



KC-II.432.25.2023

*Pani Małgorzata Piskulak  
spodnie z procedury a/a*

URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO  
Departament Kontroli i Certyfikacji  
Wpłynęło dnia *30.06.2023*  
Nr pisma *RKS-34648-2023*  
Podpis .....

**Informacja pokontrolna nr RPSW.08.05.01-26-0006/20-001**

1.	Podstawa prawna kontroli	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Kontrakt Terytorialny dla Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.</li> <li>- Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.</li> <li>- art. 23 ust. 1 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. <i>o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020</i> (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 818 ze zm.).</li> <li>- § 21 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.05.01-26-0006/20-00 pn. „Energetyk i Informatyk to dobry duet” zawartej w dniu 30.12.2020 r. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, pomiędzy Województwem Świętokrzyskim z siedzibą w Kielcach reprezentowanym przez Zarząd Województwa, pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020, a Gminą Kielce.</li> <li>- Upoważnienie nr 31/2023 do przeprowadzenia kontroli z dnia 15.05.2023 r.</li> </ul>
2.	Nazwa jednostki kontrolującej	<p>Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego Departament Kontroli i Certyfikacji ul. al. IX Wieków Kielc 4 25-516 Kielce</p>
3.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	<p>1. Małgorzata Piskulak – Kierownik Zespołu kontrolującego 2. Michał Zagniński – Członek Zespołu kontrolującego</p>
4.	Termin kontroli	24-26.05.2023 r. – w Biurze projektu
5.	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Kontrola planowa na miejscu obejmująca kontrolę w trakcie realizacji projektu konkursowego w Biurze projektu
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Beneficjent: Gmina Kielce

7.	Adres jednostki kontrolowanej	Zespół Szkół Elektrycznych w Kielcach ul. Prezydenta R. Kaczorowskiego 8, 25 – 317 Kielce
8.	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie /Poddziałanie, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	<p>Tytuł projektu: „Energetyk i Informatyk to dobry duet”</p> <p>Nr projektu: RPSW.08.05.01-26-0006/20</p> <p>Oś priorytetowa: 8 Rozwój edukacji i aktywne społeczeństwo</p> <p>Działanie: 8.5 Rozwój i wysoka jakość szkolnictwa zawodowego oraz kształcenia ustawicznego</p> <p>Poddziałanie: 8.5.1 Podniesienie jakości kształcenia zawodowego oraz wsparcie na rzecz tworzenia i rozwoju CKZiU (projekty konkursowe)</p> <p>Nr umowy o dofinansowanie projektu: RPSW.08.05.01-26-0006/20-00 z dnia 30.12.2020 r.</p> <p>Nr aneksów do umowy:</p> <p>RPSW.08.05.01-26-0006/20-01 z dnia 30.09.2022 r.</p> <p>RPSW.08.05.01-26-0006/20-02 z dnia 13.03.2023 r.</p> <p>RPSW.08.05.01-26-0006/20-03 z dnia 31.05.2023 r.</p> <p>Nr wniosków o płatność podlegających kontroli:</p> <p>RPSW.08.05.01-26-0006/20-008-02 za okres: od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r.</p> <p>RPSW.08.05.01-26-0006/20-009-02 za okres: od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.</p> <p>Całkowita wartość projektu: 1 969 405,08 PLN</p> <p>Wkład własny: 98 471,00 PLN</p> <p>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 1 528 925,23 PLN</p>
9.	Zakres kontroli	<p>Zakresem kontroli objęte i zweryfikowane zostały obszary dotyczące:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci.</li> <li>2. Prawidłowości rozliczeń finansowych.</li> <li>3. Kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu.</li> <li>4. Sposobu rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.</li> <li>5. Sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych z dnia 10 maja 2018 r.</li> <li>6. Zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta.</li> <li>7. Prawidłowości realizacji projektów, w ramach których koszty bezpośrednie są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek</li> </ol>

		<p>jednostkowych.</p> <p>8. Poprawności udzielania zamówień publicznych.</p> <p>9. Poprawności stosowania zasady konkurencyjności.</p> <p>10. Poprawności udokumentowania wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.</p> <p>11. Utrzymania trwałości operacji i/lub rezultatu.</p> <p>12. Poprawności udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.</p> <p>13. Prawidłowości realizacji działań informacyjno – promocyjnych.</p> <p>14. Zapewnienia właściwej ścieżki audytu.</p> <p>15. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.</p> <p>16. Prawidłowości realizacji projektów partnerskich.</p> <p>17. Prawidłowości realizowanych form wsparcia.</p>
10	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów.	<p>W trakcie kontroli sprawdzono:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 5,64% dokumentacji merytorycznej dotyczącej uczestników projektu, tj. 7 osób ze 124,</li> <li>- 50,00% dokumentacji merytorycznej dotyczącej kadry merytorycznej projektu, tj. 1 osoba z 2,</li> <li>- 50,00% zamówień zrealizowanych w trybie wynikającym z ustawy Prawo zamówień publicznych, tj. 1 postępowanie z 2,</li> <li>- 50,00% zamówień zrealizowanych zgodnie z Zasadą konkurencyjności, tj. 1 postępowanie z 2,</li> <li>- 16,67% merytorycznej dokumentacji finansowej, wynikającej z zatwierdzonego wniosku o płatność nr RPSW.08.05.01-26-0006/20-008, za okres: od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r., tj. 1 dokument z 6,</li> <li>- 22,22% merytorycznej dokumentacji finansowej, wynikającej z zatwierdzonego wniosku o płatność nr RPSW.08.05.01-26-0006/20-009 za okres: od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r., tj. 2 dokumenty z 9,</li> </ul> <p>z zastosowaniem doboru próby z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do wielkości elementów (dobór próby na podstawie jednostki monetarnej – Monetary Unit Sampling MUS).</p>
11	Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego	<p>Tematyką kontroli objęte zostały obszary dotyczące:</p> <p><b>1. Prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości</b></p>

<p>stanu faktycznego.</p>	<p style="text-align: center;"><b>szans, niedyskryminacji i równości szans płci.</b></p> <p>Działania z zakresu równości szans realizowane były zgodnie z <i>Wytocznymi 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</i> z dnia 05.04.2018 r. Rekrutacja do projektu pn. „Energetyk i Informatyk to dobry duet” przeprowadzona była zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie nr RPSW.08.05.01-26-0006/20 oraz zachowaniem zasad równego dostępu i równego traktowania wszystkich zainteresowanych udziałem w projekcie, przy uwzględnieniu zakazu dyskryminacji. Beneficjent realizował zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.05.01-26-0006/20 oraz we wnioskach o płatność, m.in. poprzez: realizację działań w których angażowane są zarówno kobiety jak i mężczyźni, przy uwzględnieniu elastycznych form pracy i godzenia życia zawodowego i prywatnego.</p> <p style="text-align: center;"><b>2. Prawdliwości rozliczeń finansowych.</b></p> <p>Realizując obowiązki wynikające z § 9 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.05.01-26-0006/20-00 z dnia 30.12.2020 r., Beneficjent prowadził wyodrębnione ewidencje wydatków w sposób przejrzysty, umożliwiającą identyfikację poszczególnych operacji związanych z projektem, na potwierdzenie czego przedstawił:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Zarządzenie Dyrektora Zespołu Szkół Elektrycznych w Kielcach z dnia 01.01.2020 r. w sprawie zasady (polityka) rachunkowości w ZSE w Kielcach,</li> <li>- Zarządzenie Dyrektora Zespołu Szkół Elektrycznych w Kielcach z dnia 01.04.2021 r. w sprawie zmiany szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont Zespołu Szkół Elektrycznych w Kielcach. Zarządzenie wprowadzało do planu kont księgowych dziennik „ENERGETYK I INFORMATYK TO DOBRY DUET”.</li> </ul> <p>Do kontroli, Beneficjent przedstawił następujące dokumenty:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Fakturę nr 4811/S1/2022 z dnia 25.11.2022 r. (nr księgowy 000081) na kwotę 86 796,18 PLN brutto, wystawioną przez MKM Mirosław Kowalik, ul. Sandomierska 154, 25-324 Kielce, dotyczącą zakupu pomocy dydaktycznych wykazanych we wniosku o dofinansowanie w pozycji nr: 1.5, 1.6, 1.8, 1.9, 1.10, 1.11, 1.20, 1.21, 1.22, 1.23, 1.24, 1.27, 1.29, 1.30,</li> </ol>
---------------------------	--



1.31, 1.40 wraz z potwierdzeniem zapłaty z dnia 08.12.2022 r. oraz protokołem odbioru z dnia 25.11.2022 r. Kontrola wykazała, iż w kontrolowanym wniosku o płatność nr RPSW.08.05.01-26-0006/20-008 ww. dokument księgowy został wykazany pod błędnym nr księgowym, tj. poz. 25 (nr księgowy 4811/S1/20202) oraz poz. 26 (nr księgowy 4811/S1/2022).

2. Notę Rozliczeniową Nr 8/RPO/0006/20-00 z dnia 14.03.2023 r. rozliczającą wkład własny niepieniężny (sale dydaktyczne) za okres: od stycznia 2023 r. do marca 2023 r. w ramach:

- Zadania 3 poz. 3.9 „Udostępnienie Sali (306) – Microsoft (2 gr x 24h) 48h x 90 zł = 4 320,00 zł.”, wkład własny rozliczony pozycją nr 11 we wniosku o płatność nr RPSW.08.05.01-26-0006/20-009. Kontrola wykazała błędny nr dokumentu, w ww. wniosku o płatność jest 8/RPO/0006/20-20, natomiast powinno być 8/RPO/0006/20-00,

- Zadania 3 poz. 3.3 „Udostępnienie Sali (22w) – SEP (1 gr x 24h) 24h x 90 zł = 2 160,00 zł.”, wkład własny rozliczony poz. nr 10 we wniosku o płatność nr RPSW.08.05.01-26-0006/20-009.

Ponadto, kontrola dokumentu Nr 8/RPO/0006/20-00 z dnia 14.03.2023 r. wykazała nieprawidłowe rozliczenie stawki wkładu własnego w ramach pozycji 3.3 dla której Beneficjent zastosował stawkę 90,00 PLN, natomiast kwota określona we wniosku o dofinansowanie dla ww. pozycji wynosiła 85,00 PLN. Biorąc pod uwagę powyższe Zespół kontrolujący stwierdził, że wkład własny w kwocie 120,00 PLN ujęty we wniosku o płatność nr RPSW.08.05.01-26-0006/20-009 w poz. nr 10 oraz koszty pośrednie w kwocie 24,00 PLN należy uznać za niekwalifikowalne.

Zweryfikowany dokument finansowy stanowiący wkład własny został ujęty przez Beneficjenta w pozabilansowej ewidencji księgowej.

Zgodnie z zapisami Roczego Planu Kontroli na rok obrachunkowy 2022/2023, Zespół kontrolujący poszerzył wielkość próby dokumentacji finansowej z wniosku o płatność nr RPSW.08.05.01-26-0006/20-009 o kolejne 5% z zastosowaniem metodologii opisanej w pkt 10 Informacji pokontrolnej, wobec czego Beneficjent udostępnił:

- Notę Rozliczeniową Nr 9/RPO/0006/20-00 z dnia 14.03.2023 r. (nr księgowy 000020) na kwotę 4 320,00 PLN brutto (we wniosku o płatność wydatek kwalifikowalny w kwocie 4 320,00 PLN). Weryfikowany dokument

rozliczał wkład własny niepieniężny w postaci sali dydaktycznej za okres: od stycznia 2023 r. do marca 2023 r. w ramach Zadania 3 poz. 3.5 „Udostępnienie sali (307) – Linux (2 gr x 24h) 48h x 90 zł = 4 320,00 zł.”, wkład własny rozliczony pozycją nr 13 we wniosku o płatność nr RPSW.08.05.01-26-0006/20-009.

Powyższy dokument finansowy został ujęty przez Beneficjenta w wyodrębnionej ewidencji księgowej, natomiast dokumenty stanowiące wkład własny niepieniężny wniesiony w ramach projektu zostały ujęte w ewidencji księgowej pozabilansowej. Dokumenty finansowe opiewały na kwotę 97 596,18 PLN, co stanowiło 6,38% w stosunku do zatwierdzonych do dnia kontroli wydatków kwalifikowalnych w kwocie 1 528 925,23 PLN (ujętych narastająco we wnioskach o płatność).

Zweryfikowane dokumenty finansowe, wynikające z zatwierdzonych wniosków o płatność, zostały zapłacone i zaewidencjonowane w wyodrębnionej do projektu ewidencji wydatków, prowadzonej w systemie finansowo-księgowym.

Do dnia kontroli Beneficjent nie dokonał zakupu środków trwałych, natomiast poniósł wydatki w ramach cross-financingu, które dotyczyły prac mających na celu modernizację i dostosowanie pomieszczeń do prowadzenia zajęć dydaktycznych oraz wymianę infrastruktury teleinformatycznej w obrębie pracowni informatycznych wraz ze świadczeniem pracy nauczycieli w formie wolontariatu.

Podatek VAT w trakcie realizacji projektu stanowił wydatek kwalifikowalny i do dnia kontroli nie nastąpiła zmiana okoliczności powodujących odzyskanie przez Beneficjenta podatku VAT.

### **3. Kwalifikowalności wydatków dotyczących personelu projektu.**

Beneficjent zatrudniał personel projektu zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* z dnia 21.12.2020 r. i posiadał dokumentację uzasadniającą wybór osób wchodzących w skład personelu merytorycznego projektu. W wyniku zastosowania doboru prostego losowego, weryfikacji poddana została dokumentacja merytoryczna 1 osoby (stanowiącej personel projektu).

Zweryfikowana osoba została zaangażowana do projektu na podstawie *Umowy Nr 12/RPO/0006/20-00 o wykonywanie świadczeń wolontaryjnych w ramach*

projektu „Energetyk i Informatyk to dobry duet” zawartej w dniu 01.07.2021 r. w zakresie bezpłatnego wykonania instalacji elektrycznej przy adaptacji/remontie dwóch sal (pracowni) mieszczących się w budynku warsztatowym Zespołu Szkół Elektrycznych w Kielcach (w okresie: od 01.07.2021 r. do 31.08.2021 r.).

Stawka godzinowa pracy wolontariusza jest zgodna z wnioskiem o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.05.01-26-0006/20 (zadanie nr 1 „Doposażenie i adaptacja pomieszczeń S typ: 3”, poz. 1.4 „Wykonanie instalacji elektrycznej, adaptacja/remont 2 Sal (wkład własny - wolontariat)”.

Kontrola wykazała, iż we wniosku o dofinansowanie, w cz. VI. SZCZEGÓŁOWY BUDŻET PROJEKTU, zad. nr 1 pn. „Doposażenie i adaptacja pomieszczeń S typ: 3”, poz. 1.4 „Wykonanie instalacji elektrycznej, adaptacja/remont 2 Sal (wkład własny - wolontariat)” nie jest zaznaczona kolumna „Personel projektu”, analogiczne stwierdzenie dotyczy również poz. 1.73 „Wykonanie sieci teleinformatycznej (wolontariat)”.

Personel posiadał odpowiednie kwalifikacje zawodowe do wykonywania zadań powierzonych w projekcie. Beneficjent rejestrował dane dotyczące formy zaangażowania oraz godzin pracy personelu projektu w systemie SL2014. Powyższe dane były zgodne z dokumentacją papierową okazaną do weryfikacji w trakcie kontroli. Osoba dysponująca środkami dofinansowania nie była prawomocnie skazana za przestępstwa przeciwko mieniu, obrotowi gospodarczemu, działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe.

Wydatki poniesione na wynagrodzenie personelu projektu były zgodne z pozostałymi przepisami krajowymi oraz *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* z dnia 20.12.2020 r.

#### **4. Sposobu rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.**

Na potrzeby rekrutacji uczestników do projektu pn. „Energetyk i Informatyk to dobry duet”, Beneficjent opracował w jednostce Zarządzenie Dyrektora Zespołu Szkół Elektrycznych w Kielcach z dnia 15.04.2021 r. w sprawie wprowadzenia z dniem 16.04.2021 r. regulaminów związanych z realizacją projektów RPOWŚ na lata 2014-2020, tj.:

- Regulamin projektu „Energetyk i informatyk to dobry duet”;
- Regulamin rekrutacji Beneficjentów Ostatecznych w ramach projektu „Energetyk i informatyk to dobry duet”.

Nabór uczestników projektu przeprowadzony był zgodnie z ww. Regulaminem oraz kryteriami wyszczególnionymi we wniosku o dofinansowanie nr RPSW.08.05.01-26-0006/20. Zasady rekrutacji do projektu były przejrzyste i zapewniające równy dostęp do otrzymania wsparcia.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż Regulamin projektu pn. „Energetyk i informatyk to dobry duet” oraz Regulamin rekrutacji Beneficjentów Ostatecznych w ramach projektu „Energetyk i informatyk to dobry duet”, w tym także wersje zamieszczone na stronie internetowej: <https://zse-kielce.edu.pl/projekty-unijne/> nie są dostosowane do danych zawartych w cz. 3.2 „Grupy docelowe” zatwierzonego wniosku o dofinansowanie nr RPSW.08.05.01-26-0006/20.

Z przedstawionej przez Beneficjenta listy 124 uczestników projektu, do kontroli wylosowano 7 osób.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji osób objętych kontrolą stwierdzono, że uczestnicy złożyli stosowne dokumenty potwierdzające spełnienie kryteriów kwalifikowalności udziału w projekcie, a ich kwalifikowalność została potwierdzona przed przystąpieniem do pierwszej formy wsparcia.

Na potwierdzenie udziału ww. osób w formach wsparcia projektowego, Beneficjent przedstawił m.in.: umowy trójstronne o organizację stażu, dzienniki stażu zawodowego, dzienniki szkoleń, listy obecności, certyfikaty ukończenia szkoleń, dokumentację finansową dotyczącą refundacji poniesionych kosztów za szkolenia nauczycieli, listy wypłat dotyczące uczniów biorących udział w stażach w ramach projektu pn. „Energetyk i Informatyk to dobry duet”.

Beneficjent zamieszczał dane uczestników projektu w Centralnym systemie teleinformatycznym SL2014. Dane zbierane w wersji papierowej były zgodne z danymi zawartymi w SL2014, z wyjątkiem rozbieżności w adresie poczty elektronicznej uczestnika [REDAKTED] (w SL2014 wskazany jest adres: [REDAKTED] natomiast w Formularzu zgłoszeniowym z dnia 06.05.2021 r. jest: [REDAKTED]

Kontrola wykazała, iż Formularz zgłoszeniowy ww. uczestników projektu w cz. IV Oświadczenie Beneficjenta Ostatecznego dotyczące informacji



w zakresie zgody na przetwarzanie i przekazywanie danych osobowych zawiera nieobowiązującą podstawę prawną tj. ustawę z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych. Jednocześnie ww. Formularz nie zawiera informacji o statusie uczestnika w chwili przystąpienia do projektu, tj.: posiadane wykształcenie, status na rynku pracy, miejsce zatrudnienia oraz wykonywany zawód.

W zakresie objętym kontrolą, pozostałe dane uczestników projektu były prawidłowe, kompletne oraz zbierane zgodnie z *Wytycznymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych* oraz *Wytycznymi w zakresie gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020* z dnia 19.12.2017 r.

**5. Sposobu przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych z dnia 10 maja 2018 r.**

Beneficjent przetwarzał dane osobowe wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne oraz realizacji projektu, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektu, ewaluacji, monitoringu, kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych, w ramach RPOWŚ 2014-2020 w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.05.01-26-0006/20-00. Beneficjent realizował obowiązek informacyjny wobec osób biorących udział w projekcie, których dane były przetwarzane, w związku z czym posiadał oświadczenia uczestników projektu dotyczące przetwarzania ich danych osobowych. Osoby, które miały dostęp do danych osobowych posiadały imienne upoważnienia do ich przetwarzania.

Kontrola wykazała, iż w ramach realizacji staży (zadanie nr 2) wniosku o dofinansowanie nr RPSW.08.05.01-26-0006/20 nie zawarto umów powierzenia przetwarzania danych osobowych dla 80 uczniów biorących udział w przedmiotowych stażach w okresie: 2021 r. – 2022 r.

W związku z powyższym stwierdzono, iż Beneficjent przetwarzał dane osobowe uczestników projektu niezgodnie z:

- Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE;
- § 29 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.05.01-26-0006/20-00

z dnia 30.12.2020 r.

**6. Zgodności danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.**

Weryfikacja dokumentacji merytorycznej, wytworzonej podczas realizacji projektu potwierdziła, że dane przekazane w kontrolowanych wnioskach o płatność nr: RPSW.08.05.01-26-0006/20-008-02 za okres: od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r. oraz nr RPSW.08.05.01-26-0006/20-009-02 za okres: od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. w części dotyczącej postępu rzeczowego i finansowego były zgodne z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu, dostępną w Biurze projektu. Zgromadzone dokumenty dotyczące poszczególnych form wsparcia, rozpoczętych i zrealizowanych do dnia kontroli poświadczają prawidłową realizację założeń merytorycznych projektu pn. „Energetyk i Informatyk to dobry duet”.

**7. Poprawności udzielania zamówień publicznych.**

Zespół Szkół Elektrycznych w Kielcach jest podmiotem zobligowanym do stosowania ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

Do dnia kontroli Zespół kontrolujący stwierdził, iż w ramach projektu zostały zrealizowane 2 zamówienia zgodnie z ustawą z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1129 ze zm.), z których do weryfikacji wybrano 1 zamówienie pn. „Dostawa wyposażenia do ZSE w Kielcach w ramach projektu pn. „Energetyk i Informatyk to dobry duet”.

Ww. postępowanie zostało podzielone na 3 części.

- Dla części 1 w ramach zadania 1 pn. „Dostawa wyposażenia specjalistycznego pracowni”.
- Dla cz. 2 w ramach zadania 2 pn. „Dostawa kamery termowizyjnej”.
- Dla cz. 3 w ramach zadania 3 pn. „Dostawa specjalistycznego wyposażenia sal”.

Zamawiający przedstawił Zespołowi kontrolującemu „Informację dotyczącą szacowania wartości zamówienia do postępowania nr PP2/RPO/0006/20-00 w ramach projektu „ENERGRTYK I INFORMATYK to dobry duet” z dnia 21.08.2021 r. wraz z załącznikami w postaci linków do stron internetowych potencjalnych Wykonawców. Po zweryfikowaniu ww. linków Zespół kontrolujący stwierdził, iż niektóre z nich są nieaktywne (brak możliwości

odtworzenia danych o cenie jednostkowej PLN - brutto danego produktu).

Postępowanie zostało przeprowadzone w podstawowym trybie udzielania zamówień, tj. przetargu nieograniczonego.

Wszczęcie postępowania nastąpiło w dniu 06.09.2021 r. poprzez ogłoszenie o zamówieniu w BZP pod numerem 2021/BZP 00170523/01 na stronach internetowych: ezamowienia.gov.pl oraz miniportal.uzp.gov.pl

Termin składania ofert wyznaczono na dzień 14.09.2021 r. do godz. 11:00.

Przy wyborze najkorzystniejszej oferty, bez względu na część postępowania, Zamawiający kierował się następującymi kryteriami oceny ofert:

- cena brutto (maks. 60% - 60 pkt),
- okres rękojmi i gwarancji na przedmiot zamówienia (maks. 20% - 20 pkt),
- czas reakcji serwisu maks. 20% - 20 pkt).

W dniu 13.09.2021 r. Zamawiający zmienił treść ogłoszenia postępowania pn. „Dostawa wyposażenia do ZSE w Kielcach w ramach projektu pn. Energetyk i Informatyk to dobry duet”.

Powyższa zmiana dotyczyła: załącznika nr 6 tj. Szczegółowy Opis Przedmiotu Zamówienia oraz procedury w zakresie terminów: składania ofert, otwarcia ofert oraz związania ofertą.

Wyżej wymienione ogłoszenie zostało zamieszczone w BZP pod numerem 2021/BZP 00178900/01 w dniu 13.09.2021 r., z terminem składania ofert do dnia 17.09.2021 r. do godz. 9:00.

W odpowiedzi na ww. zamówienie wpłynęły następujące oferty:

L.p.	Firma (nazwa) lub nazwisko oraz adres Wykonawcy wraz z NIP	Data złożenia oferty	Cena brutto - część postępowania
1.	Biurowo Inżynieryjne Martex Marcin Puźniak, Krzeszów (NIP 6211772122). Oferta została odrzucona na podstawie art. 226, ust. 1 pkt 2 c Pzp (Wykonawca w terminie do dnia 01.10.2021 r. godz. 10:00 nie przesłał poprawnie wypełnionego oświadczenia dotyczącego przesłanek wykluczenia).	11.09.2021 r.	5 854,80 PLN - cz.2.
2.	MKM Mirosław Kowalik, Kielce (NIP 6571913872) Oferta uzyskała 100,00 pkt – cz. 1 Oferta uzyskała 91,28 pkt – cz. 3	13.09.2021 r.	74 956,20 PLN - cz. 1 21 586,50 PLN - cz. 3
3.	Part-AD Artur Dyrda, Maków Podhalański (NIP 5521594068) Oferta uzyskała 90,27 pkt – cz. 1	13.09.2021 r.	89 468,71 PLN - cz. 1 5 749,02 PLN - cz. 2

	Oferta uzyskała 95,97 pkt – cz. 2		
4.	SEIT Mariusz Kuc, Komprachcice (NIP 9910209138) Oferta uzyskała 70,00 pkt – cz. 3	13.09.2021 r.	18 450,00 PLN - cz. 3
5.	MaN Complex Grzywna Marek, Łapacz Norbert, Kielce (NIP 6572161552) Oferta uzyskała 100,00 pkt – cz. 2 Oferta uzyskała 95,33 pkt – cz. 1	17.09.2021 r.	81 283,32 PLN - cz. 1 5 362,80 PLN - cz. 2

Zamawiający, zgodnie ze sposobem komunikacji wskazanej w dokumentach zamówienia (tj. SWZ cz. XV pkt 1) za pośrednictwem poczty elektronicznej w dniu 28.09.2021 r. wezwał o poprawne złożenie podmiotowego środka dowodowego (oświadczenia dotyczącego przesłanek wykluczenia) w terminie do dnia 01.10.2021 r. godz. 10:00 następujących Wykonawców:

- Biuro Inżynieryjne Martex Marcin Puźniak, Krzeszów;
- Part-AD Artur Dyrda, Maków Podhalański;
- SEIT Mariusz Kuc, Komprachcice

Ww. Wykonawcy (z wyłączeniem Biura Inżynieryjnego Martex Marcin Puźniak) przesłali odpowiedzi w wyznaczonym terminie.

Kontrola wykazała, iż Zamawiający wezwał w terminie 4 dni do złożenia podmiotowych środków dowodowych wskazanych Wykonawców, wobec czego nie zastosował się do wymogu określonego art. 274 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Efektom rozstrzygnięcia postępowania pn. „Dostawa wyposażenia do ZSE w Kielcach w ramach projektu pn. Energetyk i Informatyk to dobry duet” były przedstawione na dzień kontroli następujące umowy:

Dla części 1 w ramach zadania pn. „Dostawa wyposażenia specjalistycznego pracowni”:

- Umowa nr 15/RPO/0006/20-00 zawarta w dniu 18.10.2021 r. w Kielcach pomiędzy Gminą Kielce z siedzibą w Kielcach, ul. Rynek 1, 25-001 Kielce reprezentowaną przez Władysława Zauchę – Dyrektora Zespołu Szkół Elektrycznych w Kielcach, ul. Prezydenta Ryszarda Kaczorowskiego 8, 25-317 Kielce a firmą MKM Mirosław Kowalik, ul. Sandomierska 154, 25-324 Kielce. Umowa opiewała na kwotę 74 956,20 PLN brutto.

Dla części 2 w ramach zadania pn. „Dostawa kamery termowizyjnej”:

- Umowa nr 17/RPO/0006/20-00 zawarta w dniu 19.10.2021 r. w Kielcach pomiędzy Gminą Kielce z siedzibą w Kielcach, ul. Rynek 1, 25-001 Kielce reprezentowaną przez Władysława Zauchę – Dyrektora Zespołu Szkół Elektrycznych w Kielcach, ul. Prezydenta Ryszarda Kaczorowskiego 8,



25-317 Kielce a firmą MaN, Complex Grzywna Marek, Łapacz Norbert z siedzibą w Kielcach ul. Przyborowskiego 4/1. Umowa opiewała na kwotę 5 362,80 PLN brutto.

Dla części 3 w ramach zadania pn. „Dostawa specjalistycznego wyposażenia sal”:

- Umowa nr 16/RPO/0006/20-00 zawarta w dniu 18.10.2021 r. w Kielcach pomiędzy Gminą Kielce z siedzibą w Kielcach, ul. Rynek 1, 25-001 Kielce reprezentowaną przez Władysława Zauchę – Dyrektora Zespołu Szkół Elektrycznych w Kielcach, ul. Prezydenta Ryszarda Kaczorowskiego 8, 25-317 Kielce a firmą MKM Mirosław Kowalik, ul. Sandomierska 154, 25-324 Kielce. Umowa opiewała na kwotę 21 586,50 PLN brutto.

Protokół z postępowania pn. „Dostawa wyposażenia do ZSE w Kielcach w ramach projektu pn. Energetyk i Informatyk to dobry duet” z dnia 23.08.2021 r. oraz załączniki do niego dokumentują ocenę i wybór ofert, jednakże Zespół kontrolujący stwierdził następujące błędy:

- w pkt 3 „Wartość” wskazano nieoprawny okres dotyczący ustalenia wartości zamówienia, tj. czerwiec 2021 r.,
- w pkt 22 „Najkorzystniejsza oferta” w informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty wskazano niepoprawne kwoty,
- w pkt 33 „Zatwierdzenie protokołu” wskazano niepoprawną datę, tj. 23.08.2021 r., natomiast udzielenie zamówienia nastąpiło 18-19.10.2021 r.

Zamówienie zostało zrealizowane zgodnie z wyżej wymienionymi umowami, czego potwierdzeniem były:

- Protokół odbioru z dnia 19.11.2021 r. (data odbioru 19.11.2021 r.), podpisany przez obie strony tj. Zamawiającego i Wykonawcę. Protokół potwierdza wykonanie przedmiotu umowy nr 16/RPO/0006/20-00 z dnia 18.10.2021 r.,
- Protokół odbioru z dnia 10.11.2021 r. (data odbioru 10.11.2021 r.), podpisany przez obie strony tj. Zamawiającego i Wykonawcę. Protokół potwierdza wykonanie przedmiotu umowy nr 15/RPO/0006/20-00 z dnia 18.10.2021 r.,
- Protokół odbioru z dnia 25.10.2021 r. (data odbioru 25.10.2021 r.), podpisany przez obie strony tj. Zamawiającego i Wykonawcę. Protokół potwierdza wykonanie przedmiotu umowy nr 17/RPO/0006/20-00 z dnia 19.10.2021 r.,

- Faktura 4380/S1/2021 dot. wyposażenia/materiałów z dnia 10.11.2021 r., wystawiona przez MKM Mirosław Kowalik, ul. Sandomierska 154, 25-324 Kielce na kwotę 74 956,20 PLN brutto wraz z PK nr 000095 z dnia 15.11.2021 r. oraz potwierdzeniem zapłaty z dnia 15.11.2021 r.,
- Faktura 4503/S1/2021 dot. wyposażenia/materiałów z dnia 19.11.2021 r., wystawiona przez MKM Mirosław Kowalik, ul. Sandomierska 154, 25-324 Kielce na kwotę 21 586,50 PLN brutto wraz z PK nr 000097 z dnia 22.11.2021 r. oraz potwierdzeniem zapłaty z dnia 22.11.2021 r.,
- Faktura nr F/0353/21 dot. towaru pn. kamera thermal Expert Q1 standard z dnia 25.10.2021 r., wystawiona przez MaN Complex Grzywna Marek, Łapacz Norbert, ul. Przyborowskiego 4/1, 25-417 Kielce na kwotę 5 362,80 PLN brutto wraz z PK nr 000090 z dnia 25.10.2021 r. oraz potwierdzeniem zapłaty z dnia 25.10.2021 r.

Weryfikacja dokumentacji zamówienia potwierdziła, iż w toku czynności poprzedzających wszczęcie postępowania oraz w toku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zostały zachowane zasady uczciwej konkurencji, równego traktowania Wykonawców oraz proporcjonalności i przejrzystości. Postępowanie zostało udokumentowane zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* z dnia 21.12.2020 r. Nie zostały wykryte nieprawidłowości skutkujące nałożeniem korekty finansowej lub uznaniem wydatku za niekwalifikowalny.

#### **8. Poprawności stosowania Zasady konkurencyjności.**

Do pierwszego dnia kontroli w ramach projektu przeprowadzono 2 zamówienia z wykorzystaniem Zasady konkurencyjności. Weryfikacji poddane zostało 1 postępowanie pn. „Dostawa pomocy dydaktycznych do pracowni zawodowych”.

Zamawiający prawidłowo określił wartość zamówienia, tj. dokonał zsumowania usług w ramach danego projektu uwzględniając kryterium: tożsamości przedmiotowej, czasowej oraz podmiotowej zamówienia.

Zamawiający w dniu 02.11.2022 r. opublikował zapytanie ofertowe pn. „Dostawa pomocy dydaktycznych do pracowni zawodowych” na stronie internetowej: <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl>

Postępowanie zostało podzielone na 2 części:

- Część 1: Dostawa wyposażenia pracowni zawodowych,
- Część 2: Dostawa trenerów szkoleniowych.

Termin składania ofert wyznaczono do dnia 10.11.2022 r. do godz. 10:00.

Zapytanie ofertowe zawierało informacje dotyczące kryteriów oceny ofert, wraz ze wskazaniem ich znaczenia, tj.: kryterium ceny (100 % - 100 pkt).

W ramach przedmiotowego postępowania zostały złożone oferty przez:

Część 1 zamówienia:

- MKM Mirosław Kowalik, ul. Sandomierska 154, 25-324 Kielce na kwotę 86 796,18 PLN – oferta uzyskała 88,80 pkt. W związku z odmową zawarcia umowy przez PHU „BMS” Sp. J. Z. Bielecki oferta została wybrana do realizacji części 1 zamówienia,
- METALZBYT – HURT Sp. z o.o., ul. Bardowskiego 2, 43-300 Bielsko-Biała na kwotę 92 325,03 PLN – wykonawca nie spełnił warunku dot. powiązań osobowych lub kapitałowych, ponieważ nie złożył wymaganego dokumentu,
- eSzydłowski Łukasz Szydłowski, ul. Piekarska 1, 49-353 Zielęcice na kwotę 96 272,10 PLN – oferta uzyskała 80,06 pkt,
- Biuro Inżynieryjne Martex Marcin Puźniak, Gorzeszów 19, 58-405 Krzeszów na kwotę 110 838,99 PLN – oferta uzyskała 69,54 pkt,
- part-AD Artur Dyrda, Grzechynia 768, 34-220 Maków Podhalański na kwotę 125 267,51 PLN – oferta uzyskała 61,53 pkt,
- PHU „BMS” Sp. J. Z. Bielecki, ul. Staszica 22, 82-500 Kwidzyn na kwotę 77 077,95 PLN – oferta uzyskała 100,00 pkt. Oferta została wybrana do realizacji części 1 zamówienia, jednak zgodnie z informacją dotyczącą ponownego wyboru oferty najkorzystniejszej z dnia 18.11.2022 r. Wykonawca odmówił zawarcia umowy.

Część 2 zamówienia:

- eSzydłowski Łukasz Szydłowski, ul. Piekarska 1, 49-353 Zielęcice na kwotę 19 680,00 PLN – oferta uzyskała 100,00 pkt. Zgodnie z informacją z dnia 29.11.2022 r. dotyczącą unieważnienia postępowania na część nr 2, zaoferowany sprzęt nie spełniał wymagań określonych w opisie przedmiotu zamówienia. Wykonawca został poinformowany o niezgodnościach przekazanej specyfikacji w stosunku do opisu przedmiotu zamówienia (korespondencja e-mail) i do dnia kontroli nie wniósł zastrzeżeń.

Efektom przeprowadzonego postępowania pn. „Dostawa pomocy dydaktycznych do pracowni zawodowych” było zawarcie w dniu 21.11.2022 r. umowy nr 20/RPO/0006/20-00 pomiędzy Zespołem Szkół Elektrycznych w Kielcach, a firmą MKM Mirosław Kowalik, ul. Sandomierska 154, 25-324 Kielce. Umowa opiewała na kwotę 86 796,18 PLN brutto na realizację części 1 zamówienia, tj. dostawy pomocy dydaktycznych do pracowni zawodowych.

Na potwierdzenie realizacji przedmiotu ww. zamówienia Beneficjent przedłożył:

- Fakturę nr 4811/S1/2022 z dnia 25.11.2022 r., wystawioną przez firmę MKM Mirosław Kowalik, ul. Sandomierska 154, 25-324 Kielce, dotyczącą realizacji dostawy pomocy dydaktycznych za cenę 86 796,18 PLN brutto wraz z potwierdzeniem zapłaty tej kwoty z dnia 08.12.2022 r.
- Protokół odbioru z dnia 25.11.2022 r., podpisany przez Zamawiającego i Wykonawcę.

Postępowanie zostało udokumentowane zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* z dnia 21.12.2020 r. oraz przeprowadzone w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców. Nie zostały wykryte nieprawidłowości skutkujące nałożeniem korekty finansowej lub uznaniem całego wydatku za niekwalifikowalny.

**9. Poprawności udokumentowania wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto.**

W ramach projektu do dnia kontroli zrealizowano 4 zamówienia w oparciu o procedurę Rozeznania rynku. Weryfikacji poddano 1 postępowanie dotyczące *dostawy zestawu dydaktycznego KL-100 na pracowni zawodowe do Zespołu Szkół Elektrycznych w Kielcach.*

Realizację ww. postępowania udokumentowano poprzez:

1. Informację z szacowania wartości zamówienia z dnia 15.10.2022 r.
2. Wysłanie w dniu 06.2022 r. pocztą elektroniczną zapytań w sprawie rozeznania cenowego do 3 potencjalnych oferentów.
3. Otrzymanie 3 odpowiedzi wraz z ofertami złożone przez:
  - MKM Mirosław Kowalik, ul. Sandomierska 154, 25-324 Kielce. Oferowana cena 24 000,00 PLN netto,
  - Kaczmarek Electric S.A., ul. Warszawska 146, 25-411 Kielce. Oferowana



cena 34 500,00 PLN netto,

- NN - Zbigniew Daniluk, ul. Janowskiego 15, 02-784 Warszawa.

Oferowana cena 22 500,00 PLN netto.

Na potwierdzenie wykonania usługi, Beneficjent przedstawił duplikat Faktury VAT nr NDN/2023/36 z dnia 09.01.2023 r. wystawiony w dniu 21.02.2023 r. na kwotę 27 675,00 PLN brutto (22 500,00 PLN netto) wraz z potwierdzeniem zapłaty z dnia 24.02.2023 r.

Procedura rozeznania rynku została przeprowadzona zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* z dnia 21.12.2020 r.

#### **10. Poprawności realizacji działań informacyjno-promocyjnych.**

Beneficjent podjął działania związane z promowaniem Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020, m.in. poprzez:

- Wykonanie ulotek oraz plakatów informacyjnych, które zostały rozpowszechnione wśród uczniów kształcących się w zawodzie technik informatyk i technik energetyk (grupa docelowa) oraz nauczycieli na terenie Zespołu Szkół Elektrycznych w Kielcach.
- Zamieszczenie na stronie internetowej: <https://zse-kielce.edu.pl/projekty-unijne/> informacji o realizowanym projekcie, wraz z dokumentami wymaganymi na etapie rekrutacji.
- Wykonanie roll-up informującego o projekcie,
- Zmieszczenie w szkole plakatów informacyjnych wraz z regulaminem projektu, regulaminem rekrutacji oraz terminami szkoleń dla uczniów.
- Oznaczenie Biura projektu oraz pomieszczeń, w których realizowane jest wsparcie (tj. sale podczas szkoleń).

Dokumentacja projektowa, strona internetowa oraz inne materiały informacyjne związane z realizacją projektu, zostały oznakowane wymaganymi logotypami, tj.: flagą Rzeczypospolitej Polskiej, flagą Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Społecznego, znakiem Fundusze Europejskie Program Regionalny oraz herbem Województwa Świętokrzyskiego. Biuro projektu zostało zgodnie z wytycznymi oznakowane plakatem/informacją identyfikującą projekt. Realizowane działania informacyjno-promocyjne były adekwatne do zakresu merytorycznego, zasięgu oddziaływania projektu oraz zgodne z wymogami wskazanymi w:

		<p>– umowie o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.05.01-26-0006/20-00;  – <i>Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 z dnia 03.11.2016 r.</i></p> <p><b>11. Zapewnienia właściwej ścieżki audytu.</b></p> <p>Beneficjent udokumentował poszczególne obszary realizowanego projektu w sposób pozwalający na przesłedzenie ścieżki audytu i jej ocenę.</p> <p><b>12. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.</b></p> <p>Dokumentacja dotycząca kontrolowanego projektu przechowywana była w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Dokumentacja merytoryczna i finansowo-księgową projektu przechowywana była w Zespole Szkół Elektrycznych w Kielcach, ul. Prezydenta Ryszarda Kaczorowskiego 8, 25-317 Kielce.</p>									
12	Stwierdzone nieprawidłowość i/błędy	<p>W zakresie objętym kontrolą stwierdzono nieprawidłowości, uchybienia i błędy, tj.:</p> <p><b><u>Nieprawidłowości:</u></b></p> <p>1. Nieprawidłowe rozliczenie wkładu własnego dokumentem pn. Nota Rozliczeniowa Nr 8/RPO/0006/20-00 z dnia 14.03.2023 r. (nr księgowy 000018) w ramach pozycji nr 3.3 „Udostępnienie sali (22w) – SEP (1 gr x 24h) 24h x 90 zł = 2 160,00 zł” dla której Beneficjent zastosował stawkę w kwocie 90,00 PLN natomiast kwota określona we wniosku o dofinansowanie nr RPSW.08.05.01-26-0006/20 dla ww. pozycji wynosiła 85,00 PLN.</p> <p>Biorąc pod uwagę powyższe wkład własny w kwocie 120,00 PLN wraz z kosztami pośrednimi w kwocie 24,00 PLN, rozliczony wnioskiem o płatność nr RPSW.08.05.01-26-0006/20-009 w poz. nr 10 należy uznać za niekwalifikowalny.</p> <p>Wyczenie kwoty podlegającej zwrotowi przedstawiono w tabeli poniżej:</p> <table border="1" data-bbox="459 1592 1433 2058"> <thead> <tr> <th data-bbox="459 1592 715 1704"></th> <th data-bbox="715 1592 1123 1704">Kwota rozliczona wnioskiem o płatność nr RPSW.08.05.01-26-0006/20-009</th> <th data-bbox="1123 1592 1433 1704">Kwota niekwalifikowalna</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="459 1704 715 1794">Razem wkład własny stanowiący koszty bezpośrednie</td> <td data-bbox="715 1704 1123 1794">2 160,00 PLN</td> <td data-bbox="1123 1704 1433 1794">120,00 PLN</td> </tr> <tr> <td data-bbox="459 1794 715 2058">Koszty pośrednie 20% wraz z wkładem własnym</td> <td data-bbox="715 1794 1123 2058">432,00 PLN</td> <td data-bbox="1123 1794 1433 2058">24,00 PLN w tym kwota dofinansowania <b>w wysokości 23,24 PLN</b> podlegająca zwrotowi do IZ po odjęciu wniesionego przez Beneficjenta wkładu własnego pieniężnego</td> </tr> </tbody> </table>		Kwota rozliczona wnioskiem o płatność nr RPSW.08.05.01-26-0006/20-009	Kwota niekwalifikowalna	Razem wkład własny stanowiący koszty bezpośrednie	2 160,00 PLN	120,00 PLN	Koszty pośrednie 20% wraz z wkładem własnym	432,00 PLN	24,00 PLN w tym kwota dofinansowania <b>w wysokości 23,24 PLN</b> podlegająca zwrotowi do IZ po odjęciu wniesionego przez Beneficjenta wkładu własnego pieniężnego
	Kwota rozliczona wnioskiem o płatność nr RPSW.08.05.01-26-0006/20-009	Kwota niekwalifikowalna									
Razem wkład własny stanowiący koszty bezpośrednie	2 160,00 PLN	120,00 PLN									
Koszty pośrednie 20% wraz z wkładem własnym	432,00 PLN	24,00 PLN w tym kwota dofinansowania <b>w wysokości 23,24 PLN</b> podlegająca zwrotowi do IZ po odjęciu wniesionego przez Beneficjenta wkładu własnego pieniężnego									

Powyższe narusza zapisy § 4 ust. 1 oraz § 5 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.05.01-26-0006/20-00 z dnia 30.12.2020 r. poprzez niezastosowanie się przez Beneficjenta do zapisów podrozdziału 6.2 „Ocena kwalifikowalności wydatku” *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* z dnia 21.12.2020 r. w związku z naruszeniem pkt 3 ww. *Wytycznych* [...] cytat:

3) *Wydatkiem kwalifikowalnym jest wydatek spełniający łącznie następujące warunki:*

a) *został faktycznie poniesiony w okresie wskazanym w umowie o dofinansowanie projektu, z zachowaniem warunków określonych w podrozdziale 6.1,*

b) *jest zgodny z obowiązującymi przepisami prawa unijnego oraz prawa krajowego, w tym przepisami regulującymi udzielanie pomocy publicznej, jeśli mają zastosowanie,*

c) *jest zgodny z PO i SZOOP,*

d) *został uwzględniony w budżecie projektu współfinansowanego ze środków EFS, z zastrzeżeniem pkt 10 i 11 podrozdziału 8.3, a w przypadku projektów współfinansowanych ze środków FS i EFRR – w zakresie rzeczowym projektu zawartym we wniosku o dofinansowanie projektu,*

e) *został poniesiony zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie projektu,*

f) *jest niezbędny do realizacji celów projektu i został poniesiony w związku z realizacją projektu,*

g) *został dokonany w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,*

h) *został należycie udokumentowany, zgodnie z wymogami w tym zakresie określonymi w Wytycznych, Wytycznych PT, o których mowa w rozdziale 4 pkt 2, lub ze szczegółowymi zasadami określonymi przez IZ PO*

i) *został wykazany we wniosku o płatność zgodnie z Wytycznymi w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej,*

j) *dotyczy towarów dostarczonych lub usług wykonanych lub robót*

zrealizowanych, w tym zaliczek dla wykonawców, z zastrzeżeniem pkt 4 podrozdziału 6.4,

k) jest zgodny z innymi warunkami uznania go za wydatek kwalifikowalny określonymi w Wytycznych, Wytycznych PT, o których mowa w rozdziale 4 pkt 2, lub określonymi przez IZ PO w SZOOP, regulaminie konkursu lub dokumentacji dotyczącej projektów zgłaszanych w trybie pozakonkursowym.

**Uchybienia:**

1. We wniosku o dofinansowanie, w cz. VI. Szczegółowy Budżet Projektu, zad. nr 1 pn. „Doposażenie i adaptacja pomieszczeń S typ: 3”, poz. 1.4 „Wykonanie instalacji elektrycznej, adaptacja/remont 2 Sal (wkład własny - wolontariat)” nie jest zaznaczona kolumna „Personel projektu”, analogiczne stwierdzenie dotyczy również poz. 1.73 „Wykonanie sieci teleinformatycznej (wolontariat)”.
2. Regulamin projektu „Energetyk i informatyk to dobry duet” oraz Regulamin rekrutacji Beneficjentów Ostatecznych w ramach projektu „Energetyk i informatyk to dobry duet”, w tym także wersje zamieszczone na stronie internetowej: <https://zse-kielce.edu.pl/projekty-unijne/> nie są dostosowane do danych zawartych w cz. 3.2 Grupy docelowe obowiązującego wniosku o dofinansowanie nr RPSW.08.05.01-26-0006/20.
3. Dane uczestnika [REDAKTOWANE] dotyczące adresu poczty elektronicznej wskazane w systemie SL2014 nie są tożsame z danymi zawartymi w Formularzu zgłoszeniowym z dnia 06.05.2021 r.
4. Formularz zgłoszeniowy uczestników projektu w cz. IV „Oświadczenie Beneficjenta Ostatecznego” odnoszące się do informacji w zakresie zgody na przetwarzanie i przekazywanie danych osobowych zawiera nieobowiązującą podstawę prawną, tj. ustawę z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych. Jednocześnie ww. Formularz nie zawiera informacji o statusie uczestnika w chwili przystąpienia do projektu, tj.: posiadane wykształcenie, status na rynku pracy, miejsce zatrudnienia oraz wykonywany zawód.

**Błędy:**

1. We wniosku o płatność nr RPSW.08.05.01-26-0006/20-008 faktura nr 4811/S1/2022 z dnia 25.11.2022 r. na kwotę 86 796,18 PLN brutto wystawiona przez MKM Mirosław Kowalik, ul. Sandomierska 154, 25-324 Kielce wykazana została pod błędnym nr księgowym, tj. poz. 25 (nr



		<p>księgowy 4811/S1/20202) oraz poz. 26 (nr księgowy 4811/S1/2022).</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>2. We wniosku o płatność nr RPSW.08.05.01-26-0006/20-009, w zad. nr 3 poz. 3.9 „Udostępnienie sali (306) – Microsoft (2 gr x 24h) 48h x 90 zł = 4 320,00 zł”, w pozycji nr 11 (wkład własny) wskazano nieprawidłowy nr dokumentu (we wniosku jest 8/RPO/0006/20-20, natomiast zgodnie z dokumentacją przedstawioną do kontroli powinno być 8/RPO/0006/20-00).</li> <li>3. Brak umów powierzenia przetwarzania danych osobowych dla 80 uczniów biorących udział w stażach w okresie: 2021 r. – 2022 r. w ramach zadania nr 2 „Realizacja staży typ: 1” wniosku o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.05.01-26-0006/20.</li> <li>4. Informacja dotycząca szacowania wartości zamówienia do postępowania nr PP2/RPO/0006/20-00 w ramach projektu „ENERGRTYK I INFORMATYK to dobry duet” z dnia 21.08.2021 r. wraz z załącznikami w postaci linków do stron internetowych potencjalnych Wykonawców lecz niektóre z nich są nieaktywne (brak możliwości odtworzenia danych o cenie jednostkowej PLN - brutto danego produktu).</li> <li>5. W ramach prowadzonego postępowania pn. „Dostawa wyposażenia do ZSE w Kielcach w ramach projektu pn. Energetyk i Informatyk to dobry duet” Zamawiający nie zastosował się do wymogu określonego art. 274 ustawy Prawo zamówień publicznych.</li> <li>6. W Protokole z postępowania pn. „Dostawa wyposażenia do ZSE w Kielcach w ramach projektu pn. Energetyk i Informatyk to dobry duet” z dnia 23.08.2021 r. stwierdzono: <ul style="list-style-type: none"> <li>– w pkt 3 „Wartość” wskazano nieoprawny okres dotyczący ustalenia wartości zamówienia, tj. czerwiec 2021 r.,</li> <li>– w pkt 22 „Najkorzystniejsza oferta” w informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty wskazano nieoprawne kwoty,</li> <li>– w pkt 33 „Zatwierdzenie protokołu” wskazano nieoprawną datę, tj. 23.08.2021 r., natomiast udzielenie zamówienia nastąpiło 18-19.10.2021 r.</li> </ul> </li> </ol>
13	Zalecenia pokontrolne	<p><b><u>Nieprawidłowości:</u></b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Z uwagi na błędne rozliczenie wkładu własnego we wniosku o płatność nr RPSW.08.05.01-26-0006/20-009 (poz. nr 10) kwotę w wysokości 120,00 PLN stanowiącą wkład własny niepieniężny oraz koszty pośrednie</li> </ol>

w wysokości 24,00 PLN (w tym 23,24 PLN kwota dofinansowania) należy uznać za niekwalifikowalne. Z uwagi, iż nieprawidłowość została stwierdzona po zatwierdzeniu wniosku o płatność, Instytucja Zarządzająca wzywa Beneficjenta do zwrotu środków dofinansowania w wysokości 23,24 PLN wraz z odsetkami ustawowymi liczonymi jak dla zaległości podatkowych od dnia otrzymania ww. kwoty od IZ do dnia jej zwrotu (art. 207 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, Dz. U. z 2022 r., poz. 1634).

**Uchybienia:**

1. Należy wskazać poprawne dane w kol. „Personel projektu” w poz. 1.4 „Wykonanie instalacji elektrycznej, adaptacja/remont 2 Sal (wkład własny - wolontariat)” oraz poz. 1.73 „Wykonanie sieci teleinformatycznej (wolontariat)”, w cz. VI. Szczegółowy Budżet Projektu, przy najbliższej aktualizacji wniosku o dofinansowanie.
2. Doprowadzenia do zgodności Regulaminu projektu „Energetyk i informatyk to dobry duet” oraz Regulaminu rekrutacji Beneficjentów Ostatecznych w ramach projektu „Energetyk i informatyk to dobry duet”, w tym także wersje zamieszczone na stronie internetowej: <https://zse-kielce.edu.pl/projekty-unijne/> z wnioskiem o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.05.01-26-0006/20 - cz. 3.2 „Grupy docelowe”.
3. Doprowadzenia do zgodności wprowadzanych danych w systemie SL2014 z danymi zgromadzonymi w formie papierowej uczestnika [REDACTED]
4. W dalszej realizacji projektu, zobowiązuje się Beneficjenta do:
  - wskazywania w Formularzach zgłoszeniowych uczestników projektu obowiązujących podstaw prawnych w zakresie ochrony danych osobowych oraz danych odnoszących się do statusu uczestnika w chwili przystąpienia do projektu;
  - dochowania należytej staranności w prowadzeniu postępowań o udzielenie zamówień publicznych; przestrzegania wymogu określonego § 29 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.05.01-26-<sup>0006</sup>~~0012~~/20-00 z dnia 30.12.2020 r. [REDACTED] 4.06.2023r.

**O sposobie wykonania niniejszych zaleceń pokontrolnych oraz podjętych działaniach lub przyczynach ich nie podjęcia należy poinformować Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej.**

14	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	14.06.2023 r.
----	---	---------------

Jednostka kontrolująca przekazuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej. Jeden egzemplarz pozostaje w siedzibie Podmiotu kontrolowanego, a drugi jest odsyłany do Jednostki kontrolującej. Wszelkie dokumenty zgromadzone w trakcie kontroli pozostają w aktach kontroli w siedzibie Jednostki kontrolującej i na wniosek Podmiotu kontrolowanego są udostępniane do wglądu w uzgodnionym wcześniej terminie w godzinach pracy Urzędu.

**Pouczenie:**

Kierownikowi Podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo do złożenia umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej oraz przesłanie ich w formie pisemnej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W przypadku przekroczenia przez Podmiot kontrolowany terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej, Jednostka kontrolująca odmawia ich rozpatrzenia.

W przypadku braku zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej Kierownik Podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona podpisuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej i w terminie 14 dni od daty ich doręczenia przesyła jeden egzemplarz Jednostce kontrolującej.

Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej przy równoczesnym braku wniesienia zastrzeżeń do ustaleń kontroli nie zwalnia Podmiotu kontrolowanego z realizacji zaleceń pokontrolnych /rekomendacji.

**Kontrolujący:**

1. **Małgorzata Piskulak:** Kierownik Zespołu kontrolującego – [redacted].....
2. **Michał Zagniński:** Członek Zespołu kontrolującego – [redacted].....

p.o. Zastępcy Dyrektora  
Departamentu Kontroli i Certyfikacji  
[redacted]  
*Dariusz Kowalski*

**Kontrolowany/a:** .....

[redacted]  
Kierownik  
[redacted]  
[redacted]  
mgr Piotr Łojek  
[redacted]  
Kierownik  
[redacted]  
[redacted]  
Agata Wiech

DYREKTOR  
ZESPOŁU SZKÓŁ ELEKTRYCZNYCH  
w KIELCACH  
[redacted]  
[redacted]  
(1)

**Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:**

Znak pisma	KC-II.432.25.2023
Identyfikator pliku	2069681
Nazwa pliku	KW_188039_KC-I-II_plik3.DOC
Wersja pliku	2
Skrót pliku	5cf772cb35fffa2eb201699245379361

Wydrukował(a): Małgorzata Piskulak KC-II

Data wydruku: 2023-06-14 08:20:22



**Podpisane przez:**

Dariusz Kowalski

po Z-cy Dyrektora Departamentu - Departament Kontroli i Certyfikacji RPO Z-ca Dyrektora

Data podpisu: 2023-06-14 08:16:42

Numer certyfikatu: 725569573130765275363684413248128217879676153508

Wystawca certyfikatu: Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.