

INFORMACJA POKONTROLNA NR 113/K/KN2/20

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. 2020 poz. 818)
- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020
- Umowa o dofinansowanie projektu nr UDA-RPSL.11.01.04-24-05DC/18-00 zawarta w dniu 28.06.2019 r. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020

II. Nazwa jednostki kontrolującej:

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

III. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

1. Katarzyna Łukajczyk – kierownik Zespołu kontrolującego
2. Sylwia Rodak

IV. Termin kontroli:

09.10.2020 r.

V. Rodzaj kontroli:

Kontrola planowa

VI. Nazwa jednostki/jednostek kontrolowanych:

Gmina Pilchowice

VII. Adres jednostki kontrolowanej:

ul. Damrota 6, 44-145 Pilchowice

VIII. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

Kontrola przeprowadzona w systemie pracy zdalnej

IX. Dane kontrolowanego projektu:

- Numer kontrolowanego projektu: RPSL.11.01.04-24-05DC/18
- Nazwa kontrolowanego projektu: „Kolejny krok do przodu w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Pilchowicach”
- Wartość projektu: 237 015,00 zł
- Okres realizacji projektu: 19.08.2019 r. – 13.08.2021 r.
- Okres objęty kontrolą: 19.08.2019 r. – 09.10.2020 r.
- Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 0,00 zł

X. Zakres kontroli:

Weryfikacja rzeczywistej realizacji projektu oraz faktycznego postępu rzeczowego projektu w odniesieniu do zapisów umowy oraz wniosku o dofinansowanie nr WND-RPSL.11.01.04-24-05DC/18-002, w tym w szczególności:

- 1) zgodność realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie oraz wniosku o dofinansowanie projektu, w tym stopień realizacji wskaźników określonych w umowie o dofinansowanie, rozliczanych w oparciu o ustalone kwoty ryczałtowe oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu,
- 2) realizacja form wsparcia,

- 3) kwalifikowalność uczestników projektu (m.in. na podstawie dokumentów rekrutacyjnych) oraz poprawność przetwarzania ich danych osobowych,
- 4) sposób realizacji działań informacyjno – promocyjnych,
- 5) poprawność udzielania pomocy publicznej, w tym pomocy *de minimis* (o ile dotyczy).

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 2020 r. do 30 czerwca 2021 r. dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020*.

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

Instytucja Zarządzająca w dniu 09.10.2020 r. przeprowadziła kontrolę prawidłowości realizacji projektu nr RPSL.11.01.04-24-05DC/18 pn. „Kolejny krok do przodu w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Pilchowicach”. Z uwagi na wprowadzony stan epidemiologiczny związany z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2, czynności kontrolne zostały przeprowadzone zdalnie. Zespół kontrolujący zweryfikował dokumenty zapisane wyłącznie w postaci elektronicznej, przekazane przez Beneficjenta za pośrednictwem Lokalnego Systemu Informatycznego 2014 (dalej: LSI).

Beneficjent – Gmina Pilchowice – wyznaczył na realizatora projektu Zespół Szkolno – Przedszkolny w Pilchowicach. W trakcie kontroli przedstawiono diagnozę szkoły zatwierdzoną we wrześniu 2018 r., w której przedstawiono sytuację edukacyjną uczniów na podstawie dokumentacji szkolnej (dzienników zajęć, dzienników pedagoga, protokołów rady pedagogicznej), analizę wyników badań edukacyjnych i diagnozy przeprowadzone przez pedagogów i nauczycieli. Wskazano również bariery związane z wyposażeniem szkoły w sprzęt i pomoce dydaktyczne. Projekt ma na celu poprawę jakości edukacji uczniów poprzez wprowadzenie dodatkowych zajęć z zakresu matematyki, nauk przyrodniczych, języków obcych oraz zajęć terapeutycznych i wyrównawczych. Zakłada również przeprowadzenie zajęć doskonalenia zawodowego dla nauczycieli w zakresie pracy z uczniem, w tym również z uczniem ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi.

Łączna wartość projektu wynosi 237 015,00 zł, w związku z powyższym projekt rozliczany jest na podstawie kwot ryczałtowych. W okresie objętym kontrolą nie zakończono realizacji żadnego zadania i nie rozliczono żadnej kwoty ryczałtovej. W związku z powyższym, kontrolą objęto okres od początku realizacji projektu: 19.08.2019 r. do dnia kontroli: 09.10.2020 r.

We wniosku o dofinansowanie założono, iż w ramach projektu wsparciem zostaną objęte łącznie 203 osoby. W okresie kontroli wsparcie uzyskało łącznie 233 osoby. Zgodnie z danymi przekazanymi we wniosku o płatność nr WNP RPSL.11.01.04-24-05DC/18-002 w okresie od 22.08.2019 r. do 21.04.2020 r., rozpoczęło udział:

- 131 uczniów – w dodatkowych zajęciach,
- 33 nauczycieli – w zajęciach z doskonalenia zawodowego.

Ponadto, w wyniku rekrutacji przeprowadzonej we wrześniu 2020 r., dodatkowo wsparciem zostało objętych 69 uczniów/uczennic.

We wniosku o dofinansowanie projektu założono doposażenie szkoły w pomoce dydaktyczne oraz sprzęt TIK. Beneficjent załączył do LSI protokoły przekazania sprzętu i pomocy dydaktycznych.

Czynności kontrolne zostały prowadzone zdalnie, w związku z powyższym Zespół kontrolujący nie miał możliwości weryfikacji sposobu przechowywania dokumentacji projektowej. Beneficjent oświadczył, iż dokumentacja dotycząca realizacji projektu przechowywana jest w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo.

Rekrutacja uczestników do projektu przeprowadzona jest zgodnie z zasadą równości szans, bez względu na płeć, dysfunkcje i niepełnosprawność. W projekcie biorą udział zarówno kobiety, jak i mężczyźni, uczennice i uczniowie. Zapewniono równość szans i dostęp do projektu osobom niepełnosprawnym. Wybór osób prowadzących zajęcia oparty był na kwalifikacjach i doświadczeniu osób aplikujących, niezależnie od płci kandydata. Pracownicy oświaty to środowisko sfeminizowane, wobec czego również pracownicy Realizatora w większości stanowią kobiety, a co za tym idzie wybór większości nauczycieli prowadzących zajęcia uzależniony był od sytuacji demograficznej pracowników placówki. Równocześnie, do udziału w projekcie w charakterze uczestnika zostali zakwalifikowani wszyscy pracownicy placówki. W przypadku uczniów – decydującym elementem rekrutacji, opartym o diagnozę placówki, były występujące deficyty i potrzeby dzieci.

W projekcie przewidziano zajęcia socjoterapeutyczne z treningiem umiejętności społecznych, które mają na celu ułatwienie osobom niepełnosprawnym i osobom z dysfunkcjami „otwarcie się” na otoczenie i zawieranie wzajemnych relacji z rówieśnikami. Zgodnie z oświadczeniem oraz dokumentacją przedstawioną przez Beneficjenta, personel został przeszkolony w zakresie przestrzegania zasad równości płci podczas spotkania kadry zarządzającej i nauczycieli biorących udział w realizacji projektu.

Zgodnie z danymi przekazanymi we wnioskach o płatność (okres do 21.04.2020 r.):

- liczba nauczycieli objętych wsparciem ogółem wynosi 33, co stanowi osiągnięcie założonego rezultatu na poziomie 103,13 %¹,
- liczba szkół i placówek systemu oświaty wyposażonych w ramach programu w sprzęt TIK do prowadzenia zajęć edukacyjnych wynosi 1, co stanowi osiągnięcie założonego rezultatu na poziomie 100%,
- liczba uczniów objętych wsparciem w zakresie rozwijania kompetencji kluczowych wynosi 131, co stanowi osiągnięcie założonego rezultatu na poziomie 76,61 %.

Mając na uwadze stan realizacji projektu, w tym faktyczny stan osiągniętych wartości docelowych projektu IZ na bieżącym etapie realizacji projektu nie stwierdza ryzyka nieosiągnięcia celów projektu oraz jego wskaźników.

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta (kontrola zdalna) dokumenty przechowywane są w odpowiedni sposób w biurze projektu mającym siedzibę w Urzędzie Gminy Pilchowice (ul. Damrota 6) oraz w miejscu realizacji projektu, tj. w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Pilchowicach (ul. Szkolna 1).

¹ Uchybienie w tym zakresie szczegółowo opisano w części XII niniejszej Informacji pokontrolnej.

2. Realizacja form wsparcia:

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone zdalnie, w związku z powyższym Zespół kontrolujący nie miał możliwości przeprowadzenia wizyty monitoringowej projektu i weryfikacji rzeczywistej realizacji form wsparcia dla uczestników projektu. Na podstawie przedłożonego zestawienia wybrano do próby kontroli dokumentację potwierdzającą realizację następujących zajęć w ramach projektu:

1. **Kółko matematyczne** (w ramach Zadania 1).

Kółko matematyczne prowadzone jest przez Panią Magdalenę Janotę na podstawie powierzenia obowiązków w ramach projektu (w trybie art. 35 ust. 3 ustawy – Karta Nauczyciela) na rok szkolny 2019/2020 z dnia 16.09.2019 r. oraz na rok szkolny 2020/2021 z dnia 30.09.2020 r. Zgodnie z dokumentacją łączna liczba godzin realizowanych zajęć nie może przekroczyć 64 w każdym roku szkolnym.

Beneficjent przedłożył dokumentację potwierdzającą realizację zajęć w okresie objętym kontrolą, tj. listy obecności oraz dzienniki zajęć. Zajęcia skierowane zostały do uczniów klas I i II. Prowadzone są raz w tygodniu po jednej godzinie lekcyjnej. W roku szkolnym 2019/2020 przeprowadzono po 32 godziny kółka matematyczne dla klasy I i II. W związku z sytuacją pandemii przedłużono realizację zajęć do końca września 2020 r, a co za tym idzie zajęcia przewidziane na rok szkolny 2020/2021 rozpoczęły się w październiku 2020 r.

2. **Zajęcia logopedyczne** (w ramach Zadania 2).

Zajęcia logopedyczne prowadzone są przez Panią Ewę Madeję na podstawie powierzenia obowiązków w ramach projektu (w trybie art. 35 ust. 3 ustawy – Karta Nauczyciela) na rok szkolny 2019/2020 z dnia 16.09.2019 r. oraz na rok szkolny 2020/2021 z dnia 30.09.2020 r. Zgodnie z dokumentacją łączna liczba godzin realizowanych zajęć nie może przekroczyć w roku szkolnym 2019/2020 192 godzin, natomiast w roku szkolnym 2020/2021 – 160 godzin.

Beneficjent przedłożył dokumentację potwierdzającą realizację zajęć w okresie objętym kontrolą, tj. listy obecności oraz dzienniki zajęć. W związku z sytuacją pandemii przedłużono realizację zajęć do końca września 2020 r, a co za tym idzie zajęcia przewidziane na rok szkolny 2020/2021 rozpoczęto realizować w październiku 2020.

3. **Szkolenie dla nauczycieli pn. *Jak być dobrym nauczycielem.***

We wniosku o dofinansowanie projektu w ramach Zadania 3: *Doskonalenie umiejętności i kompetencji zawodowych nauczycieli*, Beneficjent przewidział przeprowadzenie 3 pięciogodzinnych szkoleń. Zgodnie z wyjaśnieniami Beneficjenta powyższe szkolenia przeprowadzone zostały w dniach 21-22.11.2019 r. podczas wyjazdu kadry pedagogicznej (wyjazd finansowany ze środków własnych szkoły, nie stanowił wydatków projektowych).

Szkolenie przeprowadzone zostało przez Panią Natalię Witkowską reprezentującą wykonawcę – Firmę Vita s.c. Z wykonawcą nie zawarto umowy, niemniej w ofercie usługi przedstawiono kwalifikacje prowadzącej szkolenie. W szkoleniu wzięło udział 35 nauczycieli.

Beneficjent przedłożył dokumentację potwierdzającą realizację ww. formy wsparcia, tj. listy obecności, zaświadczenia o ukończeniu szkolenia. Przedstawiono również protokół rekrutacyjny z dnia 24.09.2019 r. oraz program szkolenia.

W celu potwierdzenia prawidłowości realizowanego wsparcia na rzecz uczestników projektu – w dniu 28.10.2020 r. Zespół kontrolujący przeprowadził wywiad telefoniczny

z uczestnikami projektu: Panią Katarzyną Gawlik, Panem Łukaszem Kwiotkiem oraz Panią Barbarą Janczyk.

Wywiad obejmował następujące pytania:

1. Czy brał Pan/Pani udział w projekcie „Kolejny krok do przodu w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Pilchowicach?
2. Czy został/a Pan/Pani poinformowany/a z jakiego funduszu współfinansowany jest projekt? Jeśli tak – proszę podać pełną nazwę funduszu.
3. Czy brał Pan/Pani udział w następujących formach wsparcia Szkolenie *Jak być dobrym nauczycielem. Organizacja przestrzeni lekcyjnej – nowoczesne metody aktywujące?*
4. Czy poniósł Pan/Pani dodatkowe koszty w związku z udziałem w projekcie?
5. Czy jest Pani zadowolona ze wsparcia otrzymanego w projekcie?
6. Czy ma Pani zastrzeżenia odnośnie realizowanego projektu?

W wyniku powyższej rozmowy, uczestnicy potwierdzili, iż biorą udział w ww. projekcie oraz wskazanej formie wsparcia; nie ponosili żadnych kosztów wynikających z udziału w formach wsparcia; są zadowoleni z udziału w projekcie i nie mają żadnych zastrzeżeń odnośnie prawidłowości jego realizacji. Zgodnie z uzyskanymi informacjami uczestnicy projektu zostali poinformowani z jakiego funduszu współfinansowany jest projekt, jednak nie wszyscy potrafili wskazać konkretną nazwę funduszu (uchybienie opisane w cz. XII niniejszej Informacji pokontrolnej).

Mając na uwadze powyższe, Zespół kontrolujący stwierdził, iż realizacja wsparcia odbywa się zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu. Osoby prowadzące zajęcia posiadają odpowiednie kwalifikacje. Na podstawie przedstawionej dokumentacji zdjęciowej Zespół kontrolujący stwierdził, iż uczestnicy projektu w trakcie zajęć korzystają z zakupionych materiałów oraz sprzętu. Miejsce realizacji projektu zostało prawidłowo oznaczone poprzez zamieszczenie plakatu promocyjno-informacyjnego wraz z logotypami i adnotacją o współfinansowaniu ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

Stwierdzono uchybienia szczegółowo opisane w części XII niniejszej Informacji pokontrolnej.

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

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie wsparcie w ramach projektu skierowane jest do 171 uczniów/uczennic Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Pilchowicach oraz 32 nauczycieli zatrudnionych w ww. placówce. Z danych zawartych w Formularzu PEFS wynika, iż w okresie od 22.08.2019 r. do 21.04.2020 r. wsparcie otrzymało 164 uczestników², w tym: 131 uczniów/uczennic i 33 nauczycieli/nauczycielek. Ponadto, w wyniku rekrutacji przeprowadzonej we wrześniu 2020 r. dodatkowo wsparciem zostało objętych 69 uczniów/uczennic.

Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację 20 osób, co stanowi 11,65% ogółu. Wyboru dokonano na podstawie doboru losowego zgodnie z metodologią doboru próby dokumentów podczas kontroli, wskazaną w RPK. Szczegółowej analizie poddano dokumentację następujących osób: Przemysława Boreckiego, Dawida Kujawy, Filipa Skiby, Jakuba Parysa, Mai Mnochy, Marcela Molatty, Mateusza Hoincy, Michała Cupera, Oliwii Zembik, Seweryna Franika, Tobiasza Boehma, Zofii Zyznowskiej, Darii Roter, Zuzanny Wydry oraz Pani Joanny Kowalczyk,

² Uchybienie w tym zakresie szczegółowo opisano w części XII niniejszej Informacji pokontrolnej.

Pani Barbary Janczyk, Pani Katarzyny Gawlik, Pani Aleksandry Piechowicz, Pana Jakuba Suchary i Pani Pauliny Traczewskiej³.

Beneficjent przedłożył Zarządzenie nr 0050.113.2019 Wójta Gminy Pilchowice z dnia 09.09.2019 r. w sprawie ogłoszenia naboru i wprowadzenia *Regulaminu naboru i uczestnictwa w projekcie „Kolejny krok do przodu w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Pilchowicach”*. Proces rekrutacji został przeprowadzony – zgodnie z zapisami ww. Regulaminu oraz wniosku o dofinansowanie projektu – dwukrotnie: we wrześniu 2019 r. oraz we wrześniu 2020 r. Komisja Rekrutacyjna, po weryfikacji dokumentacji rekrutacyjnej, sporządziła listy rankingowe. Beneficjent przedłożył protokoły rekrutacyjne wraz z listą uczniów zakwalifikowanych na poszczególne zajęcia realizowane w ramach projektu. Załączono również protokoły z rekrutacji nauczycieli, chętnych do udziału w szkoleniach określonych we wniosku o dofinansowanie projektu. Wsparciem zostały objęte wszystkie osoby deklarujące chęć udziału w projekcie, zatem nie sporządzano list rezerwowych.

W odniesieniu do osób wybranych do próby kontroli Beneficjent przedłożył następujące dokumenty:

W przypadku uczniów:

- formularz zgłoszeniowy ucznia/uczennicy do udziału w projekcie,
- deklarację rodzica/opiekuna prawnego w związku z uczestnictwem dziecka w projekcie,
- oświadczenie rodzica/opiekuna prawnego o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych,
- kwestionariusz osobowy uczestnika/uczestniczki projektu.

W przypadku nauczycieli:

- formularz zgłoszeniowy nauczyciela/nauczycielki do udziału w projekcie,
- deklarację uczestnictwa nauczyciela/nauczycielki w projekcie,
- oświadczenie nauczyciela/nauczycielki o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych,
- kwestionariusz osobowy uczestnika/uczestniczki projektu.

Na podstawie przedłożonej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent posiada dokumenty określone w *Regulaminie naboru i uczestnictwa w projekcie „Kolejny krok do przodu w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Pilchowicach”*.

Beneficjent przetwarza dane osobowe w projekcie w imieniu Instytucji Zarządzającej na podstawie umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych nr 2539/FS/2019 zawartej dnia 28.06.2019 r. Beneficjent przedłożył regulacje wewnętrzne oraz dokumenty dotyczące ochrony i przetwarzania danych osobowych:

- Zarządzenie nr 0120.73.2018 Wójta Gminy Pilchowice z dnia 08.11.2018 r. w sprawie ochrony danych osobowych przetwarzanych w Urzędzie Gminy w Pilchowicach wraz z załącznikami: Polityką bezpieczeństwa danych osobowych oraz Instrukcją zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych,
- *Rejestr osób upoważnionych do przetwarzania powierzonych danych osobowych dla projektu „Kolejny krok do przodu w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Pilchowicach”*,

³ Zgodnie z pismem nr FS-KN2.44.135.2020.KŁ(KW-452/20) z dnia 08.10.2020 r. do próby kontroli została wybrana dokumentacja 17 uczestników projektu na podstawie danych przekazanych w PEFS. W okresie objętym kontrolą wsparcie uzyskało łącznie 233 osoby, w związku z powyższym próba została zwiększona do 20 osób, w celu spełnienia wymogów określonych w RPK.

- imienne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych w ramach projektu wydane w dniu 19.08.2019 r. dla 5 osób oraz jedno z dnia 01.03.2020 r.,
- oświadczenia osób upoważnionych dotyczące znajomości zasad bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych i zobowiązaniem do zachowania w tajemnicy sposobów ich zabezpieczeń,
- *Rejestr kategorii czynności przetwarzania w Urzędzie Gminy Pilchowice.*

Na potwierdzenie spełnienia wymogu określonego w §2 pkt. 5 i 7 ww. Umowy Beneficjent złożył oświadczenia, iż pracownicy zaangażowani w realizację projektu, przed rozpoczęciem jego realizacji, zostali przeszkoleni w zakresie przetwarzania danych osobowych oraz iż dokonuje okresowych przeglądów dotyczących procedur w zakresie ochrony danych osobowych. Jednocześnie, Beneficjent przedłożył w LSI *Raporty bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych w systemach informatycznych* z dnia 15.07.2019 r. i 02.01.2020 r. i *Raport z audytu bezpieczeństwa informacji i ochrony danych osobowych* z dnia 22.07.2020 r.

W okresie objętym kontrolą Beneficjent nie powierzał danych osobowych uczestników projektu podmiotom zewnętrznym.

W trakcie kontroli zweryfikowano poprawność danych uczestników projektu wpisywanych do LSI w Module PEFS z danymi wynikającymi z przedłożonej dokumentacji osób wybranych do próby kontroli.

Po analizie przedłożonej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia, szczegółowo opisane w części XII Informacji pokontrolnej.

4. Dokumentacja w zakresie sposobu realizacji działań informacyjno-promocyjnych:

Na potrzeby kontroli zdalnej Beneficjent przedłożył dokumentację fotograficzną w zakresie działań informacyjno-promocyjnych oraz oznaczenia miejsca realizacji projektu. W siedzibie Beneficjenta i Realizatora projektu zamieszczono plakat spełniający wymogi IZ RPO WSL. Na drzwiach wejściowych do poszczególnych pracowni została umieszczona informacja o projekcie. Ponadto, na stronie internetowej Beneficjenta (<https://pilchowice.pl/>) i Realizatora (http://www.zs.pilchowice.pl/?page_id=5008) zamieszczono informację o realizacji projektu. Uczestnicy zostali poinformowani o współfinansowaniu projektu ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego (z uwzględnieniem uwag wskazanych w pkt 2 niniejszej Informacji pokontrolnej). Dokumentacja zawiera prawidłowe logotypy.

Nie stwierdzono uchybień w przedmiotowym zakresie.

5. Prawidłowość udzielania pomocy *de minimis*:

W ramach kontrolowanego projektu nie została udzielona Beneficjentowi pomoc publiczna, w tym pomoc *de minimis*.

Wyniki kontroli

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

2. Realizacja form wsparcia:

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

1. Weryfikacja dokumentów dot. realizowanych szkoleń dla nauczycieli wykazała, iż wzięli w nich udział również nauczyciele wychowania przedszkolnego zatrudnieni w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Pilchowicach⁴, tj.: Pani Joanna Fisior, Pani Magdalena Wadas, Pani Barbara Janczyk, Pani Karolina Ochman, Pani Katarzyna Konicka oraz Pani Anna Kaszek. Powyższe zostało potwierdzone przez Beneficjenta w oświadczeniu z dnia 03.11.2020 r. złożonym przez Dyrektora placówki (ID w LSI: 1147626).

Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 (dalej: SzOOP) wskazuje możliwy typ realizowanych projektów w ramach danego działania, zakres wsparcia oraz definiuje odbiorców tego wsparcia. W ramach Działania 11.1.4 *Poprawa efektywności kształcenia ogólnego* wsparcie kierowane do nauczycieli jest kwalifikowalne pod warunkiem, iż jest to doskonalenie umiejętności i kompetencji zawodowych nauczycieli w zakresie zgodnym z zaplanowanym wsparciem na rzecz uczniów. Mając na uwadze, że nauczyciele wychowania przedszkolnego, którzy nabyli umiejętności w ramach niniejszego projektu – poprzez udział w szkoleniach, o których mowa powyżej – nie będą ich wykorzystywać na rzecz uczniów objętych wsparciem w ramach kontrolowanego projektu, wsparcie im udzielone jest niecelowe, niezasadne i niezgodne z SzOOP.

Objęcie wsparciem osób niekwalifikujących się do jego otrzymania jest niedopuszczalne i niezgodne z *Wytocznymi* (podrozdział 6.2 pkt 3 c). Niemniej, analiza dostępnych informacji i dokumentów pozwala na przyjęcie przez IZ, iż z dużym prawdopodobieństwem Beneficjent osiągnie założone wskaźniki oraz zrealizuje cel projektu. Powyższe założenie poparte jest następującymi przesłankami:

- oświadczenie Dyrektora, iż do projektu zostało zrekrutowanych 38 nauczycieli, co potwierdzają przedłożone w LSI protokoły rekrutacyjne⁵, tj. więcej, niż założono we wskaźniku dot. tej wartości (32 nauczycieli);
- okres realizacji projektu (do sierpnia 2021 r.);
- planowane przeprowadzenie kolejnego szkolenia dla nauczycieli (ostatniego z założonych w projekcie) – nadal istnieje możliwość objęcia wsparciem 32 nauczycieli, zgodnie z założoną wartością docelową wskaźnika określonego we wniosku o dofinansowanie;
- rozliczenie kwot ryczałtowych we wniosku o płatność końcową.

Jednakże, osoby te zostały wykazane w Tabeli F.1.1. w pozycji *Liczba nauczycieli objętych wsparciem w programie*, jak również w LSI w Module PEFS.

Zalecenie pokontrolne:

Zobowiązuje się Beneficjenta do skorygowania danych dotyczących wartości osiągniętych wskaźników kluczowych w tabeli F.1.1 wniosku o płatność za kolejny okres rozliczeniowy, zgodnie ze stwierdzonym uchybieniem oraz usunięcia danych osób niekwalifikujących się do objęcia wsparciem w projekcie z Modułu PEFS.

⁴ Na podstawie danych zamieszczonych na stronie internetowej Beneficjenta http://www.zs.pilchowice.pl/?page_id=360.

⁵ Z czego sześciu osobom udzielono wsparcia w sposób nieprawidłowy: 38 zrekrutowanych nauczycieli – 6 nauczycieli kwestionowanych przez IZ = 32 nauczycieli objętych wsparciem (wartość docelowa założona w projekcie).

Wykonanie zalecenia pokontrolnego zostanie zweryfikowane przez opiekuna projektu na etapie zatwierdzania kolejnego wniosku o płatność.

2. Beneficjent nie uwzględnił w Harmonogramie Form Wsparcia załączonym w LSI szkolenia dla nauczycieli z dnia 21.11.2019 r.

Rekomendacja:

Podczas dalszej realizacji projektu IZ zobowiązuje Beneficjenta do uwzględniania w harmonogramach form wsparcia również form wsparcia przeznaczonych dla nauczycieli.

3. W wyniku przeprowadzonego badania ankietowego IZ stwierdza, iż część uczestników nie ma wiedzy na temat nazwy funduszu, z którego współfinansowany jest projekt.

Zalecenia pokontrolne:

Beneficjent winien zintensyfikować działania informujące uczestników na temat realizacji projektu ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. W celu wykonania przedmiotowego zalecenia, proszę o przedłożenie – w odpowiedzi na niniejszą Informację pokontrolną – informacji na temat planowanych działań w ww. zakresie oraz ewentualnego terminu ich wdrożenia.

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

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

1. Zgodnie z Dziennikiem zajęć i listą obecności na szkoleniach *Jak być dobrym nauczycielem. Organizacja przestrzeni lekcyjnej – nowoczesne metody aktywizujące. Zastosowanie kompetencji kluczowych* wsparcie uzyskało 35 nauczycieli. Beneficjent w PEFS wykazał, iż w okresie rozliczeniowym udział w projekcie rozpoczęło 33 nauczycieli. Dane Pani Angieszki Suligi – Szyrkowskiej oraz Pani Magdaleny Wadas nie zostały wpisane w LSI w Module PEFS. Z uwagi na stwierdzone uchybienie dot. wsparciem w projekcie nauczycieli wychowania przedszkolnego do PEFS należy wpisać jedynie dane Pani Angieszki Suligi – Szyrkowskiej, która uzyskała wsparcie w postaci udziału w przedmiotowym szkoleniu.
2. W LSI w Module PEFS dane Mateusza Hoincy zostały wpisane 2 razy powodując zawyżenie liczby uczestników projektu, a tym samym wartości wskaźnika kluczowego w Tabeli F.1.1. W pozycji ID nr 22504787 w Module PEFS Beneficjent wpisał błędny numer PESEL ucznia, tj. 11311903575, natomiast w pozycji ID nr 22504872 prawidłowy – 08311903575, tym samym powyższe nie zostało wykryte w procesie walidacji danych.
3. Beneficjent w Module PEFS w przypadku nauczycieli jako datę rozpoczęcia udziału w projekcie wpisuje datę podpisania *Deklaracji uczestnictwa w projekcie*, natomiast w przypadku uczniów jest to data otrzymania pierwszej formy wsparcia. Zgodnie z *Instrukcją wypełniania PEFS w ramach Lokalnego Systemu Informatycznego 2014 dla Beneficjentów RPO WSL 2014-2020 w części dotyczącej współfinansowania z EFS* za datę rozpoczęcia udziału w projekcie co do zasady uznaje się datę przystąpienia do pierwszej formy wsparcia w ramach projektu. Niemniej, dopuszcza się, że data rozpoczęcia udziału w projekcie jest zbieżna z momentem zrekrutowania do projektu, jednakże w tym przypadku nie znajduje to uzasadnienia. W świetle powyższego, w przypadku nauczycieli biorących udział

w projekcie datą rozpoczęcia w nim udziału będzie również data otrzymania pierwszej formy wsparcia.

4. W *Kwestionariuszu osobowym uczestnika projektu*: Dawida Kujawy, Filipa Skiby i Zofii Żyznowskiej wpisano adres mailowy, natomiast w Module PEFS pole to zostało nieuzupełnione.
5. W *Kwestionariuszu osobowym uczestnika projektu* Mateusza Hoincy wpisano numer tel. 604 222 330, natomiast w Module PEFS Beneficjent wskazuje numer stacjonarny Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Pilchowicach – 032/ 235 65 70.

Zalecenie pokontrolne ad 1 - 5:

Zobowiązuje się Beneficjenta do ponownego zweryfikowania danych wprowadzonych do formularza PEFS w LSI oraz uzupełnienia lub skorygowania ich zgodnie z powyższymi uwagami IZ RPO WSL. Z uwagi na fakt, iż uchybienia zostało stwierdzone w zatwierdzonym wniosku o płatność nr WNP-RPSL.11.01.04-24-05DC/18-002-02 **wykonanie zalecenia pokontrolnego zostanie zweryfikowane przez opiekuna projektu na etapie zatwierdzania kolejnego wniosku o płatność.**

Ocena według kryteriów:

Zespół kontrolujący w wyniku kontroli poszczególnych obszarów dokonał oceny realizacji działań w ramach projektu na poziomie: **Kategoria nr 3**,
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.

Pouczenie:

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

Podmiot kontrolowany ma prawo zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń do otrzymanych wyników kontroli. W takim przypadku kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej przesyła do jednostki kontrolującej pisemne zastrzeżenia i ewentualną dokumentację 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 ich rozpatrzenia.

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.

Sporządził:	
1. Katarzyna Łukajczyk – kierownik Zespołu kontrolującego 2. Sylwia Rodak	
Zaakceptował:	Zatwierdził:
Dane osoby dokonującej czynności oraz data są uwzględnione w historii obiegu dokumentu w SOD SEKAP	Dane osoby dokonującej czynności oraz data są uwzględnione w historii obiegu dokumentu w SOD SEKAP