

Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego

Departament Europejskiego Funduszu Społecznego

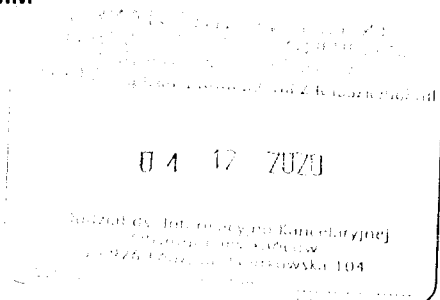
al. Piłsudskiego 8
90-051 Łódź
www.rpo.lodzkie.pl

tel. /+42/ 663 30 80
fax /+42/ 663 30 82
efs@lodzkie.pl



EFSIII.44.75.2020.MM

(Nk: 8)



Łódź, dnia 30 listopada 2020 r.

Urząd Miasta Łodzi
Szkoła Podstawowa z Oddziałami
Integracyjnymi nr 111 w Łodzi

Dotyczy: kontroli planowej projektu nr RPLD.11.01.04-10-0014/17 pn. Na skrzydłach wiedzy i umiejętności przeprowadzonej w terminie 22-27.10.2020 r. w Biurze projektu znajdującym się w SP z Oddziałami Integracyjnymi nr 111 w Łodzi przy ul. Jaracza 44/46.

Szanowni Państwo,

Wydział Kontroli Departamentu Europejskiego Funduszu Społecznego przekazuje w załączeniu dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej nr 75/2020. Jeden egzemplarz pozostaje w siedzibie Podmiotu kontrolowanego, a drugi jest odsyłany do Jednostki kontrolującej. W wyniku kontroli nie stwierdzono uchybień ani nieprawidłowości.

W związku z wprowadzonym w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Łódzkiego systemem pracy zdalnej spowodowanym zagrożeniem epidemicznym, potwierdzeniem podpisania Informacji pokontrolnej przez kierownika i członków Zespołu kontrolnego są dołączone wydruki mailowe stanowiące integralną część Informacji.

Jednocześnie informuję, że 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 może odmówić 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 kalendarzowych od daty ich doręczenia przesyła jeden egzemplarz Jednostce kontrolującej.

Korespondencję zwrotną proszę kierować na adres: Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego, Departament Europejskiego Funduszu Społecznego, Wydział Kontroli, al. Piłsudskiego 8, 90-051 Łódź.

Z wyrazami szacunku,

Dyrektor Departamentu

Zbigniew Gwadera

Załącznik:

Informacja pokontrolna nr 75/2020 – 2 egzemplarze





EFSIII.44.75.2020.MM
(Nk: 8)

Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego
Departament Europejskiego Funduszu Społecznego
al. Piłsudskiego 8
90-051 Łódź

Informacja pokontrolna nr 75/2020

I.	Podstawa prawna kontroli	<ul style="list-style-type: none"> - Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006; - art. 9, art. 22 i art. 23 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t. j. Dz. U. z 2020 r., poz. 818); - umowa o dofinansowanie nr RPLD.11.01.04-10-0014/17-00 z dnia 27 grudnia 2017 r.
II.	Imiona i nazwiska osób przeprowadzających kontrolę	Małgorzata Morawska Paweł Zawadzki Dominika Nawrocka
III.	Termin kontroli	22-27.10.2020 r.
IV.	Rodzaj kontroli	Kontrola planowa projektu
V.	Nazwa Podmiotu kontrolowanego	Beneficjent: Miasto Łódź Realizator: Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi nr 111 w Łodzi
VI.	Adres Podmiotu kontrolowanego i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne	Siedziba Beneficjenta: ul. Piotrkowska 104, 90-926 Łódź Siedziba Realizatora, Biuro projektu, miejsce przeprowadzenia czynności kontrolnych: ul. Jaracza 44/46, 90-252 Łódź



VII.	NIP Podmiotu kontrolowanego	Beneficjent: 7250028902 Realizator: 7251042608
VIII.	Imię i nazwisko kierownika Podmiotu kontrolowanego	p. Hanna Zdanowska – Prezydent Miasta Łodzi p. Małgorzata Tomaszewska – Dyrektor Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi nr 111 w Łodzi
IX.	Osoba zastępująca kierownika podczas jego nieobecności, upoważniona do uczestniczenia w czynnościach kontrolnych	Nie dotyczy
X.	Pozycja w książce kontroli, pod którą odnotowano przedmiotową kontrolę	104
XI.	Osoby składające wyjaśnienia lub udzielające informacji w imieniu Podmiotu kontrolowanego	p. Marta Janic – Koordynator projektu p. Beata Baranowska – Główna księgowa
XII.	Numer umowy o dofinansowanie	RPLD.11.01.04-10-0014/17-00
XIII.	Tytuł kontrolowanego projektu	Na skrzydłach wiedzy i umiejętności
XIV.	Wartość projektu (wg umowy/aneksu)	1 071 529,44 zł
XV.	Numery kontrolowanych wniosków o płatność i wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	RPLD.11.01.04-10-0014/17-004-04 RPLD.11.01.04-10-0014/17-005-05 RPLD.11.01.04-10-0014/17-006-03 RPLD.11.01.04-10-0014/17-007-02 RPLD.11.01.04-10-0014/17-008-03 RPLD.11.01.04-10-0014/17-009-04 RPLD.11.01.04-10-0014/17-010-02 RPLD.11.01.04-10-0014/17-011-02 Do dnia kontroli zatwierdzono wydatki na łączną kwotę kwalifikowalną: 919 556,57 zł
XVI.	Zakres kontroli	1. Zakres rzeczowy realizacji projektu; 2. Zakres finansowy; 3. Wybór wykonawców, tj. – stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych; – stosowanie Zasady konkurencyjności; – prawidłowe przeprowadzanie rozeznania rynku; 4. Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe; 5. Kwalifikowalność personelu projektu; 6. Pomoc publiczna/pomoc <i>de minimis</i> ; 7. Prawidłowość udzielania wsparcia w miejscu jego realizacji (wizyta monitoringowa) – zgodnie z zakresem wskazanym w upoważnieniu.



XVII.	<p>Metodyka doboru próby dokumentacji do kontroli oraz wielkość próby skontrolowanych dokumentów</p>	<p>Weryfikacja dokumentacji dotyczącej projektu odbywała się na próbie. Zastosowano statystyczne oraz niestatystyczne metody doboru próby. Dobór próby metodą niestatystyczną bazował na doświadczeniu kontrolerskim oraz wiedzy o działalności objętej kontrolą i uwzględniał odpowiednie kryteria związane z ryzykownością zadań i poszczególnych wydatków.</p> <p>W odniesieniu do wszystkich obszarów realizacji projektu stosowane były następujące kryteria:</p> <p>a) kryterium reprezentatywności; b) kryterium istotności; c) kryterium celowości.</p> <p>Wielkość próby skontrolowanych dokumentów w poszczególnych obszarach:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Zakres finansowy – w ramach próby sprawdzono dokumenty finansowe na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 86 206,19 zł, co stanowi 37,21% wartości bezpośrednich wydatków kwalifikowalnych w wysokości 231 687,13 zł (jest to wartość bezpośrednich wydatków kwalifikowalnych pomniejszona o wartość wydatków zweryfikowanych przez opiekuna projektu); • Wybór wykonawców – zgodnie z RPK zweryfikowano 1 postępowanie w trybie art. 138o PZP, 1 postępowanie w trybie zasady konkurencyjności oraz 1 rozeznanie rynku; • Uczestnicy projektu – sprawdzono kwalifikowalność 35 z 301 uczestników (próba kontrolna na poziomie 11,63%); • Personel projektu – zweryfikowano dokumentację 5 z 41 osób zaangażowanych do projektu (próba kontrolna na poziomie 12,20%).
XVIII.	<p>Data sporządzenia informacji pokontrolnej</p>	<p>30.11.2020 r.</p>

XIX. Opis kontrolowanych obszarów i ustalenia kontroli

Kontrola projektu pn. „Na skrzydłach wiedzy i umiejętności” nr RPLD.11.01.04-10-0014/17 odbyła się w dniach 22-27.10.2020 r. w Biurze projektu mieszczącym się w siedzibie Realizatora projektu, tj. Szkoła Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi nr 111 w Łodzi, przy ul. Jaracza 44/46.

Projekt podlegał wcześniejszym kontrolom planowym – kontrola nr 61/2019 przeprowadzona w dniach 31.05.2019 r. i 03-04.06.2019 r. oraz wizyta monitoringowa nr 26/2020 przeprowadzona w dniu 05.03.2020 r. Beneficjenta w trakcie kontroli reprezentowała p. Małgorzata Tomaszewska – Dyrektor Szkoły Podstawowej nr 111 w Łodzi. Zespołowi kontrolnemu okazano *Zarządzenie nr 6231/VII/17 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 12.06.2017 r. w sprawie powierzenia stanowiska Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 111 w Łodzi*. Ponadto Zespołowi kontrolującemu okazano *Zarządzenie nr 8346/VII/18 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 30.04.2018 r. w sprawie powierzenia Dyrektorowi Szkoły Podstawowej nr 111 w Łodzi przy ul. Stefana Jaracza 44/46 realizacji umowy o dofinansowanie projektu pn. „Na skrzydłach wiedzy i umiejętności” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020*.

W trakcie niniejszej kontroli ustalono, że dokumentacja przechowywana jest w Biurze projektu. Dokumentacja projektu przechowywana jest zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie, w zamykanej szafie, w zamkniętym pomieszczeniu. Realizator zapewnił dostęp do dokumentacji projektowej zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie. Dokumentacja jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo.

1. ZAKRES RZECZOWY REALIZACJI PROJEKTU

Projekt „Na skrzydłach wiedzy i umiejętności” jest realizowany w okresie od 01.08.2018 r. do 30.11.2020 r. W związku z ogłoszonym stanem epidemicznym w Polsce i ograniczeniem ilości realizowanych zajęć w ramach projektu, Beneficjent wystąpił do IZ o wydłużenie okresu realizacji projektu. W dniu 29.07.2020 r. IZ przychyliła się do prośby Beneficjenta i projekt został wydłużony do dnia 30.11.2020 r. na podstawie zapisów Ustawy z dnia 03.04.2020 r. *o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r.*

Celem projektu jest zmniejszenie deficytów w obszarze wiedzy i umiejętności uczniów i podniesienie jakości oferty edukacyjnej SP nr 111 w Łodzi. Projekt obejmuje wsparciem 200 uczniów i 34 nauczycieli w formie dodatkowych zajęć, kursów dla nauczycieli a także wyposażenia pracowni.

Realizację projektu poprzedzono diagnozą szkolną, która została opisana w ramach kontroli nr 61/2019.

Działania informacyjno-promocyjne prowadzone są zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie oraz zgodnie z *Podręcznikiem beneficjentów programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji i Księżką identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020*. Realizowane przez Beneficjenta działania promocyjne szczegółowo opisano w Informacji pokontrolnej nr 61/2019 z dnia 16.07.2019 r. Od dnia zakończenia ww. kontroli Realizator kontynuował działania promocyjne. Kontrolujący ustalili, że Realizator informuje o otrzymaniu wsparcia ze środków EFS w ramach RPO WŁ, a realizowane działania są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu. Prawidłowo oznaczono miejsce realizacji projektu (za pomocą plakatu) oraz dokumentację merytoryczną i stronę internetową projektu umieszczając na nich wszystkie wymagane elementy, w tym prawidłowe logotypy.

W wyniku kontroli przedmiotowego projektu Zespół kontrolny potwierdził, że Beneficjent realizuje wskazane we wniosku o dofinansowanie działania z zakresu równości szans zgodnie z *Wytycznymi w zakresie*

realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014–2020. Na podstawie okazanej dokumentacji, w tym dokumentacji rekrutacyjnej potwierdzono, że Beneficjent nie stosuje ograniczeń o charakterze dyskryminacyjnym, co jest spełnieniem zasady równości szans wobec wszystkich potencjalnych uczestników projektu.

W trakcie czynności kontrolnych sprawdzono zgodność postępu rzeczowego wykazanego w zatwierdzonych wnioskach o płatność z wnioskiem o dofinansowanie oraz ze stanem faktycznym. Weryfikacji poddano realizację wszystkich zadań przewidzianych w projekcie.

Zadanie 1 – Strefa kompetencji kluczowych – zajęcia dodatkowe dla uczniów i kursy dla nauczycieli

W ramach zadania Beneficjent zaplanował realizację zajęć dla uczniów:

- dydaktyczno-wyrównawczych z matematyki (13 grup po 6-8 uczniów, 520 godzin);
- rozwijających z matematyki (12 grup po 6-8 uczniów, 480 godzin);
- dydaktyczno-wyrównawczych z języka angielskiego (13 grup po 6-8 uczniów, 520 godzin);
- rozwijających z języka angielskiego (12 grup po 6-8 uczniów, 480 godzin);
- rozwijających kompetencje społeczne (12 grup po 12-16 uczniów, 480 godzin);
- *klubu przedsiębiorczego uczenia* (12 grup po 12-16 uczniów, 480 godzin);

oraz kursów dla nauczycieli:

- *techniki coachingowe w pracy z uczniami* (20 nauczycieli, 60 godzin);
- *innovacyjne metody wsparcia procesu uczenia się i rozwoju osobistego* (20 nauczycieli, 60 godzin).

Zespół kontrolny potwierdził realizację zadania na podstawie okazanej próby dokumentów:

- Harmonogram zajęć p. Karoliny Markiety prowadzącej zajęcia dydaktyczno-wyrównawcze z języka angielskiego. Od 09.2019 r. do 04.2020 r. zrealizowano 40 godzin zajęć;
- Harmonogram zajęć p. Karoliny Markiety prowadzącej zajęcia rozwijające z języka angielskiego. Od 09.2019 r. do 09.2020 r. zrealizowano 48 godzin zajęć;
- Harmonogram zajęć p. Iwony Merecz prowadzącej zajęcia dydaktyczno-wyrównawcze z matematyki. Od 09.2018 r. do 09.2020 r. zrealizowano 46 godzin zajęć;
- Harmonogram zajęć p. Iwony Merecz prowadzącej zajęcia rozwijające z matematyki. Od 09.2018 r. do 09.2020 r. zrealizowano 40 godzin zajęć;
- Szkolenie dla 20 nauczycieli *Innowacyjne metody wsparcia procesu uczenia się i rozwoju osobistego* (60 godzin) prowadzone przez p. Beatę Marszałek i p. Janusza Żmijskiego:
 - Lista obecności wraz z tematem zajęć ;
 - Materiały szkoleniowe;
 - Zaświadczenia o ukończeniu kursu;

Realizację zadania potwierdzono również na podstawie dokumentów opisanych w pkt. 2 *Zakres finansowy*, pkt. 4 *Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe* oraz pkt. 5 *Kwalifikowalność personelu projektu* niniejszej Informacji pokontrolnej.

Zadanie w trakcie realizacji. Zespół kontrolny nie wnosi zastrzeżeń do realizacji zadania.

Zadanie 2 – Strefa eksperymentu – zajęcia dodatkowe dla uczniów i kursy dla nauczycieli

W ramach zadania Beneficjent zaplanował realizację zajęć dla uczniów:

- dydaktyczno-wyrównawczych z zakresu przyrody (13 grup po 6-8 uczniów, 520 godzin);
- rozwijających z zakresu przyrody (12 grup po 6-8 uczniów, 480 godzin);

oraz kursu dla 5 nauczycieli *nauczanie metodą eksperymentu* (60 godzin).

Zespół kontrolny potwierdził realizację zadania na podstawie okazanej próby dokumentów:

- Dzienniki zajęć *dydaktyczno-wyrównawczych z przyrody* zawierające tematy poszczególnych zajęć, liczbę godzin oraz listy obecności dla grup I-XIII (83 uczniów) w okresie od 10.2018 r. do 05.2019 r.;
- Dzienniki zajęć *rozwijających z przyrody (biologii)* zawierające tematy poszczególnych zajęć, liczbę godzin oraz listy obecności dla grup I-XII (76 uczniów) w okresie od 10.2018 r. do 05.2019 r.;
- Harmonogram zajęć p. Ilony Sapieja prowadzącej zajęcia rozwijające z przyrody. Od 09.2019 r. do 04.2020 r. zrealizowano 46 godzin zajęć;
- Harmonogram zajęć p. Hanny Woźniak prowadzącej zajęcia rozwijające z przyrody. Od 09.2018 r. do 06.2020 r. zrealizowano 60 godzin zajęć.

Realizację zadania potwierdzono również na podstawie dokumentów opisanych w pkt. 2 *Zakres finansowy*, pkt. 4 *Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe* oraz pkt. 5 *Kwalifikowalność personelu projektu* niniejszej Informacji pokontrolnej.

Zadanie w trakcie realizacji. Zespół kontrolny nie wnosi zastrzeżeń do realizacji zadania.

Zadanie 3 – Strefa eksperymentu – zakup wyposażenia

W ramach zadania Beneficjent zaplanował zakup zestawu do pracowni przyrodniczej (w tym m.in.: przyrządy i urządzenia do obserwacji, preparaty biologiczne do obserwacji mikroskopowych, przyrządy do pomiarów i wykonywania doświadczeń, sprzęt laboratoryjny, odczynniki chemiczne, sprzęt ochronny, sprzęt techniczny i pomocniczy, globusy, mapy, modele, plansze, przewodniki i atlasy).

Realizację zadania potwierdzono na podstawie dokumentów opisanych w pkt. 2 *Zakres finansowy* oraz pkt. 3 *Wybór wykonawców* niniejszej Informacji pokontrolnej.

Zadanie zrealizowane w całości. Zespół kontrolny nie wnosi zastrzeżeń w powyższym zakresie.

Zadanie 4 – Strefa TIK – zajęcia dodatkowe i kursy dla nauczycieli

W ramach zadania Beneficjent zaplanował realizację zajęć dla uczniów:

- dydaktyczno-wyrównawczych z zakresu TIK (8 grup po 6-8 uczniów, 320 godzin);
- rozwijających z zakresu TIK (7 grup po 6-8 uczniów, 280 godzin);

oraz kursu dla 20 nauczycieli *obsługa TIK* (60 godzin).

Zespół kontrolny potwierdził realizację zadania na podstawie okazanej próby dokumentów:

- Dzienniki zajęć *dydaktyczno-wyrównawczych z TIK* prowadzonych przez p. Annę Wojewodę zawierające tematy poszczególnych zajęć, liczbę godzin oraz listy obecności dla grup I-II (20 uczniów) w okresie od 10.2019 r. do 09.2020 r.;
- Dzienniki zajęć *rozwijających TIK* prowadzonych przez p. Annę Wojewodę zawierające tematy poszczególnych zajęć, liczbę godzin oraz listy obecności dla grup I-II (20 uczniów) w okresie od 10.2019 r. do 09.2020 r.;

- Szkolenie dla 20 nauczycieli *Obsługa narzędzi TIK i wykorzystania ich w toku prowadzonych lekcji* (60 godzin) prowadzone w dniach 15.03.2019 r. – 12.06.2019 r.:
 - Lista obecności wraz z tematem zajęć ;
 - Zaświadczenia o ukończeniu kursu;

Realizację zadania potwierdzono również na podstawie dokumentów opisanych w pkt. 2 *Zakres finansowy*, pkt. 4 *Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe* oraz pkt. 5 *Kwalifikowalność personelu projektu* niniejszej Informacji pokontrolnej.

Zadanie w trakcie realizacji. Zespół kontrolny nie wnosi zastrzeżeń do realizacji zadania.

Zadanie 5 – Strefa TIK – zakup wyposażenia

W ramach zadania Beneficjent zaplanował zakup wyposażenia TIK (w tym m.in.: tablice interaktywne, laptopy, urządzenia wielofunkcyjne, aparat fotograficzny, sprzęt z zakresu osieciowania).

Realizację powyższego zadania zweryfikowano w ramach kontroli nr 61/2019. Zespół kontrolny nie wnosi zastrzeżeń w powyższym zakresie.

Zadanie 6 – Strefa Specjalnych potrzeb edukacyjnych i rozwojowych – klasy I-III – zajęcia specjalistyczne dla uczniów

W ramach zadania Beneficjent zaplanował realizację zajęć dla uczniów:

- wspierających z zastosowaniem Metody Johansena (6 uczniów, zajęcia indywidualne, 180 godzin);
- wspierających z zastosowaniem Metody Tomatisa (6 uczniów, zajęcia indywidualne, 180 godzin);
- wspierających z zastosowaniem Metody Biofeedback (6 uczniów, zajęcia indywidualne, 180 godzin);
- wspierających z zastosowaniem Integracji Sensorycznej (6 uczniów, zajęcia indywidualne, 180 godzin).

Zespół kontrolny potwierdził realizację zadania na podstawie okazanej próby dokumentów:

- Dzienniki *zajęć wspierających z zastosowaniem metody Tomatisa* prowadzonych przez p. Julię Semczuk zawierające tematy poszczególnych zajęć, liczbę godzin oraz listy obecności grup X-XV (6 uczniów) w okresie od 10.2019 r. do 09.2020 r.;
- Dzienniki *zajęć wspierających z zastosowaniem metody Johansena* prowadzone przez p. Ilonę Sapieja zawierające tematy poszczególnych zajęć, liczbę godzin oraz listy obecności grup X-XV (6 uczniów) w okresie od 10.2019 r. do 10.2020 r.;
- Dziennik *zajęć wspierających z zastosowaniem metody Biofeedback* realizowanych przez p. Małgorzatę Nowicką zawierający tematy poszczególnych zajęć, liczbę godzin oraz listy obecności grupy XII (1 uczeń) w okresie od 10.2019 r. do 03.2020 r.;
- Dziennik *zajęć wspierających z zastosowaniem Integracji Sensorycznej* prowadzonych przez p. Małgorzatę Nowicką zawierający tematy poszczególnych zajęć, liczbę godzin oraz listy obecności grupy XV (1 uczeń) w okresie od 02.2019 r. do 03.2020 r.;
- Harmonogram zajęć p. Ilony Sapieja prowadzącej zajęcia metodą Johansena. Od 09.2019 r. do 07.10.2020 r. zrealizowano 180 godzin zajęć;
- Harmonogram zajęć p. Małgorzaty Nowickiej prowadzącej zajęcia Integracji sensorycznej. Od 02.2019 r. do 04.2020 r. zrealizowano 30 godzin zajęć;

- Harmonogram zajęć p. Małgorzaty Nowickiej prowadzącej zajęcia Biofeedback. Od 09.2019 r. do 04.2020 r. zrealizowano 30 godzin zajęć;
- Harmonogram zajęć p. Julii Semczuk prowadzącej zajęcia metodą Tomatisa. Od 09.2019 r. do 09.2020 r. zrealizowano 180 godzin zajęć;

Realizację zadania potwierdzono również na podstawie dokumentów opisanych w pkt. 2 *Zakres finansowy*, pkt. 4 *Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe* oraz pkt. 5 *Kwalifikowalność personelu projektu* niniejszej Informacji pokontrolnej.

Zadanie w trakcie realizacji. Zespół kontrolny nie wnosi zastrzeżeń do realizacji zadania.

Zadanie 7 – Strefa Specjalnych potrzeb edukacyjnych i rozwojowych – klasy IV-VI (+ młodzież w wieku gimnazjalnym – przyszłe klasy VII-VIII) zajęcia specjalistyczne dla uczniów, kursy dla nauczycieli oraz zakup wyposażenia

W ramach zadania Beneficjent zaplanował realizację zajęć dla uczniów:

- wspierających z zastosowaniem Metody Johansena (9 uczniów, zajęcia indywidualne, 270 godzin);
- wspierających z zastosowaniem Metody Tomatisa (9 uczniów, zajęcia indywidualne, 270 godzin);
- wspierających z zastosowaniem Metody Biofeedback (9 uczniów, zajęcia indywidualne, 270 godzin);
- wspierających z zastosowaniem Integracji Sensorycznej (9 uczniów, zajęcia indywidualne, 270 godzin);

oraz kursów dla nauczycieli:

- z zakresu *Metody Johansena* (2 nauczycieli, 60 godzin);
- z zakresu *Metody Tomatisa*, poziom I i II (1 nauczyciel);
- z zakresu *Metody Biofeedback*, poziom I i II (9 nauczycieli);
- z zakresu *Integracji Sensorycznej* (2 nauczycieli).

Ponadto w ramach zadania Beneficjent zaplanował zakup wyposażenia sal w sprzęt do pracy z uczniami ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi i rozwojowymi (w tym m.in.: zestaw EEG Biofeedback, zestaw Uwaga Słuchowa metodą A. Tomatisa, materace, zabawki sensoryczne, huśtawki terapeutyczne).

Zespół kontrolny potwierdził realizację zadania na podstawie okazanej próby dokumentów:

- Dzienniki *zajęć wspierających z zastosowaniem metody Tomatisa* prowadzone przez p. Julię Semczuk zawierające tematy poszczególnych zajęć, liczbę godzin oraz listy obecności grup I-IX (9 uczniów) w okresie od 10.2019 r. do 09.2020 r.;
- Dzienniki *zajęć wspierających z zastosowaniem metody Johansena* prowadzone przez p. Ilonę Sapieja zawierające tematy poszczególnych zajęć, liczbę godzin oraz listy obecności grupy IX (1 uczeń) w okresie od 10.2019 r. do 10.2020 r.;
- Dziennik *zajęć wspierających z zastosowaniem metody Biofeedback* prowadzonych przez p. Małgorzatę Nowicką zawierający tematy poszczególnych zajęć, liczbę godzin oraz listy obecności grupy VI (1 uczeń) w okresie od 10.2019 r. do 03.2020 r.;
- Dziennik *zajęć wspierających z zastosowaniem Integracji Sensorycznej* prowadzonych przez p. Małgorzatę Nowicką zawierający tematy poszczególnych zajęć, liczbę godzin oraz listy obecności grupy XIV (1 uczeń) w okresie od 02.2019 r. do 03.2020 r.;
- Harmonogram zajęć p. Ilony Sapieja prowadzącej zajęcia metodą Johansena. Od 09.2019 r. do 05.10.2020 r. zrealizowano 30 godzin zajęć;



- Harmonogram zajęć p. Małgorzaty Nowickiej prowadzącej zajęcia Integracji sensorycznej. Od 02.2019 r. do 04.2020 r. zrealizowano 30 godzin zajęć;
- Harmonogram zajęć p. Małgorzaty Nowickiej prowadzącej zajęcia Biofeedback. Od 09.2019 r. do 04.2020 r. zrealizowano 30 godzin zajęć;
- Harmonogram zajęć p. Julii Semczuk prowadzącej zajęcia metodą Tomatisa. Od 09.2019 r. do 09.2020 r. zrealizowano 270 godzin zajęć;
- Dot. szkolenia dla nauczycieli EEG-Biofeedback:
 - Plan zajęć szkolenia;
 - Program szkolenia;
 - Kserokopie Certyfikatów EEG-Biofeedback I stopnia dla 9 osób;
 - Kserokopie Certyfikatów EEG-Biofeedback II stopnia dla 9 osób;
 - Listy obecności;
 - Dziennik zajęć prowadzony przez p. Kamilę Froń i p. Dariusza Tuchowskiego;
 - Materiały szkoleniowe.

Realizację zadania potwierdzono również na podstawie dokumentów opisanych w pkt. 2 *Zakres finansowy*, pkt. 3 *Wybór wykonawców*, pkt. 4 *Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe* oraz pkt. 5 *Kwalifikowalność personelu projektu* niniejszej Informacji pokontrolnej.

Zadanie w trakcie realizacji. Zespół kontrolny nie wnosi zastrzeżeń do realizacji zadania.

Beneficjent dokonywał zakupów towarów na wyposażenie pracowni na podstawie zamówienia zgodnego z zasadą konkurencyjności i rozeznaniem rynku. W trakcie kontroli projektu potwierdzono dostarczenie zakupionych towarów na podstawie okazanej dokumentacji opisanej w poszczególnych rozdziałach niniejszej Informacji pokontrolnej. Zespół kontrolny ustalił, że zweryfikowane towary współfinansowane ze środków projektu są zgodne z warunkami określonymi w umowach z wykonawcami oraz że zakupione w projekcie sprzęty oraz wyposażenie są wykorzystywane zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie.

Na podstawie weryfikacji poszczególnych obszarów opisanych w niniejszej Informacji pokontrolnej Zespół kontrolny stwierdził, że informacje przekazywane we wnioskach o płatność w zakresie postępu rzeczowego są zgodne ze stanem faktycznym, a realizacja projektu odbywa się zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, tj. zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie realizacji poszczególnych zadań, zgodnie z terminami wskazanymi w harmonogramie projektu oraz zgodnie z kryteriami wyboru projektu, spełnienie których umożliwiło uzyskanie dofinansowania. Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu w projekcie, a na dzień przeprowadzenia czynności kontrolnych nie istnieje ryzyko niezrealizowania założeń merytorycznych projektu oraz nieosiągnięcia jego wskaźników.

Zespół kontrolny nie wnosi zastrzeżeń do badanego obszaru.

2. ZAKRES FINANSOWY

Od dnia zakończenia kontroli projektu nr 61/2019 do dnia rozpoczęcia niniejszej kontroli Instytucja Zarządzająca zatwierdziła 8 wniosków o płatność. Wydatki rozliczono we wnioskach nr:

- RPLD.11.01.04-10-0014/17-004-04 na kwotę kwalifikowalną 221 815,94 zł;

- RPLD.11.01.04-10-0014/17-005-05 na kwotę kwalifikowalną 86 555,83 zł;
- RPLD.11.01.04-10-0014/17-006-03 na kwotę kwalifikowalną 36 390,25 zł;
- RPLD.11.01.04-10-0014/17-007-02 na kwotę kwalifikowalną 125 280,00 zł;
- RPLD.11.01.04-10-0014/17-008-03 na kwotę kwalifikowalną 18 126,56 zł;
- RPLD.11.01.04-10-0014/17-009-04 na kwotę kwalifikowalną 307 211,46 zł;
- RPLD.11.01.04-10-0014/17-010-02 na kwotę kwalifikowalną 98 667,88 zł;
- RPLD.11.01.04-10-0014/17-011-02 na kwotę kwalifikowalną 25 508,65 zł.

Kwota wydatków kwalifikowalnych zatwierdzona w ww. wnioskach o płatność wynosi 919 556,57 zł w tym w ramach kosztów bezpośrednich – 766 297,15 zł, w ramach kosztów pośrednich – 153 259,42 zł.

W trakcie kontroli administracyjnej wniosków o płatność Opiekun projektu zweryfikował dowody księgowe w ramach bezpośrednich wydatków kwalifikowalnych na kwotę 534 609,87 zł. W trakcie czynności kontrolnych na miejscu Zespół kontrolny potwierdził, że skany dowodów księgowych przesłanych przez Beneficjenta do IZ wraz z dołączonymi potwierdzeniami płatności są zgodne z oryginałami dostępnymi w Biurze projektu.

W trakcie kontroli na miejscu dokumentacja finansowa została zweryfikowana na podstawie próby, w ramach której sprawdzono dokumenty na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 86 206,19 zł, co stanowi 37,21 % wartości bezpośrednich wydatków kwalifikowalnych w wysokości 231 687,28 zł (jest to wartość bezpośrednich wydatków kwalifikowalnych pomniejszona o wartość wydatków zweryfikowanych przez Opiekuna projektu). W ramach próby kontrolnej Zespół kontrolny poddał weryfikacji następujące dokumenty księgowe, które nie zostały skontrolowane przez Opiekuna projektu na etapie weryfikacji wniosków o płatność:

Wniosek o płatność nr RPLD.11.01.04-10-0014/17-004-04 za okres od 01.11.2018 r. do 31.01.2019 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 221 815,94 zł:

- 1) (poz. 51) Deklaracja dla podatku od towarów i usług VAT-7 za grudzień 2018 r. dotycząca rozliczenia podatku należnego dla towarów, dla których podatnikiem jest nabywca wraz z Poleceniem Księgowania PK nr 5/PK6/18 z dnia 17.12.2018 r. W deklaracji ujęto Fakturę VAT 117/12/2018 z dnia 17.12.2018 r. dotyczącą zakupu wyposażenia TIK. **Kwota kwalifikowalna 20 700,00 zł** rozliczona w ramach zadania 5.

Wniosek o płatność nr RPLD.11.01.04-10-0014/17-005-05 za okres od 01.02.2019 r. do 30.04.2019 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 86 555,83 zł:

- 1) (poz. 42-56) Lista płac nr 57 Projekt „Na Skrzydłach” z dnia 27.03.2019 r. na kwotę 10 026,05 zł dotycząca wynagrodzenia:
 - p. Aleksandra Brandt (realizacja 11 godzin zajęć dydaktyczno-wyrównawczych z przyrody w okresie styczeń-marzec 2019 r.) – wynagrodzenie ze składkami pracodawcy 611,17 zł, w tym 356,12 zł wynagrodzenia netto;



- p. Anna Cieślak (realizacja 2 godzin zajęć dydaktyczno-wyrównawczych z przyrody w grudniu 2018 r. oraz 8 godzin w okresie styczeń-marzec 2019 r.) – wynagrodzenie ze składkami pracodawcy 412,52 zł, w tym 239,75 zł wynagrodzenia netto;
- p. Iwona Dudkiewicz-Suprun (realizacja 16 godzin zajęć dydaktyczno-wyrównawczych z przyrody w okresie styczeń-marzec 2019 r.) – wynagrodzenie ze składkami pracodawcy 870,77 zł, w tym 517,47 zł wynagrodzenia netto;
- p. Magdalena Gabara (realizacja 10 godzin zajęć dydaktyczno-wyrównawczych z przyrody w okresie styczeń-marzec 2019 r.) – wynagrodzenie ze składkami pracodawcy 472,93 zł, w tym 275,41 zł wynagrodzenia netto;
- p. Anna Gendek (realizacja 8 godzin zajęć dydaktyczno-wyrównawczych z przyrody oraz 4 godzin zajęć rozwijających z przyrody w okresie styczeń-marzec 2019 r.) – wynagrodzenie ze składkami pracodawcy 653,08 zł, w tym 388,61 zł wynagrodzenia netto;
- p. Katarzyna Gostyńska (realizacja 5 godzin zajęć dydaktyczno-wyrównawczych z przyrody w okresie styczeń-marzec 2019 r.) – wynagrodzenie ze składkami pracodawcy 611,16 zł, w tym 356,13 zł wynagrodzenia netto;
- p. Anna Olasik (realizacja 1 godziny zajęć dydaktyczno-wyrównawczych z przyrody w grudniu 2018 r. i 10 godzin w okresie styczeń-marzec 2019 r. oraz 5 godzin zajęć rozwijających z przyrody w okresie styczeń-marzec 2019 r.) – wynagrodzenie ze składkami pracodawcy 886,34 zł, w tym 516,73 zł wynagrodzenia netto;
- p. Ilona Tałajdy (realizacja 1 godziny zajęć dydaktyczno-wyrównawczych z przyrody w grudniu 2018 r. oraz 7 godzin w okresie styczeń-marzec 2019 r.) – wynagrodzenie ze składkami pracodawcy 441,86 zł, w tym 256,99 zł wynagrodzenia netto;
- p. Barbara Tomczak (realizacja 2 godzin zajęć rozwijających z przyrody w grudniu 2018 r. i 36 godzin w okresie styczeń-marzec 2019 r.) – wynagrodzenie ze składkami pracodawcy 2 062,90 zł, w tym 1 226,25 zł wynagrodzenia netto;
- p. Ewa Włodarczyk (realizacja 1 godziny zajęć rozwijających z przyrody w grudniu 2018 r. i 10 godzin w okresie styczeń-marzec 2019 r.) – wynagrodzenie ze składkami pracodawcy 517,98 zł, w tym 301,97 zł wynagrodzenia netto;
- p. Hanna Woźniak (realizacja 3 godzin zajęć dydaktyczno-wyrównawczych z przyrody w grudniu 2018 r. i 9 godzin w okresie styczeń-marzec 2019 r. oraz 4 godzin zajęć rozwijających z przyrody w grudniu 2018 r. i 30 godzin w okresie styczeń-marzec 2019 r.) – wynagrodzenie ze składkami pracodawcy 2 485,34 zł, w tym 1 477,30 zł wynagrodzenia netto.

Płatności wynagrodzeń netto, składek ZUS oraz zaliczek na podatek dochodowy dokonano przelewem z rachunku projektu. **Kwota kwalifikowalna 10 026,05 zł** rozliczona w ramach zadania 2.

Wniosek o płatność nr RPLD.11.01.04-10-0014/17-006-03 za okres od 01.05.2019 r. do 31.07.2019 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 36 390,25 zł:

- 1) (poz. 45-47) Lista płac nr 110 Projekt „Na Skrzydłach” z dnia 27.06.2019 r. na kwotę 3 507,45 zł dotycząca wynagrodzenia:



- p. Maja Arabska-Szcześniak (realizacja 14 godzin zajęć integracji sensorycznej w okresie kwiecień-czerwiec 2019 r.) – wynagrodzenie brutto brutto 607,62 zł, w tym 353,52 zł wynagrodzenia netto;
 - p. Ewa Błaszczyk (realizacja 47 godzin zajęć integracji sensorycznej w okresie marzec-czerwiec 2019 r.) – wynagrodzenie brutto brutto 2 356,72 zł, w tym 1 371,64 zł wynagrodzenia netto;
 - p. Małgorzata Nowicka (realizacja 14 godzin zajęć integracji sensorycznej w okresie kwiecień-czerwiec 2019 r.) – wynagrodzenie brutto brutto 543,11 zł, w tym 316,19 zł wynagrodzenia netto.
- Płatności wynagrodzeń netto, składek ZUS oraz zaliczek na podatek dokonano przelewem z rachunku projektu. **Kwota kwalifikowalna 3 507,45 zł** rozliczona w ramach zadania 6.

Wniosek o płatność nr RPLD.11.01.04-10-0014/17-007-02 za okres od 01.08.2019 r. do 30.09.2019 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 125 280,00 zł:

- 1) (poz. 2-3) Faktura VAT nr 1/P/08/2019 z dnia 05.08.2019 r. wystawiona na kwotę 104 400,00 zł brutto (VAT zw.) przez *Beata Owczarska Centrum Rozwoju i Edukacji* za przeprowadzenie kursów dla nauczycieli. W ramach kontroli administracyjnej Opiekun projektu zweryfikował powyższy dokument na kwotę kwalifikowalną 63 600,00 zł rozliczoną w ramach zadania 1. Zespół kontrolujący zweryfikował ww. fakturę w zakresie szkolenia *nauczanie metodą eksperymentu* na **kwotę kwalifikowalną 9 000,00 zł** rozliczoną w ramach zadania 2 oraz w zakresie szkolenia *obsługa narzędzi TIK i wykorzystania ich w toku prowadzonych lekcji* na **kwotę kwalifikowalną 31 800,00 zł** rozliczoną w ramach zadania 4.

Wniosek o płatność nr RPLD.11.01.04-10-0014/17-008-03 za okres od 01.10.2019 r. do 31.10.2019 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 18 126,56 zł:

Wniosek został w całości zweryfikowany przez Opiekuna projektu w trakcie kontroli administracyjnej.

Wniosek o płatność nr RPLD.11.01.04-10-0014/17-009-04 za okres od 01.11.2019 r. do 31.01.2020 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 307 211,46 zł:

- 1) (poz. 88) Faktura VAT nr 305/2019 z dnia 29.10.2019 r. wystawiona na kwotę 10 350,00 zł brutto (VAT zw.) przez *HPM Medical Michał Karpiński* tytułem realizacji kursu z zakresu metody Tomatisa – I i II poziom. **Kwota kwalifikowalna 10 350,00 zł** rozliczona w ramach zadania 7.

Wniosek o płatność nr RPLD.11.01.04-10-0014/17-010-02 za okres od 01.02.2020 r. do 30.04.2020 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 98 667,88 zł:

Wniosek został w całości zweryfikowany przez Opiekuna projektu w trakcie kontroli administracyjnej.

Wniosek o płatność nr RPLD.11.01.04-10-0014/17-011-02 za okres od 01.05.2020 r. do 30.06.2020 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 25 508,65 zł:

- 1) (poz. 7-9) Lista płac nr 89 Projekt „Na Skrzydłach” z dnia 30.06.2020 r. na kwotę 822,69 zł dotycząca wynagrodzenia:



- p. Magdalena Gabara (realizacja 5 godzin zajęć wspierających z zastosowaniem metody Biofeedback w czerwcu 2020 r.) – wynagrodzenie brutto brutto 235,56 zł, w tym 138,50 zł wynagrodzenia netto;
- p. Aneta Gąsior (realizacja 4 godzin zajęć wspierających z zastosowaniem metody Tomatisa w czerwcu 2020 r.) – wynagrodzenie brutto brutto 217,96 zł, w tym 127,94 zł wynagrodzenia netto;
- p. Julia Semczuk (realizacja 9 godzin zajęć wspierających z zastosowaniem metody Tomatisa w czerwcu 2020 r.) – wynagrodzenie brutto brutto 369,17 zł, w tym 217,13 zł wynagrodzenia netto.

Płatności wynagrodzeń netto, składek ZUS oraz zaliczek na podatek dokonano przelewem z rachunku projektu. **Kwota kwalifikowalna 822,69 zł** rozliczona w ramach zadania 7.

Dla wszystkich skontrolowanych w ramach próby wydatków potwierdzono dokonanie płatności na podstawie okazanych wyciągów z rachunku bankowego projektu oraz wprowadzenie do ewidencji księgowej na podstawie okazanych ksiąg rachunkowych projektu. Potwierdzono również prawidłowość opisu dokumentów zgodnie z Umową o dofinansowanie projektu.

Kwalifikowalność podatku VAT

W ramach kontroli projektu nr 61/2019 opisano kwestie dotyczące kwalifikowania w projekcie podatku VAT. Ustalono wówczas, że od dnia zakończenia ww. kontroli do dnia rozpoczęcia niniejszej kontroli nie dokonano żadnych zmian w ww. zakresie. W trakcie niniejszej kontroli w oparciu o dane zawarte na stronie Ministerstwa Finansów <https://ppuslugi.mf.gov.pl> potwierdzono, że nie zmienił się status Beneficjenta (podatnik VAT czynny) oraz Realizatora (podatnik VAT zwolniony).

W toku kontroli ustalono, że Beneficjent ani Realizator nie mają prawnej możliwości jego odzyskania na podstawie art. 86 ust. 1 Ustawy o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2017 poz. 1221 ze zm.).

Ponadto zweryfikowano Rejestry zakupu Beneficjenta – zgodnie z okazanymi dokumentami Zespół kontrolny ustalił, iż Beneficjent nie wykazuje kwoty podatku naliczonego, który pomniejsza podatek należny.

Oświadczenia o kwalifikowalności podatku VAT załączono do akt kontroli.

Wyodrębniona ewidencja księgowa

W trakcie kontroli potwierdzono, że Realizator projektu – Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi nr 111 w Łodzi – prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków w projekcie umożliwiającą ich identyfikację poprzez księgowanie wydatków projektu w ramach odrębnego dziennika pod nazwą „PROJEKT”. Szczegółowe zasady ewidencjonowania wydatków projektu oraz plan kont opisano w Polityce rachunkowości wprowadzonej *Zarządzeniem Nr 8/2018 Dyrektora Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi Nr 111* z dnia 01.08.2018 r. w sprawie zmian w polityce rachunkowości Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi Nr 111 w Łodzi dotyczące sposobu ewidencjonowania i przechowywania dokumentów księgowych projektu „Na skrzydłach wiedzy i umiejętności”, a plan kont opisano w Polityce rachunkowości wprowadzonej *Zarządzeniem Nr 15/2018 Dyrektora Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi Nr 111* z dnia 31.12.2018 r. w sprawie zmian w polityce rachunkowości Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi Nr 111 w Łodzi w sprawie wprowadzenia zmian w zasadach

polityki rachunkowości. Wkład własny niepieniężny do 31.12.2019 r. był ewidencjonowany na koncie bilansowym 760, natomiast od 01.01.2020 r. na koncie pozabilansowym 920.

Wyodrębniony rachunek bankowy

Prawidłowość potwierdzenia otwarcia wyodrębnionych dla projektu rachunków bankowych zgodnie z umową o dofinansowanie zweryfikowano podczas kontroli nr 61/2019. Zgodnie z wyjaśnieniami Realizatora od dnia zakończenia ww. kontroli nie wprowadzono żadnych zmian w zakresie prowadzenia rachunków bankowych. W oparciu o zweryfikowaną w trakcie czynności kontrolnych próbę dokumentów finansowych wykazanych we wnioskach o płatność (opisaną powyżej) potwierdzono, że wydatki w ramach projektu ponoszone są z wyodrębnionego rachunku bankowego.

Cross-financing

Zgodnie z aktualną wersją wniosku o dofinansowanie projektu Beneficjent nie zaplanował wydatków w ramach kategorii cross-financing.

Środki trwałe

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie w projekcie zaplanowano zakup środków trwałych w ramach zadania 5 i 7 – zakup wyposażenia TIK oraz sprzętu SPE i SPR (poz. 19, 34 szczegółowego budżetu projektu) na kwotę 98 328,00 zł. Realizator wprowadził zakupiony sprzęt i wyposażenie do ewidencji jednostki, co potwierdzono na podstawie wydruków z elektronicznej Księgi inwentarzowej. Powyższe środki trwałe są bezpośrednio powiązane z przedmiotem projektu (są przeznaczone na potrzeby prowadzenia zajęć edukacyjnych dla uczniów). Beneficjent w zatwierdzonych do dnia kontroli wnioskach o płatność rozliczył zakup środków trwałych w kwocie 83 380,00 zł.

Wkład własny

Zgodnie z umową i wnioskiem o dofinansowanie projektu Beneficjent jest zobowiązany do wniesienia wkładu własnego w wysokości 75 354,20 zł, co stanowi 7,03% wydatków kwalifikowalnych projektu. Wkład własny zostanie wniesiony w ramach kosztów bezpośrednich w postaci rzeczowej – rozliczenie kosztów użyczenia sal lekcyjnych na zajęcia realizowane w ramach projektu (poz. 9, 13, 18, 25, 36 szczegółowego budżetu projektu) w wysokości 75 354,20 zł. Zespołowi kontrolnemu okazano *Metodologię wyliczenia wkładu własnego (najem sali lekcyjnej)* sporządzony na podstawie kosztów poniesionych w roku budżetowym 2016, zgodnie z którym koszt udostępniania sal skalkulowano na kwotę 11,98 zł brutto za 1 godzinę użytkowania w oparciu o rzeczywiste koszty eksploatacji obejmujące m. in. energię cieplną i elektryczną, opłaty za wodę, gaz, wywóz śmieci, koszty sprzątnia, przeglądów technicznych, napraw bieżących oraz wynagrodzenia pracownika obsługi.

Do dnia kontroli Beneficjent rozliczył w zatwierdzonych wnioskach o płatność tj. wykazujących wydatki poniesione za okres do 30.06.2020 r., wkład własny w wysokości 65 195,16 zł, co stanowi 6,08% wydatków kwalifikowalnych projektu. Całkowite rozliczenie wniesionego wkładu własnego nastąpi na etapie weryfikacji przez Opiekuna projektu wniosku o płatność końcową. Na obecnym etapie Zespół kontrolny nie wnosi uwag do kalkulacji i sposobu wnoszenia wkładu własnego.

Na podstawie zweryfikowanych dokumentów potwierdzono, że:

- Wydatki wykazane przez Beneficjenta jako kwalifikowane są zgodne z wnioskiem o dofinansowanie, zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny, efektywny, są niezbędne do osiągnięcia celów/prawidłowej realizacji projektu;
- Projekt nie generuje dochodu;
- W wyniku kontroli nie stwierdzono podwójnego finansowania;
- Wydatki są ewidencjonowane w wyodrębnionej dla projektu ewidencji księgowej;
- Dokumenty finansowe wraz z dowodami zapłaty, stanowiące podstawę sporządzenia wniosku o płatność są co do zasady kompletne i prawidłowo opisane;
- W projekcie nie są rozliczane niekwalifikowalne składniki wynagrodzeń, określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności*;
- Beneficjent prawidłowo kwalifikuje wydatki jako środki trwałe;
- Dane wykazane we wnioskach o płatność są zgodne z weryfikowanymi dokumentami;
- Wkład własny wnoszony jest zgodnie w wnioskiem o dofinansowanie projektu oraz spełnia wymogi określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków (...)*;
- Koszty bezpośrednie i pośrednie są prawidłowo kwalifikowane, tj. w ramach kosztów bezpośrednich nie są finansowane wydatki ujęte w katalogu kosztów pośrednich określonym w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności*;
- Wydatki ponoszone są z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego.

Zespół kontrolny nie wnosi uwag do przedmiotowego obszaru.

3. WYBÓR WYKONAWCÓW

Zgodnie z Zarządzeniem nr 8346/VII/18 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 30.04.2018 r. realizacja projektu pt. „Na skrzydłach wiedzy i umiejętności” została powierzona Szkole Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi nr 111 w Łodzi, a zatem Zamawiającym w przypadku postępowań prowadzonych w związku z realizacją zakupów w projekcie jest Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi nr 111 w Łodzi.

W toku kontroli ustalono, że Zamawiający tj. Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi nr 111 w Łodzi jest podmiotowo zobligowany do stosowania ustawy PZP, ponadto jest zobligowany do stosowania zasady konkurencyjności dla zamówień powyżej kwoty 50 000,00 zł netto do kwoty 30 000,00 EUR oraz przeprowadzenia rozeznania rynku dla zamówień od kwoty 20 000,00 zł netto do kwoty 50 000,00 zł netto.

Zgodnie z szczegółowym budżetem projektu oraz przy uwzględnieniu zamówień realizowanych w ramach jednostki Beneficjent był zobowiązany do przeprowadzenia wyboru wykonawców w trybie:

- 1) ustawy Pzp:
 - a) kursy dla nauczycieli (poz. 7, 8, 12, 17, 30-33 szczegółowego budżetu projektu) – kwota szacunkowa wskazana we wniosku o dofinansowanie 199 000,00 zł;
 - b) zakup sprzętów TIK (poz. 19, 20) – kwota szacunkowa wskazana we wniosku o dofinansowanie 270 413,00 zł;

- 2) zasady konkurencyjności:
 - a) warsztaty dla uczniów (poz. 5, 6) – kwota szacunkowa wskazana we wniosku o dofinansowanie 57 600,00 zł;
 - b) zakup wyposażenia SPE i SPR (poz. 34, 35) – kwota szacunkowa wskazana we wniosku o dofinansowanie 99 068,00 zł;
- 3) rozeznania rynku:
 - a) zakup wyposażenie pracowni przyrodniczych (poz. 14) – kwota szacunkowa wskazana we wniosku o dofinansowanie 30 545,00 zł.

Na podstawie okazanej dokumentacji oraz w oparciu o przedstawione *Zestawienie postępowań* z dnia 26.10.2020 r. (załączono do akt kontroli) Zespół kontrolny ustalił, iż Beneficjent przeprowadził postępowania zgodnie z:

- 1) ustawą pzp (na podstawie art. 138o):
 - a) szkolenia dla nauczycieli – poz. 7, 8, 12, 17, 30-33 – kwota szacowania netto 118 633,31 zł (nr ogłoszenia 1/ZP/2018);
 - b) szkolenia dla nauczycieli – poz. 32 – kwota szacowania netto 76 450,00 zł (nr ogłoszenia 2/ZP/2018);
- 2) zasadą konkurencyjności:
 - a) zakup wyposażenia TIK – poz. 19, 20 – kwota szacowania netto 110 165,82 zł (numer ogłoszenia 1/P/11/2018);
 - b) doposażenie SPE i SPR – poz. 34, 35 – kwota szacowania netto 76 843,67 zł (numer ogłoszenia 1210802, 1/10/2019/SP111);
- 3) rozeznaniem rynku:
 - a) szkolenia dla uczniów – poz. 5, 6 – kwota szacowania netto 67 200,00 zł (numer ogłoszenia 1/P/03/2019) – unieważnienie ze względu na brak ofert;
 - b) szkolenia dla nauczycieli – poz. 30, 31, 32 – kwota szacowania netto 23 739,84 zł (numer ogłoszenia 1/P/SP111/08/2019) – rozstrzygnięcie w zakresie 1 pakietu;
 - c) doposażenie pracowni przyrodniczych – poz. 14 – kwota szacowania netto 24 223,79 zł (numer ogłoszenia 1/11/2019/SP111/P);
 - d) szkolenia dla nauczycieli – zad. 8 (nowo powstałe zadanie w ramach oszczędności – niezatwierdzony WND) – kwota szacowania netto 21 884,27 zł (numer ogłoszenia 1/07/2020/SP111/P);
 - e) zakup doposażenia TIK – zad. 8 (nowo powstałe zadanie w ramach oszczędności – niezatwierdzony WND) – kwota szacowania netto 11 093,53 zł (numer ogłoszenia 1/08/2020/SP111/P, 2/08/2020/SP111/P);
 - f) zakup sprzętu z zakresu SPE – zad. 8 (nowo powstałe zadanie w ramach oszczędności – niezatwierdzony WND) – kwota szacowania netto 19 783,20 zł (numer ogłoszenia 3/08/2020/SP111/P).

Zespół kontrolny potwierdził, że Zamawiający prawidłowo określił wartość zamówień oraz dokonał zsumowania towarów i usług przy uwzględnieniu kryteriów tożsamości podmiotowej, przedmiotowej

i czasowej zamówień. Ponadto Zamawiający uwzględnił tożsame zakupy towarów i usług dokonywane w jednostce.

3.A. Stosowanie ustawy Prawo zamówień publicznych

Postępowanie na realizację kursów dla nauczycieli (nr 1/ZP/2018) zostało zweryfikowane w ramach kontroli projektu nr 61/2019. W związku z powyższym w trakcie niniejszej kontroli w ramach próby sprawdzono postępowanie, które nie podlegało weryfikacji w ramach poprzedniej kontroli tj. postępowanie na realizację kursów dla nauczycieli (nr 2/ZP/2018) przeprowadzone w trybie art. 138o PZP.

Postępowanie w trybie art. 138o PZP zamówienie na usługę społeczną – realizacja kursów dla nauczycieli (nr 2/ZP/2018)

Zamawiający, w oparciu o załącznik nr XIV do Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/24/UE z dnia 26.02.2014 r. w sprawie zamówień publicznych prawidłowo zaliczył przedmiot zamówienia do kategorii usług społecznych i przeprowadził postępowanie na podstawie art. 138o ust. 1 ustawy Pzp uwzględniając minimalne wymagania określone w art. 138o ust. 2-4.

Zamawiający dokonał szacowania wartości zamówienia w dniu 16.11.2018 r. na podstawie ofert uzyskanych od potencjalnych wykonawców, aktualność cen potwierdzono w dniu 07.12.2018 r. Powyższe potwierdza okazana *Notatka dotycząca szacowania wartości zamówienia dotyczącego realizacji kursów dla nauczycieli* z dnia 07.12.2018 r. Na podstawie okazanych dokumentów Zespół kontrolny ustalił, iż łączna szacowana wartość zamówienia wynosi 194 983,21 zł (co według kursu euro 4,3117 obowiązującego w dniu szacowania wynosi 45 221,91 euro), wartość publikowanego zamówienia wynosi 76 450,00 zł, tj. 17 730,83 euro.

Komisja Przetargowa została powołana w dniu 03.12.2018 r. *Zarządzeniem Dyrektora Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi nr 111 w Łodzi nr 15/2018 w sprawie powołania Komisji Przetargowej odnośnie udzielenia zamówienia publicznego w zamówieniu na podstawie art. 138 Ustawy Prawo Zamówień Publicznych na realizację szkoleń dla nauczycieli.*

W dniu 07.12.2018 r. Zamawiający umieścił w Biuletynie Informacji Publicznej Szkoły Podstawowej nr 111 w Łodzi (<http://www.sp111lodz.nstrefa.pl/bip>) oraz na stronie Bazy Konkurencyjności pod numerem 1153860 *Ogłoszenie o zamówieniu* wraz z załącznikami (opis przedmiotu zamówienia, oferta, oświadczenia wykonawcy, wykaz osób wskazanych do realizacji zamówienia, wykaz wykonanych usług, umowa). Zamieszczenie przedmiotowych dokumentów potwierdzono na podstawie okazanych wydruków ze stron oraz na podstawie zawartości zgodnie z dostępem z dnia 23.10.2020 r.

Na podstawie okazanego *Ogłoszenia o zamówieniu* potwierdzono, że Zamawiający określił:

- termin składania ofert uwzględniający czas niezbędnych do ich przygotowania, tj. na dzień 17.12.2018 r., do godz. 13:00;
- opis przedmiotu zamówienia oraz zakres zamówienia, tj. przedmiotem zamówienia jest realizacja szkoleń dla nauczycieli:
 - pakiet 1 – kurs na Terapeutę Integracji Sensorycznej (I i II stopnia) dla 2 osób;
 - pakiet 2 – kurs z zakresu Metody Johansena dla 2 osób;
 - pakiet 3 – kurs z zakresu Metody Biofeedback (I i II stopnia) dla 9 osób;
 - pakiet 4 – kurs z zakresu Metody Tomatis (I i II stopnia) dla 1 osoby;

- kryteria oceny ofert, tj. cena – 50%, doświadczenie osób wyznaczonych do realizacji szkolenia – 40%, dodatkowe konsultacje – 10%.

W odpowiedzi na *Ogłoszenie o zamówieniu* do Zamawiającego wpłynęły 3 oferty złożone przez:

- 1) Centrum Rozwoju Biofeedback Ewa Michałowska z siedzibą w Warszawie przy ul. Sengera „Cichego” 24/6 (oferta na pakiet nr 3 na kwotę 13 770,00 zł, wpłynęła w dniu 17.12.2018 r. o godz. 11:40);
- 2) BIOMED Centrum Rehabilitacji Poznawczej i Neuroterapii Robert Kozłowski z siedzibą we Wrocławiu przy al. Armii Krajowej 2/13 (oferta na pakiet nr 3 na kwotę 20 700,00 zł, wpłynęła w dniu 17.12.2018 r. o godz. 12:08);
- 3) HPM Medical Michał Karpiński z siedzibą w Bobrownikach, Bobrowniki 83 (oferta wpłynęła w dniu 17.12.2018 r. o godz. 13:15) – ze względu na złożenie oferty po upływie wyznaczonego czasu Zamawiający odesłał ofertę.

W dniu 17.12.2018 r. dokonano otwarcia ofert, podczas którego obecni byli członkowie komisji, a *Informację z otwarcia ofert* zamieszczono na stronie BIP Zamawiającego. Zespołowi kontrolującemu okazano *Oświadczenia składane na podstawie art. 17 ust. 2 ustawy Pzp* podpisane przez członków komisji oraz kierownika zamawiającego.

W dniu 17.12.2018 r. Zamawiający wezwał Oferentów do uzupełnienia dokumentów wymaganych w pkt. 21 *Ogłoszenia o zamówieniu* i dostarczenie ich do dnia 20.12.2018 r. do godz. 13:00. Uzupełniona dokumentacja od *BIOMED Centrum Rehabilitacji Poznawczej i Neuroterapii Robert Kozłowski* oraz od *Centrum Rozwoju Biofeedback Ewa Michałowska* wpłynęły do Zamawiającego w dniu 20.12.2018 r.

W dniu 03.01.2019 r. Zamawiający powziął wątpliwość co do możliwości wykonania przedmiotu zamówienia w zaoferowanej cenie, dlatego wysłał pismo do Oferentów z prośbą o wykazanie, że zaoferowana cena jest realna i obejmuje wszystkie elementy zamówienia w zaoferowanym pakiecie. Wyjaśnienia należało złożyć do dnia 08.01.2019 r. do godz. 13:00.

W dniu 07.01.2019 r. do Zamawiającego wpłynęło oświadczenie złożone przez firmę *BIOMED Centrum Rehabilitacji Poznawczej i Neuroterapii Robert Kozłowski* gwarantujące wykonanie usługi zamówionej przez Zamawiającego w zaoferowanej kwocie 20 700,00 zł brutto.

Firma *Centrum Rozwoju Biofeedback Ewa Michałowska* nie odpowiedziała na wezwanie Zamawiającego.

W związku z powyższym, w dniu 10.01.2019 r. Zamawiający dokonał wyboru najkorzystniejszej oferty w zakresie pakietu nr 3 – firmę *BIOMED Centrum Rehabilitacji Poznawczej i Neuroterapii Robert Kozłowski*. Informacja została opublikowana na stronie BIP Zamawiającego, w Bazie Konkurencyjności oraz została wysłana pocztą elektroniczną do Oferentów.

Z wybranym wykonawcą podpisano w dniu 23.01.2019 r. Umowę na warunkach określonych w ogłoszeniu o zamówieniu oraz zgodnych ze złożoną ofertą. Do ww. umowy sporządzono Aneks wprowadzający zapis dotyczący przetwarzania danych osobowych.

Informacja o udzieleniu zamówienia w zakresie pakietu nr 3 oraz nieudzieleniu zamówienia w zakresie pakietów nr 1, 2 oraz 4 została w dniu 31.01.2019 r. zamieszczona na stronie BIP Zamawiającego. Przeprowadzone postępowanie zostało udokumentowane *Protokołem postępowania o udzielenie zamówienia na usługę społeczną* z dnia 01.02.2019 r.

W zakresie pakietu 1, 2 i 4 Zamawiający unieważnił postępowanie ze względu na brak złożonych ofert.

Realizację zamówienia potwierdzono dodatkowo w oparciu o dokumenty opisane w pkt. 1 *Zakres rzeczowy realizacji projektu* oraz pkt. 2 *Zakres finansowy* niniejszej Informacji pokontrolnej.

Zespół kontrolny nie wnosi zastrzeżeń do prawidłowości wyboru wykonawców.

3.B. Zasada konkurencyjności

Postępowanie na *zakup doposażenia TIK* zostało zweryfikowane w ramach kontroli projektu nr 61/2019. W związku z powyższym w trakcie niniejszej kontroli w ramach próby sprawdzono postępowanie, które nie podlegało weryfikacji w ramach poprzedniej kontroli tj. *postępowanie na zakup specjalistycznego sprzętu do pracy w obszarze SPE i SPR*.

Wybór dostawcy specjalistycznego sprzętu do pracy w obszarze SPE i SPR

Zamawiający, tj. Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi nr 111 w Łodzi, prawidłowo określił wartość zamówienia uwzględniając kryteria tożsamości podmiotowej, przedmiotowej i czasowej zamówienia.

Przed wszczęciem procedury wyboru wykonawcy Zamawiający dokonał szacowania wartości zamówienia w oparciu o oferty uzyskane od potencjalnych wykonawców i potwierdził, że kwota zamówienia przekracza 50 000,00 zł netto, co zobowiązuje Zamawiającego do przeprowadzenia wyboru wykonawcy w trybie zasady konkurencyjności. Przeprowadzenie szacowania wartości zamówienia potwierdzono na podstawie ofert złożonych przez potencjalnych wykonawców oraz dokumentu *Notatka z szacowania dotycząca dostawy specjalistycznego sprzętu z obszaru SPE i SPR* z dnia 21.09.2019 r. (na podstawie okazanego dokumentu ustalono, że wartość zamówienia wynosi 76 843,67 zł). Zamawiający dopełnił obowiązku odpowiedniego upublicznienia Zapytania ofertowego nr 1/10/2019/SP111/P poprzez jego zamieszczenie w dniu 09.10.2019 r. na stronie <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl> pod numerem 1210892 oraz na stronie BIP Zamawiającego (potwierdzono na podstawie zawartości strony zgodnie z dostępem z dnia 23.10.2020 r. oraz okazanych wydruków ze strony).

Okazane zapytanie ofertowe z dnia 09.10.2019 r. zawiera wszystkie wymagane elementy, w tym opis przedmiotu zamówienia, warunki udziału w postępowaniu, termin składania ofert nie krótszy niż 7 dni kalendarzowych od daty ogłoszenia zapytania ofertowego (tj. do 18.10.2019 r. do godz. 10:00), kryteria oceny ofert (cena 60%, termin podpisania umowy 40%), kod określony we Wspólnym Słowniku Zamówień oraz okres realizacji zamówienia. Zamawiający podzielił zamówienie na części:

- 1) Zestaw EEG BIOFEEDBACK – 1 zestaw;
- 2) Zestaw Uwaga Słuchowa – metoda A. Tomatisa – 1 zestaw;

- 3) Wodospad świateł – 1 sztuka;
- 4) Słup wodny z kółeczkami – 1 sztuka;
- 5) Zestaw ósemek do ćwiczeń – 1 zestaw;
- 6) Ogród sensoryczny z wieszakiem i dodatkowym zestawem desek – 1 zestaw;
- 7) Zestaw antystresowy – 1 zestaw;
- 8) Antypoślizgowa sieć do wspinania – 1 sztuka;
- 9) Rolkowa zjeżdżalnia – 1 sztuka;
- 10) Materac gimnastyczny grubość 20 cm – 2 sztuki;
- 11) Piłki rehabilitacyjne średnica 75 cm – 2 sztuki;
- 12) Aktywna piłka fasolka – 1 sztuka;
- 13) Sensoryczny zestaw klepsydr – 3 zestawy;
- 14) Klepsydra sensoryczna duża – 1 sztuka;
- 15) Piankowe kształty: półkolo – 1 sztuka;
- 16) Piłki skaczące średnica 60 cm – 2 sztuki;
- 17) Kryjówki z tunelem – 1 sztuka;
- 18) Elastyczny hamak terapeutyczny – 1 sztuka;
- 19) Miękki tunel – 1 sztuka;
- 20) Mata do rolowania – 1 sztuka;
- 21) Piłki żelowe – 5 sztuk;
- 22) Równoważnia terapeutyczna – 1 sztuka;
- 23) Huśtawka terapeutyczna typu „konik” – 1 sztuka;
- 24) Huśtawka terapeutyczna „Grzybek” – 1 sztuka;
- 25) Huśtawka terapeutyczna typu „Parówka” – 1 sztuka.

Zamawiający nie przewidział składania ofert wariantowych. Nie stwierdzono, aby warunki udziału w postępowaniu lub opis sposobu dokonywania oceny ich spełnienia zostały ustalone w sposób, który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję. Ponadto nie stwierdzono aby Zamawiający zastosował niedozwolone kryterium oceny ofert odnoszące się do właściwości wykonawcy. Zamawiający nie był zobowiązany do uwzględnienia aspektów społecznych przy udzielaniu ww. zamówienia.

W toku przeprowadzonego postępowania do zamawiającego wpłynęły 2 oferty złożone przez:

- 1) HPM Michał Karpiński z siedzibą w Bobrownikach 83 (oferta na część nr 1 na kwotę 21 900,00 zł brutto oraz na część nr 2 na kwotę 46 900,00 zł brutto, wpłynęła w dniu 17.10.2019 r. o godz. 10:32);
- 2) EEG INSTYTUT Michaela Pakszysova z siedzibą w Warszawie przy ul. Londyńskiej 2 (oferta na część nr 1 na kwotę 29 999,16 zł brutto, wpłynęła w dniu 17.10.2019 r. o godz. 15:18 drogą mailową).

W dniu 22.10.2019 r. dokonano oceny złożonych ofert. W związku z niezłożeniem przez firmę EEG INSTYTUT Michaela Pakszysova wymaganych referencji oferta została odrzucona. W związku z powyższym wybrano ofertę firmy HPM Michał Karpiński złożoną na część 1 i 2 zamówienia. Zamówienie w częściach 3-25 pozostało nierozstrzygnięte ze względu na brak ofert.

W dniu 22.10.2019 r. do wybranego wykonawcy wysłano e-mail o wyborze najkorzystniejszej oferty. Z wybranym wykonawcą tj. HPM Michał Karpiński siedzibą w Bobrownikach podpisano w dniu 28.10.2019 r.

Umowę na warunkach określonych w zapytaniu ofertowym oraz zgodnych ze złożoną ofertą. W trakcie kontroli potwierdzono, że zamówienie zostało zrealizowane zgodnie z umową. Zespołowi kontrolującemu okazano *Protokół przekazania aparatu Easy Biofeedback* z dnia 30.10.2019 r. oraz *Protokół przekazania sprzętu do terapii A. A. Tomatis* z dnia 31.10.2019 r.

Przedmiotowe postępowanie zostało udokumentowane protokołem postępowania z dnia 22.10.2019 r. Przedmiotowy protokół zawierał wszystkie wymagane elementy. Informacja o wyniku postępowania została upubliczniona w bazie konkurencyjności co potwierdzono na podstawie zawartości strony <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl> zgodnie z dostępem z dnia 23.10.2020 r. oraz okazanego wydruku ze strony.

3.C. Rozeznanie rynku

W ramach próby kontrolnej zweryfikowano rozeznanie rynku na *doposażenie pracowni przyrodniczych*.

Rozeznanie rynku na doposażenie pracowni przyrodniczych

Rozeznanie rynku zostało przeprowadzone zgodnie z umową o dofinansowanie oraz *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności*.

Zamawiający dokonał szacowania wartości zamówienia w oparciu o oferty uzyskane od potencjalnych wykonawców i potwierdził, że kwota zamówienia nie przekracza 50 000,00 zł netto, co zobowiązuje Zamawiającego do przeprowadzenia wyboru wykonawcy w trybie rozeznania rynku. Przeprowadzenie szacowania wartości zamówienia potwierdzono na podstawie ofert złożonych przez potencjalnych wykonawców oraz dokumentu *Notatka z szacowania dotycząca wyposażenia pracowni przyrodniczych* z dnia 28.10.2019 r. (na podstawie okazanego dokumentu ustalono, że wartość zamówienia wynosi 24 223,79 zł).

Zamawiający w dniu 21.11.2019 r. opublikował na swojej stronie BIP zapytanie ofertowe nr 1/11/2019/SP111/P dotyczące *dostawy specjalistycznego sprzętu i materiałów dydaktycznych w celu doposażenia pracowni przyrodniczych*, co potwierdzono w oparciu o wydruk z ze strony internetowej Zamawiającego oraz na podstawie dostępu z dnia 23.10.2020 r. Ponadto zapytanie ofertowe wysłano do 5 potencjalnych oferentów, co potwierdzono na podstawie wydruków korespondencji mailowej z dnia 21.11.2019 r. Zamówienie zostało podzielone na 37 części:

- 1) Teleskop – 1 sztuka;
- 2) Mikroskop (wersja zasilana z sieci i/lub z baterii) – 15 sztuk;
- 3) Mikroskop z kamerą USB – 1 sztuka;
- 4) Pudełko do obserwacji okazów z dwoma lupami – 15 sztuk;
- 5) Zestaw preparatów mikroskopowych (bezkęgowce) – 6 sztuk;
- 6) Zestaw preparatów mikroskopowych (skrzydła owadów) – 6 sztuk;
- 7) Zestaw preparatów mikroskopowych (rośliny jadalne) – 6 sztuk;
- 8) Zestaw preparatów mikroskopowych (tkanki ssaków) – 6 sztuk;
- 9) Zestaw preparatów mikroskopowych (grzyby) – 6 sztuk;
- 10) Zestaw preparatów mikroskopowych (co żyje w kropli wody) – 3 sztuki;
- 11) Zestaw preparatów mikroskopowych (tkanki człowieka) – 4 sztuki;



- 12) Zestaw preparatów mikroskopowych (przyroda) – 2 sztuki;
- 13) Taśma miernicza – 15 sztuk;
- 14) Termometr z sondą – 3 sztuki;
- 15) Termometr laboratoryjny – 15 sztuk;
- 16) Miernik uniwersalny wielkości elektrycznych – 15 sztuk;
- 17) Elektroskop – 15 sztuk;
- 18) Zestaw magnesów sztabkowych – 1 sztuka;
- 19) Magnes neodymowy – 1 sztuka;
- 20) Zestaw soczewek – 7 sztuk;
- 21) Zestaw skał i minerałów – 1 sztuka;
- 22) Ekran do rzutnika – 1 sztuka;
- 23) Odtwarzacz CD z głośnikami – 1 sztuka;
- 24) Probówka szklana – 100 sztuk;
- 25) Statyw na probówki – 15 sztuk;
- 26) Zlewka duża szklana (250 ml) – 50 sztuk;
- 27) Zlewka duża szklana (400-1000 ml) – 20 sztuk;
- 28) Palnik spirytusowy – 15 sztuk;
- 29) Okulary ochronne – 30 sztuk;
- 30) Fartuch ochronny – 30 sztuk;
- 31) Płyta grzejna – 2 sztuki;
- 32) Polska-mapa ścienna – 1 sztuka;
- 33) Świat (mapa fizyczna) – 1 sztuka;
- 34) Europa (mapa fizyczna) – 1 sztuka;
- 35) Szkielet człowieka z ruchomymi elementami – 1 sztuka;
- 36) Modele: szkielet ryby, płaza, gada, ptaka, ssaka – 6 sztuk;
- 37) Fantom (dziecięcy manekin ratowniczy) – 1 sztuka.

W wyniku przeprowadzonej procedury rozeznania rynku w dniu 05.12.2019 r. o godz. 15:29 drogą mailową do Zamawiającego wpłynęła oferta od firmy *Nowa Szkoła Sp. z o.o.* z siedzibą w Łodzi przy ul. P.O.W. 25 obejmująca dostawę wszystkich części zamówienia na kwotę 30 545,00 zł brutto.

Po przeprowadzeniu rozeznania rynku wybrano ofertę *Nowa Szkoła Sp. z o.o.* z siedzibą w Łodzi, która zaoferowała najniższą cenę netto. Z wybranym wykonawcą w dniu 17.12.2019 r. podpisano Umowę na dostawę wyposażenia pracowni przyrodniczych za cenę 30 545,00 zł brutto.

Zespołowi kontrolującemu okazano Fakturę Vat nr FSL-1164/19/K42 z dnia 19.12.2019 r. na kwotę 30 545,00 zł brutto (w tym VAT 5 679,61 zł). Potwierdzono tym samym, że dokonano przedmiotowego zakupu po cenie nie wyższej niż cena rynkowa.

Zespół kontrolny nie wnosi zastrzeżeń w powyższym zakresie.

4. KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU I DANE OSOBOWE

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie grupę docelową projektu stanowi 234 uczestników tj. 200 uczniów (100K i 100M) oraz 34 nauczycieli (34K).

Zgodnie z zapisami we wniosku o dofinansowanie rekrutację do projektu przeprowadzono w oparciu o *Regulamin uczestnictwa w projekcie „Na skrzydłach wiedzy i umiejętności”*. Na podstawie powyższych dokumentów określono kryteria formalne i merytoryczne uczestnictwa w projekcie.

Kryteria formalne: Status ucznia lub nauczyciela SP nr 111 w Łodzi.

Kryteria merytoryczne:

- Nauczyciele – zgodność ze zdiagnozowanymi potrzebami podniesienia poziomu wiedzy w danym obszarze (test z wiedzy);
- Uczniowie – zgodność udziału w zajęciach ze zdiagnozowanymi problemami uczniów i uczennic (wyniki w nauce, test z wiedzy, opcjonalnie opinia psychologa).

Na podstawie okazanej dokumentacji rekrutacyjnej, zestawienia uczestników projektu (załączono do akt kontroli) oraz danych w SL2014 stwierdzono, że do dnia kontroli wsparciem w projekcie objęto łącznie 339 uczestników, w tym 34 nauczycieli i 305 uczniów.

Kontrolujący ustalili zatem, że liczba uczestników projektu dotycząca poszczególnych rodzajów wsparcia jest wyższa w stosunku do założeń projektu zawartych we wniosku o dofinansowanie, nie powoduje to jednak zwiększenia kosztów projektu. Zespół kontrolny nie wnosi zastrzeżeń w powyższym zakresie.

W ramach niniejszej kontroli zweryfikowano kwalifikowalność 35 uczestników (31 uczniów i 4 nauczycieli) z 301 zrekrutowanych osób, co stanowi próbę na poziomie 11,63% (po odliczeniu 38 zweryfikowanych w ramach poprzedniej kontroli projektu nr 61/2019). Szczegółowej weryfikacji poddano dokumentację następujących uczestników:

- Nauczyciele – p. Julia Semczuk, p. Magdalena Zalega, p. Anna Wojewoda, p. Iwona Merecz;
- Uczniowie – uczęszczający na zajęcia *dydaktyczno-wyrównawcze z przyrody* gr. 7 (7 osób), *dydaktyczno-wyrównawcze z matematyki* gr. 3 (6 osób), *rozwijające TIK* gr. 1 i 2 (20 osób) – 2 uczniów znajduje się w grupie 3 i 1.

W ramach czynności kontrolnych weryfikacji poddano następujące dokumenty:

- Deklaracje uczestnictwa w projekcie;
- Oświadczenia uczestników projektu dot. danych osobowych;
- Karty kwalifikacyjne.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji potwierdzono, że Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu, dokumentacja jest kompletna, została złożona przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia i potwierdza, że uczestnicy spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie. Kwalifikowalność uczestników projektu została potwierdzona przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia. Dokumenty rekrutacyjne zostały podpisane przez osoby uprawnione.

W oparciu o zweryfikowaną dokumentację kontrolujący nie zgłaszają uwag w kwestii przejrzystości procedury rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu oraz zapewnienia równego dostępu do projektu przez wszystkich potencjalnych kandydatów.

W ramach kontroli weryfikacji poddano również obszar dotyczący przetwarzania danych osobowych uczestników projektu. Na podstawie okazanego pisemnego oświadczenia Realizatora z dnia 22.10.2020 r. (dołączono do akt kontroli) oraz kontrolowanej dokumentacji projektowej Zespół kontrolny potwierdził, że dane osobowe uczestników korzystających ze wsparcia w ramach projektu są przetwarzane wyłącznie w celu i w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie, a Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych. Przedmiotowy obszar został zweryfikowany w ramach kontroli nr 61/2019, od dnia jej zakończenia, tj. od 04.06.2019 r. Realizator nie aktualizował dokumentacji dotyczącej danych osobowych.

W toku kontroli potwierdzono, że Realizator posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych, w tym w szczególności politykę bezpieczeństwa oraz instrukcję zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych. Zespołowi kontrolnemu okazano:

- *Zarządzenie nr 11/2018/II Dyrektora Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi nr 111 w Łodzi z dnia 03.09.2018 r. w sprawie wprowadzenia dokumentu *Polityka bezpieczeństwa i ochrony przetwarzania danych osobowych w Szkole Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi nr 111 w Łodzi*;*
- *Politykę Bezpieczeństwa i ochrony przetwarzania danych osobowych w Szkole Podstawowej z oddziałami integracyjnymi nr 111 w Łodzi*;
- *Instrukcję zarządzania systemem informatycznym w Szkole Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi nr 111 w Łodzi*.

Realizator posiada w dokumentacji projektowej aktualne oświadczenia uczestników projektu w zakresie danych osobowych, co potwierdzono na podstawie dokumentacji ww. uczestników. Ponadto Beneficjent prowadzi ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych. Zespołowi kontrolującemu okazano *Ewidencję osób uprawnionych do przetwarzania danych osobowych* zawierającą łącznie 51 pozycji, w tym 9 odwołań upoważnień. Do przetwarzania danych osobowych dopuszczone są wyłącznie osoby posiadające ważne imienne upoważnienia do ich przetwarzania.

Wszystkie upoważnienia są podpisane przez ABI oraz osobę, której dotyczy upoważnienie.

Realizator prowadzi ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w Centralnym Systemie Teleinformatycznym (SL2014) – upoważniono 2 osoby.

Ustalono, że powierzono przetwarzanie danych osobowych uczestników projektu 3 podmiotom zewnętrznym, co zostało zweryfikowane podczas kontroli nr 61/2019. Od dnia zakończenia kontroli do chwili obecnej nie upoważniono innych podmiotów zewnętrznych do przetwarzania danych osobowych uczestników projektu.

Dodatkowo Realizator oświadczył, że nie uczestniczył w sprawach dotyczących ochrony danych osobowych uczestników projektów prowadzonych przed uprawnionymi organami. Oświadczył również, że dane osobowe uczestników korzystających ze wsparcia w ramach projektu są przetwarzane wyłącznie w celu i w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie.

Zespół kontrolny potwierdził, że Realizator przechowuje dokumenty zawierające dane osobowe w sposób zapewniający właściwą ochronę przetwarzanych danych osobowych.

Zespół kontrolny nie wnosi zastrzeżeń do prawidłowości realizacji badanego obszaru.

5. KWALIFIKOWALNOŚĆ PERSONELU PROJEKTU

Zgodnie z oświadczeniem dotyczącym personelu projektu z dnia 15.10.2020 r. oraz na podstawie dokumentacji poddanej kontroli Zespół kontrolny ustalił, że do dnia kontroli Realizator zaangażował 45 osób stanowiących personel projektu. Personel do projektu został zaangażowany na podstawie art. 35a Ustawy Karta nauczyciela, a wynagrodzenie za jedną godzinę zajęć ustalono według zasad obowiązujących przy określaniu wynagrodzenia za godzinę ponadwymiarową wg. osobistego zaszeregowania.

W ramach poprzedniej kontroli projektu tj. kontroli nr 61/2019 sprawdzono dokumentację dotyczącą 4 osób, zatem populacja niniejszego obszaru wynosi 41 osób. W ramach niniejszej kontroli zweryfikowano dokumentację 5 osób stanowiących personel merytoryczny projektu, co stanowi próbę na poziomie 12,20%.

Zespołowi kontrolującemu okazano dokumentację dotyczącą następujących osób:

1) p. Julia Semczuk

- Umowa o pracę z dnia 26.05.2017 r. (etat: 18/18 zajęć dydaktycznych), zastępstwo do dnia 23.06.2017 r. na stanowisko nauczyciel stażysta;
- Umowa o pracę z dnia 01.04.2018 r. (etat 18/18 zajęć dydaktycznych), do dnia 22.06.2018 r. na stanowisko nauczyciel stażysta;
- Umowa o pracę z dnia 01.09.2018 r. (etat: 20/20 zajęć dydaktycznych), do dnia 31.08.2020 r. na stanowisko nauczyciel stażysta;
- Umowa o pracę z dnia 01.09.2020 r. (etat: 20/20 zajęć dydaktycznych), na czas nieokreślony na stanowisko nauczyciel kontraktowy;
- Akt nadania stopnia awansu zawodowego nauczyciela kontraktowego z dnia 12.12.2019 r.;
- Kwestionariusz osobowy;
- Dokumentacja potwierdzająca posiadane kwalifikacje;
- Wstępny przydział godzin, którym przydzielono do realizacji 300 godzin zajęć *terapeutycznych, specjalistycznych* w okresie od 01.10.2019 r. do 13.12.2019 r.;
- Wstępny przydział godzin, którym przydzielono do realizacji 60 godzin zajęć *terapeutycznych, specjalistycznych* w okresie od 01.02.2020 r. do 19.06.2020 r.;
- Miesięczne karty czasu pracy za miesiące: 10-11.2019 r. oraz 02-03.2020 r.;



- Oświadczenie o nieprzekraczaniu 276 godzin miesięcznie łącznego zaangażowania zawodowego, niezależnie od formy zaangażowania, w realizację wszystkich projektów finansowanych z funduszy strukturalnych i FS oraz działań finansowanych z innych źródeł, w tym środków własnych Beneficjenta i innych podmiotów;
- Dzienniki zajęć opisane w pkt. 1 *Zakres rzeczowy* niniejszej Informacji pokontrolnej.

2) p. Iwona Merez

- Umowa o pracę z dnia 01.09.2009 r. (etat: 22/22 zajęć dydaktycznych), do dnia 31.08.2010 r. na stanowisko nauczyciel przedszkolnego;
- Umowa o pracę z dnia 31.08.2010 r. (etat: pełen wymiar czasu pracy), na czas nieokreślony na stanowisko nauczyciel oddziału przedszkolnego;
- Akt nadania stopnia awansu zawodowego nauczyciela dyplomowanego z dnia 30.08.2010 r.;
- Kwestionariusz osobowy;
- Dokumentacja potwierdzająca posiadane kwalifikacje;
- Wstępny przydział godzin, w którym przydzielono do realizacji 20 godzin zajęć *matematyka* w okresie od 01.10.2018 r. do 18.01.2019 r.;
- Wstępny przydział godzin, w którym przydzielono do realizacji 20 godzin zajęć *matematyka* w okresie od 21.01.2019 r. do 21.06.2019 r.;
- Wstępny przydział godzin, w którym przydzielono do realizacji 20 godzin zajęć *matematyka* w okresie od 01.10.2019 r. do 31.12.2019 r.;
- Wstępny przydział godzin, w którym przydzielono do realizacji 20 godzin zajęć *matematyka* w okresie od 01.02.2020 r. do 19.06.2020 r.;
- Miesięczne karty czasu pracy za miesiące: 10-12.2019 r. oraz 02-03.2020 r. i 09.2020 r.;
- Oświadczenie o nieprzekraczaniu 276 godzin miesięcznie łącznego zaangażowania zawodowego, niezależnie od formy zaangażowania, w realizację wszystkich projektów finansowanych z funduszy strukturalnych i FS oraz działań finansowanych z innych źródeł, w tym środków własnych Beneficjenta i innych podmiotów;
- Dzienniki zajęć opisane w pkt. 1 *Zakres rzeczowy* niniejszej Informacji pokontrolnej.

3) p. Karolina Markieta

- Umowa o pracę z dnia 02.09.2016 r. (etat: 16/18 zajęć dydaktycznych), na czas zastępstwa na stanowisko nauczyciel stażysta;
- Umowa o pracę z dnia 01.09.2017 r. (etat: 18/18 zajęć dydaktycznych), na czas zastępstwa na stanowisko nauczyciel kontraktowy;
- Umowa o pracę z dnia 30.08.2018 r. (etat: 18/18 zajęć dydaktycznych), do dnia 31.08.2019 r. na stanowisko nauczyciel kontraktowy;
- Umowa o pracę z dnia 30.08.2019 r. (etat: 18/18 zajęć dydaktycznych), na czas nieokreślony na stanowisko nauczyciel kontraktowy;
- Akt nadania stopnia awansu zawodowego nauczyciela kontraktowego z dnia 30.08.2017 r.;
- Kwestionariusz osobowy;



- Dokumentacja potwierdzająca posiadane kwalifikacje;
- Wstępny przydział godzin, w którym przydzielono do realizacji 40 godzin zajęć *języka angielskiego* w okresie od 01.10.2019 r. do 13.12.2019 r.;
- Wstępny przydział godzin, w którym przydzielono do realizacji 40 godzin zajęć *języka angielskiego* w okresie od 01.02.2020 r. do 19.06.2020 r.;
- Miesięczne karty czasu pracy za miesiące: 10-12.2019 r. oraz 02-03.2020 r. i 09-12.2020 r.;
- Oświadczenie o nieprzekraczaniu 276 godzin miesięcznie łącznego zaangażowania zawodowego, niezależnie od formy zaangażowania, w realizację wszystkich projektów finansowanych z funduszy strukturalnych i FS oraz działań finansowanych z innych źródeł, w tym środków własnych Beneficjenta i innych podmiotów;
- Dzienniki zajęć opisane w pkt. 1 *Zakres rzeczowy* niniejszej Informacji pokontrolnej.

4) p. Małgorzata Nowicka

- Umowa o pracę z dnia 01.09.2017 r. (etat: 18/18 zajęć dydaktycznych), do dnia 31.08.2018 r. na stanowisko nauczyciel kontraktowy;
- Umowa o pracę z dnia 25.07.2018 r. (etat: 20/20 zajęć dydaktycznych), na czas nieokreślony na stanowisko nauczyciel kontraktowy;
- Akt nadania stopnia awansu zawodowego nauczyciela mianowanego z dnia 20.08.2019 r.;
- Kwestionariusz osobowy;
- Dokumentacja potwierdzająca posiadane kwalifikacje;
- Wstępny przydział godzin, w którym przydzielono do realizacji 20 godzin zajęć *integracja sensoryczna* w okresie od 21.01.2019 r. do 21.06.2019 r.;
- Wstępny przydział godzin, w którym przydzielono do realizacji 40 godzin zajęć *terapeutycznych biofeedback* w okresie od 01.10.2019 r. do 13.12.2019 r.;
- Wstępny przydział godzin, w którym przydzielono do realizacji 20 godzin zajęć *terapeutycznych biofeedback* oraz 20 godzin zajęć *terapeutycznych integracja sensoryczna* w okresie od 01.02.2020 r. do 19.06.2020 r.;
- Miesięczne karty czasu pracy za miesiące: 02-05.2019 r. i 10-11.2019 r. oraz 02-03.2020 r. i 09.2020 r.;
- Oświadczenie o nieprzekraczaniu 276 godzin miesięcznie łącznego zaangażowania zawodowego, niezależnie od formy zaangażowania, w realizację wszystkich projektów finansowanych z funduszy strukturalnych i FS oraz działań finansowanych z innych źródeł, w tym środków własnych Beneficjenta i innych podmiotów;
- Dzienniki zajęć opisane w pkt. 1 *Zakres rzeczowy* niniejszej Informacji pokontrolnej.

5) p. Ilona Sapieja:

- Umowa o pracę z dnia 01.09.1989 r. (etat: pełen wymiar czasu pracy), na czas nieokreślony na stanowisko nauczyciel;
- Akt nadania stopnia awansu zawodowego nauczyciela mianowanego z dnia 25.02.1991 r.;
- Kwestionariusz osobowy;



- Dokumentacja potwierdzająca posiadane kwalifikacje;
- Wstępny przydział godzin, w którym przydzielono do realizacji 20 godzin zajęć *rozwijających z przyrody* oraz 140 godzin zajęć *terapeutycznych, specjalistycznych z wykorzystaniem metody Johansena* w okresie od 01.10.2019 r. do 13.12.2019 r.;
- Wstępny przydział godzin, w którym przydzielono do realizacji 36 godzin zajęć *rozwijających z przyrody* oraz 70 godzin zajęć *terapeutycznych, specjalistycznych z wykorzystaniem metody Johansena* w okresie od 01.02.2020 r. do 19.06.2020 r.;
- Miesięczne karty czasu pracy za miesiące: 02-03.2019 r. i 09-12.2019 r.;
- Oświadczenie o nieprzekraczaniu 276 godzin miesięcznie łącznego zaangażowania zawodowego, niezależnie od formy zaangażowania, w realizację wszystkich projektów finansowanych z funduszy strukturalnych i FS oraz działań finansowanych z innych źródeł, w tym środków własnych Beneficjenta i innych podmiotów;
- Dzienniki zajęć opisane w pkt. 1 Zakres rzeczowy niniejszej Informacji pokontrolnej.

Ponadto Zespołowi kontrolującemu okazano:

- Regulamin pracy;
- Regulamin wynagradzania.

Osobą upoważnioną do podejmowania decyzji finansowych/osobą dysponującą środkami dofinansowanymi w ramach projektu jest p. Małgorzata Tomaszewska (dyrektor SP111) oraz p. Beata Baranowska (główna księgowa). W trakcie kontroli okazano oświadczenie ww. osób o niebyciu skazanym za przestępstwo przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwo skarbowe. Oświadczenia załączono do akt kontroli.

Na podstawie Oświadczenia Beneficjenta z dnia 15.10.2020 r. (załączono do akt kontroli), danych dostępnych w systemie SL2014 oraz dokumentacji poddanej kontroli potwierdzono, że:

- Beneficjent angażuje personel na podstawie organizacji roku szkolnego i posiadanych kwalifikacji zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności*;
- Beneficjent angażuje do projektu personel wskazany we wniosku o dofinansowanie projektu;
- Beneficjent posiada dokumentację uzasadniającą wybór osób wchodzących w skład personelu projektu, m.in. potwierdzającą kwalifikacje określone we wniosku o dofinansowanie projektu;
- łączne zaangażowanie zawodowe osób stanowiących personel w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków Beneficjenta i innych źródeł nie przekracza dopuszczalnego miesięcznego limitu godzin na osobę, który określono w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności*;
- wykonanie zadań zostało potwierdzone poprzez informacje zawarte w kartach czasu pracy oraz dziennikach lekcyjnych;
- stawki wynagrodzeń przyznanych pracownikom odpowiadają stawkom faktycznie stosowanym u Beneficjenta poza projektami współfinansowanymi z funduszy strukturalnych i FS na analogicznych stanowiskach; LUB stawki wynagrodzeń przyznanych nauczycielom ustalono według zasad



obowiązujących przy określaniu wynagrodzenia za godzinę ponadwymiarową wg osobistego zaszerogowania;

- dane dotyczące personelu rejestrowane w systemie SL2014 są zgodne z dokumentacją posiadaną przez Beneficjenta;
- wydatki poniesione na wynagrodzenia personelu są zgodne z przepisami prawa i *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności*.

Zespół kontrolny nie wnosi uwag do badanego obszaru.

6. POMOC PUBLICZNA/POMOC DE MINIMIS

Nie dotyczy, w projekcie nie występuje pomoc publiczna/pomoc de minimis.

7. PRAWIDŁOWOŚĆ UDZIELANIA WSPARCIA W MIEJSCU JEGO REALIZACJI (WIZYTA MONITORINGOWA)

W związku z ogłoszonym stanem epidemicznym Zespół kontrolny odstąpił od przeprowadzenia wizyty monitoringowej potwierdzającej prawidłowość realizacji form wsparcia merytorycznego dla uczestników. Dostawę sprzętu i wyposażenia dostarczonego do dnia kontroli zweryfikowano na podstawie okazanej dokumentacji opisanej w poszczególnych rozdziałach niniejszej Informacji pokontrolnej.

XX. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybień, w tym ustalenia w zakresie wartości korekt finansowych (należy wskazać wysokość, podstawę prawną i sposób wyliczenia nieprawidłowego wydatku; w przypadku obniżenia wskaźnika procentowego nakładanej korekty należy wskazać przestanki jej obniżenia)

Nie dotyczy.

XXI. Zalecenia pokontrolne/rekomendacje (ze wskazaniem terminu na ich wykonanie oraz terminu na przekazanie informacji o sposobie ich wdrożenia)

Nie dotyczy.

XXII. Wykaz załączników

Wydruki mailowe poświadczające podpis kierownika i członków Zespołu kontrolnego na Informacji pokontrolnej.

XXIII. Uwagi/zastrzeżenia Podmiotu kontrolowanego do ustaleń kontroli oraz odniesienie Zespołu kontrolnego do przedmiotowych uwag

Nie dotyczy.



Jednostka kontrolująca przekazuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej. W związku z wprowadzonym w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Łódzkiego systemem pracy zdalnej spowodowanym zagrożeniem epidemicznym, potwierdzeniem podpisania Informacji pokontrolnej przez członków Zespołu kontrolnego są dołączone wydruki wiadomości mailowych. 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 może odmówić 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.

Zespół kontrolny:

.....
Małgorzata Morawska
(data, podpis członka Zespołu kontrolnego)

.....
Paweł Zawadzki
(data, podpis członka Zespołu kontrolnego)

.....
Dominika Nawrocka
(data, podpis członka Zespołu kontrolnego)

Podmiot kontrolowany:

.....
(data, podpis i pieczęć kierownika
Podmiotu kontrolowanego)

Beata Duchnowicz

Od: Małgorzata Morawska <malgorzata.morawska@lodzkie.pl>
Wysłano: poniedziałek, 30 listopada 2020 10:26
Do: 'Beata Duchnowicz'
DW: 'Paweł Zawadzki'
Temat: podpis na Informacji pokontrolnej nr 75/2020



Rzeczpospolita
Polska



Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



Jako Kierownik Zespołu kontrolnego potwierdzam zgodność zapisów w Informacji pokontrolnej nr 75/2020 z dnia 30.11.2020 r. z ustaleniami poczynionymi w ramach kontroli planowej projektu nr RPLD.11.01.04-10-0014/17 pn. „*Na skrzydłach wiedzy i umiejętności*”, przeprowadzonej w dniach 22-27.10.2020 r. Niniejsza wiadomość jest równoznaczna ze złożeniem mojego podpisu na Informacji pokontrolnej nr 75/2020 z dnia 30.11.2020 r.

Z poważaniem,
Małgorzata Morawska
Inspektor ds. kontroli

Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego
Departament Europejskiego Funduszu Społecznego
Wydział Kontroli

ul. Traugutta 21/23, 90-113 Łódź
tel. 42 663 32 41 / fax 42 663 33 55
malgorzata.morawska@lodzkie.pl



Strona internetowa Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego
ROK 2020 W WOJEWÓDZTWIE ŁÓDZKIM

Rokiem św. Jana Pawła II



łódzkie na plus
budżet obywatelski

bn.lodzkie.pl



mikro granty
ŁÓDŹ NA PLUS



ŁÓDZKIE
dla biznesu

biznes.lodzkie.pl

Klauzula informacyjna RODO: <https://bip.lodzkie.pl/dane-osobowe>

Beata Duchnowicz

Od: Dominika Nawrocka <dominika.nawrocka@lodzkie.pl>
Wysłano: poniedziałek, 30 listopada 2020 10:30
Do: 'Beata Duchnowicz'
Temat: Potwierdzenie zgodności zapisów w Informacji pokontrolnej nr 75/2020



Rzeczpospolita
Polska



Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



Jako Członek Zespołu kontrolnego potwierdzam zgodność zapisów w Informacji pokontrolnej nr 75/2020 z ustaleniami poczynionymi w ramach kontroli planowej projektu nr RPLD.11.01.04-10-0014/17. Niniejsza wiadomość jest równoznaczna ze złożeniem mojego podpisu na Informacji pokontrolnej nr 75/2020.

Z wyrazami szacunku
Dominika Nawrocka
Podinspektor ds. kontroli

Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego
Departament Europejskiego Funduszu Społecznego
Wydział Kontroli
ul. Traugutta 21/23, 90-113 Łódź
tel. 42 663 34 70 / fax. 42 663 30 82
dominika.nawrocka@lodzkie.pl



Sędzia rocznicowy Ordynariusz Karola Wiatry
ROK 2020 W WOJEWÓDZTWIE ŁÓDZKIM

Rokiem św. Jana Pawła II



łódzkie na plus
budżet obywatelski

bip.lodzkie.pl



mikro
granty
ŁÓDZKIE NA PLUS



ŁÓDZKIE
dla biznesu

biznes.lodzkie.pl

Klauzula informacyjna RODO: <https://bip.lodzkie.pl/dane-osobowe>

Beata Duchnowicz

Od: Paweł Zawadzki <pawel.zawadzki@lodzkie.pl>
Wysłano: poniedziałek, 30 listopada 2020 10:33
Do: Beata Duchnowicz
DW: Małgorzata Morawska
Temat: Podpisanie informacji pokontrolnej nr 75/2020

Jako Członek Zespołu kontrolnego potwierdzam zgodność zapisów w Informacji pokontrolnej nr 75/2020 z dnia 30.11.2020 r. z ustaleniami poczynionymi w ramach kontroli planowej projektu nr RPLD.11.01.04-10-0014/17 pn. „Na skrzydłach wiedzy i umiejętności”, przeprowadzonej w dniach 22-27.10.2020 r. Niniejsza wiadomość jest równoznaczna ze złożeniem mojego podpisu na Informacji pokontrolnej nr 75/2020 z dnia 30.11.2020 r.

--

Z wyrazami szacunku

Paweł Zawadzki

Inspektor Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego

Departament Europejskiego Funduszu Społecznego

Wydział Kontroli

ul. Traugutta 21/23,

90-113 Łódź

tel. 42 663 30 33 / fax 42 663 33 55

pawel.zawadzki@lodzkie.pl