



KONTROLA NR 75/2022/2023

1

INFORMACJA POKONTROLNA NR

75/2022/2023

INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE KONTROLI

1.	Podstawa prawna kontroli.	- art. 22 ust. 1 pkt 1 i art. 23 ust. 2 Ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 z dnia 11 lipca 2014 r. (Dz. U. 2020 poz. 818), - art. 43 ust. 1 i 3 Ustawy o samorządzie województwa z dnia 5 czerwca 1998 r. (Dz. U. z 2022 poz. 2094), - § 16 Umowy nr UM_WR.433.1.169.2019 o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, zawartej pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim a Powiatem Żnińskim z dnia 19 września 2019 r.	
2.	Nazwa jednostki kontrolującej.	Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego w Toruniu.	
3.	Kierownik jednostki kontrolowanej.	Zbigniew Jaszczyk – Starosta Żniński. Andrzej Hłond – Wicestarosta Żniński.	
4.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej.	1. Małgorzata Filarska 2. Ewelina Dzwonkowska	Kierownik Zespołu kontrolującego Członek Zespołu kontrolującego
5.	Osoby udzielające informacji i wyjaśnień Zespołowi kontrolującemu.	Joanna Rynarzewska – przedstawiciel Beneficjenta. Łukasz Kwiatkowski – przedstawiciel Beneficjenta.	
6.	Termin kontroli.	11.01.2023 r. – 17.01.2023 r.	
7.	Rodzaj i tryb kontroli.	Rodzaj kontroli	Tryb kontroli
		Kontrola projektu konkursowego	Kontrola planowa
8.	Nazwa jednostki kontrolowanej.	Powiat Żniński	



9.	Adres jednostki kontrolowanej oraz miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne (jeżeli dotyczy).	Adres Beneficjenta: ul. Potockiego 1, 88-400 Żnin.																
	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Osi Priorytetowej/ Działania/Poddziałania, numer umowy, wartość projektu, wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli, numery kontrolowanych wniosków o płatność oraz okres realizacji projektu.	<table> <tr> <td>Tytuł projektu</td><td>Inwestuj w swoje umiejętności zawodowe! - II edycja</td></tr> <tr> <td>Numer projektu</td><td>RPKP.10.02.03-04-0018/19</td></tr> <tr> <td>Oś priorytetowa</td><td>10. Innowacyjna edukacja</td></tr> <tr> <td>Działanie</td><td>10.2 Kształcenie ogólne i zawodowe</td></tr> <tr> <td>Poddziałanie</td><td>10.2.3 Kształcenie zawodowe</td></tr> <tr> <td>Numer umowy</td><td>UM_WR.433.1.169.2019</td></tr> <tr> <td>Wartość projektu</td><td>715 134,31 zł</td></tr> <tr> <td>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli</td><td>714 232,05 zł</td></tr> </table>	Tytuł projektu	Inwestuj w swoje umiejętności zawodowe! - II edycja	Numer projektu	RPKP.10.02.03-04-0018/19	Oś priorytetowa	10. Innowacyjna edukacja	Działanie	10.2 Kształcenie ogólne i zawodowe	Poddziałanie	10.2.3 Kształcenie zawodowe	Numer umowy	UM_WR.433.1.169.2019	Wartość projektu	715 134,31 zł	Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	714 232,05 zł
Tytuł projektu	Inwestuj w swoje umiejętności zawodowe! - II edycja																	
Numer projektu	RPKP.10.02.03-04-0018/19																	
Oś priorytetowa	10. Innowacyjna edukacja																	
Działanie	10.2 Kształcenie ogólne i zawodowe																	
Poddziałanie	10.2.3 Kształcenie zawodowe																	
Numer umowy	UM_WR.433.1.169.2019																	
Wartość projektu	715 134,31 zł																	
Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	714 232,05 zł																	
10.	Numery kontrolowanych wniosków o płatność	<table> <tr> <td>RPKP.10.02.03-04-0018/19-005-02 (wniosek rozliczający zaliczkę i sprawozdawczy).</td></tr> <tr> <td>RPKP.10.02.03-04-0018/19-006-02 (wniosek rozliczający zaliczkę i sprawozdawczy).</td></tr> <tr> <td>RPKP.10.02.03-04-0018/19-007-01 (wniosek rozliczający zaliczkę i sprawozdawczy).</td></tr> <tr> <td>RPKP.10.02.03-04-0018/19-008-02 (wniosek rozliczający zaliczkę i sprawozdawczy).</td></tr> <tr> <td>RPKP.10.02.03-04-0018/19-009-02 (wniosek o zaliczkę, rozliczający zaliczkę i sprawozdawczy).</td></tr> <tr> <td>RPKP.10.02.03-04-0018/19-010-02 (wniosek rozliczający zaliczkę i</td></tr> </table>	RPKP.10.02.03-04-0018/19-005-02 (wniosek rozliczający zaliczkę i sprawozdawczy).	RPKP.10.02.03-04-0018/19-006-02 (wniosek rozliczający zaliczkę i sprawozdawczy).	RPKP.10.02.03-04-0018/19-007-01 (wniosek rozliczający zaliczkę i sprawozdawczy).	RPKP.10.02.03-04-0018/19-008-02 (wniosek rozliczający zaliczkę i sprawozdawczy).	RPKP.10.02.03-04-0018/19-009-02 (wniosek o zaliczkę, rozliczający zaliczkę i sprawozdawczy).	RPKP.10.02.03-04-0018/19-010-02 (wniosek rozliczający zaliczkę i										
RPKP.10.02.03-04-0018/19-005-02 (wniosek rozliczający zaliczkę i sprawozdawczy).																		
RPKP.10.02.03-04-0018/19-006-02 (wniosek rozliczający zaliczkę i sprawozdawczy).																		
RPKP.10.02.03-04-0018/19-007-01 (wniosek rozliczający zaliczkę i sprawozdawczy).																		
RPKP.10.02.03-04-0018/19-008-02 (wniosek rozliczający zaliczkę i sprawozdawczy).																		
RPKP.10.02.03-04-0018/19-009-02 (wniosek o zaliczkę, rozliczający zaliczkę i sprawozdawczy).																		
RPKP.10.02.03-04-0018/19-010-02 (wniosek rozliczający zaliczkę i																		



sprawozdawczy).
RPKP.10.02.03-04-0018/19-011-02
(wniosek rozliczający zaliczkę i
sprawozdawczy).
RPKP.10.02.03-04-0018/19-012-01
(wniosek rozliczający zaliczkę i
sprawozdawczy).
RPKP.10.02.03-04-0018/19-013-02
(wniosek rozliczający zaliczkę,
sprawozdawczy i końcowy).

Okres realizacji projektu	Rozpoczęcie realizacji projektu:	Zakończenie realizacji projektu:
	01.09.2019 r.	30.06.2022 r.

Zakres kontroli.

Zakres zgodny z pkt. 5.2 „Wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020”. Kontrola projektów w miejscu ich realizacji lub w siedzibie beneficjenta jest formą weryfikacji wydatków potwierdzającą, że:

- współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone,
- faktyczny stan realizacji projektu jest zgodny z umową o dofinansowanie i odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność oraz w innych dokumentach przekazywanych do instytucji kontrolującej,
- wydatki zadeklarowane przez beneficjentów w związku z realizowanymi projektami zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z wymaganiami programu operacyjnego oraz z zasadami unijnymi i krajowymi.

11.

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

Doboru próby dokumentów dokonano zgodnie z zapisami Planu Kontroli RPO WK-P na lata 2014-2020 na dany rok obrachunkowy.

Zespół kontrolujący zweryfikował:

- ponad 10% dokumentacji finansowej wskazanej w zatwierdzonych do dnia kontroli wnioskach o płatność, tj.:
 - WNP 005 – 1 dokument o najwyższej wartości,
 - WNP 006 – 2 dokumenty o najwyższej wartości,
 - WNP 007 – 3 dokumenty o najwyższej wartości, 1 dokument z doboru losowego,
 - WNP 008 – 3 dokumenty o najwyższej wartości,
 - WNP 009 – 3 dokumenty o najwyższej wartości,

12.



- WNP 010 – 3 dokumenty o najwyższej wartości,
3 dokumenty z doboru losowego,
- WNP 011 – 3 dokumenty o najwyższej wartości,
- WNP 012 – 1 dokument o najwyższej wartości,
- WNP 013 – 1 dokument o najwyższej wartości,
- dokumentację dotyczącą ponad **30%** osób wchodzących w skład personelu projektu, tj. 3 osób – dobór wg osądu eksperckiego,
- dokumentację dotyczącą 20 uczestników projektu – dobór wg osądu eksperckiego,
- **50%** przeprowadzonych postępowań zgodnie z zasadą konkurencyjności, tj. 1 postępowanie, które nie było przedmiotem kontroli nr 31/2020/2021,
- **100%** przeprowadzonych procedur w oparciu o rozeznanie rynku, tj. 1 procedurę.

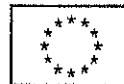
Ponadto Zespół kontrolujący zweryfikował ponad 10% dokumentów w pozostałych obszarach poddanych kontroli wg osądu eksperckiego – wybraną próbę dokumentacji dotyczącej postępu rzeczowego z okresu obejmującego zatwierdzone wnioski o płatność, ochrony danych osobowych, działań informacyjno-promocyjnych z okresu obejmującego zatwierdzone wnioski o płatność. Ponadto skontrolowano zapewnienie ścieżki audytu, sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu oraz wdrożenie zaleceń pokontrolnych.

Kontrola projektu została przeprowadzona w oparciu o zapisy zatwierdzonego na dzień kontroli wniosku o dofinansowanie projektu o sumie kontrolnej: **91c6 f348 3a75 b6bf**.

13 lutego 2023 roku.

13. Data sporządzenia
Informacji pokontrolnej.
14. Łączna kwota
wydatków
niekwalifikowalnych na
dzień kontroli.

Nie stwierdzono wydatków niekwalifikowanych.



USTALENIA KONTROLI

1. Cel projektu.

Celem głównym projektu, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu, było „zwiększenie wiedzy, umiejętności, kompetencji i kwalifikacji zawodowych u 119 uczniów, podniesienie kompetencji 9 nauczycieli, utworzenie 2 PIK oraz poprawa jakości kształcenia zawodowego i dostosowanie do potrzeb rynku pracy 3 szkół zawodowych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Żniński do dnia 30.06.2022 r.”.

2. Ustalenia kontroli dotyczące niżej wymienionych obszarów:

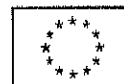
a) Prawdliwość rozliczeń finansowych.

Dokumentacja finansowo-księgowa została zweryfikowana podczas kontroli na miejscu na oryginałach dokumentów udostępnionych przez Beneficjenta. Zweryfikowano ponad 10% dokumentów finansowo-księgowych, ujętych w następujących zatwierdzonych wnioskach o płatność rozliczających wydatki:

- RPKP.10.02.03-04-0018/19-005-02 za okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r.,
- RPKP.10.02.03-04-0018/19-006-02 za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r.,
- RPKP.10.02.03-04-0018/19-007-01 za okres od 01.10.2020 r. do 31.12.2020 r.,
- RPKP.10.02.03-04-0018/19-008-02 za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.,
- RPKP.10.02.03-04-0018/19-009-02 za okres od 01.04.2021 r. do 30.06.2021 r.,
- RPKP.10.02.03-04-0018/19-010-02 za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.,
- RPKP.10.02.03-04-0018/19-011-02 za okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r.,
- RPKP.10.02.03-04-0018/19-012-01 za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.,
- RPKP.10.02.03-04-0018/19-013-02 za okres od 01.04.2022 r. do 30.06.2022 r.

Zweryfikowane dokumenty zostały wykazane w tabeli poniżej:

Lp.	Nazwa dokumentu oraz data wystawienia dokumentu źródłowego	Nr zadania/ nr pozycji	Wartość wydatku kwalifikowalnego/ wartość dokumentu brutto	Data zapłaty	Tytułem
RPKP.10.02.03-04-0018/19-005-02					
1.	Faktura VAT nr 84/439/2020 z dnia 29.06.2020 r.	Zad. 3/ Poz.9	9 200,00 zł/ 9 200,00 zł	30.06.2020 r.	Zajęcia z obsługi samochodu osobowego w celu nabycia kompetencji w zakresie prawa jazdy kat. B dla 8 uczniów (wkład własny 6 341,00 zł).



RPKP.10.02.03-04-0018/19-006-02

1.	Faktura VAT nr 121/439/2020 z dnia 25.09.2020 r.	Zad. 3/ Poz. 23	6 900,00 zł/ 6 900,00 zł	29.09.2020 r.	Zajęcia z obsługi samochodu osobowego w celu nabycia kompetencji w zakresie prawa jazdy kat. B dla 6 uczniów (wkład własny 3 150,00 zł).
2.	Faktura VAT nr 99/439/2020 z dnia 28.07.2020 r.	Zad. 3/ Poz. 17	6 900,00 zł/ 6 900,00 zł	31.07.2020 r.	Zajęcia z obsługi samochodu osobowego w celu nabycia kompetencji w zakresie prawa jazdy kat. B dla 6 uczniów (wkład własny 6 900,00 zł).

RPKP.10.02.03-04-0018/19-007-01

1.	Faktura VAT nr 14/10/2020 z dnia 21.10.2020 r.	Zad. 3/ Poz. 18	10 000,00 zł/ 10 000,00 zł	26.10.2020 r.	Przeprowadzenie I edycji 40-godz. "Kursu fotografii reklamowej" dla 10 uczniów.
2.	Faktura VAT nr 0279/20/FS1 z dnia 12.11.2020 r.	Zad. 4/ Poz. 27	6 530,00 zł/ 6 530,00 zł	20.11.2020 r.	Przeprowadzenie I edycji kursu obsługi wózków jezdniowych dla 10 uczniów.
3.	Faktura VAT nr 0239/20/FS1 z dnia 16.10.2020 r.	Zad. 3/ Poz. 17	3 800,00 zł/ 3 800,00 zł	22.10.2020 r.	Przeprowadzenie kursu "Obsługa kas fiskalnych z fakturowaniem" dla 10 uczniów.
4.	Faktura VAT nr FV/1172/12/2020 z dnia 18.12.2020 r.	Zad. 3/ Poz. 21	2 882,43 zł/ 2 882,43 zł	28.12.2020 r.	Zakup kompletu pomocy dydaktycznych do przeprowadzenia warsztatów kulinarnych – „Obsługa nowoczesnej kuchni – produkcja deserów”.

RPKP.10.02.03-04-0018/19-008-02

1.	Faktura VAT nr 5/2021 z dnia 26.02.2021 r.	Zad. 3/ Poz. 19	5 000,00 zł/ 5 000,00 zł	05.03.2021 r.	Badania lekarskie dla kandydatów na kierowców kat. B dla 25 uczniów.
2.	Oświadczenie nr 10/ZSEH z dnia 31.03.2021 r.	Zad. 1/ Poz. 6, Zad. 3/ Poz. 26, Zad. 4/ Poz. 36	2 880,00 zł/ 2 880,00 zł	31.03.2021 r.	Wkład własny niepieniężny - udostępnienie sal/ pracowni/ gabinetów w Zespole Szkół Ekonomiczno-Handlowych w Żninie.
3.	Faktura VAT nr 3100030668 z dnia 23.02.2021 r.	Zad. 2/ Poz. 7	2 600,00 zł/ 2 600,00 zł	05.03.2021 r.	Kurs doskonalący AutoCAD dla 2 nauczycieli przedmiotów zawodowych.



RPKP.10.02.03-04-0018/19-009-02					
1.	Faktura VAT nr 123/439/2021 z dnia 17.05.2021 r.	Zad. 3/ Poz. 18	10 000,00 zł/ 10 000,00 zł	21.05.2021 r.	Kurs "Obsługa samochodu osobowego" w celu nabycia kompetencji w zakresie prawa jazdy kat. B dla 10 uczniów (wkład własny 3 000,00 zł).
2.	Faktura VAT nr 145/439/2021 z dnia 28.06.2021 r.	Zad. 3/ Poz. 23	6 000,00 zł/ 6 000,00 zł	29.06.2021 r.	Przeprowadzenie zajęć z obsługi samochodu osobowego w celu nabycia kompetencji w zakresie prawa jazdy kat. B dla 6 uczniów (wkład własny 3 400,00 zł).
3.	Faktura VAT nr 24/06/2021 z dnia 18.06.2021 r.	Zad. 5/ Poz. 33	4 140,00 zł/ 4 140,00 zł	24.06.2021 r.	Badania wstępne lekarskie dla 92 uczniów skierowanych na staż u pracodawców.

RPKP.10.02.03-04-0018/19-010-02					
1.	Lista płac nr SP-2 z dnia 31.08.2021 r.	Zad. 5/ Poz. 15	99 750,00 zł/ 99 750,00 zł	01.09.2021 r.	Lista wypłat stypendiów stażowych dla 57 uczniów ZSEH w Żninie i ZST Żnin, którzy odbyli 150-godzinny staż u pracodawców w lipcu 2021 r.
2.	Lista płac nr SP-1 z dnia 05.08.2021 r.	Zad. 5/ Poz. 12	70 000,00 zł/ 70 000,00 zł	06.08.2021 r.	Lista wypłat stypendiów stażowych dla 40 uczniów ZSEH w Żninie, którzy odbyli 150-godzinny staż u pracodawców w lipcu 2021 r.
3.	Faktura VAT nr 168/439/2021 z dnia 28.07.2021 r.	Zad. 3/ Poz. 4	6 000,00 zł/ 6 000,00 zł	02.08.2021 r.	Przeprowadzenie zajęć z obsługi samochodu osobowego w celu nabycia kompetencji w zakresie prawa jazdy kat. B dla 6 uczniów (wkład własny 3 400,00 zł).
4.	Faktura VAT nr 186/439/2021 z dnia 30.08.2021 r.	Zad. 4/ Poz. 11	5 500,00 zł/ 5 500,00 zł	28.09.2021 r.	Kurs wózków jezdniowych dla 10 uczniów (II edycja).
5.	Lista płac nr SP-3 z dnia 13.09.2021 r.	Zad. 5/ Poz. 68	1.750,00 zł/ 1.750,00 zł	13.09.2021 r.	Lista wypłat stypendiów stażowych dla 1 uczennicy ZST w Żninie, która odbyła 150-godzinny staż u pracodawcy w miesiącach lipiec-sierpień 2021 r.
6.	Faktura VAT nr 162/07/2021 z dnia 08.07.2021 r.	Zad. 5/ Poz. 24	299,68 zł/ 299,68 zł	13.07.2021 r.	Odzież robocza BHP dla 2 uczniów skierowanych na staż (rękawice i czepki ochronne jednorazowe).

RPKP.10.02.03-04-0018/19-011-02					
1.	Faktura VAT nr 244/439/2021 z dnia 15.11.2021 r.	Zad. 3/ Poz. 21	8 050,00 zł/ 8 050,00 zł	19.11.2021 r.	Przeprowadzenie zajęć z obsługi samochodu osobowego w celu nabycia kompetencji w zakresie prawa jazdy kat. B dla 7 uczniów (wkład własny 2 895,44 zł).
2.	Faktura VAT nr PKU/2021/10/0010 z dnia 20.10.2021 r.	Zad. 3/ Poz. 16	7 650,00 zł/ 7 650,00 zł	26.10.2021 r.	Przeprowadzenie 1 40-godz. kursu fotografii reklamowej dla 10 uczniów.
3.	Faktura VAT nr 227/439/2021 z dnia 19.10.2021 r.	Zad. 3/ Poz. 15	5 750,00 zł/ 5 750,00 zł	25.10.2021 r.	Przeprowadzenie zajęć z obsługi samochodu osobowego w celu nabycia kompetencji w zakresie prawa jazdy kat. B dla 5 uczniów (wkład własny 2 000,00 zł).
RPKP.10.02.03-04-0018/19-012-01					
1.	Faktura VAT nr 32/03/2022 z dnia 08.03.2022 r.	Zad. 3/ Poz. 1	3 200,00 zł/ 3 200,00 zł	15.03.2022 r.	Badania lekarskie kierowców kat. B dla 16 uczniów biorących udział w zajęciach w roku 2022.
RPKP.10.02.03-04-0018/19-013-02					
1.	Faktura VAT nr 69/2022/ZNS/A z dnia 09.06.2022 r.	Zad. 3/ Poz. 1	25 920,00 zł/ 25 920,00 zł	17.06.2022 r.	Przeprowadzenie zajęć z obsługi samochodu osobowego w zakresie prawa jazdy kat. B dla 16 uczniów.

Ponadto przedstawiono:

- Zarządzenie nr 31/2019 Starosty Żnińskiego z dnia 24 września 2019 r. zmieniające zarządzenie w sprawie przyjęcia polityki rachunkowości dla budżetu Powiatu Żnińskiego oraz Starostwa Powiatowego w Żninie.
- Wyodrębnioną ewidencję wydatków za okres zatwierdzonych wniosków o płatność.
- Oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 03.01.2023 r.
- Oświadczenie Beneficjenta dotyczące faktur VAT z dnia 03.01.2023 r.
- Oświadczenie Beneficjenta z dnia 10.01.2023 r., iż wkład niepieniężny, w ciągu 7 poprzednich lat (10 lat dla nieruchomości), liczonych od daty rozliczenia, nie był współfinansowany ze środków unijnych lub/ oraz dotacji z krajowych środków publicznych.
- Zarządzenie nr 12/2016 Dyrektora Zespołu Szkół Ekonomiczno-Handlowych w Żninie z 22.09.2016 r. w sprawie zasad ustalenia wysokości wkładu niepieniężnego z tytułu użytkowania pomieszczeń.



- Zarządzenie nr 15/2016 Dyrektora Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Żninie z 22.09.2016 r. w sprawie zasad ustalenia wysokości wkładu niepieniężnego z tytułu użytkowania pomieszczeń.
- Protokół przekazania – odbioru z dnia 18.12.2020 r. dotyczący pomocy dydaktycznych.
- Lista osób z zajęć „Obsługa samochodu osobowego” przystępujących do badania lekarskiego wraz z kserokopiami orzeczeń lekarskich dla 25 uczniów.
- Orzeczenia lekarskie z badań wstępnych dla 92 uczniów.
- Rozliczenie godzinowe użytkowanych pomieszczeń szkolnych w marcu 2021 r. w Zespole Szkół Ekonomiczno-Handlowych w Żninie z dnia 31.03.2021 r.
- Certyfikaty ukończenia szkolenia AutoCAD poziom podstawowy (dla 2 nauczycieli) z dnia 02.04.2021 r.
- Potwierdzenie odbioru odzieży roboczej (staże zawodowe) do faktury nr 162/07/2021 z dnia 08.07.2021 r.
- Listy obecności, dziennik i zaświadczenia ukończenia kursu fotografii reklamowej we wrześniu 2020 r.
- Protokół końcowy prawidłowo wykonanej usługi z dnia 06.07.2021 r., dotyczy umowy nr PR.042.3.3.43.1.2019/2021.
- Protokół końcowy prawidłowo wykonanej usługi z dnia 21.10.2021 r., dotyczy umowy nr PR.042.3.3.43.2.2019/2021.
- Protokół końcowy prawidłowo wykonanej usługi z dnia 27.09.2021 r., dotyczy umowy nr PR.042.3.3.43.3.2019/2021.
- Protokół końcowy prawidłowo wykonanej usługi z dnia 07.09.2021 r., dotyczy umowy nr PR.042.3.3.43.4.2019/2021.

Na podstawie skontrolowanej próby dokumentów należy stwierdzić, iż Beneficjent posiada:

- oryginały dokumentów księgowych poświadczających poniesienie w ramach projektu wydatków. Wszystkie skontrolowane dokumenty księgowe dotyczące projektu zostały co do zasady prawidłowo opisane, zgodnie z warunkami określonymi w „Podręczniku Beneficjenta w ramach EFS”,
- dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług,
- dokumentację potwierdzającą, że współfinansowane usługi zostały dostarczone.

Beneficjent jest zarejestrowany jako podatnik VAT czynny. Status został zweryfikowany na Portalu Podatkowym, na stronie internetowej <https://ppuslugi.mf.gov.pl/>. Jednocześnie, zgodnie z oświadczeniem z dnia 03.01.2023 r., Beneficjent nie ma możliwości odzyskania poniesionego kosztu podatku od towarów i usług w związku z realizowanym projektem.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji finansowo-księgowej nie stwierdzono finansowania zwykłej działalności, a jedynie koszty związane z realizacją projektu.



Na zweryfikowanej skanach dokumentacji finansowo-księgowej nie występowały adnotacje, iż wydatki przedstawiono do refundacji w ramach dofinansowania lub wkładu własnego tego samego lub różnych projektów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych lub Funduszu Spójności oraz dotacji z krajowych środków publicznych.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji należy stwierdzić, iż koszty bezpośrednie są prawidłowo klasyfikowane, a koszty pośrednie w projekcie są rozliczane ryczałtem, zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020*. Kontrolli poddano wniesienie wkładu własnego w formie pieniężnej i niepieniężnej.

Zgodnie ze skontrolowaną dokumentacją finansowo-księgową należy stwierdzić, iż płatności były co do zasady dokonywane z rachunku bankowego wyodrębnionego w ramach projektu.

b) Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.

Zgodnie z zatwierdzonym na dzień kontroli *wnioskiem o dofinansowanie Projektu* Beneficjent założył zaangażowanie w ramach personelu projektu: nauczycieli doradców zawodowych oraz nauczycieli prowadzących zajęcia podnoszące wiedzę i umiejętności zawodowe uczniów.

Zgodnie z danymi wprowadzonymi do systemu SL2014, zaangażowano 9 osób. Kontrolli poddano dokumentację dotyczącą 3 osób z personelu zatrudnionego w ramach projektu.

Zweryfikowano następujące dokumenty:

1. [REDAKCYJNA] (nauczyciel prowadzący zajęcia kulinarne):

- Powierzenie prowadzenia zajęć kulinarnych pod kątem dietytyki i zdrowego żywienia w ramach projektu „Inwestuj w swoje umiejętności zawodowe! II edycja” na okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. wraz z zakresem zadań z dnia 31.12.2019 r.
- Oświadczenie o nieprzekraczaniu 276 godzin łącznego zaangażowania zawodowego z dnia 31.12.2019 r.
- Przedłużenie powierzenia prowadzenia zajęć do dnia 30.09.2020 r. w związku z epidemią COVID-19 i zawieszeniem zajęć stacjonarnych.
- Oświadczenie o nieprzekraczaniu 276 godzin łącznego zaangażowania zawodowego z dnia 26.06.2020 r.
- Oświadczenie Dyrektora Zespołu Szkół Technicznych w Żninie z dnia 11.01.2023 r. potwierdzające wykształcenie, kwalifikacje zawodowe i doświadczenie do realizacji powierzonych zajęć w projekcie.
- Karty czasu pracy za marzec i wrzesień 2020 r.



2. [REDAKOWANE] (nauczyciel prowadzący zajęcia dydaktyczne w zakresie AutoCad Mechanical):

- Powierzenie prowadzenia zajęć dydaktycznych w zakresie AutoCad Mechanical w ramach projektu „Inwestuj w swoje umiejętności zawodowe! II edycja” na okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r. wraz z zakresem zadań z dnia 31.12.2019 r.
- Oświadczenie o nieprzekraczaniu 276 godzin łącznego zaangażowania zawodowego z dnia 31.12.2019 r.
- Przedłużenie powierzenia prowadzenia zajęć do dnia 30.09.2020 r. w związku z epidemią COVID-19 i zawieszeniem zajęć stacjonarnych.
- Oświadczenie o nieprzekraczaniu 276 godzin łącznego zaangażowania zawodowego z dnia 26.06.2020 r.
- Oświadczenie Dyrektora Zespołu Szkół Technicznych w Żninie z dnia 11.01.2023 r. potwierdzające wykształcenie, kwalifikacje zawodowe i doświadczenie do realizacji powierzonych zajęć w projekcie.
- Karty czasu pracy za styczeń, luty, marzec, wrzesień 2020 r.

3. [REDAKOWANE] (nauczyciel prowadzący zajęcia praktyczne w zakresie zdobywania uprawnień spawacza metodą MAG):

- Powierzenie prowadzenia zajęć praktycznych w zakresie zdobywania uprawnień spawacza metodą MAG w ramach projektu „Inwestuj w swoje umiejętności zawodowe! II edycja” na okres od 01.10.2019 r. do 30.06.2021 r. wraz z zakresem zadań z dnia 24.09.2019 r.
- Oświadczenie o nieprzekraczaniu 276 godzin łącznego zaangażowania zawodowego z dnia 23.09.2019 r.
- Oświadczenie Dyrektora Zespołu Szkół Technicznych w Żninie z dnia 11.01.2023 r. potwierdzające wykształcenie, kwalifikacje zawodowe i doświadczenie do realizacji powierzonych zajęć w projekcie.
- Karty czasu pracy za listopad 2019 r., styczeń, grudzień 2020 r., styczeń, luty, marzec, maj 2021 r.

Ponadto Beneficjent przedstawił oświadczenie z dnia 03.01.2023 r., iż nie angażuje do projektu osób zatrudnionych na podstawie stosunku pracy w instytucjach uczestniczących w realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego.

Na podstawie zweryfikowanych ww. dokumentów należy stwierdzić, iż skontrolowany personel został zaangażowany zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020*.

Ponadto Beneficjent wywiązuje się z obowiązku wprowadzania danych w zakresie angażowania personelu projektu do SL2014, zgodnie z §14 ust. 9 *umowy o dofinansowanie projektu*.



Niemniej jednak stwierdzono uchybienie opisane w części *Stwierdzone nieprawidłowości/ uchybienia*.

c) Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.

Zgodnie z *wnioskiem o dofinansowanie*, grupą docelową projektu byli uczniowie szkół i placówek systemu oświaty prowadzących kształcenie zawodowe oraz nauczyciele, w tym nauczyciele kształcenia zawodowego.

Zgodnie z zatwierdzonymi *wnioskami o płatność* oraz danymi zawartymi w Centralnym systemie teleinformatycznym, wsparciem zostało objętych 329 uczestników. Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację dotyczącą 20 uczestników projektu:

- [REDAKTOWANE]
 - Wniosek – formularz zgłoszeniowy z dnia 07.09.2020 r.
 - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 07.09.2020 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu dot. ochrony danych osobowych z dnia 07.09.2020 r.
 - Zaświadczenie o statusie ucznia szkoły z dnia 07.09.2020 r.
- [REDAKTOWANE]
 - Wniosek – formularz zgłoszeniowy z dnia 05.09.2020 r.
 - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 05.09.2020 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu dot. ochrony danych osobowych z dnia 05.09.2020 r.
 - Zaświadczenie o statusie ucznia szkoły z dnia 05.09.2020 r.
- [REDAKTOWANE]
 - Wniosek – formularz zgłoszeniowy z dnia 04.09.2020 r.
 - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 04.09.2020 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu dot. ochrony danych osobowych z dnia 04.09.2020 r.
 - Zaświadczenie o statusie ucznia szkoły z dnia 04.09.2020 r.
- [REDAKTOWANE]
 - Wniosek – formularz zgłoszeniowy z dnia 04.09.2020 r.
 - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 04.09.2020 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu dot. ochrony danych osobowych z dnia 04.09.2020 r.
 - Zaświadczenie o statusie ucznia szkoły z dnia 04.09.2020 r.



- [REDACTED]
 - Wniosek – formularz zgłoszeniowy z dnia 04.09.2020 r.
 - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 04.09.2020 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu dot. ochrony danych osobowych z dnia 04.09.2020 r.
 - Zaświadczenie o statusie ucznia szkoły z dnia 04.09.2020 r.
- [REDACTED]
 - Wniosek – formularz zgłoszeniowy z dnia 07.05.2021 r.
 - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 07.05.2021 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu dot. ochrony danych osobowych z dnia 07.05.2021 r.
 - Zaświadczenie o statusie ucznia szkoły z dnia 07.05.2021 r.
- [REDACTED]
 - Wniosek – formularz zgłoszeniowy z dnia 07.05.2021 r.
 - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 07.05.2021 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu dot. ochrony danych osobowych z dnia 07.05.2021 r.
 - Zaświadczenie o statusie ucznia szkoły z dnia 07.05.2021 r.
- [REDACTED]
 - Wniosek – formularz zgłoszeniowy z dnia 07.05.2021 r.
 - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 07.05.2021 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu dot. ochrony danych osobowych z dnia 07.05.2021 r.
 - Zaświadczenie o statusie ucznia szkoły z dnia 07.05.2021 r.
- [REDACTED]
 - Wniosek – formularz zgłoszeniowy z dnia 07.05.2021 r.
 - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 07.05.2021 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu dot. ochrony danych osobowych z dnia 07.05.2021 r.
 - Zaświadczenie o statusie ucznia szkoły z dnia 07.05.2021 r.
- [REDACTED]
 - Wniosek – formularz zgłoszeniowy z dnia 07.05.2021 r.
 - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 07.05.2021 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu dot. ochrony danych osobowych z dnia 07.05.2021 r.
 - Zaświadczenie o statusie ucznia szkoły z dnia 07.05.2021 r.



- [REDACTED]
 - Wniosek – formularz zgłoszeniowy z dnia 03.09.2020 r.
 - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 03.09.2020 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu dot. ochrony danych osobowych z dnia 03.09.2020 r.
 - Zaświadczenie o statusie ucznia szkoły z dnia 03.09.2020 r.
- [REDACTED]
 - Wniosek – formularz zgłoszeniowy z dnia 03.09.2020 r.
 - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 03.09.2020 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu dot. ochrony danych osobowych z dnia 03.09.2020 r.
 - Zaświadczenie o statusie ucznia szkoły z dnia 03.09.2020 r.
- [REDACTED]
 - Wniosek – formularz zgłoszeniowy z dnia 04.09.2020 r.
 - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 04.09.2020 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu dot. ochrony danych osobowych z dnia 04.09.2020 r.
 - Zaświadczenie o statusie ucznia szkoły z dnia 04.09.2020 r.
- [REDACTED]
 - Wniosek – formularz zgłoszeniowy z dnia 04.09.2020 r.
 - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 04.09.2020 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu dot. ochrony danych osobowych z dnia 04.09.2020 r.
 - Zaświadczenie o statusie ucznia szkoły z dnia 04.09.2020 r.
- [REDACTED]
 - Wniosek – formularz zgłoszeniowy z dnia 03.09.2020 r.
 - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 03.09.2020 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu dot. ochrony danych osobowych z dnia 03.09.2020 r.
 - Zaświadczenie o statusie ucznia szkoły z dnia 03.09.2020 r.
- [REDACTED]
 - Wniosek – formularz zgłoszeniowy z dnia 08.10.2019 r.
 - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 08.10.2019 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu dot. ochrony danych osobowych z dnia 08.10.2019 r.
 - Zaświadczenie o statusie ucznia szkoły z dnia 08.10.2019 r.



- [REDACTED]
 - Wniosek – formularz zgłoszeniowy z dnia 08.10.2019 r.
 - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 08.10.2019 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu dot. ochrony danych osobowych z dnia 08.10.2019 r.
 - Zaświadczenie o statusie ucznia szkoły z dnia 08.10.2019 r.
- [REDACTED]
 - Wniosek – formularz zgłoszeniowy z dnia 08.10.2019 r.
 - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 08.10.2019 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu dot. ochrony danych osobowych z dnia 08.10.2019 r.
 - Zaświadczenie o statusie ucznia szkoły z dnia 08.10.2019 r.
- [REDACTED]
 - Wniosek – formularz zgłoszeniowy z dnia 08.10.2019 r.
 - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 08.10.2019 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu dot. ochrony danych osobowych z dnia 08.10.2019 r.
 - Zaświadczenie o statusie ucznia szkoły z dnia 08.10.2019 r.
- [REDACTED]
 - Wniosek – formularz zgłoszeniowy z dnia 08.10.2019 r.
 - Deklaracja uczestnictwa w projekcie z dnia 08.10.2019 r.
 - Oświadczenie uczestnika projektu dot. ochrony danych osobowych z dnia 08.10.2019 r.
 - Zaświadczenie o statusie ucznia szkoły z dnia 08.10.2019 r.

Ponadto Beneficjent przedstawił:

- *Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Inwestuj w swoje umiejętności zawodowe! – II edycja” jako Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 30/2019 Starosty Żnińskiego z dnia 23 września 2019 r.*
- Wydruki ze strony internetowej Beneficjenta www.znin.pl z informacjami o naborze do projektu.
- Wydruki z serwisu społecznościowego Facebook Beneficjenta z informacjami o naborze do projektu.
- Dokumentację zdjęciową tablicy informacyjnej Beneficjenta z informacją o naborze do projektu.
- Plakat informujący o naborze do projektu.
- Protokół z rekrutacji uczniów z dnia 14.10.2019 r. wraz z listą osób przyjętych na *Kurs fotografii reklamowej (wszyscy chętni przyjęci).*



- Protokół z rekrutacji uczniów z dnia 18.09.2020 r. wraz z listą osób przyjętych na *Kurs kelnerski, Kurs Projektowanie i wizualizacja ogrodów oraz na Doradztwo zawodowe* (wszyscy chętni przyjęci).
- Protokół z rekrutacji uczniów z dnia 04.06.2021 r. wraz z listą osób przyjętych na *Staż zawodowy* (wszyscy chętni przyjęci).

Rekrutacja uczestników projektu przebiegała zgodnie z zapisami punktu C.4.A.
Rekrutacja wniosku o dofinansowanie projektu.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji należy stwierdzić, iż co do zasady uczestnicy projektu spełniali warunki uczestnictwa wskazane w *Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych, pkt 8.2 Kwalifikowalność uczestników projektu Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, dokumentacji konkursowej nr RPKP.10.02.03-IZ.00-04-256/19 oraz założeniach projektu, opisanych we *wniosku o dofinansowanie projektu*.

d) Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z:

- Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych),
- ustawą z 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1781 ze zm.).

Beneficjent przedstawił:

- *Politykę ochrony danych* jako załącznik do Zarządzenia nr 25/2018 Starosty Żnińskiego z dnia 20.06.2018 r.
- *Rejestr czynności przetwarzania danych osobowych w projekcie „Inwestuj w swoje umiejętności zawodowe! – II edycja”*.
- *Rejestr czynności przetwarzania* stanowiący Załącznik do Zarządzenia Nr 6/2020 Starosty Żnińskiego z dnia 9 marca 2020 r. w sprawie prowadzenia rejestru czynności przetwarzania danych osobowych w Starostwie Powiatowym w Żninie.
- *Rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w ramach projektu „Inwestuj w swoje umiejętności zawodowe! – II edycja”*, zgodnie z którym upoważnienia otrzymały osoby:
 - [redacted] – upoważnienie nr 1 do przetwarzania danych osobowych z dnia 01.09.2019 r.,
 - [redacted] – upoważnienie nr 2 do przetwarzania danych osobowych z dnia 01.09.2019 r. i odwołanie upoważnienia z dnia 30.06.2022 r.,
 - [redacted] – upoważnienie nr 3 do przetwarzania danych osobowych z dnia 01.09.2019 r. i odwołanie upoważnienia z dnia 30.06.2022 r.,



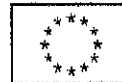
- [REDAKTOWANE] – upoważnienie nr 4 do przetwarzania danych osobowych z dnia 01.09.2019 r. i odwołanie upoważnienia z dnia 30.06.2022 r.,
- [REDAKTOWANE] – upoważnienie nr 5 do przetwarzania danych osobowych z dnia 01.09.2019 r. i odwołanie upoważnienia z dnia 30.06.2022 r.,
- [REDAKTOWANE] – upoważnienie nr 6 do przetwarzania danych osobowych z dnia 01.09.2019 r. i odwołanie upoważnienia z dnia 30.06.2022 r.,
- [REDAKTOWANE] – upoważnienie nr 7 do przetwarzania danych osobowych z dnia 01.09.2019 r. i odwołanie upoważnienia z dnia 30.06.2022 r.,
- [REDAKTOWANE] – upoważnienie nr 8 do przetwarzania danych osobowych z dnia 01.09.2019 r. i odwołanie upoważnienia z dnia 30.06.2022 r.,
- [REDAKTOWANE] – upoważnienie nr 9 do przetwarzania danych osobowych z dnia 01.10.2019 r. i odwołanie upoważnienia z dnia 30.06.2022 r.,
- [REDAKTOWANE] – upoważnienie nr 10 do przetwarzania danych osobowych z dnia 01.10.2019 r. i odwołanie upoważnienia z dnia 30.06.2022 r.,
- [REDAKTOWANE] – upoważnienie nr 11 do przetwarzania danych osobowych z dnia 01.10.2019 r. i odwołanie upoważnienia z dnia 30.06.2022 r.,
- Analizę zagrożeń i ryzyka przy przetwarzaniu danych osobowych.
- Zarządzenie nr 39/2020 Starosty Żnińskiego z dnia 30.12.2020 r. w sprawie zasad zarządzania ryzykiem w Starostwie Powiatowym w Żninie.

Ponadto Beneficjent przedstawił oświadczenie z dnia 03.01.2023 r., iż:

- dane osobowe przetwarzane przez niego, w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie, są wykorzystywane wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji projektów w szczególności potwierdzenia kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektów, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno – promocyjnych,
- nie stwierdzono u niego naruszenia ochrony danych osobowych powierzonych do przetwarzania w ramach przedmiotowego projektu,
- powierzył przetwarzanie danych osobowych innym podmiotom,
- nie był kontrolowany i nie otrzymał zaleceń pokontrolnych, dotyczących poprawy jakości zabezpieczenia danych osobowych oraz sposobu ich przetwarzania,
- nie uczestniczył w sprawach dotyczących ochrony danych osobowych prowadzonych w szczególności przed PUODO, urzędami państwowymi, policją lub przed sądem.

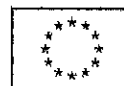
Ponadto zweryfikowano:

- Umowę podpowierzenia danych osobowych do przetwarzania zawartą dnia 11.02.2020 r. z Ośrodkiem Szkolenia Zawodowego „Kursal”, ul. Gimnazjalna 11, 89-100 Nakło nad Notecią. Dotyczy wykonania umowy nr PR.042.3.3.20.3.2020 z dnia 11.02.2020 r.
- Umowę podpowierzenia danych osobowych do przetwarzania zawartą dnia 11.02.2020 r. z Ośrodkiem Szkolenia Zawodowego „Kursal”, ul. Gimnazjalna 11,



- 89-100 Nakło nad Notecią. Dotyczy wykonania umowy nr PR.042.3.3.20.1.2020 z dnia 11.02.2020 r.
- Umowę podpowierzenia danych osobowych do przetwarzania zawartą dnia 11.02.2020 r. z Ligą Obrony Kraju Ośrodek Szkolenia Zawodowego Kierowców, ul. Gnieźnieńska 1, 88-400 Żnin. Dotyczy wykonania umowy nr PR.042.3.3.20.4.2020 z dnia 11.02.2020 r.
 - Umowę podpowierzenia danych osobowych do przetwarzania zawartą dnia 11.02.2020 r. z Centrum Szkoleniowym „Omega” Łukasz Dybała, ul. Zakopiańska 9/505, 30-418 Kraków. Dotyczy wykonania umowy nr PR.042.3.3.20.2.2020 z dnia 11.02.2020 r.
 - Umowę podpowierzenia danych osobowych do przetwarzania zawartą dnia 03.09.2020 r. z Avenhansen Sp. z o.o., ul. Podłącze 31, 30-218 Kraków. Dotyczy wykonania umowy nr 2020/09/01 z dnia 03.09.2020 r.
 - Umowę podpowierzenia danych osobowych do przetwarzania zawartą dnia 26.02.2021 r. z Firmą Wielobranżową „UNI-KAB” Krzysztof Bryfczyński, ul. Wielorybia 102/9, 85-435 Bydgoszcz. Dotyczy wykonania umowy nr PR.042.3.3.43.1.2019/2021 z dnia 26.02.2021 r.
 - Umowę podpowierzenia danych osobowych do przetwarzania zawartą dnia 26.02.2021 r. z Ligą Obrony Kraju Ośrodek Szkolenia Zawodowego Kierowców, ul. Gnieźnieńska 1, 88-400 Żnin. Dotyczy wykonania umowy nr PR.042.3.3.43.4.2019/2021 z dnia 26.02.2021 r.
 - Umowę podpowierzenia danych osobowych do przetwarzania zawartą dnia 26.02.2021 r. z Ligą Obrony Kraju Ośrodek Szkolenia Zawodowego Kierowców, ul. Gnieźnieńska 1, 88-400 Żnin. Dotyczy wykonania umowy nr PR.042.3.3.43.3.2019/2021 z dnia 26.02.2021 r.
 - Umowę podpowierzenia danych osobowych do przetwarzania zawartą dnia 26.02.2021 r. z INVENTUM Sp. z o.o., ul. Mikołaja Reja 20A, 33-300 Nowy Sącz. Dotyczy wykonania umowy nr PR.042.3.3.43.6.2019/2021 z dnia 26.02.2021 r.
 - Umowę podpowierzenia danych osobowych do przetwarzania zawartą dnia 03.02.2021 r. z Ośrodkiem Szkolenia Zawodowego „Kursal”, ul. Gimnazjalna 11, 89-100 Nakło nad Notecią. Dotyczy wykonania umowy nr PR.042.3.3.43.5.2019/2021 z dnia 03.03.2021 r.
 - Umowę podpowierzenia danych osobowych do przetwarzania zawartą dnia 25.02.2022 r. z Ośrodkiem Szkolenia Zawodowego „Kursal”, ul. Gimnazjalna 11, 89-100 Nakło nad Notecią. Dotyczy wykonania umowy nr PR.042.3.3.70.2019/2022 z dnia 25.02.2022 r.
 - Umowę podpowierzenia danych osobowych do przetwarzania zawartą dnia 25.02.2022 r. z Polskim Związkiem Motorowym OZDG Sp. z o.o. Zakład nr 6, ul. Gnieźnieńska 8, 88-400 Żnin. Dotyczy wykonania umowy nr PR.042.3.3.69.2019/2021 z dnia 25.02.2022 r.

Na podstawie zweryfikowanych dokumentów dotyczących przetwarzania danych osobowych uczestników projektu nie stwierdzono niezgodności w sposobie przetwarzania



ww. danych z zapisami ustawy o ochronie danych osobowych z dnia 10.05.2018 r. i Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE.

Niemniej jednak stwierdzono uchybienie opisane w części *Stwierdzone nieprawidłowości/ uchybienia*, dotyczące przekazania wykazu podmiotów, którym Beneficjent zamierza powierzyć przetwarzanie danych osobowych.

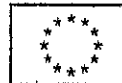
e) Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.

Kontrolli poddano dokumentację związaną z realizacją zadań, dotyczącą wybranej próby uczestników:

- [REDAKCE]
 - Dziennik zajęć Kurs projektowania i wizualizacji ogrodów.
 - Listy obecności uczestnika 11.09 – 19.09.2021 r.
 - Zaświadczenie o ukończeniu kursu: „Kurs projektowania i wizualizacji ogrodów” z dnia 19.09.2021 r.
- [REDAKCE]
 - Dziennik zajęć Kurs projektowania i wizualizacji ogrodów.
 - Listy obecności uczestnika 11.09 – 19.09.2021 r.
 - Zaświadczenie o ukończeniu kursu: „Kurs projektowania i wizualizacji ogrodów” z dnia 19.09.2021 r.
- [REDAKCE]
 - Dziennik zajęć Kurs projektowania i wizualizacji ogrodów.
 - Listy obecności uczestnika 11.09 – 19.09.2021 r.
 - Zaświadczenie o ukończeniu kursu: „Kurs projektowania i wizualizacji ogrodów” z dnia 19.09.2021 r.
 - Orzeczenie lekarskie nr 30/2021 z dnia 26.02.2021 r.
 - Lista obecności na Zajęciach obsługi samochodu osobowego (zajęcia teoretyczne) w okresie 02.03 – 06.03.2021 r.
 - Karta przeprowadzonych zajęć praktycznych z jazdy samochodem w okresie 02.03 – 20.04.2021 r.
 - Zaświadczenie nr 5/2021 z dnia 20.04.2021 r. o ukończeniu zajęć „Obsługa Samochodu Osobowego” i zdaniu egzaminu wewnętrznego.
 - Arkusz odpowiedzi przeprowadzonego egzaminu teoretycznego w dniu 20.04.2021 r. (wynik pozytywny).



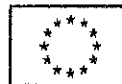
- Arkusz przebiegu części praktycznej egzaminu państwowego na prawo jazdy w dniu 20.04.2021 r. (wynik pozytywny).
- Karta doradztwa edukacyjno – zawodowego nr 38/2020/2021 z indywidualnymi konsultacjami w dniu 10.06.2021 r. oraz 17.06.2021 r.
- Wyniki testu bilansu i kompetencji dla ucznia z dnia 17.06.2021 r.
- [REDAKCE]
 - Dziennik zajęć Kurs projektowania i wizualizacji ogrodów.
 - Listy obecności uczestnika 11.09 – 19.09.2021 r.
 - Zaświadczenie o ukończeniu kursu: „Kurs projektowania i wizualizacji ogrodów” z dnia 19.09.2021 r.
- [REDAKCE]
 - Dziennik zajęć Kurs projektowania i wizualizacji ogrodów.
 - Listy obecności uczestnika 11.09 – 19.09.2021 r.
 - Zaświadczenie o ukończeniu kursu: „Kurs projektowania i wizualizacji ogrodów” z dnia 19.09.2021 r.
- [REDAKCE]
 - Umowa nr PR.042.3.14.4.7.2021/TH realizacji stażu zawodowego z dnia 02.06.2021 r.
 - Orzeczenie lekarskie z dnia 14.06.2021 r.
 - Dziennik stażu zawodowego potwierdzający obecność stażysty w okresie 01.07 – 28.07.2021 r. wraz z opinią osoby prowadzącej staż.
 - Część szczegółowa programu stażu.
 - Karta szkolenia wstępnego w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy z dnia 01.07.2021 r.
- [REDAKCE]
 - Umowa nr PR.042.3.14.4.6.2021/TH realizacji stażu zawodowego z dnia 02.06.2021 r.
 - Orzeczenie lekarskie z dnia 14.06.2021 r.
 - Dziennik stażu zawodowego potwierdzający obecność stażysty w okresie 01.07 – 28.07.2021 r. wraz z opinią osoby prowadzącej staż.
 - Część szczegółowa programu stażu.
 - Karta szkolenia wstępnego w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy z dnia 01.07.2021 r.
- [REDAKCE]
 - Umowa nr PR.042.3.14.4.8.2021/TH realizacji stażu zawodowego z dnia 02.06.2021 r.
 - Orzeczenie lekarskie z dnia 14.06.2021 r.



- Dziennik stażu zawodowego potwierdzający obecność stażysty w okresie 01.07 – 28.07.2021 r. wraz z opinią osoby prowadzącej staż.
- Część szczegółowa programu stażu.
- Karta szkolenia wstępnego w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy z dnia 01.07.2021 r.
- Dziennik zajęć: „Obsługa samochodu osobowego”.
- Orzeczenie lekarskie nr 182/2022 z dnia 08.03.2022 r.
- Lista obecności na Zajęciach obsługi samochodu osobowego (zajęcia teoretyczne) w okresie 26.03 – 03.04.2022 r.
- Karta przeprowadzonych zajęć praktycznych z jazdy samochodem w okresie 26.03 – 25.05.2022 r.
- Zaświadczenie nr 1/2022 z dnia 26.05.2022 r. o ukończeniu kursu prawo jazdy kat. B. w wymiarze 60 godzin.
- Karta egzaminu teoretycznego w dniu 25.05.2022 r. (wynik pozytywny).
- Arkusz przebiegu części praktycznej egzaminu państwowego na prawo jazdy w dniu 26.05.2022 r. (wynik pozytywny).
- [REDAKCYJNA KROKOWA]
- Umowa nr PR.042.3.14.4.4.2021/TH realizacji stażu zawodowego z dnia 02.06.2021 r.
- Orzeczenie lekarskie z dnia 14.06.2021 r.
- Dziennik stażu zawodowego potwierdzający obecność stażysty w okresie 01.07 – 28.07.2021 r. wraz z opinią osoby prowadzącej staż.
- Część szczegółowa programu stażu.
- Karta szkolenia wstępnego w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy z dnia 01.07.2021 r.
- [REDAKCYJNA KROKOWA]
- Umowa nr PR.042.3.14.4.5.2021/TH realizacji stażu zawodowego z dnia 02.06.2021 r.
- Orzeczenie lekarskie z dnia 14.06.2021 r.
- Dziennik stażu zawodowego potwierdzający obecność stażysty w okresie 01.07 – 28.07.2021 r. wraz z opinią osoby prowadzącej staż.
- Część szczegółowa programu stażu.
- Karta szkolenia wstępnego w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy z dnia 01.07.2021 r.
- [REDAKCYJNA KROKOWA]
- Dziennik zajęć „Kurs kelnerski”.
- Listy obecności uczestnika 02.10 – 10.10.2021 r.
- Zaświadczenie o ukończeniu „Kursu kelnerskiego” zrealizowanego w okresie 02.10 – 10.10.2021 r.



- Dziennik zajęć – Zajęcia Obsługa samochodu osobowego.
- Orzeczenie lekarskie nr 190/2022 z dnia 08.03.2022 r.
- Lista obecności na Zajęciach obsługi samochodu osobowego (zajęcia teoretyczne) w okresie 26.03 – 03.04.2022 r.
- Karta przeprowadzonych zajęć praktycznych z jazdy samochodem w okresie 26.03 – 25.05.2022 r.
- Zaświadczenie nr 4/2022 z dnia 28.05.2022 r. o ukończeniu kursu prawo jazdy kat. B. w wymiarze 60 godzin.
- Karta egzaminu teoretycznego w dniu 26.03.2022 r. (wynik pozytywny).
- Arkusz przebiegu części praktycznej egzaminu państwowego na prawo jazdy w dniu 28.05.2022 r. (wynik pozytywny).
- [REDAKOWANE]
 - Dziennik zajęć „Kurs kelnerski”.
 - Listy obecności uczestnika 02.10 – 10.10.2021 r.
 - Zaświadczenie o ukończeniu „Kursu kelnerskiego” zrealizowanego w okresie 02.10 – 10.10.2021 r.
- [REDAKOWANE]
 - Dziennik zajęć „Kurs kelnerski”.
 - Listy obecności uczestnika 02.10 – 10.10.2021 r.
 - Zaświadczenie o ukończeniu „Kursu kelnerskiego” zrealizowanego w okresie 02.10 – 10.10.2021 r.
 - Umowa nr PR.042.3.14.9.14.2021/TŻIUG realizacji stażu zawodowego z dnia 02.06.2021 r.
 - Orzeczenie lekarskie z dnia 18.06.2021 r.
 - Dziennik stażu zawodowego potwierdzający obecność stażysty w okresie 01.07 – 28.07.2021 r. wraz z opinią osoby prowadzącej staż.
 - Część szczegółowa programu stażu.
 - Karta szkolenia wstępnego w dziedzinie bezpieczeństwa i higieny pracy z dnia 07.07.2021 r.
- [REDAKOWANE]
 - Dziennik zajęć „Kurs kelnerski”.
 - Listy obecności uczestnika 02.10 – 10.10.2021 r.
 - Zaświadczenie o ukończeniu „Kursu kelnerskiego” zrealizowanego w okresie 02.10 – 10.10.2021 r.
 - Karta doradztwa edukacyjno – zawodowego nr 36/2020/2021 z indywidualnymi konsultacjami w dniu 27.05.2021 r. oraz 09.06.2021 r.
 - Wyniki testu bilansu i kompetencji dla ucznia z dnia 09.06.2021 r.



- [REDACTED]
 - Dziennik zajęć „Kurs kelnerski”.
 - Listy obecności uczestnika 02.10 – 10.10.2021 r.
 - Zaświadczenie o ukończeniu „Kursu kelnerskiego” zrealizowanego w okresie 02.10 – 10.10.2021 r.
- [REDACTED]
 - Dziennik zajęć „Kurs fotografii reklamowej”.
 - Listy obecności uczestnika 12.09 – 20.09.2020 r.
 - Zaświadczenie o ukończeniu „Kursu Fotografia reklamowa” z dnia 20.09.2020 r.
- [REDACTED]
 - Dziennik zajęć „Kurs fotografii reklamowej”.
 - Listy obecności uczestnika 12.09 – 20.09.2020 r.
 - Zaświadczenie o ukończeniu „Kursu Fotografia reklamowa” z dnia 20.09.2020 r.
- [REDACTED]
 - Dziennik zajęć „Kurs fotografii reklamowej”.
 - Listy obecności uczestnika 12.09 – 20.09.2020 r.
 - Zaświadczenie o ukończeniu „Kursu Fotografia reklamowa” z dnia 20.09.2020 r.
- [REDACTED]
 - Dziennik zajęć „Kurs fotografii reklamowej”.
 - Listy obecności uczestnika 12.09 – 20.09.2020 r.
 - Zaświadczenie o ukończeniu „Kursu Fotografia reklamowa” z dnia 20.09.2020 r.
- [REDACTED]
 - Dziennik zajęć „Kurs fotografii reklamowej”.
 - Listy obecności uczestnika 12.09-20.09.2020 r.
 - Zaświadczenie o ukończeniu „Kursu Fotografia reklamowa” z dnia 20.09.2020 r.

Ponadto Zespół kontrolujący zweryfikował osiągnięcie ponad 10% założonych wskaźników. Beneficjent przedstawił poniższą dokumentację na potwierdzenie osiągnięcia założonych wskaźników produktu i rezultatu:

- Karty doradztwa edukacyjno – zawodowego z potwierdzeniem obecności ucznia – 80 uczniów.
- Certyfikaty/zaświadczenia uczestnictwa w szkoleniach/ ukończenia kursów - 9 nauczycieli.
- Karty czasu pracy / Protokół wykonania zadań doradcy edukacyjno – zawodowego w ramach PIK w ZSEH w Żninie – [REDACTED] w okresie październik 2019 – listopad 2021 r.



- Karty czasu pracy / Protokół wykonania zadań doradcy edukacyjno – zawodowego w ramach PIK w ZST w Żninie – [REDACTED], w okresie październik 2019 – listopad 2021 r.
- Zarządzenie nr 5/2019 Dyrektora Zespołu Szkół Ekonomiczno – Handlowych w Żninie z dnia 20.09.2019 r. w sprawie utworzenia Punktu Informacji i Karier.
- Zarządzenie nr 17/2019 Dyrektora Zespołu Szkół Technicznych w Żninie z dnia 20.09.2019 r. w sprawie utworzenia Punktu Informacji i Karier.
- Protokół przekazania – odbioru materiałów biurowych i papierniczych do ZST w Żninie z dnia 08.10.2019 r.
- Protokół przekazania – odbioru oprogramowania do ZST w Żninie z dnia 15.10.2019 r.
- Protokół przekazania – odbioru tuszy do drukarki do ZST w Żninie z dnia 23.10.2019 r.
- Protokół przekazania – odbioru sprzętu na wyposażenie PIK do ZST w Żninie z dnia 25.10.2019 r.
- Protokół przekazania – odbioru materiałów biurowych i papierniczych do ZST w Żninie z dnia 30.07.2020 r.
- Protokół przekazania – odbioru tuszy do drukarki do ZST w Żninie z dnia 17.12.2020 r.
- Protokół przekazania – odbioru tuszy do drukarki do ZST w Żninie z dnia 27.10.2021 r.
- Protokół przekazania – odbioru materiałów biurowych i papierniczych do ZST w Żninie z dnia 27.10.2021 r.
- Protokół przekazania – odbioru materiałów biurowych i papierniczych do ZSE-H w Żninie z dnia 08.10.2019 r.
- Protokół przekazania – odbioru oprogramowania do ZSE-H w Żninie z dnia 15.10.2019 r.
- Protokół przekazania – odbioru tuszy do drukarki do ZSE-H w Żninie z dnia 23.10.2019 r.
- Protokół przekazania – odbioru sprzętu na wyposażenie PIK do ZSE-H w Żninie z dnia 25.10.2019 r.
- Protokół przekazania – odbioru materiałów biurowych i papierniczych do ZSE-H w Żninie z dnia 30.07.2020 r.
- Protokół przekazania – odbioru tuszy do drukarki do ZSE-H w Żninie z dnia 17.12.2020 r.
- Protokół przekazania – odbioru tuszy do drukarki do ZSE-H w Żninie z dnia 27.10.2021 r.
- Protokół przekazania – odbioru materiałów biurowych i papierniczych do ZSE-H w Żninie z dnia 27.10.2021 r.

Na podstawie skontrolowanej próby dokumentacji należy stwierdzić, że Beneficjent co do zasady realizował projekt zgodnie z założeniami merytorycznymi wniosku o

dofinansowanie projektu, harmonogramem realizacji projektu i postępowaniem rzeczowym wykazanych w zatwierdzonych do dnia kontroli wnioskach o płatność.

Wsparcie udzielone w ramach zadań poddanych kontroli było zgodne z założeniami *Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych dla Poddziałania 10.2.3 Kształcenie zawodowe.*

Beneficjent co do zasady realizował zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie i zatwierdzonych do dnia kontroli wnioskach o płatność działania z zakresu równości szans zgodnie z *Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020.*

Niemniej jednak stwierdzono uchybienie opisane w części *Stwierdzone nieprawidłowości/uchybień.*

f) Prawdliwość realizacji projektów rozliczanych metodami uproszczonymi.

Nie dotyczy. W ramach przedmiotowego projektu nie założono rozliczania wydatków metodami uproszczonymi.

g) Poprawność udzielania zamówień na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych.

Nie dotyczy. Zgodnie z rejestrem postępowań przedstawionym przez Beneficjenta oraz na podstawie analizy budżetu zawartego we wniosku o dofinansowanie projektu należy stwierdzić, iż Beneficjent nie przeprowadzał postępowań w ramach ustawy Prawo zamówień publicznych.

h) Poprawność udzielania zamówień zgodnie z umową o dofinansowanie projektu.

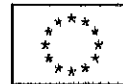
Zgodnie z rejestrem postępowań przedstawionym przez Beneficjenta oraz na podstawie analizy budżetu zawartego we wniosku o dofinansowanie projektu należy stwierdzić, iż przeprowadzono 2 postępowania w oparciu o zasadę konkurencyjności. Zespół kontrolujący poddał kontroli jedno postępowanie, które nie było przedmiotem kontroli nr 31/2020/2021.

Postępowanie - Zorganizowanie i przeprowadzenie kursów/zajęć podnoszących wiedzę i umiejętności zawodowe uczniów lub nadających uprawnienia uczniom w projekcie „Inwestuj w swoje umiejętności zawodowe! II edycja” z dnia 28.01.2021 r.

Część I – Zorganizowanie i przeprowadzenie kursu *Obsługa kas fiskalnych z fakturowaniem* dla 10 uczniów.

Część II - Zorganizowanie i przeprowadzenie *Kursu fotografii reklamowej* dla 10 uczniów.

Część III - Zorganizowanie i przeprowadzenie *Kursu obsługi wózków jezdniowych* dla 10 uczniów.



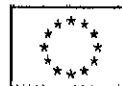
Część IV – Zorganizowanie i przeprowadzenie zajęć z obsługi samochodu osobowego dla 25 uczniów.

Część V – Zorganizowanie i przeprowadzenie *Kursu projektowania i wizualizacji ogrodów* dla 10 uczniów.

Część VI – Zorganizowanie i przeprowadzenie *Kursu kelnerskiego* dla 10 uczniów.

Przedstawiono niżej wskazaną dokumentację:

- Formularz szacowania wartości zamówienia wraz z załącznikami – kurs fotografii reklamowej z dnia 07.12.2020 r.
- Formularz szacowania wartości zamówienia wraz z załącznikami – kurs obsługi wózków jezdniowych z dnia 25.01.2021 r.
- Formularz szacowania wartości zamówienia wraz z załącznikami – przeprowadzenie zajęć z zakresu projektowania i wizualizacji ogrodów z dnia 25.01.2021 r.
- Formularz szacowania wartości zamówienia wraz z załącznikami – kurs obsługi kas fiskalnych z fakturowaniem z dnia 25.01.2021 r.
- Formularz szacowania wartości zamówienia wraz z załącznikami – kurs kelnerski z dnia 25.01.2021 r.
- Formularz szacowania wartości zamówienia wraz z załącznikami – przeprowadzenie zajęć z zakresu obsługi samochodu z dnia 25.01.2021 r.
- Wniosek o udzielenie zamówienia poniżej 130 000,00 zł netto z dnia 25.01.2021 r.
- Zapytanie ofertowe wraz z załącznikami z dnia 25.01.2021 r.
- Wydruk ogłoszenia zapytania ofertowego nr 2021-15131-29148 zamieszczonego w Bazie konkurencyjności w dniu 28.01.2021 r.
- Odpowiedzi Zamawiającego na pytania oferentów zamieszczone w Bazie Konkurencyjności w dniu 03.02.2021 r.
- Oferty złożone na zapytanie ofertowe: część I – 10 ofert, część II – 3 oferty, część III – 7 ofert, część IV – 2 oferty, część V – 6 ofert, część VI – 9 ofert.
- Informacja z otwarcia ofert z dnia 05.02.2021 r.
- Oświadczenia Zamawiającego o braku powiązań: [REDAKOWANE]
[REDAKOWANE] dnia 05.02.2021 r.
- Informacja o wyniku postępowania zamieszczona w Bazie konkurencyjności, na stronie BIP Zamawiającego i przesłana do Wykonawców - część I, III, IV, VI w dniu 23.02.2021 r., część II w dniu 01.03.2021 r. część V w dniu 02.03.2021 r.
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia z dnia 03.03.2021 r.
- Umowa nr PR.042.3.3.43.1.2019/2021 zawarta w dniu 26.02.2021 r. pomiędzy Powiatem Żnińskim a Firmą Wielobranżową „UNI-KAB” Krzysztof Bryczyński, ul. Wielorybia 102/9, 85-435 Bydgoszcz (część I).
- Umowa nr PR.042.3.3.43.2.2019/2021 zawarta w dniu 02.03.2021 r. pomiędzy Powiatem Żnińskim a INVENTUM sp. z o.o., ul. Mikołaja Reja 20A, 33-300 Nowy Sącz (część II).



- Aneks nr 1 do umowy nr PR.042.3.3.43.2.2019/2021 zawarty w dniu 18.06.2021 r. (przedłużenie terminu wykonania umowy w związku ze stanem epidemii).
- Umowa nr PR.043.3.3.43.3.2019/2021 zawarta w dniu 26.02.2021 r. pomiędzy Powiatem Żnińskim a Ligą Obrony Kraju Ośrodek Szkolenia Zawodowego Kierowców, ul. Gnieźnieńska 1, 88-400 Żnin (część III).
- Umowa nr PR.042.3.3.43.4.2019/2021 zawarta w dniu 26.02.2021 r. pomiędzy Powiatem Żnińskim a Ligą Obrony Kraju Ośrodek Szkolenia Zawodowego Kierowców, ul. Gnieźnieńska 1, 88-400 Żnin (część IV).
- Umowa nr PR.042.3.3.43.5.2019/2021 zawarta w dniu 03.03.2021 r. pomiędzy Powiatem Żnińskim a Ośrodkiem Kształcenia Zawodowego KURSAL Marek Starczewski, ul. Gimnazjalna 11, 89-100 Nakło (część V).
- Aneks nr 1 do umowy nr PR.042.3.3.43.5.2019/2021 zawarty w dniu 18.06.2021 r. (przedłużenie terminu wykonania umowy w związku ze stanem epidemii).
- Umowa nr PR.042.3.3.43.6.2019/2021 zawarta w dniu 26.02.2021 r. pomiędzy Powiatem Żnińskim a INVENTUM sp. z o.o., ul. Mikołaja Reja 20A, 33-300 Nowy Sącz (część VI).
- Aneks nr 1 do umowy nr PR.042.3.3.43.6.2019/2021 zawarty w dniu 18.06.2021 r. (przedłużenie terminu wykonania umowy w związku ze stanem epidemii).
- Protokół końcowy prawidłowo wykonanej usługi z dnia 06.07.2021 r., dotyczy umowy nr PR.042.3.3.43.1.2019/2021.
- Protokół końcowy prawidłowo wykonanej usługi z dnia 07.09.2021 r., dotyczy umowy nr PR.042.3.3.43.4.2019/2021.
- Protokół końcowy prawidłowo wykonanej usługi z dnia 27.09.2021 r., dotyczy umowy nr PR.042.3.3.43.3.2019/2021.
- Protokół końcowy prawidłowo wykonanej usługi z dnia 27.09.2021 r., dotyczy umowy nr PR.042.3.3.43.5.2019/2021.
- Protokół końcowy prawidłowo wykonanej usługi z dnia 21.10.2021 r., dotyczy umowy nr PR.042.3.3.43.2.2019/2021.
- Protokół końcowy prawidłowo wykonanej usługi z dnia 21.10.2021 r., dotyczy umowy nr PR.042.3.3.43.6.2019/2021.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji, należy stwierdzić, iż co do zasady zamówienie zostało przeprowadzone i udokumentowane zgodnie z zapisami Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020 oraz zapisami umowy o dofinansowanie Projektu.

Zgodnie z rejestrem procedur przedstawionym przez Beneficjenta oraz na podstawie analizy budżetu zawartego we wniosku o dofinansowanie projektu należy stwierdzić, iż przeprowadzono 1 procedurę w ramach rozeznania rynku, którą poddano kontroli.

Procedura – zorganizowanie i przeprowadzenie kursów/zajęć podnoszących wiedzę i umiejętności zawodowe uczniów lub nadających uprawnienia uczniom z dnia 07.02.2022 r.

Część I - Kurs obsługi wózków jezdniowych:

- Szacowanie wartości zamówienia na podstawie 3 ofert wraz z załącznikami z dnia 03.02.2022 r.
- Wniosek o udzielenie zamówienia z dnia 03.02.2022 r.
- Zapytanie o cenę w ramach rozeznania rynku wraz z potwierdzeniem przesłania do trzech oferentów w dniu 07.02.2022 r.
- Oferta Ośrodka Kształcenia Zawodowego KURSAL, ul. Gimnazjalna 11, 89-100 Nakło nad Notecią z dnia 07.02.2022 r.
- Oferta Ośrodka Szkoleniowego Gabinet Pedagogiczny Janusz Witkowski, ul. Marii Konopnickiej 5, 88-430 Janowiec Wlkp. z dnia 08.02.2022 r.
- Oferta ODEKA Ośrodek Doskonalenia Kadr SIMP, ul. Toruńska 286, 85-880 Bydgoszcz z dnia 08.02.2022 r.
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w ramach rozeznania rynku z dnia 09.02.2022 r.
- Umowa nr PR.042.3.3.70.2019/2022 zawarta w dniu 25.02.2022 r. pomiędzy Powiatem Żnińskim a Ośrodkiem Kształcenia Zawodowego KURSAL, ul. Gimnazjalna 11, 89-100 Nakło nad Notecią.

Część II - Zorganizowanie i przeprowadzenie zajęć z obsługi samochodu osobowego:

- Szacowanie wartości zamówienia na podstawie 3 ofert wraz z załącznikami z dnia 03.02.2022 r.
- Wniosek o udzielenie zamówienia z dnia 03.02.2022 r.
- Zapytanie o cenę w ramach rozeznania rynku wraz z potwierdzeniem przesłania do czterech oferentów w dniu 07.02.2022 r.
- Oferta Ośrodka Szkolenia Kierowców PZM, Zakład nr 6, ul. Gnieźnieńska 8, 88-400 Żnin z dnia 09.02.2022 r.
- Udokumentowanie analizy cenników wraz z wydrukami ze stron internetowych dwóch potencjalnych Wykonawców z dnia 11.02.2022 r.
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w ramach rozeznania rynku z dnia 11.02.2022 r.
- Umowa nr PR.042.3.3.69.2019/2022 zawarta w dniu 25.02.2022 r. pomiędzy Powiatem Żnińskim a Polskim Związkiem Motorowym OZDG sp. z o.o. Zakład nr 6, ul. Gnieźnieńska 8, 88-400 Żnin.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji, należy stwierdzić, iż co do zasady procedura rozeznania rynku została przeprowadzona i udokumentowana zgodnie z zapisami Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020 oraz zapisami umowy o dofinansowanie Projektu.

i) Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.

Nie dotyczy. W ramach przedmiotowego projektu nie założono udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.

j) Prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych.

Kontroli poddano stronę internetową <http://inwestuj.znin.pl> oraz plakat projektu. W toku czynności kontrolnych stwierdzono, iż strona internetowa oraz plakat projektu przedstawiony przez Beneficjenta zawierają wszystkie informacje, wymagane zgodnie z załącznikiem nr 8 umowy o dofinansowanie Projektu, tj. *Obowiązkami Informacyjnymi beneficjenta*.

Zespół kontrolujący potwierdza, iż Beneficjent wypełnił obowiązki wynikające z § 21 umowy o dofinansowanie projektu dotyczące informacji i promocji oraz Załącznika nr 8 do przedmiotowej umowy.

k) Zapewnienie właściwej ścieżki audytu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

W trakcie czynności kontrolnych Zespół kontrolujący potwierdził, że Beneficjent co do zasady zapewnił właściwą ścieżkę audytu, a całość dokumentacji wytworzonej w związku z realizacją projektu jest prowadzona i przechowywana zgodnie z zapisami § 15 umowy o dofinansowanie Projektu.

l) Wdrożenie zaleceń pokontrolnych.

Nie stwierdzono ponownego wystąpienia uchybienia wskazanego w Informacji pokontrolnej nr 41/2018 dotyczącego ochrony danych osobowych w zakresie stwierdzonym w niniejszej Informacji pokontrolnej.

m) Partnerstwo.

Nie dotyczy. Projekt nie był realizowany w partnerstwie.

STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI/UCHYBIENIA

1. Prawidłowość rozliczeń finansowych.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.



2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.

a) Niezgodność danych dotyczących personelu projektu w SL2014.

Kategoria – mniej istotne.

W trakcie czynności kontrolnych projektu Beneficjent przedłożył Zespołowi kontrolującemu dokumentację dotyczącą 3 osób na potwierdzenie poprawnego zaangażowania personelu w ramach projektu. Zespół kontrolujący zweryfikował listy obecności personelu poddanego kontroli i stwierdził niezgodność pomiędzy dokumentacją w formie papierowej, tj. ewidencją czasu pracy a danymi wprowadzonymi do SL2014 dla [REDACTED] za wrzesień 2020 r.

Stwierdzone uchybienia zostały wskazane w poniższej tabeli:

Imię i nazwisko pracownika	Karta czasu pracy	Dane wprowadzone do system SL2014
[REDACTED]	<u>03.09.2020 r.</u> Godziny: 15.05 – 15.50 15.55 – 17.25 17.30 – 19.00	<u>23.09.2020 r.</u> Godziny: 15.05 – 15.50 15.55 – 16.40 16.45 – 17.30 17.35 – 18.20 18.25 – 19.10
	<u>04.09.2020 r.</u> Godziny: 15.05 – 15.50 15.55 – 17.25 17.30 – 19.00	<u>24.09.2020 r.</u> Godziny: 15.05 – 15.50 15.55 – 16.40 16.45 – 17.30 17.35 – 18.20 18.25 – 19.10
	<u>08.09.2020 r.</u> Godziny: 15.05 – 15.50 15.55 – 17.25 17.30 – 19.00	<u>29.09.2020 r.</u> Godziny: 15.05 – 15.50 15.55 – 16.40 16.45 – 17.30 17.35 – 18.20 18.25 – 19.10
	<u>16.09.2020 r.</u> Godziny: 15.05 – 15.50 15.55 – 17.25 17.30 – 19.00	<u>30.09.2020 r.</u> Godziny: 15.05 – 15.50 15.55 – 16.40 16.45 – 17.30 17.35 – 18.20 18.25 – 19.10

Zgodnie z §14 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu „Beneficjent zobowiązuje się do wykorzystania SL2014 w procesie rozliczania Projektu oraz komunikowania się z Instytucją Zarządzającą RPO WK-P zgodnie z aktualną wersją Podręcznika Beneficjenta w ramach EFS”.

Zgodnie z §14 ust. 9 „Beneficjent zobowiązuje się do wprowadzenia na bieżąco następujących danych do SL2014 w zakresie angażowania personelu Projektu: (...) dane dotyczące faktycznego czasu pracy w danym miesiącu kalendarzowym, ze szczególnością wskazującą na rok, miesiąc dzień i godziny zaangażowania w przypadku gdy dokumenty związane z zaangażowaniem nie wskazują na godziny pracy pod rygorem uznania wydatków dotyczących zaangażowania Personelu za niekwalifikowane”. Dane wprowadzane do systemu SL2014 muszą być rzetelne i zgodne ze stanem faktycznym.

3. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

4. Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z:

- Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych),
- ustawą z 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1781).

a) Niedopełnienie obowiązków związanych z przekazaniem przetwarzania danych osobowych podmiotowi zewnętrznemu.

Kategoria – mniej istotne.

W trakcie przeprowadzania czynności kontrolnych stwierdzono, iż Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych podmiotom zewnętrznym, jednak w przypadku poniższych podmiotów nie przekazał Instytucji Zarządzającej RPO WK-P wykazu podmiotów, którym miał zamiar powierzyć przetwarzanie danych osobowych, tj.:

- Avenhansen Sp. z o.o., ul. Podłazce 31, 30-218 Kraków,
- Firma Wielobranżowa „UNI-KAB” Krzysztof Bryfczyński, ul. Wielorybia 102/9, 85-435 Bydgoszcz,
- INVENTUM Sp. z o.o., ul. Mikołaja Reja 20A, 33-300 Nowy Sącz,
- Polski Związek Motorowy OZDG Sp. z o.o. Zakład nr 6, ul. Gnieźnińska 8, 88-400 Żnin.

W związku z powyższym powierzenie danych osobowych podmiotom zewnętrznym nastąpiło bez zgody IZ RPO WK-P.



Zgodnie § 20 pkt. 7 umowy o dofinansowanie projektu „Instytucja Zarządzająca RPO WK-P umocowuje Beneficjenta do powierzania przetwarzania danych osobowych podmiotom wykonującym zadania związane z udzieleniem wsparcia i realizacją Projektu”, w przypadku łącznego spełniania następujących warunków: niewyrażenia sprzeciwu przez IZ RPO WK-P w terminie 7 dni roboczych od dnia wpłynięcia informacji o zamiarze powierzania przetwarzania danych osobowych oraz zawarcia pisemnej umowy z każdym podmiotem, któremu powierza przetwarzania danych osobowych.

5. Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.

**a) Niezgodność danych o uczestnikach projektu w SL2014.
Kategoria – mniej istotne.**

W trakcie czynności kontrolnych projektu Beneficjent przedłożył Zespołowi kontrolującemu dokumentację na potwierdzenie zebrania danych w formie papierowej - dat rozpoczęcia i zakończenia uczestnictwa w poszczególnych formach wsparcia. Zespół kontrolujący zweryfikował próbę dokumentacji wybranych uczestników i stwierdził niezgodność pomiędzy dokumentacją zebraną w formie papierowej a danymi wprowadzonymi do SL2014 dotyczącą następujących uczestników:

L.p.	Imię i nazwisko Rodzaj wsparcia	Data zakończenia udziału we wspieraniu wg SL2014	Data zakończenia udziału we wspieraniu wg dokumentów źródłowych	Data zakończenia udziału w projekcie wg SL2014	Data zakończenia udziału w projekcie wg dokumentów źródłowych
1.	[redacted] staż zawodowy	31.07.2021 r.	28.07.2021 r. – Dziennik stażu zawodowego	-	-
2.	[redacted] staż zawodowy	31.07.2021 r.	28.07.2021 r. – Dziennik stażu zawodowego	-	-
3.	[redacted] staż zawodowy	31.07.2021 r.	28.07.2021 r. – Dziennik stażu zawodowego	31.07.2021 r.	28.07.2021 r. – Dziennik stażu zawodowego
4.	[redacted] staż zawodowy	31.07.2021 r.	28.07.2021 r. – Dziennik stażu zawodowego	31.07.2021 r.	28.07.2021 r. – Dziennik stażu zawodowego
5.	[redacted] staż zawodowy	31.07.2021 r.	28.07.2021 r. – Dziennik stażu zawodowego	31.07.2021 r.	28.07.2021 r. – Dziennik stażu zawodowego
6.	[redacted] staż zawodowy	31.07.2021 r.	28.07.2021 r. – Dziennik stażu zawodowego	31.07.2021 r.	28.07.2021 r. – Dziennik stażu zawodowego



Zgodnie z §14 umowy o dofinansowanie projektu „Beneficjent zobowiązuje się do wykorzystania SL2014 w procesie rozliczania Projektu oraz komunikowania się z Instytucją Zarządzającą RPO WK-P zgodnie z aktualną wersją *Podręcznika Beneficjenta w ramach EFS*”. Zgodnie z zapisami *Podręcznika Beneficjenta w ramach EFS* Beneficjent jest zobowiązany dbać o jakość danych dotyczących uczestników projektu uzupełnianych w systemie SL2014.

6. Prawdliwość realizacji projektów rozliczanych metodami uproszczonymi.

Nie dotyczy.

7. Poprawność udzielania zamówień na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych.

Nie dotyczy.

8. Poprawność udzielania zamówień zgodnie z umową o dofinansowanie projektu.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchyleń

9. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.

Nie dotyczy.

10. Prawdliwość realizacji działań informacyjno – promocyjnych.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchyleń.

11. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchyleń.

12. Wdrożenie zaleceń pokontrolnych.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchyleń.

13. Partnerstwo.

Nie dotyczy.



ZALECENIA POKONTROLNE

1. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.

- a) *Niezgodność danych dotyczących personelu projektu w SL2014.***
Kategoria uchybienia – mniej istotne.

Instytucja Zarządzająca RPO WK-P zaleca, aby Beneficjent podczas realizacji kolejnych projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego dokumentował przeprowadzane działania w SL2014 w sposób rzetelny i zgodny ze stanem faktycznym oraz zgodnie z aktualną wersją „Podręcznika Beneficjenta w ramach EFS” zamieszczoną na stronie internetowej Programu, do czego został zobowiązany w § 14 umowy o dofinansowanie projektu. Beneficjent zbierając dane zobowiązany jest do weryfikowania ich poprawności i następnie poprawnego wprowadzania do systemu SL2014.

Jednocześnie Beneficjent zobowiązany jest do zweryfikowania wskazanych w części *Stwierdzone nieprawidłowości/uchybienia* niezgodności danych wprowadzonych do systemu SL2014 dotyczących personelu projektu i przekazania informacji o ich zaktualizowaniu.

2. Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z:

- Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych),
- ustawą z 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1781).

- a) *Niedopełnienie obowiązków związanych z przekazaniem przetwarzania danych osobowych podmiotowi zewnętrznemu.***
Kategoria – mniej istotne.

IZ RPO WK-P zaleca Beneficjentowi, aby podczas realizacji kolejnych projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego wypełniał wymogi wynikające z zawartej *Umowy o dofinansowanie projektu* dotyczące ochrony danych osobowych w realizowanym projekcie, w szczególności dotyczące przekazywania do IZ RPO WK-P informacji o zamiarze powierzenia przetwarzania danych osobowych oraz zawarcia pisemnej umowy z każdym podmiotem, któremu powierza przetwarzania danych osobowych.

Jednocześnie IZ RPO WK-P zobowiązuje Beneficjenta do niezwłocznego przekazania za pośrednictwem systemu SL2014 wykazu podmiotów, którym powierzono przetwarzanie danych osobowych, w celu dopełnienia obowiązków wynikających z § 20 umowy o



dofinansowanie projektu nr UM_WR.433.1.169.2019 z dnia 19 września 2019 r. dotyczących ochrony danych osobowych w realizowanym projekcie oraz do przekazania informacji o wykonaniu zalecenia w ciągu 14 dni od otrzymania przedmiotowej informacji pokontrolnej.

3. Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.

**a) Niezgodność danych o uczestnikach projektu w SL2014.
Kategoria – mniej istotne.**

Instytucja Zarządzająca RPO WK-P zaleca, aby Beneficjent podczas realizacji kolejnych projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego dokumentował przeprowadzane działania w SL2014 w sposób rzetelny i zgodny ze stanem faktycznym oraz zgodnie z aktualną wersją „Podręcznika Beneficjenta w ramach EFS” zamieszczoną na stronie internetowej Programu, do czego został zobowiązany w § 14 umowy o dofinansowanie projektu. Beneficjent zbierając dane zobowiązany jest do weryfikowania ich poprawności i następnie poprawnego wprowadzania do systemu SL2014.

Jednocześnie Beneficjent zobowiązany jest do zweryfikowania wskazanych w części *Stwierdzone nieprawidłowości/uchybenia* niezgodności danych wprowadzonych do SL2014 i przekazania informacji o ich zaktualizowaniu.

OCENA WEDŁUG KRYTERIÓW

1. Całościowa ocena realizacji projektu/funkcjonowania systemu	Kategoria I
--	-------------

Legenda:

Kategoria I – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia,

Kategoria II – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia,

Kategoria III – projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują istotne uchybenia/nieprawidłowości, potrzebne są znaczne usprawnienia,

Kategoria IV – projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują liczne, kluczowe uchybenia/nieprawidłowości; potrzebne jest niezwłoczne wdrożenie planu naprawczego,

Kategoria V – projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność nałożenia sankcji wynikających z rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu.



Informację pokontrolną sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, dwa dla jednostki kontrolującej i jeden dla jednostki kontrolowanej.

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, pisemnych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie **14 dni kalendarzowych** od dnia otrzymania dokumentu wraz z dwoma egzemplarzami niepodpisanej Informacji pokontrolnej.

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej dwa podpisane egzemplarze Informacji pokontrolnej w ciągu **14 dni kalendarzowych** od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

Jednocześnie należy przekazać do jednostki kontrolującej informacje o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji Zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań mających na celu ich wdrożenie, w terminie **14 dni kalendarzowych** otrzymania przedmiotowych Zaleceń pokontrolnych.

Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego.

starszy specjalista <i>Małgorzata Filarska</i> (1)	podinspektor <i>Ewelina Dzwonkowska</i> (1)
---	--

Data oraz podpis kierownika jednostki kontrolowanej.

STAROSTA ŻNIŃSKI
Zbigniew Jasny