



Znak sprawy: MJWPU.WKP-S.425-3056/15

Warszawa, dn. 30.08.2017 r.

SEKRETARIAT
Burmistrza Miasta Pułtusk
W P L Y N Ę Ł O
dnia 2017 -09- 0 6
Nr 16956 2017 za
Podpis

Pan
Krzysztof Nuskiewicz

Burmistrz Miasta Pułtusk
ul. Rynek 41
06-100 Pułtusk.

Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych przekazuje w załączeniu dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej nr RPMA.10.01.04-14-3056/15-02 z przeprowadzonej kontroli na miejscu na zakończenie realizacji projektu nr RPMA.10.01.04-14-3056/15-00 pn. „Więcej miejsc przedszkolnych, więcej zajęć specjalistycznych – gwarancja lepszej jakości edukacji przedszkolnej w Pułtuskach”.

Prosimy o zapoznanie się z jej treścią, parafowanie każdej ze stron, podpisanie, złożenie pieczętek wraz z datą oraz odesłanie jednego egzemplarza informacji pokontrolnej w terminie do 14 dni od dnia otrzymania ww. dokumentu.

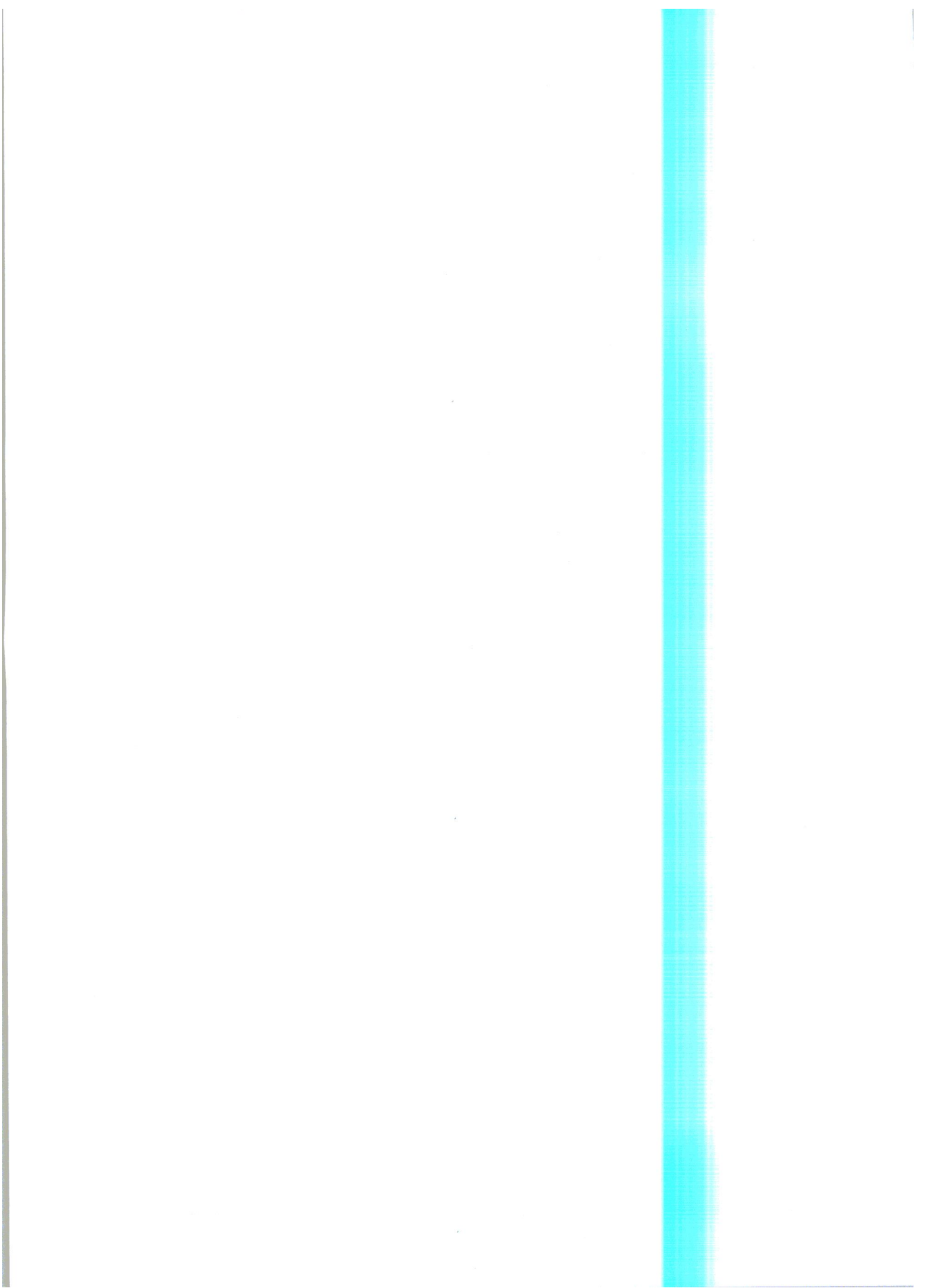
Brak uwag lub zastrzeżeń, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, oznacza akceptację informacji pokontrolnej i realizację ustaleń kontroli.

Zastępca Dyrektora ds. EFS

Elżbieta Szymaniak

Sprawę prowadzi:
Przemysław Mioduszewski
OZ Ciechanów
tel.: 22 542-21-19
email: p.mioduszewski@mazowia.eu







Warszawa, dnia 29.08.2017 r.

Informacja pokontrolna nr RPMA.10.01.04-14-3056/15 - 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 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1460);
- 1.2. § 5 ust. 14 Porozumienia Nr 1-RF/RF-II-BF/P/15/PZz dnia 2 lipca 2015 r. w Sprawie Realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020 zawartego pomiędzy Zarządzeniem Województwa Mazowieckiego a Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów Unijnych;
- 1.3. Rozdział 5 Podrozdział 5.2-Kontrola w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie beneficjenta-Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 – 2020;
- 1.4. Wytyczne Instytucji Zarządzającej w zakresie zasad przeprowadzania kontroli w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020 stanowiące załącznik do uchwały Nr 1334/85/15 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 13 października 2015 r.,
- 1.5. § 20 Umowy o dofinansowanie z dnia 27 stycznia 2017r. nr RPMA.10.01.04-14-3056/15-00 „Więcej miejsc przedszkolnych, więcej zajęć specjalistycznych – gwarancja lepszej jakości edukacji przedszkolnej w Pułtusku”
- 1.6. Upoważnienie Dyrektora Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych nr 276 (sygn. MJWPU.WKP-S.4251-276/17) wystawione w dniu 20 lipca 2017 r., do przeprowadzenia kontroli;

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

3. Skład Zespołu Kontrolującego:

- Przemysław Mioduszewski – Kierownik Zespołu kontrolującego,
- Ewelina Krajewska – Członek Zespołu kontrolującego.

4. **Termin kontroli:** 25.07.2017 r., 21.08.2017

5. **Rodzaj:** w miejscu realizacji projektu / ~~w siedzibie beneficjenta~~ – w trakcie realizacji projektu / na zakończenie realizacji projektu/~~wizyta monitoringowa~~*

6. **Tryb kontroli:** planowa/~~doraźna~~ *.

7. **Okres objęty kontrolą:** 01.07.2016 r. – do 30.06.2017



Jd

8. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej/beneficjenta: Gmina Pułtusk , ul. Rynek – Ratusz 41, 06-100 Pułtusk, Jednostka kontrolowana: Zespół Szkół nr 2 z Oddziałami Integracyjnymi w Pułtusku , ul. Polna 7, 06-100 Pułtusk.

9. Miejsce kontroli: Zespół Szkół nr 2 z Oddziałami Integracyjnymi w Pułtusku , ul. Polna 7, 06-100 Pułtusk.

10. Jednostkę kontrolowaną reprezentował/a:

- Pani **Krystyna** Estkowska – Dyrektor Zespołu Szkół nr 2

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

- Pani **Krystyna** Estkowska – Dyrektor Zespołu Szkół nr 2
- Pani **Agnieszka** Niesiobędzka – Główny specjalista wydziału Edukacji, Kultury i Sportu UM w Pułtusku.

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

- ✓ Projekt pt. „Więcej miejsc przedszkolnych, więcej zajęć specjalistycznych – gwarancja lepszej jakości edukacji przedszkolnej w Pułtusku” nr RPMA.10.01.04-14-3056/15.
- ✓ Oś Priorytetowa X Edukacja dla rozwoju regionu.
- ✓ Działanie 10.1 Edukacja ogólna i przedszkolna.
- ✓ Poddziałanie 10.1.4 Edukacja przedszkolna.

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

- ✓ Całkowita wartość projektu: 353 046,66 zł.
- ✓ Dofinansowanie: 282 437,33 zł.
- ✓ Wkład własny w kwocie: 70 609,33 zł.

14. Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: Projekt rozliczany kwotami ryczałtowymi. Do dnia kontroli na realizację projektu przekazano beneficjentowi środki w kwocie 282 437,33 zł.

15. Zakres kontroli:

Zakres kontroli obejmował weryfikację zgodności realizacji projektu z zapisami wniosku o dofinansowanie/ umowy o dofinansowanie oraz z zasadami realizacji działania, wymaganiami programu operacyjnego oraz zasadami unijnymi i krajowymi. Weryfikacji poddano dokumentację zgromadzoną przez Beneficjenta do dnia kontroli, dotyczącą rzeczowej i finansowej realizacji projektu, zgodnie z zakresem kontroli określonym w Wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju (obecnie Ministra Finansów i Rozwoju) w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z dnia 28 maja 2015 r. oraz Wytycznych Instytucji Zarządzającej w zakresie zasad przeprowadzania kontroli w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014 – 2020 stanowiących załącznik do uchwały Nr 1334/85/15 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 13 października 2015 r.

- ✓ Wniosek o dofinansowanie nr RPMA.10.02.00-14-3056/15, okres realizacji projektu od 01.07.2016 r. do 30.06.2017 r.,
- ✓ Złożony wniosek o płatność RPMA.10.01.04-14-3056/15-001-01 za okres od 01.07.2016 r. do 31.01.2017 r. – wniosek sprawozdawczy, zatwierdzony.

- ✓ Złożony wniosek o płatność RPMA.10.01.04-14-3056/15-002-01 za okres od 01.02.2017 r. do 30.04.2017 r. – wniosek sprawozdawczy, zatwierdzony.
- ✓ Złożony wniosek o płatność za okres od 01.05.2017 r. do 30.06.2017 r. – sprawozdawczy, rozliczający zaliczkę, wniosek końcowy w trakcie oceny.

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

- 1) Dokumentacja dotycząca kwalifikowalności uczestników – kontrolą objęto dokumentację rekrutacyjną wszystkich uczestników projektu zakwalifikowanych w projekcie tj.: 69 dzieci.
- 2) Dokumentacja dotycząca postępu merytorycznego realizacji projektu (projekt rozliczny na podstawie kwot ryczałtowych) - kontrolą objęto dokumenty podlegające obowiązkowej weryfikacji podczas kontroli na miejscu, dotyczące merytorycznej realizacji projektu, które mają wpływ na ocenę kwalifikowalności wydatków, w odniesieniu do zapisów § 4 umowy o dofinansowanie.

CZĘŚĆ B – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

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

Gmina Pułtusk (beneficjent) zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie powierzyła realizację zadań w projekcie swojej jednostce organizacyjnej tj. Zespołowi Szkół nr 2 z oddziałami integracyjnymi z siedzibą przy ul. Polnej 7, 06-100 Pułtusk. Na mocy Pełnomocnictwa nr 43 Burmistrza Miasta Pułtusk Pan Krzysztof Nuszkiwicz udzielił pełnomocnictwa Dyrektorowi (w/w jednostki organizacyjnej) Pani Krystynie Estkowskiej do podjęcia wszystkich działań zmierzających do realizacji przedmiotowego projektu.

1.1 Zgodność projektu z RPO WM 2014-2020 – czy projekt (sposób realizacji projektu) wpisuje się w cele Działania.

Przedmiotowy projekt ujęty jest w Szczegółowym Opisie Osi Priorytetów RPO WM na lata 2014 – 2020 w trybie konkursowym. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie głównym celem projektu jest zapewnienie dzieciom w wieku przedszkolnym dodatkowych miejsc wychowania przedszkolnego w Gminie Pułtusk (woj. mazowieckie) poprzez utworzenie 46 dodatkowych miejsc (23K i 23M) w istniejącym przedszkolu publicznym ZS2 od 01.09.2016r.

1.2 Zgodność realizacji projektu z aktualnym harmonogramem oraz aktualnym wnioskiem o dofinansowanie.

Planowany okres realizacji projektu wynikający z obowiązującego na dzień kontroli Wniosku o dofinansowanie o numerze RPMA.10.01.04-14-3056/15 obejmuje okres od 01.07.2016 r. do 30.06.2017 r.

Projekt został zrealizowany zgodnie z zapisami przyjętymi we wniosku o dofinansowanie.

1.3 Dostarczenie współfinansowanych towarów i usług zgodnie z warunkami umów z wykonawcą.

Nie dotyczy – projekt rozliczany na podstawie kwot ryczałtowych.

1.4 Prawdliwość rozliczeń finansowych

Nie dotyczy – projekt rozliczany na podstawie kwot ryczałtowych. łączna kwota ryczałtowa zastosowana przy rozliczeniu projektu wynosi 282 437,33 zł.

Zadania 1. Utworzenie 46 nowych miejsc wychowania przedszkolnego w ZS2 w Pułtusk zgodnie z zasadą równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób niepełnosprawnych.

Kwota zakładana na zadanie zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie wynosi 242 191,33 zł.

W ramach zadania od 1.09.2016r. utworzone zostały 2 nowe grupy przedszkolne w ZS2 w Pułtusk co przyczyniło się do zwiększenia o 46 liczbę miejsc przedszkolnych podlegających pod Gminę Pułtusk. Utworzone miejsca przedszkolne dostępne są dla chłopców i dziewczynek w tym również dla dzieci niepełnosprawnych. W celu utworzenia dodatkowych miejsc wychowania przedszkolnego w ZS2 wykonano prace remontowo-wykończeniowe, prace dostosowawcze oraz wyposażono 5 sal w tym: 2 sale dydaktyczne, 2 sale rekreacyjno -terapeutyczne, 1 sypialnia. Wszystkie prace związane z dostosowaniem pomieszczeń zostały wykonane zgodnie z zasadą równości szans i niedyskryminacji, tym samym zapewniając osobom niepełnosprawnym równej możliwości korzystania z pomieszczeń w Zespole Szkół nr 2 w Pułtusk. Realizacja powyższych czynności została potwierdzona na podstawie protokołów zdawczo-odbiorczych, listy zakupionego wyposażenia i dokumentacji zdjęciowej.

Ponadto dokonano oględzin: prac remontowo-wykończeniowo - dostosowawczych oraz zakupionego wyposażenia.

W ramach zadania sfinansowane zostało dodatkowo wynagrodzenie 4 nauczycieli wychowania przedszkolnego, którzy zostali zatrudnieni zgodnie z Kartą Nauczyciela o kwalifikacjach zgodnych z rozporządzeniem MEN z dnia 12.03.2009r. w sprawie szczegółowych kwalifikacji wymaganych od nauczycieli. (umowa o pracę, 25 godzin tygodniowo/os.) oraz całodienne wyżywienie 46 dzieci (objęte dofinansowanie w projekcie). Rekrutacja nie dyskryminowała dzieci ze względu na płeć czy niepełnosprawność. W utworzonych grupach realizowana jest podstawa programowa wychowania przedszkolnego. Oddziały działają w systemie 10-godzinny.

Zadanie 2. Poszerzenie oferty ZS2 o dodatkowe zajęcia (w tym zakup pomocy dydaktycznych i narzędzi dostosowanych do rozpoznawania potrzeb rozwojowych i edukacyjnych oraz możliwości psychofizycznych dzieci, wspomaganie rozwoju i prowadzenia terapii dzieci ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi) zwiększające szanse edukacyjne dzieci obu płci, w tym osób niepełnosprawnych.

Kwota zakładana na zadanie zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie wynosi 40 46,00 zł

W ramach zadania zostały przeprowadzone dodatkowe zajęcia w celu wyrównania ujawnionych deficytów zdefiniowanych w trakcie przeprowadzonej diagnozy:

- Zajęcia integracji sensorycznej w ilości 80 godzin,
- Zajęcia z gimnastyki korekcyjnej w ilości 80 godzin,
- Zajęcia socjoterapeutyczne w ilości 80 godzin,
- Zajęcia z logopedii i logorytmiki w ilości 160 godzin,

Realizacja zadania przyczyniła się do zwiększenia szans edukacyjnych dzieci oraz podniosła jakość usług edukacyjnych w przedszkolu. Dodatkowo zajęcia dostępne były dla dziewcząt i chłopców, w tym również dla osób niepełnosprawnościami i z zaburzeniami rozwojowymi. Zajęcia opierały się na wzajemnym szacunku i zasadzie równych praw. Do realizacji dodatkowych zajęć zostały zakupione specjalistyczne pomoce dydaktyczne (załącznik w

aktach kontroli), które przyczyniły się do podniesienia jakości oferty edukacyjnej przedszkola i do poprawy prowadzonych w ramach projektu terapii. Zakupione pomoce dydaktyczne w ramach projektu adresowane były do wszystkich dzieci w przedszkolu (69 osób -35K i 34M). Zajęcia dodatkowe realizowane były poza bezpłatnym czasem funkcjonowania przedszkola, określonym w art.6 ust.1 pkt.2 i art.14 ust.5 ustawy o systemie oświaty. Realizacja dodatkowych zajęć została przeprowadzona w okresie od 01.09.2016 do 30.06.2017r. (10 m-cy) i mierzona była za pomocą dzienników zajęć, list obecności.

Kwalifikowalność powyższych działań potwierdzono na podstawie następującej dokumentacji:

- Lista zakupionego doposażenia.
- Listy zakupionych pomocy dydaktycznych /materiałów edukacyjnych
- Dokumentacji zdjęciowej.
- Dzienników zajęć.
- Listy obecności dzieci.

Ponadto dokonano oględzin zakupionych środków trwałych, pomocy dydaktyczny i zabawek.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do realizacji zadania.

W wyniku weryfikacji dokumentacji finansowej, stwierdzono, że:

- ✓ Podatek VAT stanowi wydatek kwalifikowany w projekcie, Beneficjent podczas kontroli złożył oświadczenie o kwalifikowalności podatku od towarów i usług z którego wynika, że realizując przedmiotowy projekt nie ma możliwości odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu VAT, którego wysokość została zawarta w budżecie projektu.
- ✓ Beneficjent zobowiązany był do wniesienia wkładu własnego na poziomie 20 % wydatków kwalifikowanych projektu. Wkład własny wniesiony został do projektu poprzez sfinansowanie wynagrodzenia 1 nauczyciela wychowania przedszkolnego w wysokości 36000,00 zł (3600 zł/etat, 10 m-cy, 1 osoba) oraz wynagrodzenia 1 nauczyciela wychowania przedszkolnego w wysokości 32400,00 zł (3600zł/etat, 9 m-cy, 1 osoba), zakup umywalk do 2 łazienek kwota - 800,00 zł, zakup podajników do 2 łazienek kwota - 200 zł, zakup uchwyty dla niepełnosprawnych do 2 łazienek (przy muszli, przy umywalce) - kwota 1120,00 zł, dodanie wkładu własnego wnoszonego w ramach kosztów pośrednich w kwocie 89,33 zł w roku 2016. Zespół kontrolujący potwierdził prawidłowość wniesienia wkładu w wysokości 70 609,33 zł.
- ✓ Beneficjent koszty pośrednie rozliczał ryczałtem stanowiącym 25% poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach Projektu wydatków. Koszty pośrednie rozliczane były w oparciu o sposób zdefiniowany w Wytycznych programowych w zakresie kwalifikowalności wydatków objętych w ramach RPO WM na lata 2014 – 2020 i Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014– 2020.
- ✓ Podmiot realizujący projekt złożył oświadczenie (załącznik w aktach kontroli) że jako jednostka dysponująca środkami dofinansowania projektu nie otrzymywał subwencji oświatowych na dzieci biorące udział w projekcie w związku z powyższym nie doszło do podwójnego finansowania.

1.5. Osiągnięcie wskaźników rezultatu/ produktu

Wskaźniki produktu

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa ogółem	Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu ogółem	Stopień realizacji ogółem %
Liczba dzieci objętych w ramach programu dodatkowymi zajęciami zwiększającymi ich szanse edukacyjne w edukacji przedszkolnej [osoby]	osoby	O: 69 K: 35 M: 34	O: 69 K: 35 M: 34	100%
Liczba miejsc wychowania przedszkolnego szt. dofinansowanych w programie	osoby	O: 46	O: 46	100%
Liczba nauczycieli objętych wsparciem w osoby programie [osoby]	osoby	O: 0	O: 0	0

Osiągnięcie ww. zweryfikowano na podstawie dokumentacji rekrutacyjnej uczestników, dokumentacji z realizowanych zajęć (dzienników zajęć, list obecności na zajęciach) oraz oględzin zakupionych środków trwałych do utworzonego oddziału przedszkolnego.

Wskaźniki rezultatu

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa ogółem	Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu ogółem	Stopień realizacji ogółem %
Liczba nauczycieli, którzy uzyskali kwalifikacje lub nabyli kompetencje po opuszczeniu programu [osoby]	osoby	O: 0	O: 0	0

Analiza stopnia przygotowania nauczycieli do pracy z dziećmi w wieku przedszkolnym(09.2015) wykazała, iż brak jest potrzeby organizacji dodatkowych szkoleń i kursów dla nauczycieli w ramach projektu w związku z powyższym Beneficjent wykazał w/w wskaźnik na poziomie „0”.

1.6. Kwalifikowalność uczestników projektu

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie grupę docelową uprawnioną do udziału w projekcie stanowi 69 dzieci (35K i 34M) w wieku przedszkolnym z Gminy Pułtusk (woj.mazowieckie) z czego 46 dzieci (23K i 23M) zostało przyjętych do 2 nowo utworzonych grup przedszkolnych w Zespole Szkół nr 2 w Pułtusku, których rodzice/opiekunowie zgłosili chęć uczestnictwa w projekcie.

Grupa docelowa jest zgodna z zapisami Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014 – 2020r.

Rekrutację zrealizowano w oparciu o regulamin rekrutacji do Oddziałów przedszkolnych przyjęty Zarządzeniem nr 5/2015 z dnia 16.03.2015r Dyrektora Zespołu Szkół nr 2 w Pułtusku w sprawie wprowadzenia regulaminu rekrutacji do oddziałów przedszkolnych.

Do projektu zakwalifikowano 69 uczestników (zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie), kontrolą objęto dokumentację rekrutacyjną wszystkich 69 uczestników projektu co stanowi 100% uczestników projektu. W dokumentacji projektowej znajduje się m.in.:

- Karta zgłoszenia dziecka do przedszkola (wniosek o przyjęcie dziecka do przedszkola).
- Dokument informacja o uczestnikach projektu zawierająca min informacje o uczestniku projektu oraz oświadczenie uczestnika projektu zawierające m.in. informację o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych podpisywane przez rodzica/ opiekuna prawnego (treść oświadczenia zgodna z załącznikiem do umowy o dofinansowanie).
- Protokół z posiedzenia komisji rekrutacyjnej z dnia 05.04.2016r.

Po analizie dokumentacji rekrutacyjnej Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do sposobu przeprowadzenia rekrutacji i kwalifikowalności uczestników projektu.

1.7. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.

Nie dotyczy – projekt rozliczany na podstawie kwot ryczałtowych.

1.8. Poprawność udzielania zamówień na podstawie ustawy Pzp

Nie dotyczy – projekt rozliczany na podstawie kwot ryczałtowych.

1.9. Poprawność stosowania zasady uczciwej konkurencji w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania przepisy ustawy Prawo zamówień publicznych

Nie dotyczy – projekt rozliczany na podstawie kwot ryczałtowych.

1.10. Poprawność stosowania rozeznania rynku w przypadku wydatków o wartości od 20 tys. PLN netto do 50 tys. PLN netto.

Nie dotyczy – projekt rozliczany na podstawie kwot ryczałtowych.

1.11. Prawidłowość realizacji działań w zakresie informacji i promocji



Fundusze Europejskie
Program Regionalny

Mazowsze.
serce Polski

Unia Europejska
Europejski Fundusz Społeczny



Strona 7 z 12

Na podstawie przeprowadzonej kontroli dotyczącej powyższego zakresu Zespół kontrolujący ustalił, że:

- 1) Dokumenty i materiały promocyjne związane z realizacją projektu zostały prawidłowo oznaczone znakiem Unii Europejskiej, znakiem Funduszy Europejskich oraz oficjalnym logo promocyjnym województwa – marką Mazowsze.
- 2) Podmiot realizujący projekt w ramach promocji projektu przeprowadził:
 - Spotkania informacyjno promocyjne z rodzicami zainteresowanymi uczestnictwem dzieci w projekcie (weryfikacja na podstawie list obecności, protokołów i sprawozdań z spotkań).
 - Zamieścić ogłoszenia o naborze do przedszkola w ZS nr 2 oraz na terenie Gminy Pułtusk (weryfikacja na podstawie dokumentacji zdjęciowej)
 - Sporządził dokumentację fotograficzną z zajęć w przedszkolu i przeprowadzonych akcji promocyjnych.
 - Zamieścić tabliczki informujące o realizacji projektu w pomieszczeniach gdzie był realizowany projekt.
 - Zamieścić na zakupionych pomocach dydaktycznych naklejki informujące o współfinansowaniu.
 - W pomieszczeniach w których przeprowadzono prace adaptacyjno – remontowe zamieszczono tabliczki informujące o współfinansowaniu przedmiotowych prac.
 - Strona internetowa beneficjenta zawierała niezbędne informacje na temat projektu.

Działania promocyjne beneficjent realizował w ramach kosztów pośrednich projektu.

Zespół Kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń w przedmiotowej kwestii.

1.13. Sposób pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu

Przedmiotem kontroli w przedmiotowym zakresie była weryfikacja prawidłowości przetwarzania danych osobowych uczestników projektu w świetle zapisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 922.).

Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację przedłożoną przez Beneficjenta w przedmiotowym zakresie, na podstawie której stwierdza się, że:

- ✓ Podmiot realizujący projekt zbiera i przechowuje w swojej siedzibie oświadczenia uczestników projektu o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych;
- ✓ Pracownicy podmiotu realizującego projekt, którzy mają dostęp do danych osobowych, posiadają imienne upoważnienia do ich przetwarzania;
- ✓ Podmiot realizujący projekt posiada Politykę Bezpieczeństwa oraz instrukcję zarządzania systemem informatycznym wprowadzoną Zarządzeniem Dyrektora Zespołu Szkół nr 2 nr 16/2016 z dnia 19.09.2016r.
- ✓ Beneficjent posiada aktualną ewidencję upoważnień do przetwarzania danych osobowych dla pracowników Beneficjenta, którzy mają dostęp do danych osobowych;
- ✓ Wraz z wnioskiem o płatność beneficjent przekazuje dane uczestników projektu do systemu SL2014. W oparciu o weryfikowaną próbę dokumentów rekrutacyjnych, stwierdzono że dane przekazane wraz

z wnioskiem o płatność do systemu SL2014 są zgodne z danymi gromadzonymi w wersji papierowej w siedzibie beneficjenta;

- ✓ Beneficjent oświadczył, iż realizując projekt nie uczestniczył w sprawach dotyczących ochrony danych osobowych uczestników projektu prowadzonych w szczególności przed GIODO, urzędami państwowymi, policją lub przed sądem - Oświadczenie z dnia 21.08.2017 r. (załącznik do akt kontroli).

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń.

1.14. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu oraz zapewnienie właściwej ścieżki audytu

Kontrola na zakończenie realizacji projektu. Na dzień kontroli dokumentacja projektowa nie podlegała jeszcze procedurze archiwizacyjnej. Dokumenty projektu przechowywane są w oznaczonych segregatorach w Zespole Szkół nr 2 w Pułtusk , ul. Polna 7, 06-102 Pułtusk. Przedstawiona przez podmiot realizujący projekt podczas trwania czynności kontrolnych dokumentacja zapewniała możliwość przeprowadzenia właściwej ścieżki audytu. Poszczególne obszary realizowanego projektu zostały udokumentowane w sposób dający możliwość prześledzenia ścieżki danego procesu. Ponadto podmiot realizujący projekt posiada instrukcję w sprawie organizacji i zakresu działania składnicy akt (dokument regulujący przechowywanie i archiwizację dokumentów) wprowadzoną zarządzeniem dyrektora Zespołu Szkół nr 2 nr 7/2012 z dnia 22.03.2012r. oraz procedurę przechowywania i archiwizowania dokumentacji projektu.

1.15. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi

Na podstawie dokumentacji zweryfikowanej podczas kontroli stwierdzono, że podmiot realizujący projekt realizuje projekt zgodnie z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi.

1.16. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis

Nie dotyczy- Projekt nie został objęty regulami pomocy publicznej.

1.17. Środki trwałe i Cross – financing

Podmiot realizujący projekt zakupił środki trwałe, które stanowią wyposażenie dodatkowych miejsc wychowania przedszkolnego w istniejącym OWP (w Zespole Szkół nr 2 w Pułtusk) oraz przeprowadził prace remontowo wykończeniowe (prace adaptacyjne w pomieszczeniach przeznaczonych na nowe miejsca przedszkolne) stanowiące cross financing. Podczas kontroli Zespół kontrolujący dokonał oględzin zakupionych środków trwałych przekazanych do przedszkola (wykazy sprzętu i pomocy dydaktycznych otrzymanych w ramach projektu przez przedszkola objęte wsparciem stanowią załącznik w aktach kontroli) oraz przeprowadzonych prac remontowo wykończeniowych. Ponadto zakupiony sprzęt jest identyfikowalny i odpowiednio oznakowany.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń.

1.18 kryteria dostępu

Na podstawie weryfikacji dokumentacji projektowej (dzienników zajęć, dokumentacji rekrutacyjnej, dokumentacji potwierdzającej wniesienie wkładu własnego) oraz wniosku o dofinansowanie Zespół Kontrolujący potwierdził spełnienie przez Beneficjenta kryteriów dostępu wskazanych w dokumentacji konkursowej i karcie oceny formalnej projektu. W przypadku kryterium dostępu „Wnioskodawca zapewni trwałość utworzonych w ramach projektu miejsc

wychowania **przedszkolnego** (oraz miejsc istniejących przed datą rozpoczęcia realizacji projektu określoną we wniosku o dofinansowanie) przez okres co najmniej 2 lat od daty zakończenia realizacji projektu”. weryfikacja kryterium może nastąpić przy ewentualnej kontroli trwałości projektu (kontrola przeprowadzona w okresie wakacyjnym).

2. Wnioski z przeprowadzonej kontroli:

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych projektu Zespół kontrolujący stwierdził, że w ramach kontrolowanych obszarów wymienionych w części B Informacji pokontrolnej projekt realizowany jest prawidłowo, zgodnie z procedurami określonymi przez Instytucję Zarządzającą RPO WM 2014-2020.

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: *nie stwierdzono.*

3. Spis dokumentów przekazanych jednostce kontrolującej:

- 1) Oświadczenie o sposobie reprezentowania Kontrolowanego podczas kontroli.
- 2) Pełnomocnictwa dla pani Krystynie Estkowskiej (Dyrektora ZS nr 2)
- 3) Lista uczestników projektu.
- 4) Oświadczenie dotyczące wkładu własnego.
- 5) Lista zakupionego wyposażenia.
- 6) Opis rzeczowy przeprowadzonych działań w ramach projektu
- 7) Protokoły odbioru (dotycząca prac adaptacyjno – wykończeniowych i zakupionego wyposażenia i pomocy dydaktycznych).
- 8) Zestawienie osób personelu projektu.
- 9) Oświadczenie dotyczące dzieci finansowanych przez Gminę.
- 10) Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT.
- 11) Oświadczenia dotyczące ochrony danych osobowych.
- 12) Oświadczenie o niekaralności.

4. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej: 29.08.2017 r.

Załącznik: Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu projektu, (sporządzone 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 zapisów pkt 9.3 Wytycznych Instytucji Zarządzającej w zakresie zasad przeprowadzania kontroli w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014 – 2020 z dnia 13 października 2015 r., stanowiących Załącznik do uchwały Nr 1334/85/15 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 13 października 2015 r.:

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.

Kierownik jednostki kontrolowanej
lub osoba przez niego upoważniona:

.....
(data) (imię i nazwisko)

Podpis członków zespołu
kontrolującego,
w tym kierownika zespołu
kontrolującego

23.09.2017
(data) (imię i nazwisko) (stanowisko) **Główny Specjalista**
Przemysław Mioduszewski

29.08.2017
(data) (imię i nazwisko) (stanowisko) **Starszy Specjalista**
Ewelina Krawiec

Podpis eksperta (w przypadku uczestnictwa w kontroli)

.....
(data) (imię i nazwisko) (stanowisko)

CZĘŚĆ C – ZALECENIA POKONTROLNE – nie dotyczy(nie stwierdzono uchybień wymagających wydania zaleceń).

* Niepotrzebne skreślić