stanowi 16,64% wartości wydatków zatwierdzonych we wnioskach podlegających kontroli.

Bazę do oszacowania wielkości próby stanowiły zatwierdzone wnioski beneficjenta o płatność złożone za pośrednictwem SL2014. Wielkość populacji wynosiła 256 pozycji dowodów księgowych. Zgodnie z RPK RPO WP, w przypadku gdy populacja wynosi 151-300 pozycji, kontroli podlega nie mniej niż 25 pozycji, w tym 20 pozycji wylosowanych metodą doboru losowego (pozostałe dokumenty wybierane są z zastosowaniem metody osądu eksperckiego).

Przedłożono następujące dokumenty:

- Uchwałę Nr LI/1431/10 Rady Miasta Gdańska z dnia 26.08.2010 r. w sprawie uchwalenia Statutu Miasta Gdańska (Dz. Urz. Woj. Pom. Nr 119, poz. 2300 z późn. zm.),
- Zarządzenie Nr 2225/21 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 31.12.2021 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dla Urzędu Miejskiego w Gdańsku,
- Statut Związku Harcerstwa Polskiego Chorągwi Gdańskiej z dnia 3.12.2005 r. uchwalony na XXXIII Zjeździe,
- Uchwałę ZHP Chorągwi Gdańskiej nr 15/2019 z dnia 30.12.2019 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) prowadzenia rachunkowości w ZHP Chorągwi Gdańskiej,

- Protokół z dnia 17.12.2021 r. z dokonania szacowania pracy instruktora animatora kultury żeglarskiej prowadzącego koła w charakterze wolontariusza,
- Informację z dnia 13.03.2023 r. z Wykazu podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT, że Beneficjent figuruje w rejestrze VAT jako podatnik czynny,
- Oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności VAT z dnia 17.01.2022 r.,
- Informację z dnia 13.03.2023 z Wykazu podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT, że Partner figuruje w rejestrze VAT jako podatnik czynny,
- Oświadczenie Partnera o kwalifikowalności VAT z dnia 10.01.2022 r.,
- Rejestr zakupów VAT Beneficjenta za okres marzec-grudzień 2021 r. oraz styczeń-wrzesień 2022 r.,
- Ewidencję (Rejestr) zakupów Partnera za okres marzec-grudzień 2021 r. oraz styczeń-wrzesień 2022 r.

Ocena obszaru

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- Beneficjent i Partner posiadają oryginały dowodów księgowych, prawidłowo opisane,
- Beneficjent i Partner posiadają dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług,
- współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone zgodnie z warunkami określonymi w umowach z wykonawcami,
- w ramach Projektu nie zaplanowano zakupu środków trwałych, wyposażenia oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z dokumentami księgowymi,
- wydatki rozliczane we wnioskach o płatność są kwalifikowalne,
- wydatki nie znajdują się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków*,
- wydatki są niezbędne do osiągnięcia celów Projektu oraz są racjonalne i efektywne,
- koszty pośrednie i bezpośrednie są prawidłowo kwalifikowane,
- wysokość kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem jest zgodna z określonym 20% limitem procentowym,
- w Projekcie nie zaplanowano wydatków objętych *cross-financingiem* i wydatków przeznaczonych na zakup środków trwałych,
- Beneficjent i Partner prowadzą wyodrębnioną ewidencję wydatków,
- płatności są, co do zasady realizowane z wyodrębnionych przez Beneficjenta i Partnera rachunków Projektu,
- zapewniony jest wymagany wkład własny niefinansowy w kosztach bezpośrednich wniesiony przez Partnera w postaci nieodpłatnej pracy wykonywanej przez wolontariuszy na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie,
- wkład własny jest wniesiony zgodnie z harmonogramem Projektu i ujęty w wyodrębnionej ewidencji księgowej Partnera,
- wartość wkładu niepieniężnego została należycie potwierdzona dokumentami o wartości dowodowej równoważnej fakturom i nie przekracza stawek rynkowych,
- w odniesieniu do nieodpłatnej pracy wykonywanej przez wolontariuszy spełnione są warunki określone w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020*,
- w ramach Projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostek realizujących Projekt,
- środki przekazane na realizację Projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu,
- podatek VAT w ramach Projektu jest kwalifikowany; działalność edukacyjna jest zwolniona z podatku VAT na podstawie art. 43 ust. 1 pkt 29 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz. U. 2022 poz. 931 z późn. zm.),
- dokumentacja podatkowa jest zgodna z Oświadczeniami w sprawie kwalifikowalności VAT,

- faktury ujęte we wniosku o płatność nie zostały zawarte w rejestrach zakupów VAT prowadzonych przez Beneficjenta i Partnera w kwocie podatku naliczonego, który pomniejsza podatek należny,
- nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków w przypadku realizacji przez Beneficjenta i Partnera więcej niż jednego projektu, w szczególności w zakresie wydatków związanych z zatrudnianiem personelu projektu oraz zakupem środków trwałych,
- nie stwierdzono innych przypadków podwójnego finansowania określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków*.

[Dowód: akta kontroli nr 2]

11.2 Kwalifikowalność personelu Projektu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kwalifikowalność personelu merytorycznego sprawdzono na podstawie 4 osób spośród 76 wykazanych w systemie SL2014, we wniosku o dofinansowanie oraz w wykazie przedstawionym przez Beneficjenta. Dodatkowo kontroli podlegała dokumentacja 1 osoby z personelu zarządzającego. Zgodnie z RPK RPO WP, w przypadku gdy wielkość populacji wynosi 31-100 osób personelu, kontrolą objęte są co najmniej 4 osoby. Wybór osób/dokumentów potwierdzających kwalifikowalność personelu Projektu nastąpi na podstawie osądu eksperckiego.

Przedłożono następujące dokumenty:

- Uchwałę Nr VIII/132/19 Rady Miasta Gdańska z dnia 28.03.2019 r. w sprawie wynagradzania nauczycieli szkół, dla których organem prowadzącym jest Miasto Gdańsk z późn. zm.,
- Zarządzenie Nr 2165/17 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 21.12.2017 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Gdańsku, tekst ujednoczony,
- Zarządzenie Nr 823/09 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 15 czerwca 2009 r. w sprawie ustalenia Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Gdańsku, z późn. zm.
- Zarządzenie Nr 2165/17 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 21.12.2017 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Gdańsku,
- Uchwałę Komendy Chorągwi Gdańskiej ZHP nr 23/2021 z dnia 18.11.2021 r. w sprawie Regulaminu pracy i Regulaminu zatrudniania i wynagradzania pracowników ZHP Chorągwi Gdańskiej,
- Procedurę rozliczania Nauczycieli i Wolontariuszy w ramach projektu RPPM.03.02.01-22-0009/21 „Gdańsk pod żaglami wiedzy” (Partner),
- Oświadczenia z dnia 8.03.2023 r.:

- [REDAKTED]
- [REDAKTED]
- [REDAKTED]
- [REDAKTED]
- [REDAKTED]
- [REDAKTED]
- [REDAKTED]

że będąc osobami dysponującymi środkami dofinansowania nie były prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe.

W zakresie personelu zarządzającego zweryfikowano dokumentację:

- [REDAKTED] – Koordynatora Projektu:
 - dyplom Uniwersytetu Zielonogórskiego w Zielonej Górze potwierdzający wykształcenie wyższe magisterskie, kierunek Socjologia,
 - certyfikaty Gdańskiej Fundacji Kształcenia Menedżerów potwierdzające ukończenie szkoleń: „Skuteczne zarządzanie projektami”, „Komunikacja i współpraca oraz zarządzanie projektami”,

- o Zaświadczenie o zatrudnieniu Urzędu Miejskiego w Gdańsku zn. WKiO-VII.224.59.2023 z dnia 7.03.2023 r. oraz opis stanowiska pracy pracownika Urzędu Miejskiego w Gdańsku (Starszy Inspektor ds. projektów społecznych, Wydział Rozwoju Społecznego, Referat Projektów Społecznych) potwierdzające min. 2-letnie, tj. od dnia 10.03.2014 r. doświadczenie w realizacji projektów z dofinansowaniem unijnym, wiedzę specjalistyczną oraz dotyczącą funkcjonowania JST i przepisów prawa, w tym ustawy Pzp UE.

W zakresie personelu merytorycznego zweryfikowano dokumentację:

- [REDAKTOWANE]; pracownika Partnera:
 - o dyplom Politechniki Gdańskiej potwierdzający wykształcenie wyższe magisterskie, kierunku Oceanotechnika,
 - o patent i uprawnienia instruktorskie: Starszego sternika motorowodnego, Żeglarza jachtowego, Instruktora żeglarstwa PZZ, Instruktora rekreacji ruchowej,
 - o Umowę o pracę zawartą dnia 30.04.2021 r. z Komendantem Chorągwi Gdańskiej Związku Harcerstwa Polskiego na czas nieokreślony, rodzaj umówionej pracy: Specjalista ds. certyfikacji, wymiar czasu pracy: [REDAKTOWANE]
 - o Aneks do ww. umowy o pracę zawarty dnia 30.12.2021 r. zmieniający:
 - rodzaj umówionej pracy: Wsparcie dla wolontariuszy – pracownik biurowy,
 - wymiar czasu pracy: [REDAKTOWANE]
 - o Zakres obowiązków na stanowisku: Wsparcie dla wolontariuszy – pracownik biurowy – w ramach projektu „Gdańsk pod żaglami wiedzy” RPPM.03.02.01-22-0009/21,
 - o Oświadczenie z dnia 30.12.2021 r. o zaangażowaniu zawodowym nieprzekraczającym [REDAKTOWANE] miesięcznie;
- [REDAKTOWANE]; pracownika Beneficjenta:
 - o dyplom Wyższej Szkoły Pedagogicznej Związku Nauczycielstwa Polskiego w Warszawie potwierdzający wykształcenie wyższe magisterskie, kierunku Pedagogika,
 - o świadectwa ukończenia studiów podyplomowych:
 - Uniwersytetu Gdańskiego - w zakresie Doradztwa zawodowego,
 - Ateneum – Szkoła Wyższa w Gdańsku – w zakresie Zintegrowanej wczesnej edukacji,
 - o Zaświadczenia:
 - Centrum Edukacji Nauczycieli w Gdańsku o ukończeniu formy doskonalenia zawodowego nauczycieli „Aktywizujące metody i formy pracy w zajęciach świetlicowych i terapeutycznych”,
 - Centrum Szkolenia i Profilaktyki „Malwa” w Słupsku o ukończeniu kursu „Agresja i przemoc w szkole – zero tolerancji”,
 - Wojewódzkiego Zespołu Szkół Policealnych Nr 2 w Gdańsku o ukończeniu szkolenia „Doskonalenia zawodowe pracowników sprawujących opiekę nad dzieckiem i rodziną”,
 - Niepublicznego Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli cre@tive Platformy Szkoleniowo-Doradczej w Sopocie o ukończeniu szkoleń: „Budowanie autorytetu nauczyciela”, „Strategia aktywnego i efektywnego nauczania”, „Kształtowanie motywacji do nauki”,
 - o Akt nadania stopnia awansu zawodowego Nauczyciela Dyplomowanego z dnia 28.08.2017 r.,
 - o Umowę o pracę zawartą dnia 1.09.2007 r. z Dyrektorem Zespołu Kształcenia Podstawowego i Gimnazjalnego nr 13 na czas nieokreślony, stanowisko: [REDAKTOWANE]
 - o [REDAKTOWANE] z późn. zm. (wynikającymi z awansu zawodowego, zmiany wynagrodzenia, zmiany systemu edukacji),
 - o Porozumienie zawarte dnia 9.09.2022 r. z Dyrektorem Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 5 w Gdańsku dot. powierzenia na czas określony od dnia 9.09.2022 r. do dnia 30.06.2023 r. w wymiarze [REDAKTOWANE] miesięcznie prowadzenia zajęć dla uczniów w ramach Szkolnego Koła Edukacji Morskiej w projekcie (...),
 - o Zakres obowiązków, odpowiedzialności i uprawnień Nauczyciela prowadzącego Koło Edukacji Morskiej z dnia 9.09.2022 r.,

- o Oświadczenie [REDAKTOWANE] z dnia 9.09.2022 r., w którym wyraża zgodę na realizację [REDAKTOWANE] nadgodzin miesięcznie w ramach realizacji projektu „Gdańsk pod żaglami wiedzy”,
- o Oświadczenia o zaangażowaniu zawodowym nieprzekraczającym [REDAKTOWANE] miesięcznie stanowiące załącznik do Miesięcznej karty czasu pracy za wrzesień 2022 r.;

• [REDAKTOWANE] pracownika Beneficjenta:

- o dyplom Akademii Wychowania Fizycznego im. Eugeniusz Piaseckiego w Poznaniu potwierdzający wykształcenie wyższe licencjackie, kierunek Wychowanie fizyczne,
- o Akt nadania stopnia awansu zawodowego Nauczyciela Kontraktowego z dnia 29.06.2018 r.,
- o Umowę o pracę zawartą dnia 29.08.2018 r. z Dyrektorem Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Gdańsku na czas nieokreślony, stanowisko: [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE] wymiar etatu: [REDAKTOWANE] z późn. zm. (wynikającymi z awansu zawodowego, zmiany wynagrodzenia, zmiany systemu edukacji),
- o Porozumienie zawarte dnia 21.12.2021 r. z Dyrektorem Szkoły Podstawowej nr 5 im. Jana Pawła II w Gdańsku dot. powierzenia na czas określony od dnia 21.12.2021 r. do dnia 31.12.2022 r. w wymiarze [REDAKTOWANE] miesięcznie prowadzenia zajęć dla uczniów w ramach Szkolnego Koła Edukacji Morskiej w projekcie (...),
- o Zakres obowiązków, odpowiedzialności i uprawnień Nauczyciela prowadzącego Koło Edukacji Morskiej z dnia 21.12.2021 r.,
- o Oświadczenie [REDAKTOWANE] z dnia 21.12.2021 r., w którym wyraża zgodę na realizację [REDAKTOWANE] nadgodzin miesięcznie w ramach realizacji projektu „Gdańsk pod żaglami wiedzy”,
- o Aneks nr 1 z dnia 28.11.2022 r. do Porozumienia z dnia 21.12.2021 r. – wydłużenie czasu powierzenia do dnia 30.06.2023 r.
- o Oświadczenia o zaangażowaniu zawodowym nieprzekraczającym [REDAKTOWANE] miesięcznie stanowiące załącznik do Miesięcznych kart czasu pracy za okres od stycznia 2022 r. do czerwca 2022 r.;

• [REDAKTOWANE]
pracownika Partnera:

- o Porozumienie nr 16/PW/0009/2022 o wykonywaniu świadczeń wolontarystycznych w ramach projektu „Gdańsk pod żaglami wiedzy” zawarte w dniu 1.04.2022 r. ze Związkiem Harcerstwa Polskiego Chorągwią Gdańską na prowadzenie w okresie 1.04.2022 r. - 30.06.2023 r. Międzyszkolnego Koła Edukacji Morskiej,
- o Miesięczne karty czasu pracy za 1-30.04.2022 r., 1-31.05.2022 r., 1-30.06.2022 r., 1-30.09.2022 r.,
- o Oświadczenie wolontariusza pracującego społecznie z dnia 1.04.2022 r.

Ocena obszaru

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji stwierdzono, że:

- Beneficjent i Partner posiadają dokumentację uzasadniającą wybór personelu Projektu oraz potwierdzającą kwalifikacje określone we Wniosku o dofinansowanie,
- liczba personelu jest adekwatna do realizowanych zadań w ramach Projektu,
- osoby dysponujące środkami dofinansowania nie były prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe,
- obciążenie osób wykonujących zadania w Projekcie nie wyklucza możliwości prawidłowej i efektywnej realizacji wszystkich powierzonych jej zadań,
- łączne zaangażowanie zawodowe osób wykonujących zadania w Projekcie nie przekracza dopuszczalnego miesięcznego limitu godzin określonego w *Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków*,

- okres zatrudnienia pracowników nie jest dłuższy niż okres kwalifikowalności wydatków wyznaczony w umowie o dofinansowanie, w tym nie przekracza końcowej daty kwalifikowalności wydatków,
- dokumenty potwierdzające zatrudnienie pracowników zostały prawidłowo sporządzone i zawierają zakres obowiązków służbowych,
- stosunek pracy zawarty z osobami stanowiącymi personel Projektu obejmuje wszystkie zadania wykonywane przez te osoby w ramach Projektu,
- w kontrolowanej próbie personelu nie występowały osoby zatrudnione do Projektu w niepełnym wymiarze czasu pracy,
- wysokość wynagrodzeń personelu odpowiada stawkom stosowanym u Beneficjenta i Partnera poza projektami współfinansowanymi z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności na analogicznych stanowiskach, a także stawkom rynkowym,
- Beneficjent i Partner nie angażowali personelu Projektu na podstawie umów cywilnoprawnych,
- w Projekcie nie są rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzeń określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków*,
- w ramach Projektu nie jest finansowane wyposażenie stanowiska pracy personelu,
- Beneficjent nie angażuje pracowników Partnera Projektu i odwrotnie,
- w Projekcie nie angażowano osób zatrudnionych w instytucji uczestniczącej w realizacji RPO dla WP na lata 2014-2020,
- w Projekcie nie występuje konflikt interesów i/lub podwójne finansowanie,
- wydatki poniesione na wynagrodzenie personelu są zgodne z pozostałymi przepisami krajowymi i *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków*,
- Beneficjent wprowadza do systemu informatycznego SL 2014 dane dotyczące angażowania personelu zgodnie z zakresem wskazanym w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków*.

[Dowód: akta kontroli nr 3]

11.3 Kwalifikowalność uczestników Projektu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kwalifikowalność uczestników Projektu została sprawdzona na próbie 30 uczestników, stanowiących 3,08 % wszystkich 974 uczestników Projektu, którzy przystąpili do Projektu w okresie objętym kontrolą. Bazę do oszacowania wielkości próby stanowił zatwierdzony w okresie objętym kontrolą formularz z danymi o uczestnikach Projektu sporządzony w systemie SL2014. Zgodnie z RPK RPO WP w przypadku, gdy wielkość populacji wynosi 501-1000 uczestników, wielkość próby podlegającej kontroli wynosi co najmniej 3%, nie mniej niż 20 uczestników. Dobór próby nastąpił metodą losową przy wykorzystaniu arkusza kalkulacyjnego.

Zweryfikowano dokumentację:

- Regulamin uczestnictwa w projekcie „Gdańsk pod żaglami wiedzy” wraz z załącznikami: Deklaracja udziału w projekcie, Zakres danych osobowych, Oświadczenie uczestnika projektu w odniesieniu do zbioru Zarządzanie RPO WP na lata 2014-2020, Oświadczenie uczestnika Projektu w odniesieniu do zbioru Centralny system informatyczny wspierający realizację programów operacyjnych, Zgoda na wykorzystanie wizerunku uczestnika projektu,
- Procedurę rekrutacji uczestników,
- dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników:
 - o Deklaracja udziału w projekcie,
 - o Zakres danych osobowych,
 - o Oświadczenie uczestnika projektu w odniesieniu do zbioru Zarządzanie RPO WP na lata 2014-2020,

- o Oświadczenie uczestnika Projektu w odniesieniu do zbioru Centralny system informacyjny wspierający realizację programów operacyjnych,
- o Zgoda na wykorzystanie wizerunku uczestnika projektu,

następujących uczestników Projektu:

1. [REDACTED]
2. [REDACTED]
3. [REDACTED]
4. [REDACTED]
5. [REDACTED]
6. [REDACTED]
7. [REDACTED]
8. [REDACTED]
9. [REDACTED]
10. [REDACTED]
11. [REDACTED]
12. [REDACTED]
13. [REDACTED]
14. [REDACTED]
15. [REDACTED]
16. [REDACTED]
17. [REDACTED]
18. [REDACTED]
19. [REDACTED]
20. [REDACTED]
21. [REDACTED]
22. [REDACTED]
23. [REDACTED]
24. [REDACTED]
25. [REDACTED]
26. [REDACTED]
27. [REDACTED]
28. [REDACTED]
29. [REDACTED]
30. [REDACTED]

Ponadto przedłożono:

- o Oświadczenie z dnia 23.03.2023 r. dot. weryfikacji danych przekazywanych przez uczestników projektu.

Ocena obszaru:

- Liczba osób uczestniczących w Projekcie, a dotycząca poszczególnych rodzajów wsparć jest zgodna z założeniami Projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie;
- Beneficjent potwierdził kwalifikowalność Uczestników przed udzieleniem im pierwszej formy wsparcia;
- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność Uczestników Projektu;
- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające dane o osobie fizycznej będącej Uczestnikiem Projektu, o których mowa w załączniku nr 1 i 2 do rozporządzenia EFS, tj. m.in. płeć, status na rynku pracy, wiek, wykształcenie, potrzebne do monitorowania wskaźników kluczowych oraz przeprowadzenia ewaluacji projektu oraz zobowiązanie osoby fizycznej do przekazania informacji na temat jej sytuacji po opuszczeniu projektu;

- Dane Uczestników Projektu są zbierane zgodnie z Zasadami pomiaru wskaźników w Projekcie realizowanym w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 dla osi priorytetowych 3, 5 i 6 finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego;
- Beneficjent prowadzi procedurę rekrutacji i przyznawania wsparcia Uczestnikom Projektu w sposób opisany we wniosku o dofinansowanie.

Ponadto stwierdzono, że:

- Dane uczestników zawarte w systemie SL2014 nie są zgodne z danymi zbieranymi w formie papierowej:

Lp.	Imię i nazwisko uczestnika		Zakres niezgodności	Dane wynikające z dokumentacji rekrutacyjnej uczestnika	Dane w systemie SL2014
1.	█	█	Nazwisko	█ – zweryfikowano na podstawie Zakresu danych osobowych z dnia 17.09.2022 r.	█
2.	█	█	Osoba należąca do mniejszości narodowej lub etnicznej, migrant, osoba obcego pochodzenia	Tak – zweryfikowano na podstawie Zakresu danych osobowych z dnia 17.09.2022 r.	Nie
3.	█	█	Nazwisko	█ zweryfikowano na podstawie Zakresu danych osobowych z dnia 06.09.2022 r.	█
4.	█	█	Osoba bezdomna lub dotknięta wykluczeniem z dostępu do mieszkań	Odmowa podania informacji – zweryfikowano na podstawie Zakresu danych osobowych z dnia 12.06.2021 r.	Nie
5.	█	█	Osoba należąca do mniejszości narodowej lub etnicznej, migrant, osoba obcego pochodzenia	Tak - zweryfikowano na podstawie Zakresu danych osobowych z dnia 02.12.2021 r.	Nie

Powyższe jest niezgodne z Rozdziałem 8 Monitorowanie uczestników projektu Podręcznika Beneficjenta SL 2014 (wersja 2.7 z 15.01.2020 r.) i stanowi naruszenie § 16 ust. 1 Umowy o dofinansowanie.

[Dowód: akta kontroli nr 5]

11.4 Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kontroli poddane zostały dokumenty dot. przetwarzania danych osobowych uczestników projektu 2 Podmiotów (Beneficjenta i Partnera Projektu) przetwarzających dane uczestników w okresie objętym kontrolą.

Zweryfikowano dokumentację dot. 30 uczestników projektu wybranych w próbie do kontroli:

- Oświadczenia uczestników projektu w odniesieniu do zbioru: „Centralny system teleinformatyczny wspierający realizację programów operacyjnych”,
- Oświadczenia uczestników projektu w odniesieniu do zbiorów: „Zarządzanie Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020”.

Ponadto:

Zweryfikowano dokumentację Beneficjenta:

- Zarządzenie Nr 1760/08 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 18 listopada 2008 r. w sprawie ustalenia polityki bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych i instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miejskim w Gdańsku wraz z załącznikami:
 - o Polityka bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miejskim w Gdańsku,
 - o Instrukcja Zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miejskim w Gdańsku;
- Zarządzenie Nr 196/09 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 18 lutego 2009 r. zmieniające zarządzenie w sprawie ustalenia polityki bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych i instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miejskim w Gdańsku,
- Zarządzenie Nr 1730/12 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 7 listopada 2012 r. zmieniające zarządzenie w sprawie ustalenia polityki bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych i instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miejskim w Gdańsku,
- Zarządzenie Nr 1771/12 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 14 listopada 2012 r. zmieniające zarządzenie w sprawie ustalenia polityki bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych i instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miejskim w Gdańsku,
- Zarządzenie Nr 215/14 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 26 lutego 2014 r. zmieniające zarządzenie w sprawie ustalenia polityki bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych i instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miejskim w Gdańsku,
- rejestr kategorii czynności przetwarzania;
- Ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych,
- Imienne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych:
 - o Upoważnienie nr 1 z dnia 20.10.2021 r. [REDACTED]
 - o Upoważnienie nr 2 z dnia 20.10.2021 r. [REDACTED]
 - o Upoważnienie nr 3 z dnia 20.10.2021 r. [REDACTED]
 - o Upoważnienie nr 4 z dnia 20.10.2021 r. [REDACTED]
- Oświadczenie z dnia 22.03.2023 r. o niepowierzeniu innym podmiotom danych osobowych uczestników projektu.

Zweryfikowano dokumentację Partnera:

- Polityka ochrony danych osobowych w ZHP wraz z załącznikami:
 - o Procedura bezpieczeństwa danych osobowych przetwarzanych w systemach informatycznych w ZHP,
 - o Metodyka szacowania poziomu ryzyka incydentu,
 - o Wzór rejestru incydentów,
 - o Tłumaczenie wzoru raportu udostępnionego przez brytyjski organ nadzoru,
 - o Wytyczne dotyczące szacowania ryzyka i postępowania z oszacowanym ryzykiem,
 - o Wzór polecenia przetwarzania danych osobowych,
 - o Wzór ewidencji wydanych poleceń przetwarzania danych osobowych,
 - o Przegląd praw osób, których dane dotyczą,
 - o Wzór rejestru zawartych umów powierzenia przetwarzania danych osobowych,
 - o Katalog przykładowych incydentów;
- Ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych objętych zbiorami Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020,
- Imienne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych:

- o Upoważnienie nr 1/0009/21 z dnia 20.10.2021 r. [REDACTED]
 - o Upoważnienie nr 2/0009/21 z dnia 20.10.2021 r. [REDACTED]
 - o Upoważnienie nr 3/0009/21 z dnia 20.10.2021 r. [REDACTED]
 - o Upoważnienie nr 4/0009/21 z dnia 20.10.2021 r. [REDACTED]
 - o Upoważnienie nr 5/0009/21 z dnia 02.01.2022 r. [REDACTED]
 - o Upoważnienie nr 6/0009/21 z dnia 02.01.2022 r. [REDACTED]
 - o Upoważnienie nr 7/0009/21 z dnia 02.01.2022 r. [REDACTED]
 - o Upoważnienie nr 8/0009/21 z dnia 02.01.2022 r. [REDACTED]
 - o Upoważnienie nr 9/0009/21 z dnia 02.01.2022 r. [REDACTED]
 - o Upoważnienie nr 10/0009/21 z dnia 02.01.2022 r. [REDACTED]
 - o Upoważnienie nr 11/0009/21 z dnia 02.01.2022 r. [REDACTED]
 - o Upoważnienie nr 12/0009/21 z dnia 02.01.2022 r. [REDACTED]
 - o Upoważnienie nr 13/0009/21 z dnia 02.01.2022 r. [REDACTED]
 - o Upoważnienie nr 14/0009/21 z dnia 02.01.2022 r. [REDACTED]
 - o Upoważnienie nr 15/0009/21 z dnia 01.04.2022 r. [REDACTED]
 - o Upoważnienie nr 16/0009/21 z dnia 01.04.2022 r. [REDACTED]
 - o Upoważnienie nr 17/0009/21 z dnia 01.04.2022 r. [REDACTED]
 - o Upoważnienie nr 18/0009/21 z dnia 01.04.2022 r. [REDACTED]
 - o Upoważnienie nr 19/0009/21 z dnia 01.04.2022 r. [REDACTED]
 - o Upoważnienie nr 20/0009/21 z dnia 01.04.2022 r. [REDACTED]
 - o Upoważnienie nr 21/0009/21 z dnia 01.04.2022 r. [REDACTED]
 - o Upoważnienie nr 22/0009/21 z dnia 01.04.2022 r. [REDACTED]
- Oświadczenie z dnia 15.03.2023 r. nt. niepowierzenia danych osobowych uczestników projektu podmiotom OK Events Kasper Orkisz, Czerniowiecka 9, 02-705 Warszawa, NIP: 1181622153 (Wykonawcy usługi Błękitnych szkół – zad. 3) i Pomorskiemu Związkowi Żeglarskiemu, Al. Jana Pawła II nr 11, 81-345 Gdynia, NIP 586-010-40-03 (Wykonawcy usługi prowadzenia warsztatów z wykorzystaniem symulatorów żeglarskich), zgodnie z którym: „(...) W każdej grupie biorącej udział w działaniach organizowanych przez wyżej wymienione podmioty był nauczyciel, który sprawdzał listę obecności. Podmioty te nie operowały danymi osobowymi uczestników Projektu”,
 - Umowa o powierzenie przetwarzania danych osobowych z dnia 10.02.2022 r. pomiędzy Związkiem Harcerstwa Polskiego Chorągiew Gdańska, ul. Za murami 2-10, 80-823 Gdańsk a Szansa Weronika Pyda-Ledwoń, ul. Karłowicza 61, 80-275 Gdańsk, NIP 584-196-21-48 (Wykonawcą usługi organizacji i przeprowadzenia turnusów obozów żeglarskich dla dzieci i młodzieży szkół podstawowych oraz usługi wsparcia dla nauczycieli przy prowadzeniu szkolnych kół Edukacji Morskiej) wraz z załącznikiem „Opis przetwarzania Danych Osobowych”,
 - Pismo do IZ z dnia 28.02.2022 r. ws. powierzenia przetwarzania danych uczestników Projektu podmiotowi Szansa Weronika Pyda-Ledwoń, ul. Karłowicza 61, 80-275 Gdańsk, NIP 584-196-21-48,
 - Pismo IZ z dnia 07.03.2022 r. ws. niewyrażenia sprzeciwu w zakresie powierzenia przetwarzania danych osobowych uczestników projektu podmiotowi Szansa Weronika Pyda-Ledwoń, ul. Karłowicza 61, 80-275 Gdańsk, NIP 584-196-21-48.

Ocena obszaru

- Beneficjent posiada oświadczenia uczestników Projektu dot. przetwarzania danych osobowych;
- Dane osobowe przetwarzane w Projekcie, których zakres i cel zbierania określiła IZ, są wykorzystywane wyłącznie w celu udzielenia wsparcia i realizacji projektów, prowadzenia sprawozdawczości, monitoringu i ewaluacji RPO dla WP na lata 2014-2020;
- Pracownicy Beneficjenta oraz Partnera, którzy mają dostęp do danych osobowych posiadają imienne upoważnienia do ich przetwarzania;
- Beneficjent prowadzi ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych;
- Beneficjent i Partner posiadają dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych,

w tym w szczególności politykę bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych uwzględniając wymagania określone w RODO;

- Beneficjent nie powierzał przetwarzania danych osobowych innym podmiotom;
- Partner powierzał przetwarzanie danych osobowych innym podmiotom.

Ponadto stwierdzono, że:

- Partner nie poinformował IZ RPO WP o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych uczestników Projektu przed zawarciem umowy z podmiotem:

Lp.	Nazwa podmiotu	Umowa powierzenia danych osobowych z dnia	data pisma zawierającego informację dla IZ RPO o zamiarze powierzenia danych
1.	Szansa Weronika Pyda-Ledwoń, ul. Karłowicza 61, 80-275 Gdańsk, NIP 584-196-21-48	10.02.2022 r.	28.02.2022 r.

Powyższe jest niezgodne § 21 ust. 9 Umowy o dofinansowanie, zgodnie z którym IZ „umocowuje Beneficjenta do powierzenia przetwarzania danych osobowych podmiotom świadczącym usługi na jego rzecz, w związku z realizacją projektów, pod warunkiem niewyrażenia sprzeciwu przez Instytucję Zarządzającą w terminie 7 dni roboczych od wpłynięcia informacji o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych do Instytucji Zarządzającej (...)” oraz stanowi naruszenie art. 28 ust. 2 RODO.

[Dowód: akta kontroli nr 6]

11.5 Postęp rzeczowy realizacji Projektu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Kontrolą objęto 100% dokumentacji, za okres objęty kontrolą, dotyczącej Zadania nr 3 Zajęcia żeglarskie. Wyboru zadania dokonano na podstawie osądu eksperckiego uwzględniając zakres wsparcia realizowany w ramach wskazanego zadania oraz stopień jego zaawansowania.

Skontrolowano następujące dokumenty:

- o Umowa o świadczenie usługi 03/0009/2022 zawarta w dniu 28 kwietnia 2022 r. pomiędzy Partnerem a Kasper Orkisz – OK EVENTS, ul. Czerniowiecka 9 lok. 5, 02-705 Warszawa, NIP: 118-162-21-53, usługa polegająca na przeprowadzaniu „Błękitnych Szkół” – zajęć żeglarskich praktycznych i teoretycznych na jachtach dla uczniów gdańskich szkół podstawowych,
- o Sprawozdanie z wykonania usługi „Błękitna szkoła” w terminie 16.05.2022 r.,
- o Potwierdzenie uczestnictwa na „Błękitnej szkole” i przekazanie uczestnikom posiłku regeneracyjnego, 16.05.2022 r.,
- o Sprawozdanie z wykonania usługi „Błękitna szkoła” w terminie 17.05.2022 r.,
- o Potwierdzenie uczestnictwa na „Błękitnej szkole” i przekazanie uczestnikom posiłku regeneracyjnego, 17.05.2022 r.,
- o Sprawozdanie z wykonania usługi „Błękitna szkoła” w terminie 23.05.2022 r.,
- o Potwierdzenie uczestnictwa na „Błękitnej szkole” i przekazanie uczestnikom posiłku regeneracyjnego, 23.05.2022 r.,
- o Sprawozdanie z wykonania usługi „Błękitna szkoła” w terminie 25.05.2022 r.,
- o Potwierdzenie uczestnictwa na „Błękitnej szkole” i przekazanie uczestnikom posiłku regeneracyjnego, 25.05.2022 r.,
- o Sprawozdanie z wykonania usługi „Błękitna szkoła” w terminie 27.05.2022 r.,

- Potwierdzenie uczestnictwa na „Błękitnej szkole” i przekazanie uczestnikom posiłku regeneracyjnego, 27.05.2022 r.,
- Sprawozdanie z wykonania usługi „Błękitna szkoła” w terminie 30.05.2022 r.,
- Potwierdzenie uczestnictwa na „Błękitnej szkole” i przekazanie uczestnikom posiłku regeneracyjnego, 30.05.2022 r.,
- Sprawozdanie z wykonania usługi „Błękitna szkoła” w terminie 31.05.2022 r.,
- Potwierdzenie uczestnictwa na „Błękitnej szkole” i przekazanie uczestnikom posiłku regeneracyjnego, 31.05.2022 r.,
- Sprawozdanie z wykonania usługi „Błękitna szkoła” w terminie 06.06.2022 r.,
- Potwierdzenie uczestnictwa na „Błękitnej szkole” i przekazanie uczestnikom posiłku regeneracyjnego, 06.06.2022 r.,
- Sprawozdanie z wykonania usługi „Błękitna szkoła” w terminie 13.06.2022 r.,
- Potwierdzenie uczestnictwa na „Błękitnej szkole” i przekazanie uczestnikom posiłku regeneracyjnego, 13.06.2022 r.,
- Sprawozdanie z wykonania usługi „Błękitna szkoła” w terminie 14.06.2022 r.,
- Potwierdzenie uczestnictwa na „Błękitnej szkole” i przekazanie uczestnikom posiłku regeneracyjnego, 14.06.2022 r.,
- Sprawozdanie z wykonania usługi „Błękitna szkoła” w terminie 15.06.2022 r.,
- Potwierdzenie uczestnictwa na „Błękitnej szkole” i przekazanie uczestnikom posiłku regeneracyjnego, 15.06.2022 r.,
- Sprawozdanie z wykonania usługi „Błękitna szkoła” w terminie 20.06.2022 r.,
- Potwierdzenie uczestnictwa na „Błękitnej szkole” i przekazanie uczestnikom posiłku regeneracyjnego, 20.06.2022 r.,
- Sprawozdanie z wykonania usługi „Błękitna szkoła” w terminie 21.06.2022 r.,
- Potwierdzenie uczestnictwa na „Błękitnej szkole” i przekazanie uczestnikom posiłku regeneracyjnego, 21.06.2022 r.,
- Sprawozdanie z wykonania usługi „Błękitna szkoła” w terminie 12.09.2022 r.,
- Potwierdzenie uczestnictwa na „Błękitnej szkole” i przekazanie uczestnikom posiłku regeneracyjnego, 12.09.2022 r.,
- Sprawozdanie z wykonania usługi „Błękitna szkoła” w terminie 13.09.2022 r.,
- Potwierdzenie uczestnictwa na „Błękitnej szkole” i przekazanie uczestnikom posiłku regeneracyjnego, 13.09.2022 r.,
- Sprawozdanie z wykonania usługi „Błękitna szkoła” w terminie 19.09.2022 r.,
- Potwierdzenie uczestnictwa na „Błękitnej szkole” i przekazanie uczestnikom posiłku regeneracyjnego, 19.09.2022 r.,
- Sprawozdanie z wykonania usługi „Błękitna szkoła” w terminie 21.09.2022 r.,
- Potwierdzenie uczestnictwa na „Błękitnej szkole” i przekazanie uczestnikom posiłku regeneracyjnego, 21.09.2022 r.,
- Sprawozdanie z wykonania usługi „Błękitna szkoła” w terminie 26.09.2022 r.,
- Potwierdzenie uczestnictwa na „Błękitnej szkole” i przekazanie uczestnikom posiłku regeneracyjnego, 26.09.2022 r.,
- Sprawozdanie z wykonania usługi „Błękitna szkoła” w terminie 27.09.2022 r.,
- Potwierdzenie uczestnictwa na „Błękitnej szkole” i przekazanie uczestnikom posiłku regeneracyjnego, 27.09.2022 r.,
- Pomiar wskaźnika: Liczba uczniów objętych wsparciem w zakresie rozwijania kompetencji kluczowych lub umiejętności uniwersalnych w Programie, 14.03.2023 r.,
- Wyjaśnienie dot. ilości uczestników, 14.03.2023 r.,
- Wyjaśnienie dot. ilości uczestników, 15.03.2023 r.,

Ocena obszaru

- Projekt jest zgodny z właściwymi celami szczegółowymi RPO WP oraz mającymi zastosowanie kryteriami wyboru;

- realizacja Projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, zgodnie z założeniami merytorycznymi i terminowo;
- Projekt jest monitorowany zgodnie z Zasadami pomiaru wskaźników w projekcie realizowanym w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020 dla osi priorytetowych 3, 5 i 6 finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego;
- potwierdzono osiągnięcie następujących wskaźników:
wskaźnik produktu:
 - Liczba uczniów objętych wsparciem w zakresie rozwijania kompetencji kluczowych lub umiejętności uniwersalnych w programie: 921, stopień realizacji: 72,18 %;
- w projekcie nie zaplanowano zakupu elementów infrastruktury, sprzętu oraz wyposażenia,
- Beneficjent posiada dokumenty oraz dowody potwierdzające realizację zadań tj. listy obecności, sprawozdania, protokoły,
- Beneficjent realizuje zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie działania z zakresu równości szans zgodnie z Wytocznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014 – 2020.

Ponadto stwierdzono:

- Informacje przekazywane we wnioskach o płatność w zakresie postępu rzeczowego oraz finansowego są niezgodne ze stanem faktycznym.
- 1) Beneficjent we wniosku o płatność nr RPPM.03.02.01-22-0009/21-004-03 za okres 01.04.2022 r. - 30.06.2022 r. oraz we wniosku o płatność nr RPPM.03.02.01-22-0009/21-005-03 za okres 01.07.2022 r. - 30.09.2022 r. (Postęp rzeczowy realizacji projektu) w Zadaniu 3. wskazuje dane niezgodne z dokumentacją:

Lp.	Nr wniosku o płatność	Liczba uczestników zajęć wskazana we wniosku o płatność (Postęp rzeczowy realizacji projektu), Zadanie 3.	Ilość uczestników wynikająca z kontrolowanej dokumentacji (protokoły, listy uczestników)
1	RPPM.03.02.01-22-0009/21-004-03	SP 1 - 22 uczestników	SP 1 – 21 uczestników,
2	RPPM.03.02.01-22-0009/21-004-03	SP 2 - 43 uczestników	SP 2 – 40 uczestników,
3	RPPM.03.02.01-22-0009/21-004-03	SP 5 - 28 uczestników	SP 5 – 30 uczestników,
4	RPPM.03.02.01-22-0009/21-004-03	SP 8 - 21 uczestników	SP 8 – 17 uczestników,
5	RPPM.03.02.01-22-0009/21-004-03	SP 12 - 26 uczestników	SP 12 – 22 uczestników,
6	RPPM.03.02.01-22-0009/21-004-03	SP 42 - 49 uczestników	SP 42 – 45 uczestników,
7	RPPM.03.02.01-22-0009/21-004-03	SP 61 - 41 uczestników	SP 61 – 40 uczestników,
8	RPPM.03.02.01-22-0009/21-004-03	SP 65 - 43 uczestników	SP 65 – 40 uczestników,
9	RPPM.03.02.01-22-0009/21-004-03	SP 85 - 21 uczestników	SP 85 – 21 uczestników,
10	RPPM.03.02.01-22-0009/21-004-03	SP 88 - 25 uczestników	SP 88 – 24 uczestników,

11	RPPM.03.02.01-22-0009/21-005-03	SP 19 - 25 uczestników	SP 19 – 23 uczestników,
12	RPPM.03.02.01-22-0009/21-005-03	SP 44 - 35 uczestników	SP 44 – 35 uczestników,
13	RPPM.03.02.01-22-0009/21-005-03	SP 78 - 10 uczestników	SP 78 – 12 uczestników,

Beneficjent dnia 15.03.2023 r. złożył wyjaśnienie następującej treści: „W ramach projektu realizujemy dla Kół Edukacji morskiej „Błękitne szkoły”. We wniosku o płatność za okres 04-06.2022 oraz 07-09.2022 zostały wprowadzone nieprawidłowe ilości uczestników w postępie rzeczowym realizacji projektu w Zadaniu 3 Zajęcia żeglarskie (stan realizacji).”

- 2) Beneficjent we wniosku o płatność nr RPPM.03.02.01-22-0009/21-004-03 za okres 01.04.2022 r. - 30.06.2022 r. oraz we wniosku o płatność nr RPPM.03.02.01-22-0009/21-005-03 za okres 01.07.2022 r. - 30.09.2022 r. (Postęp finansowy, Zestawienie dokumentów) w polu Uwagi wskazuje dane niezgodne z dokumentacją:

Lp.	Nr wniosku o płatność	Nr Faktury	Szkoła	Ilość uczestników (Postęp finansowy, Zestawienie dokumentów) pole Uwagi	Ilość uczestników wynikająca z kontrolowanej dokumentacji (protokoły, listy uczestników)
1	RPPM.03.02.01-22-0009/21-004-03	43/05/2022	SP 5 i SP 2 SP 12 SP 1 i SP 8 SP 61	38 26 43 41	35 22 38 40
2	RPPM.03.02.01-22-0009/21-004-03	50/05/2022	SP 86 SP 65	44 43	38 40
3	RPPM.03.02.01-22-0009/21-004-03	21/06/2022	SP 42	49	45
4	RPPM.03.02.01-22-0009/21-004-03	25/06/2022	SP 88 i SP 85	46	45
5	RPPM.03.02.01-22-0009/21-005-03	32/09/2022	SP 78	10	12

Beneficjent dnia 14.03.2023 r. złożył wyjaśnienie następującej treści: „W ramach projektu realizujemy dla Kół Edukacji morskiej „Błękitne szkoły”. We wniosku o płatność za okres 04-06.2022 oraz 07-09.2022 zostały wprowadzone nieprawidłowe ilości uczestników przy opisie faktur.”

Powyższe stanowi naruszenie Rozdziału 4.2 Tworzenie wniosku o płatność – „Postęp rzeczowy realizacji projektu” oraz „Zestawienie dokumentów” - Podręcznika Beneficjenta SL 2014 wersja 2.7 z dnia 27.01.2020 r. oraz §16 ust. 1 Umowy o dofinansowanie.

[Dowód: akta kontroli nr 7]

11.6 Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis

W projekcie nie przewidziano i nie udzielono pomocy publicznej/pomocy de minimis.

11.7 Prawdliwość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Zweryfikowano przedstawioną przez Beneficjenta oraz Partnera dokumentację dotyczącą działań informacyjno-promocyjnych w zakresie:

- oznaczenia plakatami formatu A3 w Biurze Projektu (Związek Harcerstwa Polskiego, Chorągiew Gdańska, ul. Za Murami 2-10, 80-823 Gdańsk) oraz w miejscu realizacji wsparcia - dokumentację fotograficzną: plakat w Biurze Projektu (Związek Harcerstwa Polskiego, Chorągiew Gdańska, ul. Za Murami 2-10, 80-823 Gdańsk) oraz w miejscu wizyty monitoringowej (Szkoła Podstawowa nr 4, ul. Łąkowa 61, 80-769 Gdańsk,
- oznaczenia dokumentacji merytorycznej, stron internetowych oraz innych materiałów informacyjnych wytworzonych w ramach Projektu,
- informowania o realizacji Projektu współfinansowanego ze środków UE w ramach EFS w formie stron internetowych:
- <https://gdanska.zhp.pl/gdansk-pod-zaglami-wiedzy/>
- https://www.facebook.com/edukacjamorska/?locale=pl_PL
- <https://www.gdansk.pl/urząd-miejski/wydział-rozwoju-społecznego/gdansk-pod-zaglami-wiedzy,a,210939>
- stosowania znaków graficznych UE, FE oraz RPO Województwa Pomorskiego na dokumentach wytworzonych podczas realizacji Projektu.

Ponadto przedłożono:

- Opis działań informacyjno-promocyjnych sporządzony przez Komendanta ZHP Chorągwi Gdańskiej, hm. Łukasza Kochowskiego.

Ocena obszaru

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji stwierdzono, że działania informacyjno-promocyjne realizowane są zgodnie z § 22 Umowy o dofinansowanie, tj. w szczególności:

- prawidłowo oznaczono miejsce realizacji Projektu;
- prawidłowo oznaczono dokumentację merytoryczną, strony internetowe oraz inne materiały informacyjne wytworzone w ramach Projektu;
- prawidłowo zastosowano znaki graficzne UE, FE oraz Pomorskie na wszystkich materiałach promocyjnych i informacyjnych oraz dokumentach stosowanych podczas realizacji projektu;
- prawidłowo informowano o realizacji Projektu współfinansowanego ze środków UE w ramach EFS;
- działania informacyjno-promocyjne są integralnie związane z realizacją Projektu;
- wydatki związane z działaniami informacyjno-promocyjnymi ponoszone są w ramach kosztów pośrednich.

[Dowód: akta kontroli nr 8]

11.8 Zapewnienie właściwej ścieżki audytu

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Zapewnienie właściwej ścieżki audytu zbadano na podstawie dokumentacji weryfikowanej w ramach wszystkich procesów stanowiących zakres kontroli.

Ocena obszaru

- Dokumentacja dotycząca poszczególnych obszarów realizowanego projektu była sporządzona w sposób umożliwiający prześledzenie przebiegu procesów oraz dokonanie ich oceny;
- Beneficjent zapewnił wgląd do całości dokumentów, związanych z realizacją Projektu oraz na bieżąco udzielał stosownych wyjaśnień kontrolującym;

- Na podstawie przedłożonej dokumentacji merytorycznej, dotyczącej poszczególnych obszarów realizacji Projektu, pozwalającej na prześledzenie przebiegu poszczególnych procesów oraz dokonanie ich oceny potwierdzono, że zapewniono właściwą ścieżkę audytu.

11.9 Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu.

Opis metodologii doboru próby dokumentów

Sposób prowadzenia dokumentacji projektu został sprawdzony na podstawie dokumentacji merytorycznej weryfikowanej w ramach pozostałych obszarów stanowiących zakres kontroli.

Przedłożono:

- Informacja od Partnera dot. przechowywania dokumentacji projektu, 14.03.2023 r.,
- Instrukcja kancelaryjno-archiwalna (Partnera),
- Dokumentacja dot. realizacji projektu (oświadczenie Beneficjenta), 02.03.2023 r.,
- Zarządzenie nr 2040/19 Prezydenta Miasta Gdańska z dnia 23.12.2019 r., w sprawie rozszerzenia jednolitego rzeczowego wykazu akt,

Ocena obszaru

- Beneficjent i Partner przechowują dokumenty związane z realizacją projektu w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo;
- Beneficjent i Partner zapewnili kontrolującym wgląd we wszystkie dokumenty związane z realizacją projektu;
- Beneficjent i Partner zachowali właściwą ścieżkę audytu umożliwiającą prześledzenie poszczególnych procesów realizowanych w ramach projektu oraz ich ocenę;
- dokumentacja projektowa nie podlegała archiwizacji na dzień kontroli.

11.10 Kontrola projektu w miejscu realizacji działań merytorycznych (wizyta monitoringowa)

Opis metodologii doboru próby

Wizyta monitoringowa została przeprowadzona w Szkole Podstawowej nr 4 ul. Łąkowa 61, 80-769 Gdańsk podczas realizacji spotkania - Zajęcia Koła Edukacji Morskiej (wsparcie grupowe). Wyboru miejsca wizyty monitoringowej dokonano na podstawie informacji otrzymanej od Beneficjenta 07.03.2023 r. (e-mail, EOD: 23565/03/2023).

Przedstawiono następujące dokumenty:

- Porozumienie zawarte w dniu 8 września 2022 roku w Gdańsku, pomiędzy: Dyrektorem Szkoły Podstawowej nr 4 z siedzibą przy ulicy Łąkowej 61, a Beatą Szymańską, zamieszkałą przy ul. Stryjewskiego 20b/5, 80-631 Gdańsk, (prowadzenie zajęć dla uczniów w ramach Szkolnego koła edukacji morskiej),
- Lista obecności na zajęciach, 13.03.2023 r.,

Ocena obszaru

- świadczona usługa była zgodna z umową podpisaną z wykonawcą usługi;
- świadczona usługa była zgodna z harmonogramem przedstawionym we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu. Usługa była realizowana w ramach Podzadania 1.1 Szkolne koła edukacji morskiej.;
- zakres tematyczny danej formy wsparcia był zgodny z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu;

- liczba osób na liście obecności była zgodna z liczbą osób obecnych na zajęciach - we wsparciu uczestniczyło 11 osób;
- miejsce, w którym realizowana była dana forma wsparcia, było oznakowane prawidłowo plakatem;
- w trakcie zajęć nie były wykorzystywane materiały szkoleniowe;
- miejsce, w którym realizowana była usługa, nie wymagało dostosowań do potrzeb osób z niepełnosprawnościami;
- w ramach projektu nie zakupiono sprzętu, wyposażenia oraz elementów infrastruktury wykorzystywanych dla kontrolowanej formy wsparcia.

[Dowód: akta kontroli nr 9]

12. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybiecia oraz zalecenia i rekomendacje

12.1 Stwierdzone nieprawidłowości

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

12.2 Stwierdzone uchybiecia

12.2.1 Ustalenie: Niezgodność danych wprowadzonych do systemu SL 2014 w zakładce Monitorowanie uczestników z przedłożoną do kontroli dokumentacją, co jest niezgodne z Rozdziałem 8 Monitorowanie uczestników projektu Podręcznika Beneficjenta SL 2014 (wersja 2.7 z 15.01.2020 r.) oraz stanowi naruszenie § 16 ust. 1 Umowy o dofinansowanie.

Lp.	Imię i nazwisko uczestnika		Zakres niezgodności	Dane wynikające z dokumentacji rekrutacyjnej uczestnika	Dane w systemie SL2014
1.	████	████	Nazwisko	████ – zweryfikowano na podstawie Zakresu danych osobowych z dnia 17.09.2022 r.	████
2.	████	████	Osoba należąca do mniejszości narodowej lub etnicznej, migrant, osoba obcego pochodzenia	Tak – zweryfikowano na podstawie Zakresu danych osobowych z dnia 17.09.2022 r.	Nie
3.	████	████	Nazwisko	████ zweryfikowano na podstawie Zakresu danych osobowych z dnia 06.09.2022 r.	████
4.	████	████	Osoba bezdomna lub dotknięta wykluczeniem z dostępu do mieszkań	Odmowa podania informacji – zweryfikowano na podstawie Zakresu danych osobowych z dnia 12.06.2021 r.	Nie
5.	████	████	Osoba należąca do mniejszości narodowej lub etnicznej, migrant, osoba obcego pochodzenia	Tak - zweryfikowano na podstawie Zakresu danych osobowych z dnia 02.12.2021 r.	Nie

Zalecenie: IZ zaleca dokonanie w SL2014 korekty danych dotyczących ww. uczestników oraz dochowanie większej staranności przy wprowadzaniu danych. Na potwierdzenie wdrożenia zalecenia należy przesłać do IZ informację o podjętych działaniach.

12.2.2 Ustalenie: Niedopełnienie obowiązku przekazania do IZ informacji o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych Uczestników Projektu przed zawarciem umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych z podmiotem świadczącym usługi na rzecz Beneficjenta, co stanowi naruszenie § 21 ust. 9 Umowy o dofinansowanie oraz art. 28 ust. 2 RODO.

Lp.	Nazwa podmiotu	Umowa powierzenia danych osobowych z dnia	data pisma zawierającego informację dla IZ RPO o zamiarze powierzenia danych
1.	Szansa Weronika Pyda-Ledwoń, ul. Karłowicza 61, 80-275 Gdańsk, NIP 584-196-21-48	10.02.2022 r.	28.02.2022 r.

Zalecenie: IZ zobowiązuje Beneficjenta do zachowania należytej staranności w związku z wypełnianiem obowiązków w zakresie ochrony danych osobowych oraz przestrzegania zapisów zawartych w § 21 ust. 9 Umowy o dofinansowanie. Na potwierdzenie wykonania zalecenia należy przesłać do IZ oświadczenie w powyższym zakresie.

12.2.3 Ustalenie: Niezgodność Informacji przekazywanych we wnioskach o płatność w zakresie postępu rzeczowego oraz postępu finansowego ze stanem faktycznym:

• **Postęp rzeczowy**

Lp.	Nr wniosku o płatność	Liczba uczestników zajęć wskazana we wniosku o płatność (Postęp rzeczowy realizacji projektu), Zadanie 3.	Ilość uczestników wynikająca z kontrolowanej dokumentacji (protokoły, listy uczestników)
1	RPPM.03.02.01-22-0009/21-004-03	SP 1 (Ze szkoły wzięło udział 22 uczestników)	SP 1 – 21 uczestników,
2	RPPM.03.02.01-22-0009/21-004-03	SP 2 (Ze szkoły wzięło udział 43 uczestników)	SP 2 – 40 uczestników,
3	RPPM.03.02.01-22-0009/21-004-03	SP 5 (Ze szkoły wzięło udział 28 uczestników)	SP 5 – 30 uczestników,
4	RPPM.03.02.01-22-0009/21-004-03	SP 8 (Ze szkoły wzięło udział 21 uczestników)	SP 8 – 17 uczestników,
5	RPPM.03.02.01-22-0009/21-004-03	SP 12 (Ze szkoły wzięło udział 26 uczestników)	SP 12 – 22 uczestników,
6	RPPM.03.02.01-22-0009/21-004-03	SP 42 (Ze szkoły wzięło udział 49 uczestników)	SP 42 – 45 uczestników,
7	RPPM.03.02.01-22-0009/21-004-03	SP 61 (Ze szkoły wzięło udział 41 uczestników)	SP 61 – 40 uczestników,
8	RPPM.03.02.01-22-0009/21-004-03	SP 65 (Ze szkoły wzięło udział 43 uczestników)	SP 65 – 40 uczestników,
9	RPPM.03.02.01-22-0009/21-004-03	SP 85 (Ze szkoły wzięło udział 21 uczestników)	SP 85 – 21 uczestników,
10	RPPM.03.02.01-22-0009/21-004-03	SP 88 (Ze szkoły wzięło udział 25 uczestników)	SP 88 – 24 uczestników,
11	RPPM.03.02.01-22-0009/21-005-03	SP 19 (Ze szkoły wzięło udział 25 uczestników)	SP 19 – 23 uczestników,

12	RPPM.03.02.01-22-0009/21-005-03	SP 44 (Ze szkoły wzięło udział 35 uczestników)	SP 44 – 35 uczestników,
13	RPPM.03.02.01-22-0009/21-005-03	SP 78 (Ze szkoły wzięło udział 10 uczestników)	SP 78 – 12 uczestników,

• Postęp finansowy

Lp.	Nr wniosku o płatność	Nr Faktury	Szkoła	Ilość uczestników (Postęp finansowy, Zestawienie dokumentów) pole, Uwagi	Ilość uczestników wynikająca z kontrolowanej dokumentacji (protokoły, listy uczestników)
1	RPPM.03.02.01-22-0009/21-004-03	43/05/2022	SP 5 i SP 2 SP 12 SP 1 i SP 8 SP 61	38 26 43 41	35 22 38 40
2	RPPM.03.02.01-22-0009/21-004-03	50/05/2022	SP 86 SP 65	44 43	38 40
3	RPPM.03.02.01-22-0009/21-004-03	21/06/2022	SP 42	49	45
4	RPPM.03.02.01-22-0009/21-004-03	25/06/2022	SP 88 i SP 85	46	45
5	RPPM.03.02.01-22-0009/21-005-03	32/09/2022	SP 78	10	12

Powyższe stanowi naruszenie Rozdziału 4.2 Tworzenie wniosku o płatność – „Postęp rzeczowy realizacji projektu” oraz „Zestawienie dokumentów” - Podręcznika Beneficjenta SL 2014 wersja 2.7 z dnia 27.01.2020 r. oraz §16 ust. 1 Umowy o dofinansowanie projektu.

Zalecenie: IZ zaleca dochowanie większej staranności podczas tworzenia wniosków o płatność oraz skorygowanie błędnie wprowadzonych danych. Na potwierdzenie zalecenia należy przestać do IZ informację o dokonanej korekcie oraz zobowiązanie do zachowania większej staranności.

13. Termin na przekazanie informacji o wykonaniu zaleceń pokontrolnych i wykorzystaniu Rekomendacji

Podmiot kontrolowany jest zobowiązany do przekazania dokumentów potwierdzających wykonanie zaleceń pokontrolnych, a także informacji o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia, w terminie 21 dni licząc od dnia otrzymania niniejszej informacji pokontrolnej.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do informacji pokontrolnej treść zaleceń i rekomendacji oraz termin ich wdrożenia zostaną wskazane w ostatecznej informacji pokontrolnej.

Instytucja kontrolująca może na uzasadniony wniosek podmiotu kontrolowanego złożony przed upływem terminu wskazanego w zdaniu pierwszym zmienić termin na przekazanie dokumentów potwierdzających wykonanie zaleceń pokontrolnych i wykorzystanie rekomendacji, a także informacji o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

13.1 Informacja o skutkach niewykonania zaleceń oraz niewykorzystania rekomendacji

Niewykonanie zaleceń oraz niewykorzystanie rekomendacji może zostać uznane za naruszenie postanowień § 18 ust. 11 Umowy o dofinansowanie, co zgodnie z § 24 ust. 2 pkt 4 niniejszej umowy może skutkować jej rozwiązaniem, z zachowaniem jednomiesięcznego okresu wypowiedzenia.

14. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej

12.04.2023 r.

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

Pouczenie:


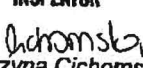

W przypadku braku zastrzeżeń do treści Informacji pokontrolnej podmiot kontrolowany przekazuje w terminie 14 dni podmiotowi kontrolującemu jeden egzemplarz **podpisanej** Informacji pokontrolnej, co skutkuje uzyskaniem przez ww. Informację statusu ostatecznej Informacji pokontrolnej.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do treści Informacji pokontrolnej podmiot kontrolowany w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania przekazuje jeden **niepodpisany** egzemplarz niniejszej Informacji pokontrolnej wraz z umotywowanymi pisemnymi zastrzeżeniami, które podmiot kontrolujący rozpatruje w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia ich otrzymania. Termin na zgłoszenie pisemnych zastrzeżeń może być przedłużony przez podmiot kontrolujący na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłaszania zastrzeżeń. Podmiot kontrolowany może w każdym czasie wycofać zastrzeżenia, które podmiot kontrolujący następnie pozostawia bez rozpatrzenia. W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń podmiot kontrolujący ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, co skutkuje przerwaniem biegu ww. terminów. Po rozpatrzeniu zastrzeżeń podmiot kontrolujący sporządza ostateczną Informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Do ostatecznej Informacji pokontrolnej oraz pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Instytucja kontrolująca ma prawo w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego poprawienia w Informacji pokontrolnej oczywistych omyłek.

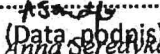
Niestwierdzenie na skutek przeprowadzonej kontroli wystąpienia nieprawidłowości nie stanowi przesłanki odstąpienia od odpowiednich działań, o których mowa w art. 24 ust. 9 lub 11 ustawy wdrożeniowej, w przypadku późniejszego stwierdzenia jej wystąpienia. Powyższe nie dotyczy sytuacji w której stwierdzona nieprawidłowość wynika bezpośrednio z działania lub zaniechania właściwej instytucji lub organów państwa.

Sporządził Zespół kontrolujący w składzie:


STARSZY INSPEKTOR  Magdalena Zimmermann (Podpis)	INSPEKTOR  Katarzyna Cichomska (Podpis)	INSPEKTOR  Małgorzata Pęczyńska (Podpis)
---	--	---

Sprawdził Koordynator zespołu:

12.04.2023
GŁÓWNY SPECJALISTA
KOORDYNATOR ZESPOŁU


.....
(Data, podpis)
Anna Serebryńska

Sprawdził Kierownik referatu kontroli:

KIEROWNIK REFERATU
12.04.2023

.....
(Data, podpis)
Dorota Kluska

Zatwierdził:

DYREKTOR
Departamentu Europejskiego
Funduszu Społecznego

.....
(Data, podpis) 12.04.2023

Kierownik jednostki kontrolowanej:

.....

(Data, podpis)

Załącznik:

1. Zestawienie dokumentów księgowych poddanych kontroli



Fundusze Europejskie
Program Regionalny



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA POMORSKIEGO

Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



Załącznik 1 Zestawienie dokumentów księgowych poddanych kontroli

Lp.	Nr WNP	Poz. WNP	Nr zad.	Nr partn.	Nr dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data wystawienia dokumentu	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
1.	2	3	1	1	1 Dodatkowa Grudzień/2021	1	2021-12-23	Lista plac SP 85 wypłacona w 12.2021 - nauczyciele G.J. i K.E.	477,97 zł	477,97 zł
2.	3	25	1	2	Faktura FV/000185/3/22	56/Z/03-22	2022-03-29	Szkolne KEM - zakup materiałów - arkusz korkowy	46,00 zł	46,00 zł
3.	3	51	1	1	GPZW3 Dodatkowa Marzec/2022	3	2022-03-29	Lista plac ZSO8 (SP5) wypłacona w 03.2022 za nadgodziny zrealizowane w 02.2022 - nauczyciele L.T., M.E.	276,91 zł	276,91 zł
4.	4	21	1	1	GPZW2 Dodatkowa Kwiecień/2022	2	2022-04-28	Lista plac SP19 wypłacona w 04.2022 za nadgodziny zrealizowane w 12.2021 - nauczycielka D.B.	261,43 zł	261,43 zł
5.	4	47	1	1	GPZW4 Dodatkowa Maj/2022	4	2022-05-31	Lista plac SP88 wypłacona w 05.2022 za nadgodziny zrealizowane w 03.2022 - nauczycielki K.-J.E. i M.A.	632,39 zł	632,39 zł
6.	4	73	1	1	GPZW7 Dodatkowa Czerwiec/2022	7	2022-06-30	Lista plac GSS wypłacona w 06.2022 za nadgodziny zrealizowane w 05.2022 - nauczyciele L.I. i M.K.	470,05 zł	470,05 zł
7.	4	99	3	2	Faktura 43/05/2022	44/Z/05-22	2022-05-26	Błękitne szkoły - 16.05.2022 - SP 5 i SP 2, 17.05.2022 - SP 12, 23.05.2022 - SP 1 i SP 8, 25.05.2022 - SP 61	27 080,00 zł	27 080,00 zł
8.	5	3	1	1	GPZW7 Dodatkowa Lipiec/2022	8	2022-07-28	Lista plac SOSW2 wypłacona w 07.2022 za nadgodziny zrealizowane w 06.2022 - nauczyciele R. i S.J.	760,38 zł	760,38 zł
9.	5	29	1	1	GPZW6 Dodatkowa Lipiec/2022	6	2022-07-28	Lista plac SP62 wypłacona w 07.2022 za nadgodziny zrealizowane w 06.2022 - nauczycielki K.A. i S.D.	633,33 zł	633,33 zł
10.	5	55	1	1	GPZW7 Dodatkowa Wrzesień/2022	7	2022-09-28	Lista plac ZSP5 wypłacona w 09.2022 za nadgodziny zrealizowane w 04.2022 - nauczycielka Z.R.	219,81 zł	219,81 zł
11.	3	2	1	1	GPZW1 Dodatkowa Styczeń/2022	1	2022-01-28	Lista plac SP 12 wypłacona w 01.2022 za nadgodziny zrealizowane w 11.2021 - nauczyciele B.D. i W.M.	477,98 zł	477,98 zł
12.	3	28	1	1	GPZW1 Dodatkowa Marzec/2022	1	2022-03-11	Lista plac SOSW2 wypłacona w 03.2022 za nadgodziny zrealizowane w 12.2021 - nauczyciele R. i S.J.	728,35 zł	728,35 zł
13.	3	54	1	1	GPZW3 Dodatkowa Marzec/2022	3	2022-03-29	Lista plac ZSP2 wypłacona w 03.2022 za nadgodziny zrealizowane w 01.2022 - nauczyciele Rz. M., W.H.	777,78 zł	777,78 zł
14.	4	24	1	1	GPZW1 Dodatkowa Kwiecień/2022	1	2022-04-28	Lista plac SP62 wypłacona w 04.2022 za nadgodziny zrealizowane w 01.2022 - nauczyciele K.A. i S.D.	367,81 zł	367,81 zł
15.	4	50	1	1	GPZW5 Dodatkowa Maj/2022	5	2022-05-31	Lista plac SP85 wypłacona w 05.2022 za nadgodziny zrealizowane w 03.2022 - nauczycielki G.J. i K.E.	477,97 zł	477,97 zł
16.	4	76	1	1	GPZW7 Dodatkowa	7	2022-06-30	Lista plac SP2 wypłacona w 06.2022 za nadgodziny zrealizowane	269,52 zł	269,52 zł

