



Warszawa, dnia 12 marca 2019r.

Informacja pokontrolna nr RPMA.10.01.01-14-7276/16-02
(nr projektu) (nr kontroli)

CZĘŚĆ A – INFORMACJE FORMALNE

1. Podstawa prawna kontroli:

- 1.1. art. 9 ust. 2 pkt 7 w zw. art. 10 ust. 1 oraz art. 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 (Dz. U. z 2018 r. poz. 1431 z późn. zm.);
- 1.2. § 5 ust. 14 Porozumienia Nr 1-RF/RF-II-BF/P/15/PZ z dnia 2 lipca 2015 r. w Sprawie Realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020 zawartego pomiędzy Zarządem Województwa Mazowieckiego a Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów Unijnych,
- 1.3. Rozdział 5 Podrozdział 5.2-Kontrola w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie beneficjenta - Wytycznych Ministra Inwestycji i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z dnia 3 marca 2018 r.,
- 1.4. Wytyczne Ministra Inwestycji i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z dnia 3 marca 2018 r.,
- 1.5. § 21 umowy nr RPMA.10.01.01-14-7276/16-00 o dofinansowanie projektu pt. „Akademia Sukcesu w LO Skargi w Pułtusk”, zawartej w dniu 21 lipca 2017r. pomiędzy Województwem Mazowieckim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Mazowieckiego, w imieniu którego działa Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych, a Powiatem Pułtuskim, ul. Marii Skłodowskiej-Curie 11, 06-100 Pułtusk
- 1.6. Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 99 (syg. MJWPU.WKP-S.4251-99/19) z dnia 05.03.2019r.

2. Nazwa i adres jednostki kontrolującej: Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych, ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa.

3. Skład Zespołu Kontrolującego:

- Ewelina Krajewska (Starszy Specjalista) - Kierownik Zespołu kontrolującego,
- Małgorzata Zielińska (Inspektor) - Członek Zespołu kontrolującego.

4. Termin kontroli: 7.03.2019r.

5. Rodzaj: wizyta monitoringowa

6. Tryb kontroli: planowa

7. Okres objęty kontrolą: nie dotyczy wizyta monitoringowa szkolenia realizowanego w ramach projektu.

8. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej/beneficjenta: Powiat Pułtusk, ul. Marii Skłodowskiej-Curie 11, 06-100 Pułtusk

9. Miejsce kontroli: Liceum Ogólnokształcące im. Piotra Skargi w Pułtusk, ul. Piotra Skargi 2, 06-100 Pułtusk



1/12

10. Jednostkę kontrolowaną reprezentował:

- Pani Beata Czerniakowska-Koc - Wicedyrektor szkoły,

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

- Pani Małgorzata Dudyś – nauczyciel prowadzący szkolenie,

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

- Projekt pt. „Akademia Sukcesu w LO Skargi w Pułtusku” RPMA.10.01.01-14-7276/16
- Oś priorytetowa X Edukacja dla rozwoju regionu,
- Działanie 10.1 Kształcenie i rozwój dzieci i młodzieży,
- Poddziałanie 10.1.1 Edukacja ogólna (w tym w szkołach zawodowych)

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

- Całkowita wartość projektu: 300 900,00 zł
- Dofinansowanie: 247 350,00 zł
- Wkład własny: 53 550,00 zł

14. Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: nie dotyczy – wizyta monitoringowa.

15. Zakres kontroli: Zgodnie z Upoważnieniem nr 99 z dnia 5.03.2019r. kontrola dotyczyła prawidłowości wykorzystania środków Europejskiego Funduszu Społecznego dotyczących Osi Priorytetowej RPO WM 2014-2020 zgodnie z Upoważnieniem i wnioskiem o kontrolę.

Podczas wizyty monitoringowej weryfikacji poddano zgodność realizacji usługi (szkolenia) z zapisami wniosku o dofinansowanie, umowy o dofinansowanie oraz z zasadami realizacji działania, wymaganiami programu operacyjnego oraz zasadami unijnymi i krajowymi, zgodnie z zakresem kontroli określonym w Wytycznych Ministra Inwestycji i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014–2020 z dnia 3 marca 2018 r.,

- ✓ Wniosek o dofinansowanie nr RPMA.10.01.01-14-7276/16, z okresem realizacji projektu od 01.09.2017 r. do 30.06.2019 r.,

16. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów (wskazać skontrolowane obszary dokumentacji, określić metodologię doboru próby dokumentów). – nie dotyczy (wizyta monitoringowa).

CZĘŚĆ B – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

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

Wizyta monitoringowa miała się odbyć w dniu 7.03.2019r. o godzinie 14:15 w trakcie szkolenia „Koło biznesowe”. Zgodnie z przesłanym harmonogramem do MJWPU przedmiotowe szkolenie w dniu 7.03.2019r. powinno odbywać się w godzinach od 14:05 do 15:40 i uczestniczyć w nim powinno 10 osób. Zespół kontrolujący nie mógł potwierdzić tego faktu ponieważ przedmiotowe zajęcia nie odbyły się w wyznaczonym terminie.

Podczas przedmiotowej kontroli Zespół kontrolujący potwierdził, iż:

- Zajęcia nie były prowadzone w miejscu i terminie zgodnym z przesłanym do Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych harmonogramem zajęć.
- Miejsce realizacji zajęć oznaczono prawidłowo, tj. pomieszczenie w którym miały odbywać się zajęcia oznaczono plakatem informacyjnym umieszczonym na drzwiach wejściowych do sali

2. Wnioski z przeprowadzonej kontroli:

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych (wizyta monitoringowa) w dniu 7.03.2019r. Zespół kontrolujący stwierdził, że projekt był realizowany niezgodnie z harmonogramem zajęć przesłanym do MJWPU ponieważ w danym dniu w przedziale czasowym od 14:05 do 15:40 powinno odbywać się szkolenie „Koło biznesowe”.

Stwierdzone uchybienie zostało opisane w informacji pokontrolnej w punkcie „B” – Część B – pkt. 2.

A. Stwierdzone wydatki niekwalifikowalne: nie stwierdzono

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

B. Stwierdzone inne uchybienia:

Istotne.

Uchybienie 1

Stwierdzono przeprowadzenie szkolenia „Koło biznesowe” niezgodnie z terminem określonym w Harmonogramie zajęć przesłanym do MJWPU. Przedmiotowe szkolenie powinno się odbyć 7.03.2019r w godzinach od 14:05 do 15:40. Po dotarciu na miejsce wizyty monitoringowej w dniu 7.03.2019r. o godzinie 14:15 Zespół Kontrolujący stwierdził, że na zajęciach obecny był wyłącznie nauczyciel prowadzący szkolenie Pani Małgorzata Dudyś natomiast uczniowie byli nieobecni. W zaistniałej sytuacji beneficjent wyjaśnił, iż (...)” w dniu 7.03.2019r w Liceum Ogólnokształcącym nie odbyły się zajęcia koła biznesowego. Mimo obecności nauczyciela, uczniowie nie stawili się na zajęciach. Dwóch uczniów było nieobecnych przez cały dzień. Pozostałych ośmiu z uwagi na godziny popołudniowe i kolejny dzień wolny od zajęć dydaktycznych nie skorzystała z zajęć koła biznesowego. Przedmiotowe zajęcia zostaną odpracowane 4.04.2019r.” (...).

3. Spis dokumentów przekazanych jednostce kontrolującej:

1. Wyjaśnienia Beneficjenta dotyczące nieobecności uczestników projektu na zajęciach.

4. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej: 12.03.2019r.



Fundusze Europejskie
Program Regionalny

Mazowsze.
serce Polski

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



Strona 3 z 8

Załącznik: Lista sprawdzająca do przeprowadzenia wizyty monitoringowej (sporządzona w jednym egzemplarzu w aktach kontroli)

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

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

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

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

Pouczenie:

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

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

Podpis członków zespołu
kontrolującego,
w tym kierownika zespołu
kontrolującego

Kierownik jednostki kontrolowanej
lub osoba przez niego upoważniona:

POWIAT PUŁTUSKI
ul. Marii Skłodowskiej-Curie 11
06-100 Pułtusk
tel. 23 306 71 01

WICESTAROSTA
STAROSTA

Beata Józwiak

Jan Zieliński

(data) (imię i nazwisko)

Starszy Specjalista

Ewelina Krajewska

12.03.2019r.....

(data) (imię i nazwisko) (stanowisko)

Inspektor

Małgorzata Zielińska

12.03.2019r.....

(data) (imię i nazwisko) (stanowisko)

Podpis eksperta (w przypadku uczestnictwa w kontroli)

(data) (imię i nazwisko) (stanowisko)

Dyrektor
Wydziału Rozwoju i Promocji

mgr Anna Makówka



Fundusze Europejskie
Program Regionalny

Mazowsze.
serce Polski

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



Strona 5 z 8

CZĘŚĆ C – ZALECENIA POKONTROLNE (jeśli dotyczy)

1. Podstawa prawna:

- 1.1. art. 25 ust. 9 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 2020;
- 1.2. Rozdział 5 Podrozdział 5.2, pkt. 10), lit. d) Wytucznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 – 2020,
- 1.3. § 5 ust. 14 Porozumienia Nr 1-RF/RF-II-BF/P/15/PZ z dnia 2 lipca 2015 r. w Sprawie Realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020 zawartego pomiędzy Zarządem Województwa Mazowieckiego, a Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów Unijnych,
- 2.1. § 21 umowy nr RPMA.10.01.01-14-7276/16-00 o dofinansowanie projektu pt. „Akademia Sukcesu w LO Skargi w Pułtusk”, zawartej w dniu 21 lipca 2017r. pomiędzy Województwem Mazowieckim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Mazowieckiego, w imieniu którego działa Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych, a Powiatem Pułtuskim, ul. Marii Skłodowskiej-Curie 11, 06-100 Pułtusk
- 1.4. wynik kontroli planowej/~~doraźnej*~~ w trakcie/~~na zakończenie~~ realizacji projektu w miejscu realizacji projektu/~~w siedzibie beneficjenta~~/wizyty monitoringowej – przeprowadzonej w dniu 7.03.2019r., przekazuję zalecenia pokontrolne
- 1.5. art. ~~207~~ ust. ~~8~~ pkt ~~1~~ ustawy z dnia ~~27~~ sierpnia ~~2009~~ r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.).

2. Ocena kontrolowanej działalności wynikająca z ustaleń po przeprowadzonej kontroli oraz uwagi i wnioski zmierzające do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości / uchybień:

I) **Stwierdzono wydatki niekwalifikowalne dotyczące** – nie dotyczy – nie stwierdzono wydatków niekwalifikowalnych.

a) opis stanu faktycznego

nie dotyczy

b) uzasadnienie uznania wydatków za niekwalifikowalne w projekcie

nie dotyczy

c) wydatki niekwalifikowalne – nie dotyczy

d) zalecenia/ działania podjęte przez IP zmierzające do usunięcia stwierdzonych wydatków niekwalifikowanych nieprawidłowości, do podjęcia których zobowiązuje się Beneficjenta – nie dotyczy

II) Stwierdzono inne uchybienia dotyczące

a) Zalecenia/uwagi i wnioski zmierzające do usunięcia stwierdzonych uchybień:

Istotne:



Fundusze Europejskie
Program Regionalny

Mazowsze.
serce Polski

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



Strona 6 z 8

Uchybienie 1. Dotyczące przeprowadzenia szkolenia „Koło biznesowe” niezgodnie z terminem określonym w Harmonogramie, zajęć przesłanym do MJWPU. Przedmiotowe szkolenie powinno się odbyć 7.03.2019r w godzinach od 14:05 do 15:40. Po dotarciu na miejsce wizyty monitoringowej w dniu 7.03.2019r. o godzinie 14:15 Zespół Kontrolujący stwierdził, że na zajęciach obecny był wyłącznie nauczyciel prowadzący szkolenie Pani Małgorzata Dudyś natomiast uczniowie byli nieobecni. W zaistniałej sytuacji beneficjent wyjaśnił, iż (...)” w dniu 7.03.2019r w Liceum Ogólnokształcącym nie odbyły się zajęcia koła biznesowego. Mimo obecności nauczyciela, uczniowie nie stawili się na zajęciach. Dwóch uczniów było nieobecnych przez cały dzień. Pozostałych ośmiu z uwagi na godziny popołudniowe i kolejny dzień wolny od zajęć dydaktycznych nie skorzystała z zajęć koła biznesowego. Przedmiotowe zajęcia zostaną odpracowane 4.04.2019r.”(...).

Zalecenie 1 - Zobowiązuje się beneficjenta:

Pomimo złożonego przez Beneficjenta stosowanego oświadczenia w sprawie nieobecności osób na szkoleniu „Koło biznesowe” (załącznik w aktach kontroli) zaleca się aby Beneficjent dołożył starań związanych z prawidłową realizacją zajęć w zakresie obecności/frekwencji uczestników na prowadzonych szkoleniach. Realizacja zalecenia może zostać zweryfikowana podczas kolejnej kontroli projektu. Zaleca się również Beneficjentowi każdorazowo w przypadku zmiany terminów, liczby uczestników, miejsca realizacji poszczególnych zajęć do niezwłocznego informowania MJWPU o zaistniałych zmianach. Zobowiązuje się Beneficjenta do dochowania tego wymogu i do bezwzględnego przestrzegania tego obowiązku.

W związku z powyższym zobowiązuje się Beneficjenta do przesłania w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszych zaleceń:

- listy obecności (za zgodność z oryginałem) potwierdzającej odpracowanie zajęć z 7.03.2019r. we wskazanym przez Beneficjenta dniu tj. 4.04.2019r.

Jednocześnie MJWPU informuje, iż nieprzeprowadzanie zajęć w ramach przedmiotowego projektu w wyznaczonym terminie i miejscu wskazanym w harmonogramie przekazanym przez Beneficjenta do IP, może skutkować niekwalifikowaniem wydatków związanych z realizacją godzin szkoleniowych wynikających z założeń projektu.

Pouczenie:

1. Zobowiązuje się jednostkę kontrolowaną do pisemnego poinformowania jednostki kontrolującej o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań nałożonych na nią niniejszymi zaleceniami, w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszych zaleceń.

2. ~~W przypadku niepodjęcia przez jednostkę kontrolowaną odpowiednich działań zmierzających do usunięcia nieprawidłowości skutkującej finansowo, zgodnie z art. 207 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870), jednostka kontrolująca wydaje decyzję o której mowa w art. 207 ust. 9 powyższej ustawy, zobowiązującą do zwrotu nieprawidłowo wydatkowanych środków wraz z odsetkami w ciągu 14 dni od daty otrzymania decyzji ostatecznej.~~



Kontrolujący:

Starszy Specjalista

12.03.2019r.
Ewelina Krajewska

(data) (imię i nazwisko) (stanowisko)

Inspektor

12.03.2019r.
Małgorzata Zielińska

(data) (imię i nazwisko) (stanowisko)

Akceptowane przez:

Z-ca Kierownika
Wydziału Kontroli Projektów EFS

Anna Mierzejewska
2019-03-23

(data i podpis Kierownik WKP-S/ Zastępca Kierownika WKP-S)

Zatwierdzone przez:

Zastępca Dyrektora ds. EFS

.....
Elżbieta Szymanik

(data i podpis Dyrektora MJWPU/ZD-EFS)

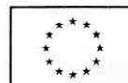
* Niepotrzebne skreślić.



Fundusze Europejskie
Program Regionalny

Mazowsze.
serce Polski

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



Strona 8 z 8