

INFORMACJA POKONTROLNA NR 67/K/KN1/23

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 jedn. Dz.U. z 2020 r., poz. 818),
- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020,
- Umowa o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 nr UDA-RPSL.11.01.04-24-0245/20-00 zawartej w dniu 23 sierpnia 2021 r.;

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:

- Jolanta Curyło – Kierownik Zespołu kontrolującego;
- Małgorzata Prządo;
- Aneta Borowska.

IV. Termin kontroli:

19.05.2023 r. – 23.05.2023 r.

V. Rodzaj kontroli:

Kontrola planowa

VI. Nazwa jednostki/jednostek kontrolowanych:

- Miasto Racibórz: Lider/Beneficjent;
- Szkoła Podstawowa nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi – Realizator;
- Szkoła Podstawowa nr 13 im. Stanisława Staszica - Realizator;
- Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 1 w Raciborzu - Realizator;

VII. Adres jednostki kontrolowanej:

- ul. Króla Stefana Batorego 6, (47-400) Racibórz – Lider/Beneficjent;
- ul. Cecylii 30, (47-400) Racibórz - Realizator;
- ul. Stanisława Staszica 12, (47-400) Racibórz – Realizator;
- ul. Henryka Jordana 6, (47-400) Racibórz – Realizator

VIII. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

Miasto Racibórz, ul. Króla Stefana Batorego 6, (47-400) Racibórz – siedziba Lidera/Beneficjenta.

IX. Dane kontrolowanego projektu:

- Numer kontrolowanego projektu: RPSL.11.01.04-24-0245/20;
- Nazwa kontrolowanego projektu: „Wysoka jakość edukacji szkolnej w Mieście Racibórz”;
- Wartość projektu: 3 106 170,47 zł;
- Okres realizacji projektu: 01.06.2021 r. – 30.06.2023 r.;
- Okres objęty kontrolą: 01.06.2021 r. do 31.03.2023 r.

Wartość wydatków we wnioskach o płatność zatwierdzonych do dnia kontroli wynosiła **2 663 569,96 zł** w tym:

- Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.01.04-24-0245/20-001-01 za okres od 01.06.2021 r. do 31.08.2021 r., na kwotę: 0,00 zł;
- Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.01.04-24-0245/20-002-01 za okres od 01.09.2021 r. do 31.12.2021 r., na kwotę: 0,00 zł;
- Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.01.04-24-0245/20-003-02 za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r., na kwotę: 209 194,06zł;
- Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.01.04-24-0245/20-004-03 za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r., na kwotę 1 833 375, 77zł;
- Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.01.04-24-0245/20-005-04 za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r., na kwotę: 103 736,61 zł;
- Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.01.04-24-0245/20-006-02 za okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r., na kwotę: 517 263,52 zł;

Wartość wydatków niezatwierdzonych do dnia kontroli wynosiła 256 247,63 zł w tym:

- Wniosek o płatność nr WNP-RPSL.11.01.04-24-0245/20-007-01 za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r., na kwotę **256 247,63 zł.**

X. Zakres kontroli:

1. zgodność realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie oraz wniosku o dofinansowanie projektu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu;
2. kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu (w tym weryfikację ewidencji godzin i zadań w ramach projektu oraz dokumentację potwierdzającą zaangażowanie w innych projektach);
3. kwalifikowalność uczestników projektu (m.in. na podstawie dokumentów rekrutacyjnych) oraz poprawność przetwarzania ich danych osobowych. Prawidłowość realizowanych form wsparcia w ramach projektu;
4. prawidłowość rozliczeń finansowych, w tym sposób wyodrębnienia ewidencji księgowej oraz zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta;
5. prawidłowość realizacji zadań rozliczanych w oparciu o stawki jednostkowe (nie dotyczy);
6. poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego;
7. poprawność stosowania zasady konkurencyjności oraz udokumentowania rozeznania rynku;
8. poprawność udzielania pomocy publicznej, w tym pomocy *de minimis*, pomocy w ramach wyłączeń blokowych (nie dotyczy);
9. sposób realizacji działań informacyjno – promocyjnych.

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

Zespół kontrolujący dokonał wyboru dokumentów zgodnie z *Metodologią doboru próby dokumentów podczas kontroli na miejscu* wskazaną w *Rocznym Planie Kontroli na rok obrachunkowy od 1 lipca 2022 r. do 30 czerwca 2023 r. dla Regionalnego Programu Operacyjnego*

Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 (dalej RPK) w poniższych obszarach wynikających z zakresu kontroli.

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 RPO WSL w dniach od 19.05.2023 r. do 23.05.2023 r. przeprowadziła kontrolę prawidłowości realizacji projektu nr RPSL.11.01.04-24-0245/20, pn. „Wysoka jakość edukacji szkolnej w Mieście Racibórz”.

Projekt realizowany jest przez dziesięciu Realizatorów – Szkoły Podstawowe oraz Zespoły Szkolno-Przedszkolne mieszczące się na terenie Miasta Raciborza, dla których organem prowadzącym jest Beneficjent. Spośród nich Zespół kontrolujący, na podstawie zapisów w Rocznym Planie Kontroli, dokonał wyboru podmiotów podlegających kontroli, tj. Szkoła Podstawowa nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi, Szkoła Podstawowa nr 13 oraz Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 1 w Raciborzu.

Celem projektu jest zwiększenie kompetencji kluczowych 1001 uczniów, poprzez stworzenie warunków poprawy jakości i efektywności nauczania w wyniku realizacji zajęć dodatkowych (dydaktyczno-wyrównawczych, rozwijających, metodą eksperymentu i specjalistycznych), doposażenie 10 szkół podstawowych oraz wsparcie w postaci szkoleń 160 nauczycieli, zgodnie z przeprowadzonymi w szkołach diagnozami.

W trakcie przeprowadzonej kontroli zweryfikowano poprawność realizacji projektu w odniesieniu do postanowień umowy o dofinansowanie nr UDA-RPSL.11.01.04-24-0245/20-00 z dnia 23.08.2021 r. z późn. zm. oraz wniosku o dofinansowanie projektu nr WND-RPSL.11.01.04-24-0245/20-010 w zakresie:

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

Rodzaj wsparcia określonego we wniosku o dofinansowanie wynika z indywidualnego zdiagnozowania zapotrzebowania szkół i uczestników projektu. Diagnozy zostały sporządzone przez Dyrektorów Szkół oraz zatwierdzone przez organ prowadzący szkoły – z up. Prezydenta Miasta Pana Krzysztofa Żychskiego – naczelnika Wydziału Edukacji. Diagnozy zostały przeprowadzone w dniach 7-31 stycznia 2020 r. oraz zaktualizowane w dniach 1-19 sierpnia 2022 r.

Podczas kontroli zweryfikowano:

- Diagnozę Zespołu Szkolno – Przedszkolnego nr 1 w Raciborzu w zakresie potrzeb edukacyjnych dzieci oraz funkcjonowania placówki,
- Diagnozę Szkoły Podstawowej nr 13 im. Stanisława Staszica w zakresie potrzeb edukacyjnych dzieci oraz funkcjonowania placówki,
- Diagnozę Szkoły Podstawowej nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi w zakresie potrzeb edukacyjnych dzieci oraz funkcjonowania placówki,

Kontrola projektu prowadzona była w Urzędzie Miasta w Raciborzu mieszczącym się przy ul. Króla Stefana Batorego 6. Z uwagi na fakt, iż Beneficjent realizację projektu w całości powierzył Realizatorom, Zespół kontrolujący nie miał możliwości zweryfikowania sposobu przechowywania dokumentów związanych z realizowanym projektem.

W związku z powyższym, Beneficjent oświadczył, że dokumentacja związana z realizacją projektu przechowywana jest w siedzibie Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych - dokumentacja księgowa oraz u Realizatorów projektu - dokumentacja związana z formami wsparcia.

Działania podejmowane w projekcie są zgodne z zasadą równości szans, dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasadą niedyskryminacji. Projekt skierowany jest do wszystkich dzieci uczęszczających do szkół podstawowych i Zespołów Szkolno-Przedszkolnych w tym dzieci posiadających orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego, dzieci z niepełnosprawnościami oraz dzieci należących do mniejszości narodowych. Zgodnie z danymi zawartymi w formularzu PEFS w projekcie bierze udział 45 uczniów z niepełnosprawnościami oraz 24 dzieci należy do mniejszości narodowych. Na podstawie dokumentów przedstawionych w trakcie kontroli, tj. dokumentów rekrutacyjnych, regulaminów rekrutacji oraz diagnoz szkół objętych próbą kontroli Zespół kontrolujący stwierdził, iż rekrutacja uczestników przeprowadzona była w oparciu o równy dostęp do projektu. Każdy uczeń, który potrzebuje wsparcia bierze udział w projekcie i podlega jednakowym kryteriom rekrutacji bez względu na płeć, rasę, wyznanie czy niepełnosprawność.

Dodatkowo, Beneficjent w trakcie kontroli przedłożył listy obecności personelu projektu, który został przeszkolony i otrzymał materiały informacyjne dotyczące realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji.

W Regulaminie konkursu nr RPSL.11.01.04-IZ.01-24-351/19 założono 4 kryteria dostępu i 3 kryteria dodatkowe. Spełnienie większości kryteriów oceniane jest podczas oceny wniosku o dofinansowanie projektu na etapie wyboru projektu do dofinansowania, niemniej Zespół kontrolujący potwierdził, że: maksymalna wartość wsparcia na jedną szkołę lub placówkę systemu oświaty nie przekracza:

- 300 000, 00 PLN, w przypadku, gdy do szkoły lub placówki systemu oświaty uczęszcza nie więcej niż 300 uczniów;
- 500 000,00 PLN w przypadku, gdy do szkoły lub placówki systemu oświaty uczęszcza powyżej 300 uczniów.

Stwierdzono na podstawie przedłożonych w trakcie kontroli diagnoz, w których wskazano ilu uczniów uczęszcza do danej placówki.

Dodatkowo zweryfikowano kryterium dodatkowe: Czy w procesie dydaktycznym w ramach projektu wykorzystywane są e-podręczniki. Realizatorzy przedstawili wydruki z dzienników zajęć potwierdzające wykorzystanie e-podręczników oraz sprawozdania dotyczące wykorzystywania programów multimedialnych w ramach projektu.

W kontekście wymogów konkursu nr RPSL.11.01.04-IZ.01-24-351/19 Beneficjent nie ma obowiązku zachowania trwałości rezultatu, niemniej zgodnie z art. 71 rozporządzenia ogólnego nr 1303/2013, Beneficjent jest zobowiązany do zachowania trwałości projektu przez okres 5 lat, z uwagi na sfinansowanie wydatku dot. montażu instalacji do dygestorium oraz szafki wodnej w Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 2 stanowiących wydatki w ramach cross-financingu.

W trakcie kontroli na podstawie dokumentacji objętej próbą kontroli, Zespół kontrolujący stwierdził, że nie występuje ryzyko nieosiągnięcia założonych wskaźników i zostaną one osiągnięte do czasu zakończenia projektu. Mając na uwadze postęp rzeczowy realizacji projektu, tj. m.in. zakup wyposażenia 10 szkół, objęciem wsparciem w zakresie umiejętności i kompetencji zawodowych 240 nauczycieli (podczas gdy we wniosku o dofinansowanie założono wsparcie dla 160 nauczycieli) oraz objęcie wsparciem w postaci zajęć dodatkowych 2 890 uczniów gwarantuje realizację założeń merytorycznych projektu i osiągnięcie założonych wskaźników.

2. Dokumentacja w zakresie kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu:

Zgodnie z danymi zawartymi w systemie LSI, module *Personel*, do realizacji zadań w ramach projektu zaangażowano 160 osób. Zespół kontrolujący na podstawie profesjonalnego osądu kontrolujących wybrał do próby kontroli dokumentację dotyczącą: Pana [REDAKTOWANO] (Realizator 1), Pani [REDAKTOWANO] (Realizator 4) oraz Pani [REDAKTOWANO]

W przypadku Pana [REDAKTOWANO] zatrudnionego w Szkole Podstawowej Nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi, Realizator 1 przedstawił następujące dokumenty:

- Umowę o pracę na czas nieokreślony zawartą w dniu 31.08.2016 r. na stanowisku – nauczyciel wychowania fizycznego;
- Akt nadania stopnia awansu zawodowego z dnia 20.07.2021 r. - nauczyciel mianowany;
- Informację z dnia 01.09.2021 r. o przekształceniu umowy o pracę w stosunek pracy na podstawie mianowania;
- Zakres obowiązków;
- Przydzielenie dodatkowego zakresu zadań z dnia 10.01.2022 r. w związku z realizacją projektu „Wysoka jakość edukacji szkolnej w Mieście Racibórz” - prowadzenie zajęć dodatkowych z Terapii SI – Zajęcia indywidualne;
- Uchwała nr XXXIX/595/2018 Rady Miasta Racibórz z dnia 25.04.2018 r. w sprawie określenia regulaminu wynagradzania nauczycieli przedszkoli, szkół podstawowych oraz zespołów szkolno-przedszkolnych, dla których organem prowadzącym jest Miasto Racibórz;
- Uchwała Nr VI/88/2019 Rady Miasta Racibórz z dnia 24.04.2019 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr XXXIX/595/2018 rady Miasta Racibórz z dnia 25.04.2018 r. w sprawie określenia regulaminu wynagradzania nauczycieli przedszkoli, szkół podstawowych oraz zespołów szkolno-przedszkolnych, dla których organem prowadzącym jest Miasto Racibórz, z późniejszymi zmianami;
- Miesięczne karty czasu pracy za okres objęty kontrolą;
- Listy płac za okres objęty kontrolą.

W przypadku Pani [REDAKTOWANO] zatrudnionej w Szkole Podstawowej Nr 13, Realizator 4 przedstawił następujące dokumenty:

- Umowę o pracę zawartą w dniu 01.09.2007 r. na czas określony do dnia 31.08.2008 r. na stanowisku wychowawcy świetlicy;
- Aneks z dnia 01.09.2011 r. do umowy o pracę zmieniający charakter pracy z nauczyciela-wychowawcy świetlicy na nauczyciela;
- Informację z dnia 07.04.2014 r. o przekształceniu umowy o pracę w stosunek pracy na podstawie mianowania;
- Akt nadania stopnia awansu zawodowego z dnia 14.07.2017 r. - nauczyciel dyplomowany;
- Zakres czynności;
- Przydzielenie dodatkowego zakresu zadań z dnia 10.01.2022 r. w związku z realizacją projektu „Wysoka jakość edukacji szkolnej w Mieście Racibórz” - prowadzenie zajęć logopedycznych;
- Miesięczne karty czasu pracy za okres objęty kontrolą;
- Listy płac za okres objęty kontrolą.

W przypadku Pani [REDAKTOWANO] zatrudnionej w Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 1, Realizator 7 przedstawił następujące dokumenty:

- Umowę o pracę zawartą w dniu 20.08.2019 r. na czas nieokreślony na stanowisku nauczyciela;
- Akt nadania stopnia awansu zawodowego z dnia 30.08.2011 r. - nauczyciel mianowany;
- Przydzielenie dodatkowego zakresu zadań z dnia 10.01.2022 r. w związku z realizacją projektu „Wysoka jakość edukacji szkolnej w Mieście Racibórz” - prowadzenie warsztatów dysortograficznych.

Ponadto, w odniesieniu do ww. osób, będących personelem projektu Realizator 1, Realizator 4 oraz Realizator 7 przedstawił:

- dokumenty potwierdzające kwalifikacje zawodowe (m.in. dyplomy ukończenia studiów wyższych, świadectwa ukończenia studiów podyplomowych oraz kursów kwalifikacyjnych);
- oświadczenia o nieprzekraczaniu 276 godzin miesięcznie łącznego zaangażowania zawodowego;
- regulaminy pracy oraz regulaminy wynagradzania.

Na podstawie powyższych dokumentów, Zespół kontrolujący stwierdził prawidłowość zaangażowania personelu projektu. Dane kontrolowanych osób prawidłowo wykazano w module Personel projektu w systemie LSI, za wyjątkiem uchybienia opisanego szczegółowo w pkt. XII niniejszej Informacji pokontrolnej.

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

Zespół kontrolujący w celu weryfikacji kwalifikowalności uczestników projektu dokonał wyboru próby dokumentacji 20 uczestników projektu. Wyboru dokonano na podstawie profesjonalnego osądu Zespołu kontrolującego, zgodnie z metodologią doboru próby dokumentów podczas kontroli, wskazaną w RPK. Szczegółowej analizie poddano dokumentację następujących uczestników:

- w przypadku **Realizatora 1:** [redacted]
[redacted] (dzieci);
- w przypadku **Realizatora 4:** [redacted]
[redacted] (dzieci);
- w przypadku **Realizatora 7:** Pani [redacted] oraz Pani [redacted] (nauczyciele).

Do kontroli przedstawiono dokumentację dotyczącą procesu rekrutacji i uczestnictwa w projekcie. Rekrutacja uczestników projektu odbyła się zgodnie z *Regulaminem rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Wysoka jakość edukacji szkolnej w Mieście Racibórz”* zatwierdzonym przez Realizatorów. Przedmiotowy regulamin określa zasady rekrutacji oraz uczestnictwa w projekcie, opis planowanych działań oraz prawa i obowiązki realizatorów projektu. Każdy z Realizatorów przedstawił ponadto Diagnozy potrzeb edukacyjnych w poszczególnych placówkach.

Zespołowi kontrolującemu przedłożono dokumenty uczestników wybranych do próby kontroli, w skład których wchodziły:

- Formularze zgłoszeniowe dla ucznia/nauczyciela;
- Deklaracje udziału w projekcie ucznia/nauczyciela;

- Oświadczenia dot. przetwarzania danych osobowych uczestnika projektu – dziecko/nauczyciel;
- Zakres danych uczestników projektu powierzonych do przetwarzania (PEFS).

W przypadku małoletnich uczestników projektu dokumenty rekrutacyjne zostały podpisane przez rodzica/opiekuna prawnego.

Ponadto Realizatorzy przedstawili:

- Protokoły z posiedzeń Komisji Rekrutacyjnych dotyczące rekrutacji dzieci/nauczycieli;
- Listy uczestników projektu dzieci/nauczycieli.

Na podstawie przedłożonej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zgodnie z *Wytocznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*. Rekrutacja do projektu prowadzona była zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie oraz regulaminu rekrutacji. Zespół kontrolujący zweryfikował poprawność danych zamieszczonych w systemie LSI, module PEFS dot. uczestników projektu.

W toku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono uchybienie w badanym obszarze szczegółowo przedstawione w części XII niniejszej Informacji pokontrolnej.

Do próby kontroli w zakresie realizacji form wsparcia wybrano dokumentację potwierdzającą prowadzenie *Terapii SI* (Realizator 1); prowadzenie *Terapii Logopedycznej* (Realizator 4) oraz przeprowadzenie Szkolenia dla nauczycieli *Terapia ręki I i II stopnia* (Realizator 7).

W ramach potwierdzenia realizacji *Terapii SI* (Realizator 1) oraz *Terapii logopedycznej* (Realizator 4) do kontroli przedłożono następującą dokumentację:

- Dzienniki zajęć wraz z programem zajęć terapeutycznych, listą obecności oraz realizacją programu nauczania;
- Miesięczne karty czasu pracy za okres objęty kontrolą, dotyczące prowadzonej *Terapii SI*;
- Dzienniki zajęć wraz z planem pracy, planem terapii logopedycznej oraz listą obecności;
- Miesięczne karty czasu pracy za okres objęty kontrolą dotyczące prowadzonej *Terapii Logopedycznej*.

Terapia SI prowadzona była przez Pana [REDAKTOWANE] natomiast *Terapia logopedyczna* przez Panią [REDAKTOWANE] których dokumentacja w zakresie zatrudnienia oraz posiadanych kwalifikacji została szczegółowo opisana w pkt. 2 niniejszej Informacji pokontrolnej.

W ramach potwierdzenia Szkolenia pn. *Diagnoza i Terapia Ręki z elementami grafomotoryki – kurs I i II stopnia* przeprowadzonego w dniu 27 marca dla Pani [REDAKTOWANE] oraz Pani [REDAKTOWANE]

[REDAKTOWANE] Zespołowi kontrolującemu przedłożono następujące dokumenty:

- Umowę nr 2.SZ.ZSP1.WIS.2022 z dnia 21 marca 2022 r. zawartą pomiędzy Miastem Racibórz a Panią [REDAKTOWANE] prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą TUTOR [REDAKTOWANE] na przygotowanie i przeprowadzenie szkolenia pn. *Diagnoza i Terapia Ręki z elementami grafomotoryki – kurs I i II stopnia* dla 2 uczestników projektu w wymiarze 10 godzin dydaktycznych;
- Listę skierowanych na szkolenie osób;
- Listę obecności potwierdzającą udział uczestniczek projektu w zajęciach w dniu 27 marca 2022 r. w godzinach od 9:00 do 17:00;
- Dziennik zajęć;
- Potwierdzenie odbioru zaświadczeń o ukończeniu szkolenia;

- Protokół z przebiegu egzaminu ustnego sprawdzającego stopień opanowania przez uczestniczki wiedzy i umiejętności praktycznych z zakresu objętego programem szkolenia;
- Sprawozdanie z realizacji szkolenia;
- Certyfikaty potwierdzające ukończenie w dniu 27 marca 2022 r. szkolenia pn. *Diagnoza i Terapia Ręki z elementami grafomotoryki – kurs I i II stopnia*;
- Fakturę nr 24/IV/2022 z dnia 25.04.2022 r. na kwotę 994,00 dot. zapłaty za przeprowadzenie szkolenia *Diagnoza i Terapia Ręki z elementami grafomotoryki – kurs I i II stopnia*.

Na podstawie powyższych dokumentów stwierdzono, iż weryfikowane w ramach kontroli formy wsparcia realizowane są prawidłowo.

Zespół kontrolujący zweryfikował również prawidłowość przetwarzania przez Beneficjenta oraz Realizatorów danych osobowych uczestników projektu. Do kontroli okazano:

Beneficjent:

- Zarządzenie Prezydenta Miasta Racibórz – Kierownika Urzędu Miasta nr RC.120-28/2018 z dnia 15.05.2018 r. w sprawie wprowadzenia Polityki Bezpieczeństwa i Instrukcji Zarządzania Systemem Informatycznym w Urzędzie Miasta Racibórz;
- Zarządzenie Prezydenta Miasta Racibórz nr RC.120-18/2021 z dnia 08.03.2021 r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr RC.120-28/2018 z dnia 15.05.2018 r. Prezydenta Miasta Racibórz – Kierownika Urzędu Miasta z dnia 15.05.2018 r. w sprawie wprowadzenia Polityki Bezpieczeństwa i Instrukcji Zarządzania Systemem Informatycznym w Urzędzie Miasta Racibórz;
- Zarządzenie Prezydenta Miasta Racibórz - Kierownika Urzędu Miasta nr RC.120-7/2022 z dnia 02.02.2022 r. w sprawie wprowadzenia Polityki Bezpieczeństwa, Instrukcji Zarządzania Systemem Informatycznym i Polityki Ochrony Fizycznej w Urzędzie Miasta Racibórz;
- Politykę Bezpieczeństwa;
- Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym;
- Politykę ochrony fizycznej;
- Rejestr kategorii czynności przetwarzania danych osobowych;
- Ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w ramach projektu wraz z imiennymi upoważnieniami;
- Umowę dalszego powierzenia danych osobowych do przetwarzania nr 1.PD.WJS.2021 zawartą w dniu 16.04.2021 r. pomiędzy Miastem Racibórz a Panem [REDAKTOWANO] prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą „MOŻEMY” z siedzibą w [REDAKTOWANO] w związku z pełnieniem w projekcie funkcji koordynatora projektu;
- Arkusz oceny ww. podmiotu przetwarzającego dane osobowe w związku z powierzeniem przetwarzania danych osobowych;
- Oświadczenie Prezydenta Miasta Racibórz z dnia 25.05.2023 r. z którego wynika, iż w związku z realizacją projektu wprowadzono odpowiednie środki techniczne i organizacyjne w celu ochrony danych osobowych. Ponadto raz w roku dokonywany jest przegląd obowiązujących procedur RODO w kontekście ich adekwatności do zidentyfikowanego ryzyka oraz faktu ich przestrzegania przez personel projektu (ID LSI 2112732);
- Potwierdzenie uczestnictwa personelu projektu w szkoleniu z zakresu bezpieczeństwa informacji w oparciu o RODO w dniu 01.03.2021 r.

Realizator: Szkoła Podstawowa nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi im. Powstańców Śląskich w Raciborzu:

- Umowę dalszego powierzenia danych osobowych do przetwarzania nr 1/SP/2021 zawartą pomiędzy Miastem Racibórz a Szkołą Podstawową nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi im. Powstańców Śląskich w Raciborzu w związku z realizacją projektu;
- Arkusz oceny ww. podmiotu przetwarzającego dane osobowe w związku z powierzeniem przetwarzania danych osobowych;
- Powierzenie Pani [REDAKTOWANO] – Dyrektorowi Szkoły Podstawowej nr 1 w Raciborzu przez Prezydenta Miasta Racibórz z dnia 01.06.2021 r. realizacji projektu „Wysoka jakość edukacji szkolnej w Mieście Racibórz”;
- Zarządzenie Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi im. Powstańców Śląskich w Raciborzu w sprawie wdrożenia aktualizacji Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji z dnia 16.09.2020 r. nr 3/2020/2021
- Politykę Bezpieczeństwa Informacji;
- Rejestr kategorii czynności przetwarzania danych osobowych;
- Ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w ramach projektu wraz z imiennymi upoważnieniami;
- Zaświadczenie Zastępcy Prezydenta Miasta Racibórz potwierdzające ukończenie w dniu 01.03.2021 r. szkolenia z zakresu bezpieczeństwa informacji w oparciu o RODO przez Panią [REDAKTOWANO]
- Oświadczenia personelu Realizatora potwierdzające przeszkolenie z zakresu RODO z dnia 31.08.2021 r.; 10.01.2022 r.; 14.03.2022 r.; 01.09.2022 r.; 07.09.2022 r. oraz 01.03.2023 r.;
- Sprawozdanie w zakresie ochrony danych osobowych oraz bezpieczeństwa informacji za 2021 r.;
- Audyt z zakresu Krajowych Ram Interoperacyjności oraz Krajowego Systemu Cyberbezpieczeństwa z dnia 01.07.2022 r. wraz z raportem końcowym.

Realizator: Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 1 w Raciborzu:

- Umowę dalszego powierzenia danych osobowych do przetwarzania nr 7/SP/2021 zawartą pomiędzy Miastem Racibórz a Zespołem Szkolno – Przedszkolnym nr 1 w Raciborzu w związku z realizacją projektu;
- Arkusz oceny ww. podmiotu przetwarzającego dane osobowe w związku z powierzeniem przetwarzania danych osobowych;
- Powierzenie Panu [REDAKTOWANO] – Dyrektorowi Zespołu Szkolno – Przedszkolnego nr 1 w Raciborzu przez Prezydenta Miasta Racibórz z dnia 01.06.2021 r. realizacji projektu „Wysoka jakość edukacji szkolnej w Mieście Racibórz”;
- Zaświadczenie Zastępcy Prezydenta Miasta Racibórz potwierdzające ukończenie w dniu 01.03.2021 r. szkolenia z zakresu bezpieczeństwa informacji w oparciu o RODO przez Pana [REDAKTOWANO]
- Zarządzenie Dyrektora Zespołu Szkolno – Przedszkolnego nr 1 w Raciborzu nr 22/2020 z dnia 23.09.2020 r. w sprawie wdrożenia aktualizacji Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji;
- Politykę Bezpieczeństwa Informacji;
- Rejestr kategorii czynności przetwarzania danych osobowych;
- Ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w ramach projektu wraz z imiennymi upoważnieniami;

- Sprawozdanie w zakresie ochrony danych osobowych oraz bezpieczeństwa informacji za 2021 r.;
- Audyt z zakresu Krajowych Ram Interoperacyjności oraz Krajowego Systemu Cyberbezpieczeństwa z dnia 01.07.2022 r. wraz z raportem końcowym;
- Oświadczenie personelu projektu z dnia 07.01.2022 r. potwierdzające przeszkolenie w zakresie przepisów i zasad ochrony danych osobowych;

Realizator: Szkoła Podstawowa nr 13 w Raciborzu:

- Umowę dalszego powierzenia danych osobowych do przetwarzania nr 4/SP/2021 zawartą pomiędzy Miastem Racibórz a Szkołą Podstawową nr 13 w Raciborzu w związku z realizacją projektu;
- Arkusz oceny ww. podmiotu przetwarzającego dane osobowe w związku z powierzeniem przetwarzania danych osobowych;
- Powierzenie Pani [REDAKTOWANE] – Dyrektorowi Szkoły Podstawowej nr 13 w Raciborzu przez Prezydenta Miasta Racibórz z dniem 01.06.2021 r. realizacji projektu „Wysoka jakość edukacji szkolnej w Mieście Racibórz”;
- Zaświadczenie Zastępcy Prezydenta Miasta Racibórz potwierdzające ukończenie w dniu 01.03.2021 r. szkolenia z zakresu bezpieczeństwa informacji w oparciu o RODO przez Panią [REDAKTOWANE];
- Zarządzenie wewnętrzne Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 13 im. Stanisława Staszica w Raciborzu nr 3/2020/2021 w sprawie wdrożenia aktualizacji Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji;
- Politykę Bezpieczeństwa Informacji;
- Politykę Bezpieczeństwa Teleinformatycznego;
- Analizę Ryzyka Ogólnego i Ocena Skutków dla Przetwarzania Danych;
- Rejestr kategorii czynności przetwarzania danych osobowych;
- Ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w ramach projektu wraz z imiennymi upoważnieniami;
- Sprawozdanie w zakresie ochrony danych osobowych oraz bezpieczeństwa informacji za 2021 r.;
- Audyt z zakresu Krajowych Ram Interoperacyjności oraz Krajowego Systemu Cyberbezpieczeństwa z dnia 01.07.2022 r. wraz z raportem końcowym;
- Potwierdzenie przeszkolenia personelu projektu z zakresu ochrony danych osobowych z dnia 10.01.2020 r.

Na podstawie przedstawionej dokumentacji dot. przetwarzania danych osobowych Zespół kontrolujący nie stwierdza nieprawidłowości oraz uchybień.

4. Dokumentacja w zakresie prawidłowości rozliczeń finansowych, w tym sposób wyodrębnienia ewidencji księgowej oraz zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta:

Dokumentacja finansowa została zweryfikowana na próbie 20 dokumentów, co stanowi 7,12% dokumentów wskazanych w części finansowej złożonych wniosków o płatność za okres objęty kontrolą, tj. od 01.06.2021 r. do 31.03.2023 r.

Wybór dokumentów do kontroli przeprowadzono w oparciu o profesjonalny osąd kontrolujących, zgodnie z metodologią doboru próby dokumentów opisaną w RPK.

Wykaz dokumentów księgowych wybranych do kontroli:

WNP-RPSL.11.01.04-24-0245/20-003-02 za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.

1. Lista płac nr SP13/03/22/WJES z dnia 09.03.2022 r., na kwotę: 2 784,85 zł dot. wypłaty wynagrodzeń dla prowadzących zajęcia dydaktyczno - wyrównawcze, rozwijające, terapeutyczne oraz logopedyczne w Szkole Podstawowej nr 13,
2. Dokument nr SP13/1/WJES/2022 z dnia 31.03.2022 r. na kwotę 12 630,00 zł dot. udostępnienia sal za styczeń-marzec 2022 r. w Szkole Podstawowej nr 13,
3. Faktura nr 000458/METIS/03/2022 z dnia 18.03.2022 r. na kwotę 2000,00 zł dot. zapłaty za przeprowadzenie kursu dla nauczycieli - Praca z dzieckiem ze Specjalnymi Potrzebami Edukacyjnymi,
4. Faktura nr 000457/METIS/03/2022 z dnia 18.03.2022 r. na kwotę 2000,00 zł dot. zapłaty za przeprowadzenie kursu dla nauczycieli - Wykorzystanie metod eksperymentu w edukacji, w celu podnoszenia jakości nauczania przedmiotów.

WNP-RPSL.11.01.04-24-0245/20-004-03 za okres: od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r.

5. Lista płac nr ZSP1/06/22/WJES z dnia 09.06.2022 r., na kwotę: 2 825,73 zł dot. wypłaty wynagrodzeń dla prowadzących zajęcia dydaktyczno - wyrównawcze, rozwijające, logopedyczne oraz specjalistyczne w Zespole Szkolno - Przedszkolnym nr 1
6. Dokument nr ZSP1/2/WJES z dnia 30.06.2022 r. na kwotę 3 990,00 zł dot. udostępnienia sal za kwiecień-czerwiec 2022 r. w Zespole Szkolno- Przedszkolnym nr 1.
7. Faktura nr FAFp/53/2022/01-MG z dnia 07.06.2022 r., na kwotę: 69 036,30 zł, dot. zakupu wyposażenia sali do zajęć realizowanych w Szkole Podstawowej nr 13,
8. Faktura nr 24/IV/2022 z dnia 25.04.2022 r. na kwotę 994,00 dot. zapłaty za przeprowadzenie szkolenia „Diagnoza i Terapia Ręki z elementami grafomotoryki – kurs I i II stopnia przeprowadzony w dniu 27 marca dla Pani [REDAKTOWANE] oraz Pani [REDAKTOWANE]
9. Faktura nr FS/59/04/2022 z dnia 13.04.2022 r., na kwotę 17 700,00 zł dot. zakupu wyposażenia do zajęć Biofeedbacku,- środek trwały – konto 013
10. Faktura nr F/8/05/2022 z dnia 30.05.2022 r. na kwotę 22 800,00 zł dot. zakupu wyposażenia sali do zajęć specjalistycznych - terapia metodą Biofeedback - zestaw z koderem ProComp5

WNP-RPSL.11.01.04-24-0245/20-005-04 za okres: od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.

11. Faktura nr FV/2022/5/7 z dnia 09.05.2022 r., na kwotę: 32 497,00 zł, dot. zakupu wyposażenia sali do zajęć specjalistycznych,
12. Lista płac nr ZSP1/07/22/WJES z dnia 05.07.2022 r., na kwotę: 2 248,72 zł dot. wypłaty wynagrodzeń dla prowadzących zajęcia dydaktyczno - wyrównawcze, rozwijające, logopedyczne oraz specjalistyczne w Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 1

WNP-RPSL.11.01.04-24-0245/20-006-02 za okres: od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r.

13. Lista płac nr SP1/10/22/WJES z dnia 06.10.2022 r., na kwotę 13 278,59 zł dot. wypłaty wynagrodzeń dla prowadzących zajęcia dydaktyczno - wyrównawcze, rozwijające, logopedyczne oraz specjalistyczne w Szkole Podstawowej nr 1,
14. Faktura FVS/22/09/2022 z dnia 27.09.2022 r., na kwotę 8 400,00 zł dot. zapłaty za organizację wycieczki edukacyjnej do Krasiejowa,
15. Faktura FVS/15/10/2022 z dnia 12.10.2022 r., na kwotę 16 200,00 zł dot. zapłaty za organizację wycieczki edukacyjnej do Ostrawy,
16. Faktura nr 70/11/2022/13612 z dnia 30.11.2022 r., na kwotę 15 351,00 zł dot. zapłaty za organizację wycieczki edukacyjnej do Warszawy,

17. Faktura nr FVS-000836/WOMR/12/2022 z dnia 5.12.2022 r. na kwotę 1 000,00 zł dot. przeprowadzenia szkolenia dla nauczycieli - Eksploracje sensoryczno-motoryczne w pracy z dzieckiem ze spektrum autyzmu
18. Dokument SP1/3W/WJES/2022 z dnia 28.12.2022 r. na kwotę 29 850,00 zł dot. udostępnienia sal za wrzesień - grudzień 2022 r. w Szkole Podstawowej nr 1.

WNP-RPSL.11.01.04-24-0245/20-007-01 za okres: od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.

19. Lista płac nr ZSP1/02/23/WJES z dnia 21.02.2023 na kwotę 1 994,20 dot. wypłaty wynagrodzeń za przeprowadzenie zajęć rozwijających w Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 1,
20. Dokument nr 1WS.ZSP1.WJES.2023 z dnia 28.02.2023 r. na kwotę 2 940,00 zł dot. udostępnienia sal za styczeń luty 2023 r. w Zespole Szkolno-Przedszkolnym nr 1.

Dokumentacja finansowa została zweryfikowana na podstawie oryginalnych dowodów księgowych. Dokumenty finansowe posiadają opis wskazujący na związek wydatków z realizowanym projektem. **W zakresie prawidłowości wykazania ww. dokumentów we wnioskach o płatność Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia opisane szczegółowo w pkt XII niniejszej Informacji pokontrolnej.**

Beneficjent nie ponosił bezpośrednio wydatków dotyczących realizacji projektu. Środki dofinansowania zostały przekazane na wyodrębnione rachunki bankowe Realizatorów projektu. Wybrani do próby kontroli Realizatorzy przedstawili historię rachunków za okres objęty kontrolą. Zespół kontrolujący stwierdził, że wszystkie wydatki dotyczące projektu ponoszone były bezpośrednio z ww. rachunków. Ponadto nie stwierdzono ponoszenia wydatków niezwiązanych z realizacją projektu. Środki pieniężne zgromadzone na w/w rachunkach bankowych nie podlegają oprocentowaniu.

Zgodnie z zapisami §9 umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent został zobowiązany do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wydatków projektu w sposób przejrzysty, tak aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji związanych z projektem. W związku z powyższym, Zespół kontrolujący zweryfikował poprawność wyodrębnienia ewidencji księgowej prowadzonej przez Beneficjenta. Obsługę finansowo – księgową raciborskich jednostek oświatowych prowadzi Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Raciborzu (dalej: ZOPO). Zarządzeniem Nr 41/2019 Dyrektora ZOPO z dnia 25.11.2019 r. wprowadzone zostały ujednolicone zasady (polityka) rachunkowości ZOPO. W Rozdziale 5 określone zostały zasady prowadzenia rachunkowości dla projektów realizowanych z udziałem środków zewnętrznych. Regulacje w tym zakresie zostały uszczegółowione Zarządzeniem nr 47/2019 Dyrektora ZOPO z dnia 31.12.2019 r. oraz Zarządzeniem 24/2021 Dyrektora ZOPO z dnia 31.12.2021 r. Obsługa finansowa prowadzona jest w systemie komputerowym w oparciu o programy finansowo – księgowe pozwalające na wyodrębnienie dokumentacji kadrowo – placowej, środków trwałych, zakupów VAT i pozostałych wydatków związanych z realizacją projektu. Zespół kontrolujący stwierdził, iż wydatki księgowane są na kontach Zespołu 4 zgodnie z klasyfikacją budżetową w paragrafach z ostatnią cyfrą „7” – dofinansowanie z Unii Europejskiej i ostatnią cyfrą „9” – dofinansowana z Budżetu Państwa. Odzwierciedleniem operacji na wyodrębnionych rachunkach bankowych są zapisy na kontach 130 poszczególnych placówek oświatowych. Zakupione środki trwałe placówek zostały zaewidencjonowane na koncie 013 – *Pozostałe środki trwałe*, natomiast wkład własny rzeczowy na kontach pozabilansowych 920. W trakcie kontroli przedłożono wydruki z wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczące placówek wybranych do próby kontroli.

Zgodnie z §2 pkt 3 Umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPSL.11.01.04-24-245/19-00 z póź. zm. z dnia 23.08.2021 r. Beneficjent został zobowiązany do wniesienia wkładu własnego w kwocie

310 617,05 zł, co stanowi 10% wydatków kwalifikowalnych projektu. Wkładem własnym jest użytkowanie sal w placówkach biorących udział w projekcie (wkład własny rzeczowy) oraz dopłata do organizacji wycieczek edukacyjnych organizowanych przez Szkołę Podstawową nr 13 (wkład własny pieniężny).

W okresie objętym kontrolą Beneficjent wniósł wkład własny rzeczowy w całości w łącznej kwocie 310 590,00 zł, co zostało zweryfikowane na podstawie jednostek wybranych do próby kontroli. Stawka najmu sal lekcyjnych została uśredniona do poziomu 30,00 zł za godzinę i określona na podstawie:

- Zarządzenia Dyrektora nr 27/2018 Dyrektora z dnia 17.12.2018 r. w sprawie stawek czynszu z tytułu najmu nieruchomości lub ich części, stanowiących własność Gminy Racibórz, pozostających w trwałym zarządzie Zespołu Szkolno – Przedszkolnego nr 1 w Raciborzu (stawka za godzinę wynajmu sal 30,00 zł +VAT),
- Zarządzenia nr 11/2016 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 13 w Raciborzu z dnia 14.12.2016 r. w sprawie zasad używania nieruchomości lub ich części oraz ustalenia stawek czynszu z tytułu najmu nieruchomości lub ich części, stanowiących własność Gminy Racibórz, pozostających w trwałym zarządzie Szkoły Podstawowej nr 13 (stawka za godzinę wynajmu sal 25,00 zł +23% VAT) oraz Zarządzenie nr 3/2022/2023 Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 13 w Raciborzu z dnia 31.10.2022 r. w sprawie zasad używania nieruchomości lub ich części oraz ustalenia stawek czynszu z tytułu najmu nieruchomości lub ich części, stanowiących własność Gminy Racibórz, pozostających w trwałym zarządzie Szkoły Podstawowej nr 13 (stawka za godzinę 40,00 zł +23% VAT),
- Zarządzenia nr 7/2016/2017 Dyrektora z dnia 31.08.2016 r. w sprawie zasad używania nieruchomości lub ich części oraz ustalenia stawek czynszu z tytułu najmu nieruchomości lub ich części, stanowiących własność Gminy Racibórz, pozostających w trwałym zarządzie Szkoły Podstawowej nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi (stawka za godzinę wynajmu sal 25,00 zł +23% VAT).

Podatek VAT jest kwalifikowalny w ramach projektu. Zgodnie z informacją zamieszczoną w Portalu Podatnika na stronie Ministerstwa Finansów, Beneficjent jest czynnym płatnikiem VAT. Realizatorzy – Szkoły Podstawowe oraz Zespoły Szkolno-Przedszkolne biorące udział w projekcie – na mocy Ustawy z dnia 05.09.2016 r. o szczególnych zasadach rozliczeń podatku od towarów i usług oraz dokonywania zwrotu środków publicznych przeznaczonych na realizację projektów finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej lub od państw członkowskich europejskiego porozumienia o wolnym handlu przez Jednostki Samorządu Terytorialnego od 01.01.2017 r. traktowani są jako jeden płatnik z Miastem Racibórz. W przypadku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 1 ZOPO informuje pismami Wydział Finansowy Urzędu Miasta Racibórz o braku obrotów podlegających opodatkowaniu, w związku z powyższym nie są składane częściowe Deklaracje VAT-7. Natomiast, w przypadku Szkoły Podstawowej nr 1 oraz Szkoły Podstawowej nr 13 co miesiąc sporządzana była częściowa Deklaracja VAT-7 lub JPK – Rozliczenie podatku należnego dla Urzędu Miasta Racibórz. Prawidłowość rozliczenia podatku VAT zweryfikowano na próbie dokumentów wybranych do kontroli. Po analizie dokumentacji, Zespół kontrolujący stwierdził, iż wydatki związane z realizacją projektu nie stanowią podstawy do pomniejszenia podatku należnego w Deklaracji VAT-7.

Zespół kontrolujący stwierdził uchybienie w kontrolowanym obszarze, co zostało szczegółowo opisane w części XII Informacji pokontrolnej.

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

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

6. Dokumentacja w zakresie poprawności udzielania zamówień publicznych, zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych oraz przepisami prawa wspólnotowego:

Z systemu LSI wynika, iż do dnia kontroli Realizatorzy przeprowadzili łącznie 7 postępowań w oparciu o ustawę Pzp. Znaczna część zrealizowanych postępowań została zweryfikowana przez Instytucję Zarządzającą RPO WSL na etapie pogłębionej analizy wniosków o płatność.

Próbą kontrolną objęto postępowanie przeprowadzone przez Szkołę Podstawową nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi im. Powstańców Śląskich w Raciborzu, którego przedmiotem jest:

Dostawa pomocy dydaktycznych i naukowych, w podziale na 4 części:

- ***część 1: dostawa pomocy dydaktycznych i naukowych;***
- ***część 2: dostawa sprzętu komputerowego;***
- ***część 3: dostawa sprzętu do diagnozy i terapii BIOFEEDBACK;***
- ***część 4: dostawa wyposażenia do Terapii SI;***

o numerze identyfikacyjnym SP1/342/1/2022 (ID LSI 77831).

W trakcie czynności kontrolnych zweryfikowano następującą dokumentację:

- Plan zamówień publicznych Szkoły Podstawowej nr 1 w Raciborzu z dnia 15.02.2022 r. nr 2022/BZP 00057167/01/P, gdzie w poz. 1.2.1 „Dostawa pomocy dydaktycznych i naukowych” przewidziano kwotę na realizację zamówienia 152 230,08 zł;
- Potwierdzenie publikacji planu zamówień na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 15.02.2022 r.;
- Protokół z ustalenia szacunkowej wartości zamówienia z dnia 11.02.2022 r., przeprowadzonego w dniu 10.02.2022 r., na kwotę łączną: 152 230,08 zł netto, co stanowi równowartość 34 181,35 euro;
- Powołanie w dniu 15.02.2022 r. Komisji przetargowej;
- Oświadczenia Komisji przetargowej złożone w dniu 15.02.2022 r., na podstawie art. 56 ust. 3 ustawy Pzp;
- Ogłoszenie o zamówieniu nr 2022/BZP 00057599/01 z dnia 15.02.2022 r.;
- Potwierdzenie publikacji ogłoszenia na miniportalu, identyfikator postępowania: 4dbe3352-a29d-41f7-961f-cc66df3a1f79 w dniu 15.02.2022 r. (miniportal odsyła do dokumentacji postępowania zamieszczonej na stronie prowadzonego postępowania tj. <http://www.sp1raciborz.pl>;
- Potwierdzenie zamieszczenia w/w ogłoszenia w dniu 15.02.2022 r. na stronie internetowej Realizatora: <http://www.sp1raciborz.pl>;
- Specyfikację Warunków Zamówienia z załącznikami (szczegółowy opis przedmiotu zamówienia w ramach części 1-4, formularz ofertowy, oświadczenia, wzór umowy, klauzula informacyjna). W postępowaniu nie sprecyzowano warunków udziału, natomiast zastosowano następujące kryterium oceny ofert w ramach wszystkich części postępowania: cena – 100%;
- Modyfikację opisu przedmiotu zamówienia w ramach części 1 stanowiącego załącznik nr 1A do Specyfikacji Warunków Zamówienia z dnia 22.02.2022 r.;
- Potwierdzenie publikacji ww. modyfikacji na stronie internetowej Zamawiającego;
- Informację o kwocie jaką Zamawiający zamierza przeznaczyć na realizację zamówienia z dnia 28.02.2022 r. wraz z potwierdzeniem publikacji na stronie internetowej Zamawiającego;
- Informację z otwarcia ofert wraz z zestawieniem złożonych w ramach części 1-4 ofert;

- Potwierdzenie publikacji informacji z otwarcia ofert na stronie internetowej prowadzonego postępowania w dniu 28.02.2022 r.;
- Potwierdzenie przekazania w dniu 28.02.2022 r. Prezesowi UZP informacji o złożonych w ramach części 1-4 postępowania ofertach tj:

W ramach części 1:

- Strefa Kreatywności [redacted] z siedzibą w [redacted], na kwotę: 84 597,36 zł;
- PUH Meritum [redacted] z siedzibą w [redacted], na kwotę: 75 616,38 zł brutto;
- Tesora [redacted] z siedzibą w [redacted], na kwotę: 82 092,90 zł;
- Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe El Hydro s.c. z siedzibą w [redacted];
- F.H. ASK [redacted] z siedzibą w [redacted], na kwotę: 70 844,00 zł;
- ABC Szkoły [redacted] z siedzibą w [redacted], na kwotę: 70 619,99 zł

W ramach części 2:

- Wilanka Sp. z o.o. z siedzibą w [redacted] na kwotę: 44 139,78 zł brutto;
- Przedsiębiorstwo Optimus Sp. z o.o. z siedzibą w [redacted] na kwotę: 53 062,20 zł;

W ramach części 3

- PH Energia s.c. z siedzibą w [redacted] na kwotę: 38 000,00 zł brutto;
- Konsorcjum firm:
 - Biomed Neurotechnologie Sp. z o.o. Sp. J. z siedzibą we [redacted] – Lider
 - [redacted] BIOMED Centrum Rehabilitacji Poznawczej i Neuroterapii z siedzibą we [redacted] – Partner, na kwotę: 20 900,00 zł;

W ramach części 4:

- PH Energia s.c. z siedzibą w [redacted] na kwotę: 63 924,14 zł brutto;
- EDU-PARTNER [redacted] z siedzibą w [redacted] na kwotę: 42 017,00 zł
- Potwierdzenia dokonania przez Zamawiającego weryfikacji podpisów i sposobu złożenia ofert w ramach części 1-4 postępowania;
- Wezwanie skierowane w dniu 07.03.2022 r. do Wilanka Sp. z o.o. w ramach części 2 w celu złożenia podmiotowych środków dowodowych tj. oświadczenia potwierdzającego brak podstaw do wykluczenia z postępowania oraz oświadczenia przynależności do grupy kapitałowej;
- Oświadczenie Wykonawcy potwierdzające brak podstaw do wykluczenia i oświadczenie o braku przynależności do grupy kapitałowej wraz z potwierdzeniem badania prawidłowości złożonego podpisu elektronicznego;
- Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty w ramach części 2 z dnia 08.03.2022 r. wraz z potwierdzeniem publikacji wyniku postępowania na stronie prowadzonego postępowania oraz przesłania do Wykonawców uczestniczących w procedurze drogą elektroniczną. Do realizacji zamówienia wyłoniono firmę Wilanka Sp. z o.o. z siedzibą w [redacted] z kwotą: 44 139,78 zł brutto;
- Wezwanie skierowane w dniu 09.03.2022 r. do Przedsiębiorstwa Handlowo – Usługowego EL HYDRO s.c. z siedzibą w [redacted] do złożenia podmiotowych środków dowodowych tj. oświadczenia potwierdzającego brak podstaw do wykluczenia z postępowania oraz oświadczenia przynależności do grupy kapitałowej;
- Oświadczenie Wykonawcy potwierdzające brak podstaw do wykluczenia i oświadczenie o braku przynależności do grupy kapitałowej wraz z potwierdzeniem badania prawidłowości złożonego podpisu elektronicznego;
- Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty w ramach części 1 z dnia 09.03.2022 r. wraz z potwierdzeniem publikacji wyniku postępowania na stronie internetowej Zamawiającego

oraz przesłania do Wykonawców uczestniczących w procedurze drogą elektroniczną. Do realizacji zamówienia wyłoniono Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe El Hydro s.c. z siedzibą w [REDAKTOWANO] z kwotą: 65 290,00 zł;

- Informację o odrzuceniu oferty złożonej przez firmę Tasora [REDAKTOWANO] z siedzibą w [REDAKTOWANO] na podstawie art. 226 ust.6 ustawy PZP wraz z potwierdzeniem przekazania informacji o odrzuceniu oferty drogą elektroniczną w dniu 09.03.2022 r.;
- Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty w ramach części 1 – korekta z dnia 09.03.2022 r. oraz korekta 2 z dnia 10.03.2022 r. Zmiany dotyczyły informacji o odrzuceniu oferty firmy Tasora [REDAKTOWANO] z siedzibą w [REDAKTOWANO];
- Informację o odrzuceniu oferty w ramach części 1 złożonej przez firmę Strefa Kreatywności [REDAKTOWANO] z siedzibą w [REDAKTOWANO] na podstawie art. 226 ust.6 ustawy PZP z dnia 10.03.2022 r. wraz z potwierdzeniem przekazania informacji o odrzuceniu ww. oferty drogą elektroniczną w dniu 10.03.2022 r.;
- Wezwanie skierowane w dniu 09.03.2022 r. do firmy EDU-PARTNER [REDAKTOWANO] z siedzibą w [REDAKTOWANO] do złożenia podmiotowych środków dowodowych tj. oświadczenia o braku podstaw do wykluczenia z postępowania , oświadczenie o przynależności do grupy kapitałowej;
- Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty w ramach części 4 z dnia 10.03.2022 r. wraz z potwierdzeniem publikacji wyniku postępowania na stronie internetowej Zamawiającego oraz przesłania do Wykonawców uczestniczących w procedurze drogą elektroniczną;
- Wezwanie skierowane w dniu 09.03.2022 r. do firmy BIOMED Neurotechnologie Sp. z o.o. Sp.j. z siedzibą w [REDAKTOWANO] do złożenia pełnomocnictwa dla lidera konsorcjum do złożenia i podpisania formularza ofertowego i formularza cenowego w imieniu konsorcjum wraz z odpowiedzią Wykonawcy;
- Wezwanie skierowane w dniu 10.03.2022 r. do firmy BIOMED Neurotechnologie Sp. z o.o. Sp.j. z siedzibą w [REDAKTOWANO] do złożenia podmiotowych środków dowodowych tj. oświadczenia o braku podstaw do wykluczenia z postępowania , oświadczenie o przynależności do grupy kapitałowej wraz z odpowiedzią Wykonawcy;
- Pismo skierowane w dniu 11.03.2022 r. do PH ENERGIA S.C. z siedzibą w [REDAKTOWANO] w ramach części 3 postępowania w zakresie poprawy oczywistej omyłki pisarskiej w złożonej ofercie wraz z potwierdzeniem przekazania pisma drogą elektroniczną;
- Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty w ramach części 3 z dnia 11.03.2022 r. wraz z potwierdzeniem publikacji wyniku postępowania na stronie internetowej Zamawiającego oraz przesłania do Wykonawców uczestniczących w procedurze drogą elektroniczną;
- Ogłoszenie o wyniku postępowania z dnia 30.03.2022 r. nr 2022/BZP 00057167/01/P wraz z potwierdzeniem publikacji na stronie BZP oraz stronie internetowej Zamawiającego;
- Oświadczenia określone w art. 56 ust. 2 ustawy Pzp, złożone w dniu 28.02.2022 r. przez członków Komisji przetargowej;
- Umowę nr 1/WJE/2022 SP1 zawartą w dniu 16.03.2022 r. w ramach części 1 postępowania z Panem [REDAKTOWANO] oraz Panem [REDAKTOWANO] prowadzącymi działalność gospodarczą pod nazwą Przedsiębiorstwo Usługowo Handlowe EL HYDRO s.c. z siedzibą w [REDAKTOWANO] na kwotę: 65 297,00 zł brutto;
- Protokół odbioru części 1 z dnia 29.04.2022 r.;
- Protokół rozbieżności w dostawie z dnia 29.04.2022 r.;
- Protokół odbioru części 1 z dnia 06.05.2022 r. potwierdzający dostarczenie wszystkich pozycji wyposażenia;
- Protokół postępowania w trybie podstawowym z dnia 30.03.2022 r.;
- Fakturę nr FV/2022/5/29 z dnia 24.05.2022 r., na kwotę: 65 297,00 zł;

- Umowę nr 2/WJE/2022/SP1 zawartą w dniu 15.03.2022 r. w ramach części 2 postępowania z firmą Wilanka Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, na kwotę: 44 139,78 zł brutto;
- Protokół odbioru części 2 z dnia 14.04.2022 r.;
- Wezwanie skierowane przez Zamawiającego do firmy Wilanka Sp. z o.o. wzywające do dostarczenia brakującego wyposażenia, zgodnie § 5 ust. 1 w wyznaczonym terminie;
- Protokół odbioru części 2 z dnia 19.05.2022 r. potwierdzający dostarczenie wszystkich pozycji wyposażenia;
- Fakturę nr FVS/330/05/2022 z dnia 23.05.2022 r., na kwotę: 44 139,78 zł;
- Umowę nr 3/WJE/2022/SP1 zawartą w dniu 17.03.2022 r. w ramach części 3 postępowania z firmą Biomed Neurotechnologie Sp. z o.o., Sp.j. z siedzibą we [REDAKTOWANO] na kwotę: 20 900,00 zł brutto;
- Protokół odbioru wyposażenia w ramach części 3 z dnia 01.04.2022 r.;
- Protokół odbioru części 3 z dnia 07.04.2022 r. potwierdzający realizację szkolenia dla 2 osób;
- Fakturę nr FC/19/04/2022 r. z dnia 13.04.2022 r. dot. realizacji szkolenia EEG-Biofeedback I stopnia dla 2 osób, na kwotę: 3 200,00 zł;
- Fakturę nr FS/59/04/2022 z dnia 14.04.2022 r. dot. zestawu EEG Biofeedback, na kwotę: 17 700,00 zł;
- Umowę nr 4/WJE/2022/SP1 zawartą w dniu 16.03.2022 r. w ramach części 4 postępowania z Panią [REDAKTOWANO] prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą EDU-PARTNER z siedzibą w [REDAKTOWANO] na kwotę: 42 017,00 zł brutto;
- Pismo Wykonawcy z dnia 05.04.2022 r. w sprawie wydłużenia terminu dostawy wyposażenia z uwagi na konflikt zbrojny na Ukrainie i związany z tym zakłócony łańcuch dostaw wraz z pismem producenta z dnia 04.04.2022 r. potwierdzającym ww. okoliczności;
- Pismo Zamawiającego z dnia 06.04.2022 r. wyrażające zgodę na wydłużenie terminu dostawy wyposażenia do 41 dni od dnia podpisania umowy;
- Aneks do umowy nr 4/WJE/2022/SP1 zawarty w dniu 06.04.2022 r., na podstawie którego wydłużono termin dostawy wyposażenia z 21 dni na 41 dni od daty zawarcia umowy;
- Protokół odbioru części 4 z dnia 26.04.2022 r.;
- Fakturę VAT nr 08/04/2022 z dnia 28.04.2022 r., na kwotę: 42 017,00 zł;
- Ogłoszenie o wykonaniu umowy w ramach części 1 z dnia 06.06.2022 r. nr 2022/BZP 00195625/01;
- Ogłoszenie o wykonaniu umowy w ramach części 2 z dnia 06.06.2022 r. nr 2022/BZP 00195712/01;
- Ogłoszenie o wykonaniu umowy w ramach części 3 z dnia 26.05.2022 r. nr 2022/BZP 00177586/01;
- Ogłoszenie o zmianie umowy w ramach części 4 z dnia 06.06.2022 r. nr 2022/BZP 00195804
- Ogłoszenie o wykonaniu umowy w ramach części 4 z dnia 09.06.2022 r. nr 2022/BZP 00200745/01;
- Protokół postępowania w trybie podstawowym z dnia 30.03.2022 r.;

Ponadto Zespół kontrolujący dokonał wyboru losowego z pozostałych realizowanych w ramach projektu zamówień. Weryfikacji poddano postępowanie przeprowadzone przez Szkołę Podstawową nr 13 w Raciborzu, którego przedmiotem jest:

Dostawa pomocy dydaktycznych i naukowych, w podziale na 2 części:

- ***część 1: dostawa pomocy dydaktycznych i naukowych;***
- ***część 2: dostawa sprzętu komputerowego;***

o numerze identyfikacyjnym SP13.438.4.2022 (ID LSI 77834).

W trakcie czynności kontrolnych zweryfikowano następującą dokumentację:

- Plan zamówień publicznych Szkoły Podstawowej nr 13 w Raciborzu z dnia 10.02.2022 r. nr 2022/BZP 00053235/01/P, gdzie w poz. 1.2.1 „Dostawa pomocy dydaktycznych i naukowych” przewidziano kwotę na realizację zamówienia 137 875,87 zł;
- Potwierdzenie publikacji planu zamówień na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 10.02.2022 r.;
- Protokół z ustalenia szacunkowej wartości zamówienia z dnia 24.01.2022 r., na kwotę łączną: 137 875,87 zł netto, co stanowi równowartość 30 958,29 euro;
- Powołanie w dniu 11.02.2022 r. Komisji przetargowej;
- Oświadczenia Komisji przetargowej złożone w dniu 11.02.2022 r., na podstawie art. 56 ust. 3 ustawy Pzp;
- Ogłoszenie o zamówieniu nr 2022/BZP 00054200/01 z dnia 11.02.2022 r.;
- Potwierdzenie publikacji ogłoszenia na miniportal, identyfikator postępowania: 2fad9fba-182e-4ecf-8b70-2901b4c3da92 w dniu 11.02.2022 r. (miniportal odsyła do dokumentacji postępowania zamieszczonej na stronie prowadzonego postępowania tj. <http://www.sp13raciborz.szkolnastrona.pl>;
- Potwierdzenie zamieszczenia w/w ogłoszenia w dniu 11.02.2022 r. na stronie internetowej Realizatora: <http://www.sp13raciborz.szkolnastrona.pl>;
- Specyfikacja Warunków Zamówienia z załącznikami (szczegółowy opis przedmiotu zamówienia w ramach części 1-2, formularz ofertowy, oświadczenia, wzór umowy, klauzula informacyjna). W postępowaniu nie sprecyzowano warunków udziału, natomiast zastosowano następujące kryterium oceny ofert w ramach wszystkich części postępowania: cena – 100%;
- Termin składania ofert: 23.02.2022 do godz. 11:30;
- Informację o kwocie jaką Zamawiający zamierza przeznaczyć na realizację zamówienia z dnia 23.02.2022 r. o godz. 11:50 (otwarcie ofert nastąpiło o godz.12:00) wraz z potwierdzeniem publikacji na stronie internetowej Zamawiającego;
- Informację z otwarcia ofert z dnia 23.02.2022 r. wraz z zestawieniem złożonych w ramach części 1-2 ofert;
- Potwierdzenie przekazania w dniu 25.02.2022 r. Prezesowi UZP informacji o złożonych w ramach części 1-2 postępowania ofertach tj:

W ramach części 1:

- Firma Handlowa „Piątka” [redacted] z siedzibą w [redacted] na kwotę: 79 209,00 zł;
- PHU Meritum [redacted] z siedzibą w [redacted] na kwotę: 71 800,89 zł brutto;
- F.H. AKS [redacted] z siedzibą w [redacted], na kwotę: 69 036,30 zł;
- CEZAR [redacted] Sp. z o.o. z siedzibą w [redacted] na kwotę: 101 997,75 zł;
- MOJA SZKOŁA [redacted] z siedzibą w [redacted] na kwotę: 81 938,24 zł;
- Nowa Szkoła Sp. z o.o. z siedzibą w [redacted] na kwotę: 80 130,00 zł

W ramach części 2:

- Biuro Inżynieryjne Martex [redacted] z siedzibą w [redacted] na kwotę: 102 101,07 zł;
- Przedsiębiorstwo Optimum Sp. z o.o. z siedzibą w [redacted] na kwotę: 92 042,13 zł;
- CEZAR [redacted] Sp. z o.o. z siedzibą w [redacted], na kwotę: 108 178,50 zł;
- SIGNUM [redacted] z siedzibą w [redacted] na kwotę: 76 500,00 zł;
- Wilanka Sp. z o.o. z siedzibą w [redacted], na kwotę: 82 761,78 zł brutto;

Potwierdzenia dokonania przez Zamawiającego weryfikacji podpisów i sposobu złożenia ofert w ramach części 1-2 postępowania;

- Wezwanie skierowane w dniu 25.02.2022 r. do firmy F.H. AKS [REDAKTOWANE] z siedzibą w [REDAKTOWANE] w ramach części 1 w zakresie złożenia podmiotowych środków dowodowych tj. oświadczenia potwierdzającego brak podstaw do wykluczenia z postępowania oraz oświadczenia przynależności do grupy kapitałowej wraz z potwierdzeniem przesłania wezwania do Wykonawcy droga mailową;
- Wezwanie skierowane w dniu 25.02.2022 r. do firmy SIGNUM [REDAKTOWANE] z siedzibą w [REDAKTOWANE] w ramach części 2 w zakresie złożenia podmiotowych środków dowodowych tj. oświadczenia potwierdzającego brak podstaw do wykluczenia z postępowania oraz oświadczenia przynależności do grupy kapitałowej wraz z potwierdzeniem przesłania wezwania do Wykonawcy droga mailową;
- Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 28.02.2022 r., z której wynika, iż w ramach części 1 postępowania wyłoniono firmę F.H. AKS [REDAKTOWANE] z siedzibą w [REDAKTOWANE] natomiast w ramach części 2 firmę SIGNUM [REDAKTOWANE] z siedzibą w [REDAKTOWANE]. W postępowaniu odrzucono w ramach części 1 ofertę firmy MOJA SZKOŁA [REDAKTOWANE] na podstawie art. 226 ust. 2 pkt 5 ustawy Pzp;
- Potwierdzenia przekazania Wykonawcom uczestniczącym w postępowaniu informacji o wyborze oferty najkorzystniejszej w ramach części 1 i 2 oraz informacji o odrzuceniu oferty w ramach części 1 w dniu 28.02.2022 r. drogą mailową oraz potwierdzenie publikacji informacji o wyniku postępowania na stronie prowadzonego postępowania;
- Pismo firmy SIGNUM [REDAKTOWANE] z siedzibą w [REDAKTOWANE] z dnia 15.03.2022 r. dot. odstąpienia od podpisania umowy w ramach części 2 postępowania;
- Wezwanie skierowane w dniu 18.03.2022 r. do firmy Wilanka Sp. z o.o. w ramach części 2 w zakresie złożenia podmiotowych środków dowodowych tj. oświadczenia potwierdzającego brak podstaw do wykluczenia z postępowania oraz oświadczenia przynależności do grupy kapitałowej wraz z potwierdzeniem przesłania wezwania do Wykonawcy droga mailową;
- Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty po odstąpieniu z dnia 22.03.2022 r., z której wynika, iż w ramach części 1 postępowania wyłoniono firmę Wilanka Sp. z o.o. z siedzibą w [REDAKTOWANE] wraz z potwierdzeniem przekazania drogą mailową w dniu 22.03.2022 r. oraz potwierdzeniem publikacji wyniku postępowania na stronie prowadzonego postępowania;
- Ogłoszenie o wyniku postępowania w ramach części 1 i 2 nr 2022/BZP 00118251/01 z dnia 12.04.2022 r. wraz z potwierdzeniem publikacji;
- Oświadczenia określone w art. 56 ust. 2 ustawy Pzp, złożone w dniu 23.02.2022 r. przez członków Komisji przetargowej;
- Umowę nr SP13.WJES/1/2022 zawartą w dniu 08.03.2022 r. w ramach części 1 pomiędzy Szkołą Podstawową nr 13 im. Stanisława Staszica w Raciborzu a Panem [REDAKTOWANE] prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą F.H. AKS [REDAKTOWANE] z siedzibą w [REDAKTOWANE] na kwotę: 69 036,30 zł;
- Protokół odbioru przedmiotu zamówienia w ramach części 1 z dnia 18.04.2022 r. potwierdzający częściową realizację zamówienia;
- Aneks nr 1 zawarty w dniu 22.04.2022 r. do umowy nr SP13.WJES/1/2022, na podstawie którego wydłużono termin realizacji zamówienia w ramach części 1 z 45 dni do 84 dni od daty zawarcia umowy wraz z dokumentacją potwierdzającą brak możliwości realizacji przedmiotu umowy w pierwotnie wyznaczonym terminie;
- Protokół odbioru przedmiotu zamówienia w ramach części 1 z dnia 31.05.2022 r. potwierdzający realizację zamówienia bez zastrzeżeń;
- Fakturę nr FAFp/53/2022/01-MG z dnia 07.06.2022 r., na kwotę: 69 036,30 zł wystawioną w ramach części 1 wraz z potwierdzeniem płatności ww. kwoty w dniu 20.06.2022 r.;

- Umowę nr SP13.WJES/2/2022 zawartą w dniu 04.04.2022 r. w ramach części 2 pomiędzy Szkołą Podstawową nr 13 im. Stanisława Staszica w Raciborzu a firmą Wilanka Sp. z o.o. z siedzibą w [REDAKTOWANO] na kwotę: 82 761,78 zł;
- Protokół odbioru przedmiotu zamówienia w ramach części 2 z dnia 04.05.2022 r. potwierdzający częściową realizację zamówienia;
- Pismo skierowane przez Zamawiającego do firmy Wilanka Sp. z o.o. z siedzibą w [REDAKTOWANO] w dniu 11.05.2022 r. dot. wyznaczenia ostatecznego 10 dniowego terminu dostawy brakujących pozycji asortymentu;
- Potwierdzenie odbioru wezwania przez firmę Wilanka Sp. z o.o. z dniem 16.05.2022 r.;
- Protokół odbioru przedmiotu zamówienia w ramach części 2 z dnia 30.05.2022 r. potwierdzający częściową realizację zamówienia bez zastrzeżeń;
- Fakturę nr FVS/308/06/2022 z dnia 06.06.2022 r., na kwotę: 82 761,78 zł wystawiona w ramach części 2 wraz z potwierdzeniem płatności ww. kwoty w dniu 20.06.2022 r.;
- Ogłoszenie o wykonaniu umowy nr 2022/BZP 00221387/01 z dnia 23.06.2022 r. w ramach części 1 postępowania wraz z potwierdzeniem publikacji;
- Ogłoszenie o wykonaniu umowy nr 2022/BZP 00209370/01 z dnia 14.06.2022 r. w ramach części 2 postępowania wraz z potwierdzeniem publikacji;
- Protokół postępowania w trybie podstawowym z dnia 12.04.2022 r.;

Na podstawie przedstawionej dokumentacji ww. postępowania Zespół kontrolujący nie stwierdza nieprawidłowości oraz uchybień.

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

Z rejestru postępowań w Lokalnym Systemie Informatycznym RPO WSL 2014-2020 wynika, iż w okresie objętym kontrolą przeprowadzono w ramach projektu 2 postępowania w oparciu o sekcję 6.5.2 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020. Postępowania były przeprowadzone przez Partnerów projektu.

Zespół kontrolujący dokonał szczegółowej weryfikacji postępowania przeprowadzonego przez Zespół Szkolno – Przedszkolny nr 1 w Raciborzu pn.: ***Dostawa pomocy dydaktycznych i naukowych w podziale na 3 części:***

- ***część 1: dostawa pomocy dydaktycznych i naukowych;***
- ***część 2: dostawa sprzętu komputerowego;***
- ***część 3: dostawa sprzętu do diagnozy i terapii BIOFEEDBACK;***

o numerze identyfikacyjnym: ZSP1 RA 343.1.2022 (ID LSI 77836).

W trakcie czynności kontrolnych zweryfikowano następującą dokumentację:

- Protokół z ustalenia szacunkowej wartości zamówienia, na kwotę łączną: 76 492,78 zł netto, sporządzony w dniu 17.02.2022 r. wraz z przesłanymi przez potencjalnych oferentów formularzami ofertowymi;
- Potwierdzenie upublicznienia ogłoszenia o zamówieniu pod numerem 2022-53332-96309 na stronie internetowej Bazy konkurencyjności w dniu 03.03.2022 wraz z zapytaniem ofertowym i załącznikami (z terminem składania ofert do dnia 11.03.2022 r., godz. 11:00);
- Zapytanie ofertowe z dnia 03.03.2022 r. wraz z załącznikami (formularze ofertowe, szczegółowy opis przedmiotu zamówienia, wzór umowy, wzory protokołów odbioru);

- Potwierdzenie przesłania zapytania ofertowego do 9 potencjalnych wykonawców:
[redacted]
[redacted] w dniu 03.03.2022 r.;
- Potwierdzenie publikacji zapytania ofertowego na stronie BIP Zamawiającego pod adresem: https://www.zsp1-raciborz.4bip.pl/index.php?job=wiad&idg=4&id=84&x=1&y=0&n_id=180 w dniu 03.03.2022 r.;
- Informację z otwarcia ofert z dnia 11.03.2022 r., z której wynika, iż w postępowaniu wpłynęły następujące oferty:
W ramach części 1:
 - Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe El Hydro s.c. z siedzibą w [redacted] na kwotę: 32 497,00 zł; (data wpływu: 10.03.2022 r.)
 - Moje Bambino Sp z o.o., Sp.k. z siedzibą w [redacted] na kwotę: 15 995,82 zł (data wpływu: 10.03.2022 r.);**W ramach części 2:**
 - Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe El Hydro s.c. z siedzibą w [redacted] na kwotę: 35 257,00 zł (data wpływu: 10.03.2022 r.);**W ramach części 3:**
 - JM Consulting [redacted] z siedzibą w [redacted] na kwotę: 22 800,00 zł (data wpływu: 09.03.2022 r.);
- Informację o kwocie jaką Zamawiający zamierza przeznaczyć na realizację zamówienia z dnia 11.03.2022 r.;
- Oświadczenia Zamawiającego o braku powizań osobowych lub kapitałowych z Wykonawcami uczestniczącymi w postępowaniu z dnia 11.03.2022 r.;
- Pismo skierowane do Przedsiębiorstwa Handlowo Usługowego El Hydro s.c. z siedzibą w [redacted] dot. poprawy oczywistej omyłki rachunkowej w ofercie złożonej w ramach części 2 postępowania wraz z potwierdzeniem przekazania pisma drogą elektroniczną w dniu 16.03.2022 r.;
- Pismo dot. odrzucenia oferty firmy Moje Bambino Sp. z o.o., Sp.k. z siedzibą w [redacted] w ramach części 1 postępowania, z uwagi na jej niezgodność z treścią zapytania ofertowego wraz z potwierdzeniem przekazania pisma drogą elektroniczną w dniu 16.03.2022 r.;
- Pismo dot. odrzucenia oferty firmy Moja Szkoła [redacted] z siedzibą w [redacted] w ramach części 1 postępowania, z uwagi na niezgodny z zapisami zapytania ofertowego sposób złożenia oferty wraz z potwierdzeniem przekazania pisma drogą elektroniczną w dniu 16.03.2022 r.;
- Pismo dot. odrzucenia oferty firmy Zoneo Oleksiewicz spółka komandytowo-akcyjna z siedzibą w [redacted] w ramach części 2 postępowania, z uwagi na niezgodny z zapisami zapytania ofertowego sposób złożenia oferty wraz z potwierdzeniem przekazania pisma drogą elektroniczną w dniu 16.03.2022 r.;
- Pismo dot. zwrotu oferty firmy BIOMED Neurotechnologie Sp. z o.o. Sp. j. z siedzibą w [redacted] z uwagi na złożenie oferty po upływie terminu składania ofert. tj. w dniu 11.03.2022 r. o godz. 12:35;
- Informację o wyborze oferty najkorzystniejszej w ramach części 1-3 postępowania z dnia 16.03.2022 r. wraz z potwierdzeniem publikacji na stronie Bazy konkurencyjności oraz stronie BIP Zamawiającego;
- Umowę nr 1.DP.ZSP1.WJS.2022 zawartą w dniu 06.04.2022 r. w ramach części 3 z Panem [redacted] prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą JM Consulting [redacted] z siedzibą w [redacted], na kwotę: 22 800,00 zł;

- Umowę nr 2.DP.ZSP1.WJS.2022 zawartą w dniu 06.04.2022 r. w ramach części 2 z Panem [REDAKTOWANE] prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe El Hydro s.c. z siedzibą w [REDAKTOWANE], na kwotę: 35 257,00 zł;
- Umowę nr 3.DP.ZSP1.WJS.2022 zawartą w dniu 06.04.2022 r. w ramach części 1 z Panem [REDAKTOWANE] prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe El Hydro s.c. z siedzibą w [REDAKTOWANE] na kwotę: 32 497,00 zł;
- Dokumentację podstawowych czynności związanych z postępowaniem o udzielenie zamówienia publicznego o wartości mniejszej niż 130 000 złotych z dnia 16.03.2022 r.;
- Protokół odbioru części 1 z dnia 05.05.2022 r. bez zastrzeżeń;
- Fakturę VAT nr FV/2022/5/7 z dnia 09.05.2022 r. na kwotę: 32 497,00 zł brutto wraz z opisem oraz wyciągiem bankowym potwierdzającym zapłatę należności w dniu 20.05.2022 r.
- Protokół odbioru części 2 z dnia 05.05.2022 r. bez zastrzeżeń;
- Fakturę VAT nr FV/2022/5/6 z dnia 09.05.2022 r. na kwotę: 35 257,00 zł brutto wraz z opisem oraz wyciągiem bankowym potwierdzającym zapłatę należności w dniu 20.05.2022 r.;
- Protokół odbioru części 3 z dnia 26.04.2022 r. bez zastrzeżeń;
- Fakturę VAT nr F/8/05/2022 z dnia 30.05.2022 r. na kwotę: 22 800,00 zł brutto wraz z opisem oraz wyciągiem bankowym potwierdzającym zapłatę należności w dniu 10.06.2023 r.

Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia w badanym obszarze opisane szczegółowo w pkt XII niniejszej Informacji pokontrolnej.

Zgodnie z informacjami zawartymi w LSI, w okresie objętym kontrolą projektu przeprowadzono 5 zamówień na podstawie zapisów sekcji 6.5.1 *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, tj. w przedziale od 20 do 50 tys. zł. netto.

Ponadto próbą kontroli objęto dwa postępowania przeprowadzone przez Realizatorów projektu na podstawie rozeznania rynku, których przedmiotem była:

Organizacja wycieczki do Ostrawy dla uczniów Szkoły Podstawowej nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi w Raciborzu, nr identyfikacyjny: Zapytanie ofertowe nr 3.2.SP1.W.WJS.2022 (ID LSI 85054).

W trakcie czynności kontrolnych zweryfikowano następującą dokumentację:

- Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości nie przekracza 130 tys. zł, wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi im. Powstańców Śląskich w Raciborzu nr 32/2020/2021 z dnia 30.04.2021 r.
- Protokół z ustalenia szacunkowej wartości zamówienia z dnia 18.05.2022 r., z którego wynika, iż wartość szacunkową ustalono na kwotę: 42 100,00 zł netto;
- Zapytanie ofertowe nr 3.2.SP1.W.WJS.2022 z dnia 01.08.2022 r. Termin składania ofert
- wyznaczono na dzień 09.08.2022 r., godz.12:00.
- Potwierdzenie przekazania zapytania ofertowego w dniu 02.08.2022 r. do 10 potencjalnych Wykonawców na następujące adresy mailowe: [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE]

- Ofertę firmy PINOKIO ART&TRAVEL z siedzibą w [REDAKTOWANO], na kwotę: 20 000,00 zł (data wpływu: 02.08.2020 r., godz. 14:34);
- Ofertę Biura Podróży POLAN TRAVEL z siedzibą w [REDAKTOWANO] na kwotę: 16 200,00 zł (data wpływu: 05.08.2022 r., godz. 15:07);
- Umowę nr 3.WS.SP1.WJS.2022 zawartą w dniu 07.09.2022 r. pomiędzy Miastem Racibórz a Panem [REDAKTOWANO] prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą [REDAKTOWANO] Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Biuro Podróży POLAN TRAVEL z siedzibą w [REDAKTOWANO] na kwotę: brutto 16 200,00 zł brutto;
- Fakturę nr FVS/15/10/2022 z dnia 12.10.2022 r., na kwotę: 16 200,00 zł została opisana pkt 4 niniejszej Informacji pokontrolnej.

Organizacja wycieczki edukacyjnej do Warszawy dla uczniów Szkoły Podstawowej nr 13 im. Stanisława Staszica w Raciborzu, nr identyfikacyjny: Zapytanie ofertowe nr 1.1.SP13.W.WJS.2022 (ID LSI 85057).

- Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości nie przekracza 130 tys. zł, wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 13 w Raciborzu nr 5/2021/2022 z dnia 05.11.2021 r.;
- Protokół z ustalenia szacunkowej wartości zamówienia z dnia 22.09.2022 r., z którego wynika, iż wartość szacunkową ustalono na kwotę: 37 560,60 zł netto;
- Zapytanie ofertowe nr 1.1.SP13.W.WJS.2022 z dnia 20.10.2022 r. Termin składania ofert wyznaczono na dzień 28.10.2022 r., godz. 09:00.
- Potwierdzenie przekazania zapytania ofertowego w dniu 02.08.2022 r. do 3 potencjalnych Wykonawców na następujące adresy mailowe: [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO]
- Ofertę Biura Podróży Indeks-Agama [REDAKTOWANO] z siedzibą w [REDAKTOWANO] na kwotę: 15 351,00 zł (data wpływu: 26.10.2022 r., godz. 11:21);
- Ofertę Biura Turystycznego HORYZONT z siedzibą w [REDAKTOWANO] na kwotę: 18 921,00 zł (data wpływu: 27.10.2022 r., godz. 15:59);
- Umowę nr 1.WS.SP13.WJS.2022 zawartą w dniu 16.11.2022 r. pomiędzy Miastem Racibórz a Panem [REDAKTOWANO] prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą Przedsiębiorstwo Turystyczno – Usługowe INDEX-AGAMA [REDAKTOWANO] z siedzibą w [REDAKTOWANO] na kwotę: brutto 15 351,00 zł brutto;
- Fakturę nr 70/11/2022/13612 z dnia 30.11.2022 r., na kwotę: 15 351,00 zł (zgodnie z rzeczywistym wykonaniem) wraz z potwierdzeniem ww. płatności w dniu 15.12.2022 r.

Na podstawie przedstawionej dokumentacji ww. postępowania Zespół kontrolujący nie stwierdza nieprawidłowości oraz uchybień.

8. Dokumentacja w zakresie poprawności udzielania pomocy publicznej, w tym pomocy de minimis, pomocy w ramach wyłączeń blokowych:

We wniosku o dofinansowanie projektu nie założono możliwości udzielania pomocy publicznej, w tym pomocy de minimis oraz pomocy w ramach wyłączeń blokowych.

9. Dokumentacja w zakresie sposobu realizacji działań informacyjno – promocyjnych:

Zespół kontrolujący zweryfikował działania promocyjno-informacyjne w ramach realizowanego projektu. Mając na uwadze fakt, iż kontrola przeprowadzona została w biurze projektu zlokalizowanym w siedzibie Lidera w Raciborzu przy ul. Króla Stefana Batorego 6, sposób oznaczenia faktycznego miejsca realizacji projektu zweryfikowano na podstawie dokumentacji fotograficznej zamieszczonej w systemie LSI przez Realizatora 1, 2 oraz 7. Biuro projektu zostało

oznaczone plakatem informacyjno-promocyjnym zawierającym informacje określone w „Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”. Ponadto informacja o projekcie została zamieszczona na stronie internetowej:

- Lidera: https://www.raciborz.pl/urząd/Fundusze_Unijne_2014-2020,
- Realizatora 1: [https://sp1raciborz.szkolnastrona.pl/p,4,wjes](https://sp1raciborz.szkolnastrona.pl/p,4,wjes;),;
- Realizatora 4: <https://sp13raciborz.szkolnastrona.pl/p,26,projekt-wysoka-jakosc-edukacji-szkolnej-w-miescie-raciborz>;
- Realizatora 7: <http://zsp1rac.pl/index.html>.

Dokumenty rekrutacyjne oraz umowy z wykonawcami zawierają informację o współfinansowaniu projektu ze środków Unii Europejskiej oraz prawidłowe logotypy.

Na podstawie weryfikacji dokumentacji informacyjno-promocyjnej Zespół kontrolujący stwierdził uchybienie w badanym obszarze opisane szczegółowo w pkt XII niniejszej Informacji pokontrolnej.

XII. Wyniki kontroli:

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

2. Dokumentacja w zakresie kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu:

Nieprawidłowości kluczowe: **brak**

Nieprawidłowości istotne: **brak**

Pozostałe uchybienia:

W przypadku Pana [REDAKTOWANE] zatrudnionego w Szkole Podstawowej Nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi (Realizator 1) w Systemie LSI, module *Personel projektu* wskazano, iż w dniu 02.02.2022 r. zrealizowany wymiar godzin to: 1h, podczas gdy z przedłożonej Ewidencji czasu pracy wynika, iż winno być: 0:45 minut.

Zalecenie pokontrolne:

Zobowiązuje się Beneficjenta do skorygowania danych w systemie LSI w zakresie stwierdzonego uchybienia dot. wprowadzonych danych ww. osoby, co zostanie zweryfikowane przez opiekuna projektu.

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

Nieprawidłowości kluczowe: **brak**

Nieprawidłowości istotne: **brak**

Pozostałe uchybienia:

1. W przypadku uczestnika [REDAKTOWANE] (uczeń) w Systemie LSI w module PEFS jako datę rozpoczęcia udziału w projekcie wskazano: 17.01.2022 r., podczas gdy z dokumentacji rekrutacyjnej wynika, iż winno być: 02.02.2022 r.

2. W przypadku uczestnika [REDAKTOWANE] (uczeń) w Systemie LSI w module PEFS jako adres wskazano: ul. [REDAKTOWANE] podczas gdy z dokumentacji rekrutacyjnej wynika, iż winno być: ul. [REDAKTOWANE]

Zalecenie pokontrolne 1-2:

Zobowiązuje się Beneficjenta do dokonania stosownej korekty danych zawartych w Module PEFS zgodnie z powyższymi wskazaniem, co zostanie zweryfikowane przez opiekuna projektu.

4. Dokumentacja dotycząca rozliczeń finansowych, w tym sposób wyodrębnienia ewidencji księgowej oraz zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu:

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

1. We wniosku o płatność nr WNP-RPSL.11.01.04-24-0245/20-003-02 za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r. błędnie wskazano datę wystawienia faktury nr 000458/METIS/03/2022 oraz faktury nr 000457/METIS/03/2022 wskazując w ww. wniosku o płatność jako datę dokumentu 29.03.2022 r. Zgodnie z przedłożonymi fakturami zostały one wystawione w dniu 18.03.2022 r.
2. We wniosku o płatność WNP-RPSL.11.01.04-24-0245/20-004-03 za okres: od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r. w przypadku faktury nr FS/59/04/2022 błędnie wykazano NIP, tj. 8981884711. Zgodnie z przedłożoną fakturą prawidłowy nr NIP to 8971777586.
3. We wniosku o płatność nr WNP-RPSL.11.01.04-24-0245/20-006-02 za okres: od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r. błędnie wskazano datę wystawienia faktury nr 70/11/2022/13612 (24.11.2022 r.). Zgodnie z przedłożoną fakturą została ona wystawiona w dniu 30.11.2022 r.

Rekomendacja 1-3:

Z uwagi na fakt, iż przedmiotowe uchybienia zostały stwierdzone po zatwierdzeniu wniosków o płatność, IZ RPO WSL rekomenduje - przy dalszej realizacji projektu – wzmocnienie kontroli wewnętrznej podczas sporządzania kolejnych wniosków o płatność tak, aby wpisywane dane były tożsame z dokumentacją finansowo – księgową projektu.

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

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

Zamawiający zgodnie z zapisami ogłoszenia oraz Zapytania ofertowego opublikowanego na Bazie konkurencyjności w dniu 03.03.2022 r. dopuścił możliwość składania ofert w sekretariacie Zespołu Szkolno – Przedszkolnego nr 1 w Raciborzu, ul. Henryka Jordana 6, 47-400 Racibórz. Nie dopuszczono jednocześnie możliwości składania ofert mailowo jak również za pośrednictwem Bazy konkurencyjności. Zgodnie ze zmianami w zakresie funkcjonalności strony Bazy konkurencyjności, która została uruchomiona 18 sierpnia 2020 r., wprowadzono możliwość składania ofert bezpośrednio za pośrednictwem ww. strony. Intencją twórców zmian było dążenie do pełniejszej elektronizacji postępowań i umożliwienie potencjalnym Wykonawcom składanie ofert również bezpośrednio za pośrednictwem strony Bazy konkurencyjności.

Rekomendacja:

IZ RPO WSL zobowiązuje Beneficjenta oraz Realizatora przy dalszej realizacji projektu do umożliwienia składania Wykonawcom zainteresowanym uczestnictwem w prowadzonych w postępowaniach składanie ofert przez stronę Bazy konkurencyjności.

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

Nieprawidłowości kluczowe: **brak**

Nieprawidłowości istotne: **brak**

Pozostałe uchybienia:

Strona internetowa Realizatora 7: <http://zsp1rac.pl/index.html> nie została dostosowana do potrzeb osób z niepełnosprawnościami, tj. nie spełnia wymogów standardów informacyjno-promocyjnych określonych w załączniku 2 do *Wytycznych 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*. Stwierdzono m.in. brak możliwości zmiany rozmiaru czcionki oraz brak możliwości zmiany kontrastu.

Rekomendacja:

IZ RPO WSL rekomenduje Beneficjentowi podczas realizacji kolejnych projektów współfinansowanych z EFS dokonanie modernizacji strony internetowej dostosowując ją do wymogów w ww. zakresie.

XIII. Ocena według kryteriów:

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

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

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

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

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

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. Jolanta Curyło
2. Małgorzata Prządo
3. Aneta Borowska

Zaakceptował:

Dane osoby dokonującej czynności oraz data są uwzględnione w historii obiegu dokumentu w SOD

Zatwierdził:

Dane osoby dokonującej czynności oraz data są uwzględnione w historii obiegu dokumentu w SOD

Zakres wyłączenia: imię i nazwisko, miejscowość, ulica, adres e-mail.

Podstawa prawna wyłączenia: Ustawa z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1781).

Osoba dokonująca wyłączenia: Katarzyna Barcikowska