EFS-V.432.34.2025

**INFORMACJA POKONTROLNA**

**FESW.08.04-IZ.00-0024/23-001-OST**

**Informacje wstępne**

**––– Informacje o projekcie ––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––**

|  |  |
| --- | --- |
| **Numer kontroli:** | FESW.08.04-IZ.00-0024/23-001 |
| **Numer projektu:** | FESW.08.04-IZ.00-0024/23 |
| **Tytuł projektu:** | Skarżyski Ekonomik (od)ważny na lokalnym rynku pracy! |

**––– Dane beneficjenta –––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––**

|  |  |
| --- | --- |
| **Identyfikator beneficjenta:** | 6631843857 |
| **Nazwa beneficjenta:** | Powiat Skarżyski/Zespół Szkół Ekonomicznych im. Mikołaja Kopernika w Skarżysku-Kamiennej |
| **Adres beneficjenta:** | Skarżysko-Kamienna 26-110, ul. Konarskiego 20 |

 **––– Informacje o kontroli –––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––––**

|  |  |
| --- | --- |
| **Tryb kontroli:** | Planowa |
| **Typ kontroli:** | Na miejscu |
| **Rodzaj kontroli:** | Wizyta monitoringowa, W trakcie realizacji projektu |
| **Zespół kontrolujący:** | Bartłomiej Grzegorczyk, Paula Pacholec, Alicja Chrząstek-Bochnacka, Lucyna Stąporek |
| **Zastosowana lista sprawdzająca:** | Załącznik EFS-V.7 - Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu projektu, EFS-V.8 - Lista sprawdzająca - zamówienia publiczne, Załącznik EFS-V.9 -Lista sprawdzająca do wizyty monitoringowej, EFS-V.10 - Lista sprawdzająca do kontroli trwałości, EFS-V.12- Lista sprawdzająca do kontroli wykorzystywania środków w ramach PT (IW wer. obowiązująca od 27.11.2024 r.) |
| **Wersja listy sprawdzającej:** | Wersja 1 |
| **Planowany termin kontroli:** | 2025-04-24 - 2025-04-28 |
| **Data rozpoczęcia kontroli:** | 2025-04-24 |
| **Podmiot kontrolujący:** | Instytucja Zarządzająca programem regionalnym Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 |
| **Podmioty kontrolowane:** | Powiat Skarżyski - NIP: 6631843857 |
| **Miejsca przeprowadzenia kontroli:** | Zespół Szkół Ekonomicznych im. Mikołaja Kopernika w Skarżysku-Kamiennej, ul. Powstańców Warszawy 11, 26-110 Skarżysko-Kamienna |
| **Kontrolowane zamówienia:** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Numer ogłoszenia o zamówieniu** | **Nazwa zamówienia** | **Kontrakty** |
| 2024-71658-204897 | zakup i dostawa pomocy dydaktycznych na potrzeby stworzenia i funkcjonowania dwóch pracowni do nauczania przedmiotów zawodowych w Zespole Szkół Ekonomicznych im. Mikołaja Kopernika w Skarżysku-Kamiennej  | Umowa nr 5/2024/SE z dnia 26.11.2024 r. Umowa nr 6/2024/SE z dnia 26.11.2024 r. |
| 2024/BZP 00656485/01 | Sukcesywne świadczenie usług w zakresie zorganizowania i przeprowadzenia doradztwa zawodowego, szkoleń i kursów dla 260 uczniów i 2 nauczycieli przedmiotów zawodowych  | Umowa nr 1/2025/SE z dnia 03.02.2025 r. Umowa nr 2/2025/SE z dnia 03.02.2025 r. Umowa nr 3/2025/SE z dnia 03.02.2025 r. Umowa nr 4/2025/SE z dnia 03.02.2025 r. Umowa nr 5/2025/SE z dnia 03.02.2025 r. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Numery kontrolowanych WoP:** |  FESW.08.04-IZ.00-0024/23-005 |
|  |  |

**1. Wykaz skrótów**

Brak

**2. Podstawa prawna**

* Kontrakt Programowy dla Województwa Świętokrzyskiego na lata 2021-2027.
* Program Regionalny Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027.
* art. 25 ust. 1 Ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. 2022 poz. 1079).
* § 31 umowy nr FESW.08.04-IZ.00-0024/23 o dofinansowanie projektu pn. „Skarżyski Ekonomik (od)ważny na lokalnym rynku pracy!” w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, zawartej w dniu 21.12.2023 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim, reprezentowanym przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego pełniący funkcję Instytucji Zarządzającej programem regionalnym Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, a Powiatem Skarżyskim.
* Upoważnienie nr 38/2025 do przeprowadzenia kontroli z dnia 14.04.2025 r.

**3. Cel kontroli**

Sprawdzenie prawidłowości realizacji postanowień umowy nr FESW.08.04-IZ.00-0024/23 o dofinansowanie projektu pn. „Skarżyski Ekonomik (od)ważny na lokalnym rynku pracy!”.

**4. Przedmiot kontroli**

1. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu oraz zapewnienie właściwej ścieżki audytu.
2. Zgodność danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta.
3. Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość kobiet i mężczyzn, równość szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami, Kartą Praw Podstawowych Unii Europejskiej, Konwencją o Prawach Osób Niepełnosprawnych, zasadą zrównoważonego rozwoju a także zasadą DNSH.
4. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.
5. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalności uczestników/podmiotów projektu.
6. Prawidłowość rozliczeń finansowych.
7. Prawidłowość realizacji projektów, w ramach których koszty bezpośrednie są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych.
8. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.
9. Ochrona danych osobowych.
10. Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych.
11. Prawidłowość realizacji projektów partnerskich.
12. Poprawność udzielania zamówień publicznych.
13. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.
14. Prawidłowość realizowanych form wsparcia.
15. Utrzymanie trwałości operacji i /lub rezultatu (jeżeli dotyczy).

W trakcie kontroli sprawdzono:

* 3,68% dokumentacji merytorycznej dotyczącej uczestników projektu, tj. 10 osób z 272,
* 27,27% dokumentacji merytorycznej dotyczącej personelu projektu, tj. 3 osoby z 11,
* 50,00% dokumentacji merytorycznej dotyczącej zamówień publicznych, udzielanych zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych, tj. 1 zamówienie z 2,
* 50,00% dokumentacji merytorycznej dotyczącej poprawności stosowania zasady konkurencyjności, tj. 1 zamówienie z 2,
* 5,56% dokumentacji merytorycznej dotyczącej stosowania stawek jednostkowych w ramach projektu, tj. 5 osób z 90,

gdzie zastosowano metodę doboru prostego losowego,

* 33,33% merytorycznej dokumentacji finansowej, wynikającej z zatwierdzonego wniosku o płatność nr FESW.08.04-IZ.00-0024/23-005-02 za okres od 2024-10-01 do 2024-12-31, (tj. 3 dokumenty z 9), z zastosowaniem doboru próby z prawdopodobieństwem proporcjonalnym do wielkości elementów (dobór próby na podstawie jednostki monetarnej – Monetary Unit Sampling MUS).

**5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne**

**Ustalenie nr 1.1 Archiwizacja**
**Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu oraz zapewnienia właściwej ścieżki audytu.**
Dokumentacja dotycząca projektu gromadzona była w segregatorach prowadzonych oddzielnie dla rodzaju spraw oraz przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Dokumentacja merytoryczna oraz finansowo-księgowa projektu przechowywana była w Zespole Szkół Ekonomicznych im. Mikołaja Kopernika w Skarżysku-Kamiennej, ul. Powstańców Warszawy 11, 26-110 Skarżysko-Kamienna.
Beneficjent udokumentował poszczególne obszary realizowanego projektu w sposób pozwalający na prześledzenie ścieżki audytu i jej ocenę. **Ustalenie finansowe:** Nie **Szczegóły ustalenia**
Nie stwierdzono ustaleń. **Zalecenia związane z ustaleniem nr 1.1:** Brak
 **Ustalenie nr 2.1 Postęp rzeczowy**
**Zgodność danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta.**
Dane przekazane w kontrolowanym wniosku o płatność nr FESW.08.04-IZ.00-0024/23-005-02 za okres od 01.10.2024 r. do 31.12.2024 r. w zakresie postępu rzeczowego i finansowego były zgodne z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu. **Ustalenie finansowe:** Nie **Szczegóły ustalenia**
Nie stwierdzono ustaleń. **Zalecenia związane z ustaleniem nr 2.1:** Brak
 **Ustalenie nr 3.1 Polityki horyzontalne**
**Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość kobiet i mężczyzn, równość szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami, Kartą Praw Podstawowych Unii Europejskiej, Konwencją o Prawach Osób Niepełnosprawnych, zasadą zrównoważonego rozwoju a także zasadą DNSH.**
Działania z zakresu równości szans realizowane były zgodnie z obowiązującymi Wytycznymi dotyczącymi realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027. Beneficjent realizował zadania z zakresu równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie oraz we wniosku o płatność. Do dnia kontroli zrekrutowano do projektu 3 osoby z niepełnosprawnościami. Projekt był zgodny z prawodawstwem unijnym oraz zasadą zrównoważonego rozwoju i zasadą DNSH. **Ustalenie finansowe:** Nie **Szczegóły ustalenia**
Nie stwierdzono ustaleń. **Zalecenia związane z ustaleniem nr 3.1:** Brak
 **Ustalenie nr 4.1 Kwalifikowalność personelu projektu**
**Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.**Beneficjent zatrudniał w ramach projektu personel wskazany we wniosku o dofinansowanie i posiadał dokumentację uzasadniającą wybór osób wchodzących w skład personelu merytorycznego projektu. Weryfikacji poddana została dokumentacja merytoryczna 3 osób. Na podstawie okazanych dokumentów ustalono, że weryfikowane osoby posiadały odpowiednie kwalifikacje zawodowe na zajmowanym stanowisku pracy. Na potwierdzenie realizacji zadań w projekcie przedstawiono kontrolującym ewidencję wykonania godzin ponadwymiarowych w ramach projektu, umowy o pracę, listy płac wraz z potwierdzeniem zapłaty wynagrodzenia. Wysokość wynagrodzenia nie przekraczała kwot określonych we wniosku o dofinansowanie. Wydatki poniesione na wynagrodzenia były zgodne z aktualnymi Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027. Osoby dysponujące środkami dofinansowania u Beneficjenta nie były prawomocnie skazane za przestępstwa przeciwko: mieniu, obrotowi gospodarczemu, działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe. **Ustalenie finansowe:** Nie **Szczegóły ustalenia**
Nie stwierdzono ustaleń. **Zalecenia związane z ustaleniem nr 4.1:** Brak
 **Ustalenie nr 5.1 Kwalifikowalność uczestników projektu**
**Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.**
Na potrzeby rekrutacji uczestników do projektu Beneficjent wprowadził Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie z dnia 05.01.2024 r. Zasady rekrutacji były przejrzyste i zapewniające równy dostęp do otrzymania wsparcia. Nabór uczestników przeprowadzony został zgodnie z ww. regulaminem oraz kryteriami wyszczególnionymi we wniosku o dofinansowanie. Z przedstawionej przez Beneficjenta listy 272 uczestników projektu do kontroli wylosowano 10 osób. Kontrolowane osoby złożyły stosowne dokumenty potwierdzające spełnienie kryteriów kwalifikowalności udziału w projekcie, a ich status był zgodny z założeniami wniosku o dofinansowanie.
Kwalifikowalność uczestników została potwierdzona przed przystąpieniem ich do pierwszej formy wsparcia. Na potwierdzenie uczestnictwa w projekcie w odniesieniu do wylosowanych osób Beneficjent przedstawił:

* formularze danych osobowych,
* oświadczenia o przestąpieniu do projektu,
* oświadczenie potwierdzające miejsce zamieszkania,
* deklaracja udziału w projekcie,
* klauzule informacyjne,
* oświadczenie o niekorzystaniu z tego samego rodzaju wsparcia w innych projektach współfinansowanych przez UE w ramach EFS Plus,
* zaświadczenie potwierdzające miejsce nauki.

Kontrola wykazała, iż dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu zostały złożone przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia. Dane wylosowanych uczestników zbierane w formie papierowej były prawidłowe, kompletne, zgodne z danymi zawartymi w Systemie Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego oraz zbierane zgodnie z obowiązującymi Wytycznymi dotyczącymi monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów na lata 2021-2027 oraz Wytycznymi dotyczącymi warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2021-2027. **Ustalenie finansowe:** Nie **Szczegóły ustalenia**
Nie stwierdzono ustaleń. **Zalecenia związane z ustaleniem nr 5.1:** Brak
 **Ustalenie nr 6.1 Postęp finansowy**
**Prawidłowość rozliczeń finansowych.**
Realizując obowiązki wynikające z § 18 umowy o dofinansowanie Beneficjent prowadził wyodrębnioną ewidencję wydatków w ramach posiadanego systemu finansowo-księgowego w sposób przejrzysty, pozwalający na identyfikację poszczególnych operacji związanych z projektem w oparciu o stosowane zasady (politykę) rachunkowości oraz pozostałe dokumenty wewnętrzne. Weryfikacji poddano wylosowane do kontroli dokumenty finansowe w ramach wniosku o płatność nr FESW.08.04-IZ.00-0024/23-005-02 za okres od 2024-10-01 do 2024-12-31, tj.:

* Faktura VAT nr MG/308/24 z dnia 24.10.2024 r. na kwotę 463 766,06 PLN brutto,
* Faktura VAT nr MG/307/24 z dnia 24.10.2024 r. na kwotę 30 349,02 PLN brutto,
* Faktura VAT nr FV 9/12/2024 z dnia 21.12.2024 r. na kwotę 7 900,00 PLN brutto.

Beneficjent posiadał oryginalne dokumenty księgowe, które zostały zaewidencjonowane w systemie finansowo-księgowym i zapłacone z wyodrębnionego do projektu rachunku bankowego. Oryginały dokumentów księgowych były prawidłowo opisane i zgodne z zapisami wykazanymi w kontrolowanym wniosku o płatność. Beneficjent ponosił wydatki objęte cross-financingiem oraz na zakup środków trwałych zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie. Wydatki zostały rozliczone w zatwierdzonych do dnia kontroli wnioskach o płatność. Podatek VAT w trakcie realizacji projektu stanowił wydatek kwalifikowalny i do dnia kontroli nie nastąpiła zmiana okoliczności powodujących odzyskanie przez Beneficjenta podatku VAT. W obszarze zweryfikowanych dokumentów finansowo-księgowych nie stwierdzono wydatków niekwalifikowalnych oraz przypadku podwójnego finansowania, jak również finansowania działalności własnej. Beneficjent rozliczał koszty bezpośrednie zgodnie z obowiązującymi Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027. **Ustalenie finansowe:** Nie **Szczegóły ustalenia**
Nie stwierdzono ustaleń. **Zalecenia związane z ustaleniem nr 6.1:** Brak
**Ustalenie nr 7.1 Metody uproszczone**
**Prawidłowość realizacji projektów, w ramach których koszty bezpośrednie są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych.**Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie w projekcie zaplanowano wydatki rozliczane z zastosowaniem stawek jednostkowych w wysokości 1 065 376,00 PLN w ramach zadania 7. Staże zawodowe u lokalnych liderów branży kreatywnej, HoReCa, usług finansowych, TSL i IT, poz. 7.1. Stawka jednostkowa stażu uczniowskiego (w okresie od 1 lipca 2023 r.), liczba stawek 41600 – wysokość stawki 25,61 PLN. Wysokość stawki określona została w sekcji 6.3.1 pkt 2) obowiązujących Wytycznych dotyczących realizacji projektów z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w regionalnych programach na lata 2021-2027.
Do dnia kontroli Beneficjent dokonał rozliczenia 13 720 stawek jednostkowych w odniesieniu do 90 uczestników staży na łączną kwotę 351 369,20 PLN. Weryfikacji poddana została dokumentacja merytoryczna 5 osób, co stanowiło 5,56% ogółu. Na potwierdzenie realizacji zadania rozliczanego z zastosowaniem stawki jednostkowej w odniesieniu do kontrolowanych osób Beneficjent okazał trójstronne umowy stażowe, listy obecności, program stażu, zaświadczenia o odbyciu stażu. Na dzień kontroli zadanie rozliczane na podstawie stawki jednostkowej jest w trakcie realizacji.
Przeprowadzona kontrola potwierdziła kwalifikowalność staży uczniowskich rozliczanych w oparciu o stawkę jednostkową, zgodnie z sekcją 6.3.1 pkt 6) obowiązujących Wytycznych dotyczących realizacji projektów z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w regionalnych programach na lata 2021-2027. **Ustalenie finansowe:** Nie **Szczegóły ustalenia**
Nie stwierdzono ustaleń. **Zalecenia związane z ustaleniem nr 7.1:** Brak
 **Ustalenie nr 8.1 Pomoc publiczna/pomoc de minimis**
**Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis.**
Beneficjent nie udzielał pomocy publicznej/pomocy de minimis. **Ustalenie finansowe:** Nie **Szczegóły ustalenia**
Nie stwierdzono ustaleń. **Zalecenia związane z ustaleniem nr 8.1:** Brak
 **Ustalenie nr 9.1 Ochrona danych osobowych**
**Ochrona danych osobowych.**
Dane osobowe przetwarzane były wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji projektów, w szczególności potwierdzania kwalifikowalności wydatków, udzielania wsparcia uczestnikom projektów, ewaluacji, monitoringu kontroli, audytu, sprawozdawczości oraz działań informacyjno-promocyjnych w ramach FEŚ 2021-2027. Beneficjent posiadał dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych w postaci właściwych dokumentów, o których mowa w art. 32 RODO. Przetwarzanie danych osobowych było zgodne z:

* umową o dofinansowanie projektu nr FESW.08.04-IZ.00-0024/23 z dnia 21.12.2023 r.,
* 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 (ogólne rozporządzenie o danych),
* ustawą z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych,
* Wytycznymi dotyczącymi warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2021-2027.

Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych uczestników projektu innym podmiotom, z którymi zawarł właściwe umowy. **Ustalenie finansowe:** Nie **Szczegóły ustalenia**
Nie stwierdzono ustaleń. **Zalecenia związane z ustaleniem nr 9.1:** Brak
 **Ustalenie nr 10.1 Informacja i promocja**
**Poprawność realizacji działań informacyjno-promocyjnych.**
Beneficjent informował społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym z FEŚ 2021-2027 (EFS+), m.in. poprzez: rozpowszechnienie plakatów informacyjnych, utworzenie strony internetowej projektu oraz profilu w mediach społecznościowych, na których umieszczane są informacje dotyczące realizacji projektu.

Dokumentacja, strona internetowa, biuro projektu oraz pomieszczenia, w których realizowane jest wsparcie, a także inne materiały informacyjne związane z realizacją projektu zostały oznakowane wymaganymi logotypami. Realizowane działania informacyjno-promocyjne były adekwatne do zakresu merytorycznego, zasięgu oddziaływania projektu oraz zgodne z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie projektu, Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 w zakresie informacji i promocji, Księgą Tożsamości Wizualnej marki Fundusze Europejskie 2021- 2027 oraz aktualnymi Wytycznymi dotyczącymi informacji i promocji Funduszy Europejskich na lata 2021-2027. **Ustalenie finansowe:** Nie **Szczegóły ustalenia**
Nie stwierdzono ustaleń. **Zalecenia związane z ustaleniem nr 10.1:** Brak

**Ustalenie nr 11.1 Projekty partnerskie**
**Prawidłowość realizacji projektów partnerskich.**
Kontrolowany projekt nie jest realizowany w partnerstwie. **Ustalenie finansowe:** Nie **Szczegóły ustalenia**
Nie stwierdzono ustaleń. **Zalecenia związane z ustaleniem nr 11.1:** Brak
 **Ustalenie nr 12.1 Zamówienia publiczne - procedura (tryb podstawowy)**
**Poprawność udzielania zamówień publicznych.**
Do dnia kontroli Beneficjent udzielił dwóch zamówień na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych. Weryfikacji poddane zostało postępowanie, którego przedmiotem było sukcesywne świadczenie usług w zakresie zorganizowania i przeprowadzenia doradztwa zawodowego, szkoleń i kursów dla 260 uczniów i 2 nauczycieli przedmiotów zawodowych, ogłoszone w Biuletynie Zamówień publicznych w dniu 16.12.2024 r. pod numerem 2024/BZP 00656485/01 z podziałem na części:

* część nr 1: Zorganizowanie i przeprowadzenie kursów i szkoleń zawodowych (stacjonarnych) podnoszących kompetencje dla uczniów na kierunku Technik Hotelarstwa,
* część nr 2: Zorganizowanie i przeprowadzenie szkoleń zawodowych (stacjonarnych) podnoszących kompetencje dla uczniów na kierunku Technik Ekonomista i Technik Rachunkowości oraz Technik Spedytor,
* część nr 3: Zorganizowanie i przeprowadzenie stacjonarnego kwalifikacyjnego kursu zawodowego z zakresu obsługi wózków jezdniowych z mechanicznym napędem podnoszenia wraz z egzaminem UDT dla uczniów na kierunku Technik Spedytor,
* część nr 4: Zorganizowanie i przeprowadzenie szkoleń zawodowych podnoszących kompetencje dla uczniów (stacjonarne) i nauczycieli przedmiotów zawodowych (online) na kierunku Technik Informatyk,
* część nr 5: Zorganizowanie i przeprowadzenie kursów i szkoleń zawodowych (stacjonarnych) podnoszących kompetencje dla uczniów na kierunku Technik Reklamy.

Zamawiający określił termin składania ofert na dzień 24.12.2024 r. do godz. 10:00. W podanym terminie wpłynęło 28 ofert. Zamawiający dokonał oceny i wybrał ofertę najkorzystniejszą na podstawie kryteriów określonych w ogłoszeniu o zamówieniu oraz SWZ.
Efektem rozstrzygnięcia postępowania było zawarcie niżej wymienionych umów:

* w zakresie części nr 1: Umowa nr 1/2025/SE z dnia 03.02.2025 r. zawarta z Danutą Rynkiewicz, prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą Strefa Rozwoju Danuta Rynkiewicz na zorganizowanie i przeprowadzenie kursów i szkoleń zawodowych (stacjonarnych) podnoszących kompetencje dla uczniów na kierunku Technik Hotelarstwa na kwotę 19 210,00 PLN brutto;
* w zakresie części nr 2: Umowa nr 2/2025/SE z dnia 03.02.2025 r. zawarta z Zakładem Doskonalenia Zawodowego w Kielcach na zorganizowanie i przeprowadzenie szkoleń zawodowych (stacjonarnych) podnoszących kompetencje dla uczniów na kierunku Technik Ekonomista i Technik Rachunkowości oraz Technik Spedytor na kwotę 14 400,00 PLN brutto;
* w zakresie części nr 3: Umowa nr 3/2025/SE z dnia 03.02.2025 r. zawarta z Zakładem Doskonalenia Zawodowego w Kielcach na zorganizowanie i przeprowadzenie stacjonarnego kwalifikacyjnego kursu zawodowego z zakresu obsługi wózków jezdniowych z mechanicznym napędem podnoszenia wraz z egzaminem UDT dla uczniów na kierunku Technik Spedytor na kwotę 14 960,00 PLN brutto;
* w zakresie części nr 4: Umowa nr 4/2025/SE z dnia 03.02.2025 r. zawarta z Danutą Rynkiewicz, prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą Strefa Rozwoju Danuta Rynkiewicz na zorganizowanie i przeprowadzenie szkoleń zawodowych podnoszących kompetencje dla uczniów (stacjonarne) i nauczycieli przedmiotów zawodowych (online) na kierunku Technik Informatyk na kwotę 43 380,00 PLN brutto;
* w zakresie części nr 5: Umowa nr 5/2025/SE z dnia 03.02.2025 r. zawarta z Zakładem Doskonalenia Zawodowego w Kielcach na zorganizowanie i przeprowadzenie kursów i szkoleń zawodowych (stacjonarnych) podnoszących kompetencje dla uczniów na kierunku Technik Reklamy na kwotę 32 000,00 PLN brutto.

Do dnia kontroli przedmiot zamówienia jest w trakcie realizacji. Beneficjent przedstawił następujące dokumenty:
do części nr 1:

* Faktura: 01/03/2025/KAT z dnia 03.03.2025 r. na kwotę 3 555,00 PLN brutto wraz z potwierdzeniem zapłaty z dnia 21.03.2025 r.,
* Faktura: 70/03/2025/KAT z dnia 31.03.2025 r. na kwotę 3 555,00 PLN brutto wraz z potwierdzeniem zapłaty z dnia 18.04.2025 r.,

do części nr 2:

* Faktura VAT nr 0020/2025/08 z dnia 06.03.2025 r. na kwotę 4 800,00 PLN brutto wraz z potwierdzeniem zapłaty z dnia 26.03.2025 r.,
* Faktura VAT nr 0034/2025/08 z dnia 03.04.2025 r. na kwotę 14 960,00 PLN brutto wraz z potwierdzeniem zapłaty z dnia 22.04.2025 r.,

do części nr 4:

* Faktura: 02/03/2025/KAT z dnia 03.03.2025 r. na kwotę 2 700,00 PLN brutto wraz z potwierdzeniem zapłaty z dnia 21.03.2025 r.,
* Faktura: 71/03/2025/KAT z dnia 31.03.2025 r. na kwotę 6 735,00 PLN brutto wraz z potwierdzeniem zapłaty z dnia 18.04.2025 r.,

do części nr 5:

* Faktura VAT nr 0021/2025/08 z dnia 06.03.2025 r. na kwotę 2 000,00 PLN brutto wraz z potwierdzeniem zapłaty z dnia 26.03.2025 r.,
* Faktura VAT nr 0028/2025/08 z dnia 31.03.2025 r. na kwotę 2 000,00 PLN brutto wraz z potwierdzeniem zapłaty z dnia 18.04.2025 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 Ustawą Prawo zamówień publicznych z dnia 11 września 2019 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 1605). Nie zostały wykryte nieprawidłowości skutkujące nałożeniem korekty finansowej lub uznaniem wydatków za niekwalifikowalne. **Ustalenie finansowe:** Nie **Szczegóły ustalenia**
Nie stwierdzono ustaleń. **Zalecenia związane z ustaleniem nr 12.1:** Brak
 **Ustalenie nr 13.1 Zasada konkurencyjności - dokumentacja**
**Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.**
Weryfikacji poddane zostało postępowanie, którego przedmiotem był zakup i dostawa pomocy dydaktycznych na potrzeby stworzenia i funkcjonowania dwóch pracowni do nauczania przedmiotów zawodowych w Zespole Szkół Ekonomicznych im. Mikołaja Kopernika w Skarżysku-Kamiennej z podziałem na części:

* część 1: Dostawa sprzętów i akcesoriów gastronomicznych,
* część 2: Dostawa mobilnego stołu barmańskiego ze stali nierdzewnej z lodówką oraz stacją koktajlową i zlewem,
* część 3: Dostawa makiety edukacyjnej z zakresu logistyki magazynowej,
* część 4: Dostawa zestawów edukacyjnych z zakresu logistyki magazynowej.

Postępowanie zostało wszczęte w dniu 12.11.2024 r. poprzez zamieszczenie zapytania ofertowego na stronie Bazy konkurencyjności pod nr 2024-71658-204897. Zamawiający określił termin składania ofert do dnia 20.11.2024 r. Do upływu wyznaczonego terminu, podanego w zapytaniu ofertowym wpłynęło 5 ofert:

* do części 1: nie złożono żadnej oferty,
* do części 2: wpłynęły 2 oferty,
* do części 3: wpłynęły 3 oferty,
* do części 4: nie złożono żadnej oferty.

Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie:

* do części 2: Umowy nr 5/2024/SE w dniu 26.11.2024 r. z CEZOŚ Centrum Zaopatrzenia Oświaty, Biur i Instytucji Danuta Wójcik, ul. Targowa 18/106, 25-520 Kielce na kwotę 14 206,50 PLN brutto, której przedmiotem była dostawa mobilnego stołu barmańskiego ze stali nierdzewnej z lodówką oraz stacją koktajlową i zlewem,
* do części 3: Umowy nr 6/2024/SE w dniu 26.11.2024 r. z Makietowo.pl Sp. z o.o., ul. Armii Poznań 37, 62-010 Pobiedziska na kwotę 7 900,00 PLN brutto, której przedmiotem była dostawa makiety edukacyjnej z zakresu logistyki magazynowej.

Na potwierdzenie wykonania zamówienia Beneficjent przedstawił:

* do części nr 2: Fakturę nr FV/000087/24 z dnia 17.12.2024 r. na kwotę 14 206,50 PLN brutto wraz z protokołem dostawy z dnia 17.12.2024 r. oraz potwierdzeniem zapłaty z dnia 30.12.2024 r.,
* do części nr 3: Fakturę VAT nr FV 9/12/2024 z dnia 21.12.2024 r. na kwotę 7 900,00 PLN wraz z protokołem dostawy z dnia 17.12.2024 r. oraz potwierdzeniem zapłaty dnia 30.12.2024 r.

Postępowanie zostało udokumentowane zgodnie z obowiązującymi Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 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. **Ustalenie finansowe:** Nie **Szczegóły ustalenia**
Nie stwierdzono ustaleń. **Zalecenia związane z ustaleniem nr 13.1:** Brak
 **Ustalenie nr 14.1 Wizyta monitoringowa**
**Prawidłowość realizowanych form wsparcia.**
W ramach kontrolowanego projektu nr FESW.08.04-IZ.00-0024/23, pn. „Skarżyski Ekonomik (od)ważny na lokalnym rynku pracy!” Zespół kontrolujący przeprowadził w dniach: 14.04.2025 r., 23.04.2025 r. oraz 25.04.2025 r. wizyty monitoringowe w miejscu realizacji formy wsparcia.

**Ustalenie finansowe:** Nie **Szczegóły ustalenia**
Kontrola wykazała, iż w Zespole Szkół Ekonomicznych im. Mikołaja Kopernika w Skarżysku-Kamiennej, ul. Powstańców Warszawy 11 w dniu 25.04.2025 r. prowadzono *zajęcia praktyczne w warsztacie współczesnej branży TSL*, czego potwierdzeniem były listy obecności.

Natomiast w dniu 14.04.2025 r. zgodnie z kwartalnym harmonogramem planowanych do przeprowadzenia form wsparcia w godzinach 12:30-16:45 miało odbywać się *szkolenie zawodowe z zakresu programowania obiektowego JAVA od podstaw*, prowadzone przez pana XXXXXXXXXXXXX. Zespół kontrolujący stwierdził nieobecność zarówno prowadzącego jak i uczestników. W dniu 17.04.2025 do Beneficjenta skierowano wezwanie do złożenia wyjaśnień dotyczących zaistniałej sytuacji. W dniu 22.04.2025 r. Beneficjent złożył wyjaśnienia, w których tłumaczył nieobecność trenera na zajęciach awarią samochodu.

W dniu 23.04.2025 r. o godz. 12:54 Zespół kontrolujący ponownie przeprowadził wizytę monitoringową w Zespole Szkół Ekonomicznych w Skarżysko-Kamiennej pod adresem ul. Powstańców Warszawy 11, 26-110 Skarżysko-Kamienna, gdzie zgodnie z kwartalnym harmonogramem planowanych do przeprowadzenia form wsparcia w godzinach 12:30-16:45 miało odbywać się kolejne *szkolenie zawodowe z zakresu programowania obiektowego JAVA od podstaw*, prowadzone przez pana XXXXXX XXXXXX. Zespół kontrolujący stwierdził nieobecność prowadzącego, natomiast przed salą zajęć znajdowało się 10 uczestników, czekających na rozpoczęcie zajęć.

Następstwem tego było odbycie przez Zespół kontrolujący bezprzedmiotowej wizyty monitoringowej, zaplanowanej w oparciu o nieaktualny harmonogram.

W dniu 24.04.2025 r. Beneficjent złożył wyjaśnienie z którego wynika, iż zajęcia te odbyły się z opóźnieniem wynikającym ze zbyt późnego przybycia prowadzącego na miejsce realizacji wsparcia z powodu nieprzewidzianych utrudnień drogowych na trasie dojazdu. Wg wyjaśnień Beneficjenta zajęcia odbyły się tego samego dnia w godz. 14:00-18:15. Potwierdzeniem przeprowadzonego szkolenia była lista obecności podpisana przez 9 uczestników projektu.

Zgodnie z zapisami § 12 ust. 3 pkt. 2 umowy o dofinansowanie nr FESW.08.04-IZ.00-0024/23 z dnia 21.12.2023 r. harmonogramy planowanych do przeprowadzenia form wsparcia powinny być na bieżąco aktualizowane, przy czym w przypadku zaistnienia zmian w harmonogramie (…), Beneficjent powinien dokonać aktualizacji harmonogramu na swojej stronie internetowej, o ile taka istnieje lub przekazać za pośrednictwem CST2021 zaktualizowany harmonogram najpóźniej na 3 dni przed rozpoczęciem danej formy wsparcia. **Zalecenia związane z ustaleniem nr 14.1:**

**Zalecenie 14.1.1**
Z uwagi na niezastosowanie się Beneficjenta do zapisów § 12 ust. 3 pkt. 2 umowy o dofinansowanie nr FESW.08.04-IZ.00-0024/23 z dnia 21.12.2023 r. poprzez

niedokonanie aktualizacji harmonogramu na swojej stronie internetowej, o ile taka istnieje lub przekazanie za pośrednictwem CST2021 zaktualizowanego harmonogramu najpóźniej na 3 dni przed rozpoczęciem danej formy wsparcia, co skutkowało odbyciem przez Zespół kontrolujący bezprzedmiotowej wizyty monitoringowej, zaplanowanej w oparciu o nieaktualny harmonogram, Instytucja Zarządzająca stosując zapisy § 6 ust. 2 pkt 10) umowy o dofinansowanie dokona obniżenia procentowego stawki kosztów pośrednich z 15% na 13,5%.

Obniżenie kosztów pośrednich zostanie dokonane na kolejnym złożonym wniosku o płatność po wydaniu Informacji pokontrolnej z zastosowaniem Taryfikatora kosztów pośrednich, stanowiącego załącznik nr 7 do umowy o dofinansowanie, zgodnie z pkt 10 tabeli pn. „Beneficjent nie dopełnia obowiązku przekazywania za pośrednictwem CST2021 lub zamieszczania na stronie internetowej Beneficjenta, o ile taka istnieje, zaktualizowanego harmonogramu planowanych do przeprowadzenia form wsparcia, czego następstwem może być odbycie przez IZ bezprzedmiotowej wizyty monitoringowej, zaplanowanej w oparciu o nieaktualny harmonogram”.
Ponadto, Instytucja Zarządzająca zobowiązuje Beneficjanta do zastosowania się do obowiązku wynikającego z zapisu § 12 ust. 3 pkt. 2 umowy o dofinansowanie nr FESW.08.04-IZ.00-0024/23 z dnia 21.12.2023 r. dotyczącego bieżącego aktualizowania harmonogramów planowanych do przeprowadzenia form wsparcia

na swojej stronie internetowej, o ile taka istnieje lub przekazywania za pośrednictwem CST2021 zaktualizowanych harmonogramów najpóźniej na 3 dni przed rozpoczęciem danej formy wsparcia.
 **Ustalenie nr 15.1 Trwałość**
**Utrzymanie trwałości operacji i /lub rezultatu (jeżeli dotyczy).**
Beneficjent jest w trakcie realizacji projektu, którego termin zgodnie z wnioskiem o dofinasowanie upływa z dniem 31.12.2025 r. **Ustalenie finansowe:** Nie **Szczegóły ustalenia**
Nie stwierdzono ustaleń. **Zalecenia związane z ustaleniem nr 15.1:** Brak

**6. Podsumowanie kontroli**

W zakresie objętym kontrolą stwierdzono naruszenie przez Beneficjenta zapisu § 12 ust. 3 pkt. 2 umowy o dofinansowanie nr FESW.08.04-IZ.00-0024/23 z dnia 21.12.2023 r., co zostało opisane w ustaleniach 14.1. Z tytułu stwierdzonego naruszenia Instytucja Zarządzająca wydaje dla Beneficjenta zalecenia pokontrolne zgodne z opisem zawartym w zaleceniu 14.1.1.

O sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych oraz podjętych działaniach lub przyczynach ich nie podjęcia prosimy o pisemne poinformowanie Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu.

**7. Podsumowanie ustaleń finansowych**

Nie dotyczy.

**8. Pouczenia końcowe**

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.

Ponadto, Beneficjent w terminach wskazanych w rekomendacjach i zaleceniach pokontrolnych zobowiązany jest do przekazania pisemnej informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich zaniechania, a w przypadku uzupełniania dokumentacji dostarczenia jej we wskazanych sposobie i formie.

**9. Załączniki**

Brak załączników

1. **Data sporządzenia informacji pokontrolnej:**

13.06.2025 r.

**Kontrolujący:**

**Bartłomiej Grzegorczyk** –Kierownik zespołu kontrolującego

/zaakceptowano elektronicznie/

(podpis kierownika zespołu kontrolującego)

**Lucyna Stąporek** –Członek zespołu kontrolującego

/zaakceptowano elektronicznie/

(podpis członka zespołu kontrolującego)

**Paula Pacholec** –Członek zespołu kontrolującego

/zaakceptowano elektronicznie/

(podpis członka zespołu kontrolującego)

**Alicja Chrząstek-Bochnacka** –Członek zespołu kontrolującego

/zaakceptowano elektronicznie/

(podpis członka zespołu kontrolującego)

**Agata Wiech**

Kierownik Oddziału Kontroli EFS

Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego

Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego

/zaakceptowano elektronicznie/

**Łukasz Grzesik**

Zastępca Dyrektora

Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego

Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego

/podpisano elektronicznie/

 Podpis Kierownika jednostki kontrolowanej:

/podpisano elektronicznie/

 ………………………………………………..

 (data, podpis)