

Warszawa, dnia 17.01.2019 r.

## Informacja pokontrolna nr RPMA.10.01.04-14-8410/17-02

(nr projektu)

(nr kontroli)

### CZĘŚĆ A – INFORMACJE FORMALNE

#### 1. Podstawa prawna kontroli:

- 1.1. art. 9 ust. 2 pkt. 7 w zw. art. 10 ust. 1 oraz art. 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 (Dz. U. z 2018 r. poz. 1431);
- 1.2. § 5 ust. 14 Porozumienia Nr 1-RF/RF-II-BF/P/15/PZ z dnia 2 lipca 2015 r. w sprawie Realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020 zawartego pomiędzy Zarządem Województwa Mazowieckiego a Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów Unijnych;
- 1.3. Rozdział 5 Podr. 5.2-Kontrola w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie beneficjenta - Wytocznych Ministra Inwestycji i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 – 2020 z dnia 3.03.2018 r.;
- 1.4. § 21 Umowy o dofinansowanie projektu nr RPMA.10.01.04-14-8410/17-00 zawartej w dniu 25.10.2017 r.
- 1.5. Upoważnienie Dyrektora Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych do przeprowadzenia kontroli nr 609 (sygn. MJWPU.WKP-S.4251-609/18), wystawione w dniu 13.12.2018 r.;

#### 2. Nazwa i adres jednostki kontrolującej:

- ✓ Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych, ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa.

#### 3. Skład Zespołu Kontrolującego:

- ✓ Dariusz Kluka – kierownik zespołu kontrolującego;
- ✓ Tomasz Mrozowicz – członek zespołu kontrolującego;

#### 4. Termin kontroli: 17 – 19.12.2018 r.

#### 5. Rodzaj: kontrola na miejscu – w trakcie realizacji projektu.

#### 6. Tryb kontroli: planowy.

#### 7. Okres objęty kontrolą: 25.06.2018 r. – 30.09.2018 r.

#### 8. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej: Gmina Miasta Radomia, ul. Jana Kilińskiego 30, 26-600 Radom.

#### 9. Miejsce kontroli: Urząd Miejski w Radomiu – Biuro ds. systemów i projektów oświatowych współfinansowanych przez UE, ul. Żeromskiego 53, 26-600 Radom.

#### 10. Jednostkę kontrolowaną reprezentował/a:

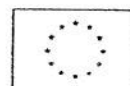
- Pan Karol Semik – Wiceprezydent Miasta Radomia.

#### 11. Informacji będących przedmiotem ustaleń kontroli udzielali i dokumenty przedstawiali:

- Pani Anna Hamela – Koordynator projektu;
- Pani Beata Ogorzałek – Zastępca koordynatora projektu;
- Pani Jolanta Burzyńska – Zastępca koordynatora projektu;
- Pan Marcin Snopczyński – Zastępca koordynatora projektu;
- Pani Karolina Olchowska – Pracownik ds. księgowych projektu;
- Pan Marek Głogowski – Pracownik ds. księgowych projektu;
- Pani Agnieszka Kotowska – Pracownik ds. zamówień publicznych;
- Pani Magdalena Domagała – Pracownik ds. zamówień publicznych;

#### 12. Nazwa i numer kontrolowanego projektu/umowy, Oś Priorytetowa/Działanie/Poddziałanie:

- Projekt pt. „Idzie szkrab w wielki świat” nr RPMA.10.01.04-14-8410/17.
- Oś Priorytetowa X Edukacja dla rozwoju regionu.



*[Handwritten signature]*

- Działanie 10.1Kształcenie i rozwój dzieci i młodzieży.
- Poddziałanie 10.1.4 Edukacja przedszkolna (w tym w szkołach zawodowych).

**13. Wartość projektu (wartość dofinansowania oraz wkładu własnego):**

- Całkowita wartość projektu: 2 480 159,46 zł;
- Dofinansowanie: 1 983 464,25 zł;
- Wkład własny w kwocie: 496 695,21 zł;

**14. Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 1 804 351,53 zł.**

**15. Zakres kontroli:**

Zakres kontroli obejmował weryfikację zgodności realizacji projektu z zapisami wniosku o dofinansowanie/ umowy w sprawie przyznania dofinansowania oraz z zasadami realizacji działania, wymaganiami programu operacyjnego oraz zasadami unijnymi i krajowymi. Weryfikacji poddano dokumentację zgromadzoną przez Beneficjenta do dnia kontroli, dotyczącą rzeczowej i finansowej realizacji projektu, zgodnie zakresem kontroli określonym w Wytycznych Ministra Inwestycji i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z dnia 3 marca 2018 r.

- ✓ Wniosek o dofinansowanie nr RPMA.10.01.04-14-8410/17 z okresem realizacji od 01.08.2017 r. do 31.12.2018 r.
- ✓ Wniosek beneficjenta o płatność nr RPMA.10.01.04-14-8410/17-006-01, za okres 01.07.2018 r. – 30.09.2018 r., wniosek rozliczający zaliczkę, sprawozdawczy, status – zatwierdzony;

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

1) Dokumentacja dotycząca kwalifikowalności uczestników – podczas kontroli projektu zweryfikowano dokumentację rekrutacyjną 73 uczestników / dzieci z Przedszkola Publicznego nr 10 im. Jana Brzechwy w Radomiu oraz 12 nauczycieli, chcących przystąpić do kursów uzupełniających, co stanowi 6,16 % ogólnej liczby uczestników. Łącznie do dnia kontroli zakwalifikowanych do udziału w projekcie zostało 1 379 uczestników.

2) Dokumentacja dotycząca postępu finansowego i merytorycznego realizacji projektu.

A. Weryfikacji poddano dokumentację księgową na próbie minimum 10% wartości wydatków z każdej określonej kategorii / zadania wydatków, które zostały przedstawione do rozliczenia w złożonych wnioskach o płatność.

- Wniosek o płatność nr RPMA.10.01.04-14-8410/17-006-01, za okres 01.07.2018 r. – 30.09.2018, zatwierdzony do dnia kontroli, Zad 1, 2, 3, 4.

B. Dokumentacja dotycząca merytorycznej realizacji projektu – wybrano dokumenty podlegające obowiązkowej weryfikacji podczas kontroli na miejscu, dotyczące merytorycznej realizacji projektu, w odniesieniu do wytypowanej próby dokumentów księgowych.

Wybór dokumentacji dotyczącej merytorycznej realizacji projektu potwierdzającej wykonanie założonych w projekcie działań, w zakresie zapewniającym reprezentatywne skontrolowanie wszystkich wskazanych zadań określonych w budżecie obowiązującego wniosku o dofinansowanie projektu dokonywany jest w oparciu o wszystkie dokumenty księgowe, które weszły do próby dokumentów księgowych kontrolowanych w ramach ścieżki finansowo-księgowej oraz inne dokumenty powiązane z próbą, które mają wpływ na ocenę kwalifikowalności wydatków.

**CZĘŚĆ B – OPIS STANU FAKTYCZNEGO**

**1. Ustalenia kontroli – opis zastanego stanu faktycznego w podziale na obszary badań kontrolnych:**

**1.1. Zgodność projektu z RPO WM 2014-2020 – czy projekt (sposób realizacji projektu) wpisuje się w cele Działania**

Przedmiotowy projekt wpisuje się w założenia Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPO WM na lata 2014 – 2020.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie celem głównym projektu jest zwiększenie dostępności do edukacji przedszkolnej i wzrost jej jakości przez: utworzenie, doposażenie 278 nowych miejsc wychowania przedszkolnego dla dzieci



w Przedszkolach Publicznych nr 3, 9, 10, 19, 24 w Radomiu, zajęcia dodatkowe dla 1367 dzieci w wieku 3-6 lata oraz uzupełnienie kompetencji 12 nauczycielek przez udział w kursach uzupełniających do 31.12.2018r.

### 1.2. Zgodność realizacji projektu z aktualnym harmonogramem oraz aktualnym wnioskiem o dofinansowanie

Planowany okres realizacji projektu wynikający z obowiązującego na dzień kontroli Wniosku o dofinansowanie obejmuje okres od 01.08.2017 r. do 31.12.2018 r. Projekt realizowany zgodnie z zapisami przyjętymi we wniosku o dofinansowanie.

### 1.3. Dostarczenie współfinansowanych towarów i usług zgodnie z warunkami umów z wykonawcą

Zespół kontrolujący potwierdził dostarczenie współfinansowanych towarów i usług, zgodnie z warunkami umów z wykonawcami na podstawie próby dokumentów objętych kontrolą, wykazanych w pkt. 1.4 niniejszej informacji pokontrolnej.

### 1.4. Prawidłowość rozliczeń finansowych, w tym w szczególności:

Weryfikacji poddano dokumentację księgową na próbie min. 10% wartości dokumentów księgowych z każdego zadania, potwierdzającą wydatki wykazane w ostatnim zatwierdzonym wniosku o płatność.

Kontrola ścieżki finansowo-księgowej dotyczyła następujących wydatków rozliczanych w projekcie:

Nr zadania / WNP	Nazwa zadania	poz. z WNP	Numer dokumentu	Kwota kwalifikowalna dotycząca kontrolowanej pozycji w PLN	przedmiot umowy/zamówienia	Dokument potwierdzający wykonanie przedmiotu umowy/zamówienia
1/ RPMA.10.0 0.00-14- 8410/17- 006-01	Wyposażenie 12 nowych oddziałów w OWP nr 3,9,10,19,24...	2	706/18	10 845,00	Pomoce dydaktyczne – Tablet Lenovo – szt. 5	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Faktura VAT nr 706/18 z dnia 20.07.2018 r. na kwotę brutto 6 150,00 zł. wystawiona przez MicroComp Sp. z o.o., 26-600 Radom;</li> <li>- Umowa (część 3 zamówienia) na dostawę tabletów do projektu zawarta w dniu 26.06.2018 r.; na kwotę 6 150,00 zł.; umowa zawarta w sprawie zamówienia publicznego, przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego;</li> <li>- Protokół odbioru końcowego z dnia 19.07.2018 r. wykonania dostawy przedmiotu umowy BZP.272.73.2018.AC z dnia 22.06.2018 r.;</li> <li>- Protokoły odbioru ilościowego oraz Protokoły odbioru jakościowego w miejscu dostawy – Przedszkola;</li> <li>- Potwierdzenie płatności - wyciąg bankowy;</li> </ul>
2/ RPMA.10.0 0.00-14- 8410/17- 006-01	Opieka nad dzieckiem – bieżące koszty- Nauczyciel/wychowawca- OWP nr 3,9,10,19,24– 28 etat, - Opiekun/pomoc- OWP nr 3,9,19,19,24– 12 etat - Koszty części wyżywienia - 55600 szt.	107	LP 1/06/18	3 152,97	Koszt wynagrodzenia nauczyciela/wychowawcy za 06/2018, umowa o pracę, pełny etat, 2751,17 brutto, 351,45-zus pracodawca, 50,35-FP;	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Lista płac zasadnicza 06/2018 Pedagogzy, Przedszkole Publiczne nr 19 z Oddziałami Integracyjnymi, nauczyciele, Sygnatura: 01/06/18/P; data wypłaty 01.06.2018 r.;</li> <li>- Nota księgowa nr 11/2018 z dnia 21.09.2018 r. – refundacja kosztów wynagradzania za opiekę nad dzieckiem bieżące koszty – opiekun/pomoc w ramach projektu;</li> <li>- Stosunek pracy z nauczycielem na podstawie umowy o pracę lub mianowania zawarty zgodnie z KN, Art.10;</li> <li>- Opis stanowiska pracy zawierający - Zakres obowiązków w którym powierza się pracę na rzecz realizacji projektu; – realizacja podstawy programowej przeznaczonej dla 3-latków w ramach projektu; wynagrodzenie zgodnie z Regulaminem wynagradzania nauczycieli;</li> <li>- Ewidencja godzin i zadań za okres 01.06.2018 do 30.06.2018 nauczyciela /wychowawcy; – realizacja podstawy programowej przeznaczonej dla 3-latków w ramach projektu;</li> <li>- Potwierdzenie płatności;</li> <li>- wynagrodzenia zrefundowano dnia 26.09.2018 r. na podstawie Noty księgowej 11/2018;</li> </ul>
		108	LP 01/06/18	3 152,97	Koszt wynagrodzenia nauczyciela/wychowawcy za 06/2018, umowa o pracę, pełny etat, - 2751,17 brutto, 351,45-zus pracodawca, 50,35-FP	
		109	LP 1/06/18	3 152,97	Koszt wynagrodzenia nauczyciela/wychowawcy za	

			06/2018, umowa o pracę, pełny etat, 2751,17 brutto,351,45-zus pracodawca, 50,35-FP
110	LP 1/06/18	3 152,97	Koszt wynagrodzenia nauczyciela/wychowawcy za 06/2018, umowa o pracę, pełny etat, ... - 2751,17 brutto,351,45-zus pracodawca, 50,35-FP
111	LP 1/06/18	2 664,34	Koszt wynagrodzenia nauczyciela/wychowawcy za 06/2018, umowa o pracę, 0,76 etatu, ... - 2228,64 brutto,381,10-zus pracodawca, 54,60-FP
112	LP 1/06/18	3 152,97	Koszt wynagrodzenia nauczyciela/wychowawcy za 06/2018, umowa o pracę, pełny etat, 2693,60 brutto, 459,37-zus pracodawca,
113	LP 1/06/18	3 152,97	Koszt wynagrodzenia nauczyciela/wychowawcy za 06/2018, umowa o pracę, pełny etat, 2751,17 brutto,351,45-zus pracodawca, 50,35-FP
114	LP 1/06/18	3 152,97	Koszt wynagrodzenia nauczyciela/wychowawcy za 06/2018, umowa o pracę, pełny etat, 2751,17 brutto,351,45-zus pracodawca, 50,35-FP
115	LP 1/06/18	3 152,97	Koszt wynagrodzenia nauczyciela/wychowawcy za 06/2018, umowa o pracę, pełny etat,

*h.*



				etat, 2751,17 brutto,351,45-zus pracodawca, 50,35-FP	
		116	LP 1/06/18	1 870,83	Koszt wynagrodzenia nauczyciela/wycho wawcy za 06/2018, umowa o pracę, pełny etat,  - 1564,89 brutto, 267,60-zus pracodawca, 38,34- FP
		117	LP 04/06/18	2 470,00	wynagrodzenie opiekuna/pomocy za 06/2018, umowa o pracę, pełny etat,  2109,31 brutto, 360,69-zus pracodawca;
		118	LP 04/06/18	2 470,00	wynagrodzenie opiekuna/pomocy za 06/2018, umowa o pracę, pełny etat,  2060,73 brutto, 352,38-zus pracodawca, 56,89 - FP
		119	LP 04/06/18	2 470,00	wynagrodzenie opiekuna/pomocy za 06/2018, umowa o pracę, pełny etat,  2058,46 brutto, 352,00-zus pracodawca, 59,54 - FP
3/ RPMA.10.0 0.00-14- 8410/17- 006-01	Zajęcia stymulujące rozwój psychoruchow y –OWP...	151	Rachunek nr 3/2018	1 920,00	WYNAGRODZENIE ZA PRACĘ WYKONANE W OKRESIE 01-07- 2018 DO 31-07- 2018  ZGODNIE Z UMOWĄ ZLECENIE, ZAL NA PDOF 128,00 Zł I SKŁ. NA UBEZP.ZDROWOTN E 172,80 zł.
					- Lista płac zasadnicza 06/2018 Administracja i Obsługa, Przedszkole Publiczne nr 19 z Oddziałami Integracyjnymi, nienauczyciele, Sygnatura: 04/06/18/P; data wypłaty/sporzędzenia 29.06.2018 r.; - Nota księgowa nr 12/2018 z dnia 21.09.2018 r. – refundacja kosztów wynagradzania za opiekę nad dzieckiem bieżące koszty – opiekun/pomoc w ramach projektu; - Stosunek pracy na podstawie umowy o pracę; - Opis stanowiska pracy: Opiekunka przedszkolna, zawierający - Zakres obowiązków w którym powierza się pracę na rzecz realizacji projektu; – realizacja podstawy programowej przeznaczonej dla 3-latków w ramach projektu; wynagrodzenie zgodne z Ponadzakładowym Układem Zbiorowym; - Ewidencja godzin i zadań za okres 01.06.2018 do 30.06.218 opiekuna /pomocy; – realizacja podstawy programowej przeznaczonej dla 3- latków w ramach projektu; - Potwierdzenie płatności; - wynagrodzenia zrefundowano dnia 26.09.2018 r. na podstawie Noty księgowej 12/2018;  - Rachunek nr 3/2018 z dnia 31.07.2018 r. za wykonanie w okresie od 01.07.2018 r. do 31.07.2018 r., 32 godz. zegarowe – przeprowadzenie zajęć stymulujących rozwój psychoruchowy z logorytmiki w Publicznym Przedszkolu nr 19 z Oddziałami Integracyjnymi w Radomiu w ramach projektu, na kwotę 1 920,00 brutto; - SIP.042.5.2.2018.AH Umowa (część II zamówienia) na usługę przeprowadzenia grupowych zajęć z logorytmiki w ramach projektu zawarta w dniu 17.05.2018 r., w wymiarze 160 godz. zegarowych w okresie 17.05.2018 r. do 15.12.2018 r., za wynagrodzeniem 9 600,00 zł brutto tj. 60,00 zł brutto za godzinę (60 minut); wykonawca wyłoniony zgodnie z zasadą konkurencyjności; - Protokół odbioru usługi z dnia 31.07.2018 r., – przeprowadzenie zajęć z logorytmiki zgodnie z umową nr SIP.042.5.2.2018 zawartą w dniu 17.05.2018 r., do rachunku nr 3/2018 – Liczba przepracowanych godzin – 32/lipiec 2018 r.; - Ewidencja godzin i zadań realizowanych w miesiącu lipcu 2018 r.

						<ul style="list-style-type: none"> <li>- Harmonogram zajęć z tematyką zajęć – lipiec 2017/2018;</li> <li>- wyciąg bankowy potwierdzający płatność /zrefundowano 31.08.2018 r.</li> </ul>
4/ RPMA.10.0 0.00-14- 8410/17- 006-01	Zajęcia terapeutyczne ...	156	FS/41/07/2018	4 990,00	Pomoce dydaktyczne – zestaw RSA- Biofeedback	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Faktura VAT nr FS/41/07/2018 z dnia 11.07.2018 r. na kwotę brutto 10 900,00 zł. wystawiona przez BioMed Neurotechnologie spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k., 50-541 Wrocław;</li> <li>- Umowa na zakup i dostawę pomocy dydaktycznej - zestaw RSA Biofeedback z oprogramowaniem w ramach projektu, zawarta w dniu 06.07.2018 r.; na kwotę 10 900,00 zł brutto; zakupu dokonano poza ustawą Pzp;</li> <li>- Protokół odbioru końcowego z dnia 11.07.2018 r.;</li> <li>- Protokoły odbioru jakościowego oraz ilościowego z dnia 11.07.2018 r. w miejscu dostawy – Przedszkole Publiczne nr 24 z Oddziałami Integracyjnymi;</li> <li>- Nota księgowa SIP/2/2018 z dnia 16.07.2018 r.</li> <li>- wyciąg bankowy potwierdzający płatność;</li> </ul>
5	Kursy uzupełniające ...	Do dnia kontroli beneficjent nie rozliczał wydatków w ramach zadania.				

W wyniku weryfikacji dokumentacji finansowej, stwierdzono, że:

- a. Beneficjent posiada oryginały dowodów księgowych i dowody zapłaty. Dokumentacja księgowa opisana jest w sposób potwierdzający związek z Projektem;
- b. Oryginalne dokumenty księgowe są zgodne z dokumentami wykazanymi w kontrolowanych wnioskach o płatność;
- c. Podatek VAT stanowi wydatek kwalifikowany w projekcie, Beneficjent podczas kontroli złożył oświadczenie o kwalifikowalności podatku od towarów i usług z którego wynika, że realizując przedmiotowy projekt nie ma możliwości odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu VAT, którego wysokość została zawarta w budżecie projektu.
- d. Płatności są realizowane / refundowane z wyodrębnionego konta projektu.
- e. Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową do projektu.
- f. Wydatki rozliczane w projekcie są udokumentowane zapłaconymi fakturami oraz dowodami równorzędnej wartości dowodowej.
- g. Dokumentacja papierowa wskazana w kontrolowanym wniosku o płatność, dotycząca wydatków poniesionych w ramach projektu została prawidłowo opisana.
- h. Osoby dysponujące środkami dofinansowania projektu (tj. osoba upoważniona do podejmowania wiążących decyzji finansowych w imieniu Beneficjenta) nie jest i nie była prawomocnie skazana za przestępstwo przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarogodności dokumentów lub za przestępstwo skarbowe. Beneficjent zweryfikował powyższe dane na podstawie złożonego oświadczenia (dokument znajduje się w aktach kontroli).
- i. Beneficjent w ramach projektu nie rozlicza duplikatów faktur (oświadczenie stanowi załącznik do akt kontroli).

Przedmiotem kontroli była dokumentacja finansowa projektu rozumiana jako zbiór dowodów księgowych stanowiących podstawę rejestracji operacji gospodarczych.

**Koszty pośrednie** – Beneficjent koszty pośrednie rozlicza ryczałtem stanowiącym 15% poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach Projektu wydatków bezpośrednich. Koszty pośrednie rozliczane są w oparciu o sposób zdefiniowany w Wytycznych programowych w zakresie kwalifikowalności wydatków objętych w ramach RPO WM na lata 2014 – 2020 i Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014 – 2020.



**Wkład własny** – Beneficjent zobowiązał się do wniesienia wkładu własnego w kwocie 496 695,21 zł jako jednostka samorządu terytorialnego. Beneficjent przedstawił zestawienie wniesionego wkładu własnego na dzień kontroli na kwotę 416 099,72 zł w tym: koszty części wyżywienia dla dzieci na kwotę 180 749,52 zł oraz koszty pośrednie na kwotę 235 350,20 zł – stanowiące załącznik do akt kontroli.

**1.5. Prawdliwość realizacji projektów, w ramach których koszty bezpośrednie są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych**

Nie dotyczy – projekt rozliczany na podstawie faktycznie poniesionych wydatków.

**1.6. Weryfikacja dokumentacji potwierdzającej osiągnięcie wskaźników rezultatu/produktu**

Nie dotyczy – projekt w trakcie realizacji.

**1.7. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu, w tym prawidłowość zatrudnienia personelu projektu**

Przedmiotem kontroli w zakresie zawartych w ramach projektu umów dotyczących zatrudnienia personelu projektu była zgodność zawartych umów na poszczególne stanowiska z zapisami we wniosku o dofinansowanie projektu dotyczącymi: formy zatrudnienia, zakresu wykonywanych czynności, wysokości wynagrodzenia oraz prawidłowego oznakowania dokumentów.

Weryfikacji poddano dokumentację personelu projektu wykazanego przez Beneficjenta w *Zestawieniu osób (personelu projektu) zatrudnionego w projekcie* w odniesieniu do dokumentów księgowych kontrolowanych w ramach ścieżki finansowo-księgowej przedstawionych w pkt. 1.4.

Personel projektu stanowią nauczyciele wychowania przedszkolnego oraz opiekunowie/pomoc przedszkolna zatrudnieni przez beneficjenta na podstawie umów o pracę. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji związanej z zatrudnieniem personelu w projekcie wykazanej w zadaniu nr 2 Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń w zakresie objętym kontrolą.

**1.8. Kwalifikowalność uczestników projektu**

Projekt skierowany jest do wszystkich dzieci uczęszczających do Przedszkoli Publicznych zakwalifikowanych do udziału w projekcie, w tym 278 dzieci w nowo utworzonych oddziałach oraz nauczycieli zatrudnionych w Przedszkolach publicznych, tj.:

- ✓ PP nr 3 z Oddziałami Specjalnymi im. Janiny Porazińskiej,
- ✓ PP nr 9 im. Ewy Szelburg – Zarembiny,
- ✓ PP nr 10 im. Jana Brzechwy,
- ✓ PP nr 19 z Oddziałami Integracyjnymi,
- ✓ PP nr 24 z Oddziałami Integracyjnymi im. Janusza Korczaka.

Grupa docelowa jest zgodna z zapisami Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014 – 2020.

Proces rekrutacji został poddany kontroli w dniach 25-26.06.2018 r. oraz opisany w Informacji pokontrolnej nr RPMA.10.01.04-14-8410/17-01 z dnia 24.07.2018 r., podczas której objęto kontrolą dokumentację rekrutacyjną 270 z 1213 uczestników projektu co stanowi 22,26 % ogólnej liczby dzieci zrekrutowanych stanowiących uczestników / dzieci z Przedszkola Publicznego nr 9 w Radomiu.

Rekrutacja została przeprowadzona w oparciu o Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie oraz zapisy wniosku o dofinansowanie. Każde postępowanie rekrutacyjne przeprowadzone w ramach projektu zostało podsumowane Protokołem.

Od dnia 26.06.2018 do dnia kontroli, tj.: 17.12.2019 zrekrutowano dodatkowo 166 uczestników, w tym 12 nauczycieli. Łącznie na dzień kontroli w projekcie jest 1379 uczestników. Kontroli poddano dokumentację rekrutacyjną 73 uczestników / dzieci z Przedszkola Publicznego nr 10 im. Jana Brzechwy w Radomiu oraz 12 nauczycieli, chcących przystąpić do kursów uzupełniających, co stanowi 6,16 % ogólnej liczby zrekrutowanych uczestników.

W dokumentacji projektowej znajduje się m.in.:

- ✓ Formularz z danymi uczestnika oraz statusem uczestnika projektu w chwili przystąpienia do projektu.
- ✓ Oświadczenie dotyczące ochrony danych osobowych.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń.

### 1.9. Poprawność udzielenia zamówień na podstawie ustawy Pzp

Beneficjent zobowiązany jest do stosowania ustawy Pzp dla zamówień powyżej 30 tys. euro oraz zasady konkurencyjności dla zamówień o wartości przekraczającej 50 tys. zł.

Do dnia kontroli Beneficjent przeprowadził następujące zamówienia:

1. Postępowanie nr 554171-N-2018 (BZP.271.1.205.2018.AK) na dostawę laptopów, projektorów multimedialnych, tabletów oraz tablic multimedialnych w ramach projektu „*Idzie szkrab w wielki świat*”. Postępowanie przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego – zamówienie zweryfikowane podczas kontroli w dniach 25-26.06.2018 r. oraz opisane w Informacji pokontrolnej nr RPMA.10.01.04-14-8410/17-01 z dnia 24.07.2018 r.
2. Postępowanie nr 500298660-N-2018 (BZP.271.1.707.2018.AK) na dostawę artykułów biurowych, tablic, pomocy dydaktycznych, instrumentów muzycznych, dywanów, sprzętu kuchennego, artykułów gospodarstwa domowego, zabawek, urządzeń multimedialnych w ramach projektu „*Idzie szkrab w wielki świat*”

Postępowanie przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego. Zamówienie udzielane jako część zamówienia o wartości 733 294,53 zł (170 070,86 euro). Szacowana wartość dla części I – 4 526,31 zł; część II – 3 972,35 zł; część III – 31 059,00 zł; część IV – 6 534,70 zł, część V – 6 488,79 zł, część VI – 10 242,08 zł, część VII – 30 137,27 zł, część VIII – 34 350,00 zł. Łączna szacowana wartość weryfikowanego zamówienia to 127 310,50 zł co stanowi równowartość 29 526,75 euro.

Zamówienie o wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych. Komisja przetargowa została powołana na podstawie Zarządzenia Prezydenta Miasta Radomia nr 3359/2018 r z dnia 25.10.2018 r.

Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane zostało:

- w Biuletynie Zamówień Publicznych UZP w dniu 07.11.2018 r. nr 642548-N-2018,
- na BIP stronie internetowej zamawiającego od dnia 07.11.2018 r.

Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia/sprostowaniu ogłoszenia zamieszczono w BZP w dniu 13.11.2018 r. pod nr 500270908-N-2018 oraz w dniu 15.11.2018 r. pod nr 500273715-N-2018.

Kryteria wyboru wykonawcy:

Cena – 60%

Termin dostawy – 40%

W wynik przeprowadzonego postępowania zawarte Zostały umowy na każdą część w dniu 12.12.2018 r.:

- Część I: Umowa nr BZP.272.127.2018.AK zawarta z Moje Bambino Sp. z o.o. Sp.k., ul. Graniczna 46, 93-428 Łódź na kwotę 5 853,57 zł.
- Część II: Umowa nr BZP.272.128.2018.AK zawarta z Moje Bambino Sp. z o.o. Sp.k., ul. Graniczna 46, 93-428 Łódź na kwotę 3 958,14 zł.
- Część III: Umowa nr BZP.272.129.2018.AK zawarta z Moje Bambino Sp. z o.o. Sp.k., ul. Graniczna 46, 93-428 Łódź na kwotę 22 430,49 zł.



- Część IV: Umowa nr BZP.272.130.2018.AK zawarta z Moje Bambino Sp. z o.o. Sp.k., ul. Graniczna 46, 93-428 Łódź na kwotę 6 591,57 zł.
- Część V: Umowa nr BZP.272.131.2018.AK zawarta z Moje Bambino Sp. z o.o. Sp.k., ul. Graniczna 46, 93-428 Łódź na kwotę 7 590,33 zł.
- Część VI Umowa nr BZP.272.132.2018.AK zawarta z Moje Bambino Sp. z o.o. Sp.k., ul. Graniczna 46, 93-428 Łódź na kwotę 13 328,28 zł.
- Część VII: Umowa nr BZP.272.133.2018.AK zawarta z Moje Bambino Sp. z o.o. Sp.k., ul. Graniczna 46, 93-428 Łódź na kwotę 31 533,51.
- Część VIII: Umowa nr BZP.272.134.2018.AK zawarta z Doradztwo , ul. na kwotę 33 700,00 zł).

Ogłoszenie o udzieleniu zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 13.12.2018 r. pod nr 500298660-N-2018.

Beneficjent posiada prawidłowo wypełniony i kompletny protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z dnia 14.12.2018 r.

Po analizie dokumentacji związanej z przeprowadzeniem postępowania Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń.

#### **1.10. Poprawność stosowania zasady uczciwej konkurencji w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania przepisy ustawy Prawo zamówień publicznych**

Zgodnie z przedstawionym zestawieniem oraz Wnioskiem o dofinansowanie do dnia kontroli Beneficjent w ramach projektu przeprowadził postępowanie z zastosowaniem zasady konkurencyjności pn.:

*„Zamówienie na realizację zajęć grupowych i indywidualnych, stymulujących rozwój psychoruchowy oraz zajęć terapeutycznych w radomskich przedszkolach.”*

W/w zamówienie zostało zweryfikowane podczas kontroli w dniach 25-26.06.2018 r. oraz opisane w Informacji pokontrolnej nr RPMA.10.01.04-14-8410/17-01 z dnia 24.07.2018 r.

#### **1.11. Poprawność stosowania rozeznania rynku w przypadku wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto.**

Nie dotyczy – w wyniku analizy budżetu projektu zawartego we wniosku o dofinansowanie nie stwierdzono konieczności stosowania przez Beneficjenta procedur wynikających z rozeznania rynku w przypadku wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto.

#### **1.12. Sposób pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu**

Przedmiotem kontroli w przedmiotowym zakresie była weryfikacja prawidłowości przetwarzania danych osobowych uczestników projektu w świetle zapisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 922 z późn. zm.), ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1000 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 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 (RODO).

Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację przedłożoną przez Beneficjenta w przedmiotowym zakresie, na podstawie której stwierdza się, że:

- ✓ Beneficjent posiada Politykę Bezpieczeństwa oraz Instrukcję zarządzania systemem informatycznym;
- ✓ Pracownicy Beneficjenta, którzy mają dostęp do danych osobowych, posiadają imienne upoważnienia do ich przetwarzania;

- ✓ Beneficjent posiada ewidencję upoważnień do przetwarzania danych osobowych dla pracowników, którzy mają dostęp do danych osobowych;
- ✓ Beneficjent zbiera i przechowuje oświadczenia uczestników projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych;
- ✓ Wraz z wnioskiem o płatność Beneficjent przekazuje dane uczestników projektu do systemu SL2014. W oparciu o weryfikowaną próbę dokumentów rekrutacyjnych, stwierdzono że dane przekazane wraz z wnioskiem o płatność do systemu SL2014 są zgodne z danymi gromadzonymi w wersji papierowej w siedzibie Beneficjenta;
- ✓ Beneficjent oświadczył, iż realizując projekt nie uczestniczył w sprawach dotyczących ochrony danych osobowych uczestników projektu prowadzonych w szczególności przed GIODO, urzędami państwowymi, policją lub przed sądem (załącznik do akt kontroli).

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń.

### **1.13. Prawidłowość oznaczenia dokumentacji, pomieszczeń, wyposażenia i sprzętu dotyczących realizowanego projektu**

Na podstawie przeprowadzonej kontroli dotyczącej powyższego zakresu Zespół kontrolujący ustalił, co następuje:

- 1) Beneficjent na weryfikowanych dokumentach związanych z realizacją projektu prawidłowo stosuje znak Funduszy Europejskich i znak Unii Europejskiej oraz informuje o współfinansowaniu projektu ze środków EFS, w ramach Programu Regionalnego;
- 2) Uczestnicy projektu są informowani o współfinansowaniu projektu ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.
- 3) Informacje o projekcie zamieszczane są na stronie internetowej Beneficjenta.

Beneficjent przedstawił informację o realizowanych działaniach informacyjno-promocyjnych w ramach projektu (załącznik w aktach kontroli).

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń.

### **1.14. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu oraz zapewnienie właściwej ścieżki audytu**

Na dzień kontroli dokumentacja projektowa nie podlegała procedurze archiwizacyjnej. Dokumenty projektu przechowywane są w oznaczonych segregatorach w siedzibie Beneficjenta.

Przedstawiona przez Beneficjenta podczas trwania czynności kontrolnych dokumentacja zapewnia możliwość przeprowadzenia właściwej ścieżki audytu. Poszczególne obszary realizowanego projektu zostały udokumentowane w sposób dający możliwość prześledzenia ścieżki danego procesu.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń.

### **1.15. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne)**

Na podstawie dokumentacji zweryfikowanej podczas kontroli stwierdzono, że Beneficjent realizuje projekt zgodnie z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi.

### **1.16. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis**

Nie dotyczy – projekt bez pomocy publicznej

### **1.17. Środki trwałe i Cross – financing**

W budżecie projektu nie zaplanowano wydatków w ramach cross-financingu.

Wniosek o dofinansowanie zakłada zakup środków trwałych oraz wyposażenia 12 nowych oddziałów w OWP nr 3, 9, 10, 19, 24, - 12 zestawów narzędzia TIK: tablica multimedialna dotykowa – 5 szt., projektor multimedialny – 5 szt., tablet



wraz z oprogramowaniem – 5 szt., laptop wraz z oprogramowaniem – 5 szt., podłoga interaktywna – Magiczny Dywan – 5 szt. oraz pomoce dydaktyczne do zajęć terapeutycznych – zestaw RSA biofeedback z oprogramowaniem – 1 szt.

Zespół kontrolujący dokonał oględzin zakupionego wyposażenia w poszczególnych przedszkolach na podstawie Zestawienia środków trwałych zakupionych w ramach projektu, protokołów odbioru jakościowego oraz ilościowego w miejscu dostawy – Przedszkola Publiczne / kserokopie stanowią załącznik do akt kontroli.  
Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń.

## 2. Wnioski z przeprowadzonej kontroli:

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych projektu Zespół kontrolujący stwierdził, że w ramach kontrolowanych obszarów wymienionych w części B Informacji pokontrolnej projekt realizowany jest prawidłowo, zgodnie z procedurami określonymi przez Instytucję Zarządzającą RPO WM 2014-2020.

### A. Stwierdzone wydatki niekwalifikowalne:

w tym nieprawidłowości w rozumieniu Wytycznych w zakresie sposobu korygowania i odzyskiwania nieprawidłowych wydatków oraz zgłaszania nieprawidłowości w ramach programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020: nie dotyczy.

B. Stwierdzone inne uchybienia: nie stwierdzono

## 3. Spis dokumentów przekazanych jednostce kontrolującej:

- 1) Oświadczenie o sposobie reprezentacji Kontrolowanego;
- 2) Zestawienie uczestników projektu;
- 3) Regulamin rekrutacji do projektu oraz Protokół z posiedzenia komisji rekrutacyjnej;
- 4) Zestawienie zamówień zrealizowanych w ramach projektu;
- 5) Zestawienie personelu projektu;
- 6) Oświadczenia o nie występowaniu duplikatów faktur w Projekcie;
- 7) Oświadczenia dot. kwalifikowalności VAT;
- 8) Informacja o realizowanych działaniach informacyjno-promocyjnych w ramach projektu;
- 9) Zestawienie wniesionego wkładu własnego;
- 10) Oświadczenia dot. ochrony danych osobowych uczestników projektu;
- 11) Oświadczenie Beneficjenta o niekaralności;
- 12) Historia rachunku bankowego;
- 13) Kopia dokumentacji dotyczącej weryfikowanego postępowania przetargowego;
- 14) Kserokopie dokumentów księgowych weryfikowanych w ramach kontroli ścieżki finansowo-księgowej.

4. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej: 17.01.2019 r.

**Załącznik: Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu projektu oraz Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu projektu - zamówienia publiczne (sporządzone w jednym egzemplarzu w aktach kontroli)**

Wymienione w treści Informacji pokontrolnej dowody kontroli dostępne są do wglądu w Wydziale Kontroli Projektów EFS Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych, ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa.

Akceptuję informację pokontrolną w częściach A i B nie wnosząc zastrzeżeń/z zastrzeżeniami\* stanowiącymi załączniki:

.....  
.....  
.....

\*niepotrzebne skreślić

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

**Pouczenie:**

Na podstawie art. 25 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020:

- 1) Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może zgłosić w terminie 14 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej uzasadnione zastrzeżenia do ustaleń zawartych w części A i B przedmiotowej informacji.
- 2) Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej wraz z zaakceptowanym w pozostałym zakresie jednym egzemplarzem informacji pokontrolnej kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba upoważniona przesyła do jednostki kontrolującej.
- 3) Jeżeli jednostka kontrolowana nie zgłasza zastrzeżeń do informacji pokontrolnej, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną informację pokontrolną i przekazuje ją do jednostki kontrolującej w terminie do 14 dni od dnia doręczenia.
- 4) W przypadku przekroczenia terminu określonego w pkt. 1 kierownik jednostki kontrolującej odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

**Podpis członków zespołu kontrolującego,  
w tym kierownika zespołu kontrolującego**

Kierownik jednostki kontrolowanej  
lub osoba przez niego upoważniona:

17.01.2019   
.....  
(data) (imię i nazwisko) (stanowisko)



2019-01-31  
.....  
(data) (imię i nazwisko)

Wspierająca wiceprezesa prezydenta  
.....  
(data) (imię i nazwisko) (stanowisko)

**Podpis eksperta ( w przypadku uczestnictwa w kontroli)**

Nie dotyczy

.....  
(data) (imię i nazwisko) (stanowisko)

**CZĘŚĆ C – ZALECENIA POKONTROLNE** – nie dotyczy (nie stwierdzono uchybień wymagających wydania zaleceń).

\*niepotrzebne skreślić

