

KC-II.432.51.2023

**Informacja pokontrolna nr RPSW.08.03.02-26-0067/17-003**

1	Podstawa prawna kontroli	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Kontrakt Terytorialny dla Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.</li> <li>- Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.</li> <li>- art. 23 ust. 1 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o <i>zasadach realizacji programów w zakresie polityk i spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020</i> (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 818 ze zm.).</li> <li>- §21 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.03.02-26-0067/17, pn. „Wspólne działanie na Rzecz Rozwoju Edukacji w Gminie Baćkowice” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, zawartej w dniu 27.11.2017 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa, pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020, a Aldeo Systemy Zarządzania Sp. z o.o.</li> <li>- Upoważnienie nr 63/2023 do przeprowadzenia kontroli z dnia 22.09.2023 r.</li> </ul>
2	Nazwa jednostki kontrolującej	<p>Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego Departament Kontroli i Certyfikacji al. IX Wieków Kielc 4, 25-516 Kielce</p>
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	<p>1. Małgorzata Piskulak - Kierownik Zespołu kontrolującego 2. Karol Porzuczek - Członek Zespołu kontrolującego</p>
4	Termin kontroli	10.10.2023 r.
5	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Kontrola planowa trwałości
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	<u>Beneficjent:</u>



		<p>– Aldeo Systemy Zarządzania Sp. z o.o.</p> <p><u>Partnerzy:</u></p> <p>– Gmina Baćkowice</p> <p>– Stowarzyszenie na rzecz Rozwoju Wsi Gminy Baćkowice „EDUKACJA I PRZYSZŁOŚĆ”</p>
7	Adres jednostki kontrolowanej	<p><u>Beneficjent:</u></p> <p>ul. Partyzantów 1A, 35-242 Rzeszów</p> <p><u>Partnerzy:</u></p> <p>Baćkowice 84, 27-552 Baćkowice</p>
8	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/ Poddziałanie, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli (w przypadku kontroli projektów)	<p>Tytuł projektu: „Wspólne działanie na Rzecz Rozwoju Edukacji w Gminie Baćkowice”</p> <p>Nr projektu: RPSW.08.03.02-26-0067/17</p> <p>Oś priorytetowa: 8. Rozwój edukacji i aktywne społeczeństwo</p> <p>Działanie: 8.3. Zwiększenie dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej oraz kształcenia podstawowego, gimnazjalnego i ponadgimnazjalnego</p> <p>Poddziałanie: 8.3.2. Wsparcie kształcenia podstawowego w zakresie kompetencji kluczowych (projekty konkursowe)</p> <p>Nr umowy o dofinansowanie projektu:</p> <p>– RPSW.08.03.02-26-0067/17-00 z dnia 27.11.2017 r.</p> <p>Nr aneksu do umowy o dofinansowanie projektu:</p> <p>– RPSW.08.03.02-26-0067/17-01 z dnia 20.11.2018 r.</p> <p>Pierwotna wartość umowy wynosiła: 851 926,50 PLN</p> <p>Wartość wydatków zatwierdzonych na dzień 04.09.2019 r. (data ostatecznego rozliczenia projektu z Instytucją Zarządzającą) wyniosła 799 214,49 PLN</p>
9	Zakres kontroli	<p>Zakres przedmiotowy kontroli trwałości obejmował sprawdzenie:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Poprawności utrzymania wskaźników realizacji celów szczegółowych RPOWŚ na lata 2014-2020 w projekcie, w którym wymóg utrzymania trwałości został określony we wniosku o dofinansowanie.</li> <li>2. Prawdowości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci.</li> <li>3. Prawdowości rozliczeń finansowych w zakresie określonym w stosowanych pytaniach listy sprawdzającej do kontroli trwałości.</li> <li>4. Prawdowości realizacji działań informacyjno – promocyjnych.</li> <li>5. Zapewnienia właściwej ścieżki audytu.</li> </ol>

		6. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.												
10	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	Kontrola prowadzona była w formie kontroli trwałości bez doboru próby w zakresie wskazanym w punkcie 9 w niniejszej informacji pokontrolnej.												
11	Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego	<p>Tematyką kontroli trwałości objęte zostały obszary dotyczące:</p> <p><b>1. Poprawności utrzymania wskaźników realizacji celów szczegółowych RPOWŚ na lata 2014-2020 w projekcie, w którym wymóg utrzymania trwałości został określony we wniosku o dofinansowanie.</b></p> <p>Zapisy wniosku o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.03.02-26-0067/17 oraz §7, ust. 1, pkt 3 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.03.02-26-0067/17-00 zawartej w dniu 27.11.2017 r. zakładały zachowanie trwałości projektu lub wskaźników, o ile tak przewiduje właściwy <i>Regulamin konkursu</i>.</p> <p>Wskaźniki rezultatu planowane do osiągnięcia po zakończeniu realizacji projektu zostały co do zasady osiągnięte, co obrazuje poniższa tabela:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Wskaźnik rezultatu</th> <th>Wartość docelowa</th> <th>Wartość na dzień kontroli</th> <th>Stopień realizacji w %</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Liczba nauczycieli, którzy uzyskali kwalifikacje lub nabyli kompetencje po opuszczeniu programu [osoby]</td> <td>37</td> <td>38</td> <td>102,70</td> </tr> <tr> <td>Liczba uczniów, którzy nabyli kompetencje kluczowe lub umiejętności uniwersalne po opuszczeniu programu [osoby]</td> <td>219</td> <td>285</td> <td>130,14</td> </tr> </tbody> </table> <p>Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie nr RPSW.08.03.02-26-0067/17 pomiar ww. wskaźników został dokonany w terminie do 4 tygodni po zakończeniu projektu. Na potwierdzenie tego faktu, Beneficjent przedstawił dokumentację za okres: od marca 2019 r. do czerwca 2019 r. dotyczącą 3 szkół biorących udział w projekcie, tj. ZSP Baćkowice, PSP Piórków oraz PSP Wszachów), tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Listy osób biorących udział w zajęciach wyrównawczych, rozwijających wraz z wydanymi zaświadczeniami wraz z listami odbioru zaświadczeń, rejestrami wydanych dyplomów,</li> <li>- Protokoły z uzyskania kompetencji przez uczniów biorących udział w zajęciach wyrównawczych z języka angielskiego, podpisane przez</li> </ul>	Wskaźnik rezultatu	Wartość docelowa	Wartość na dzień kontroli	Stopień realizacji w %	Liczba nauczycieli, którzy uzyskali kwalifikacje lub nabyli kompetencje po opuszczeniu programu [osoby]	37	38	102,70	Liczba uczniów, którzy nabyli kompetencje kluczowe lub umiejętności uniwersalne po opuszczeniu programu [osoby]	219	285	130,14
Wskaźnik rezultatu	Wartość docelowa	Wartość na dzień kontroli	Stopień realizacji w %											
Liczba nauczycieli, którzy uzyskali kwalifikacje lub nabyli kompetencje po opuszczeniu programu [osoby]	37	38	102,70											
Liczba uczniów, którzy nabyli kompetencje kluczowe lub umiejętności uniwersalne po opuszczeniu programu [osoby]	219	285	130,14											

nauczycieli prowadzących te zajęcia,

- Protokoły z uzyskania kompetencji przez uczniów biorących udział w zajęciach rozwijających z języka angielskiego, podpisane przez nauczycieli prowadzących te zajęcia,
- Protokoły nadania kompetencji z zajęć wyrównawczych z informatyki przez uczniów, podpisane przez nauczycieli prowadzących te zajęcia,
- Protokoły nadania kompetencji z zajęć rozwijających z informatyki przez uczniów, podpisane przez nauczycieli prowadzących te zajęcia,
- Protokoły nadania kompetencji z zajęć wyrównawczych z przyrody przez uczniów, podpisane przez nauczycieli prowadzących te zajęcia,
- Protokoły nadania kompetencji z zajęć rozwijających z przyrody przez uczniów, podpisane przez nauczycieli prowadzących te zajęcia,
- Protokoły nadania kompetencji z zajęć wyrównawczych z matematyki przez uczniów, podpisane przez nauczycieli prowadzących te zajęcia,
- Protokoły nadania kompetencji z zajęć rozwijających z matematyki przez uczniów, podpisane przez nauczycieli prowadzących te zajęcia,
- Protokoły nadania kompetencji z zajęć rozwijających kompetencje kluczowe z języka polskiego, podpisane przez nauczycieli prowadzących te zajęcia,
- Protokoły nadania kompetencji z zajęć ortograficznych rozwijających kompetencje kluczowe, podpisane przez nauczycieli prowadzących te zajęcia,
- Protokoły nadania kompetencji z zajęć artystycznych przez uczniów, podpisane przez nauczycieli prowadzących te zajęcia,
- Protokoły z zajęć artystycznych rozwijających kompetencje kluczowe przez uczniów, podpisane przez nauczycieli prowadzących te zajęcia,
- Protokoły z zajęć z języka polskiego rozwijających kompetencje kluczowe, podpisane przez nauczycieli prowadzących te zajęcia,
- Protokoły za okres: od lutego 2018 r. do listopada 2018 r. z przeprowadzonych egzaminów z zakresu nabycia kompetencji przez nauczycieli w ramach następujących szkoleń: „TIK w nauczaniu przedmiotowym”, „TIK w nauczaniu”, „Metody aktywizujące w nauczaniu, metoda eksperymentu w nauczaniu”.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie nr RPSW.08.03.02-26-0067/17, Beneficjent dokonał zakupu środków trwałych w ramach Zadania nr 1



pn. „Zajęcia pozalekcyjne z kompetencji kluczowych dla 131 U w SP w Baćkowicach, 51 U w SP we Wszachowie i 47 uczniów w SP w Piórkowie”,

- pozycja nr 1.6 pn. „SP Baćkowice: Zakup pomocy dyd. i narzędzi TIK do realiz. zaj. z j. angielskiego: zestaw interaktywny: koszt zakupu tablicy interaktywnej z podstawowym oprogramowaniem, projektorem”,
- pozycja nr 1.14 pn. „SP Wszachów: Zakup pomocy dyd. i narzędzi TIK do realiz. zaj. z j. angielskiego: zestaw interaktywny: koszt zakupu tablicy interaktywnej z podstawowym oprogramowaniem, projektorem”,
- pozycja nr 1.22 pn. „SP Piórków: Zakup pomocy dyd. i narzędzi TIK do realiz. zaj. z j. angielskiego: zestaw interaktywny: koszt zakupu tablicy interaktywnej z podstawowym oprogramowaniem, projektorem”.

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.03.02-26-0067/17, Beneficjent w okresie do 6 miesięcy od daty zakończenia realizacji przedmiotowego projektu osiągnął określone funkcjonalności sieci i dostęp do TIK w placówkach oświatowych, w których realizowano wsparcie, czego potwierdzeniem są okazane podczas kontroli dokumenty dotyczące:

- zakupionego sprzętu wraz z dokumentacją, opisane w niniejszej Informacji pokontrolnej,
- faktury i potwierdzenia płatności w okresie: od 01.07.2019 r. do dnia kontroli dotyczące utrzymania łącza internetowego w szkołach biorących udział w kontrolowanym projekcie,
- kartoteki majątku ze szkół biorących udział w kontrolowanym projekcie na potwierdzenie posiadania urządzeń,
- umowy użyczenia sprzętu dla nauczycieli z dnia 01.09.2018 r. z PSP we Wszachowie oraz PSP w Piórkowie (2 szt.),
- oświadczenie o odpowiedzialności za powierzone mienie z dnia 21.09.2018 r. podpisane przez nauczyciela PSP w Baćkowicach,
- faktura nr F/000040/21 z dnia 08.09.2021 r. za kontynuowanie licencji (3 lata) oprogramowania antywirusowego z PSP w Baćkowicach,
- oświadczenie o osiągnięciu funkcjonalności przez ZSP w Baćkowicach z dnia 28.11.2019 r.,
- oświadczenie o osiągnięciu funkcjonalności przez PSP w Piórkowie z dnia 04.11.2019 r.,
- oświadczenie o osiągnięciu funkcjonalności przez PSP we Wszachowie z dnia 14.11.2019 r.

Kontrola potwierdziła dostępność zakupionych przez Beneficjenta środków trwałych (3 komplety Tablic Smart SB680V z projektorem CD-CX251 i dedykowanym uchwytem) oraz ich wykorzystanie na działalność statutową: Publicznej Szkoły Podstawowej w Baćkowicach, Publicznej Szkoły Podstawowej we Wszachowie, a także Publicznej Szkoły Podstawowej w Piórkowie. Do dnia kontroli nie doszło do zaprzestania działalności przez Beneficjenta i Partnerów lub przeniesienia jej poza obszar objęty programem.

**2. Prawdowości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci.**

Beneficjent oraz Partnerzy wykonywali w okresie trwałości projektu działania odnoszące się do polityk horyzontalnych, dotyczących równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz równości szans kobiet i mężczyzn, zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.03.02-26-0067/17 oraz *Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020 z dnia 08.05.2015 r.*

**3. Prawdowości rozliczeń finansowych w zakresie określonym w stosowanych pytaniach listy sprawdzającej do kontroli trwałości.**

Zespół kontrolujący ustalił, że przekazane w ramach zrealizowanego projektu środki nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu w okresie trwałości, czego potwierdzeniem są okazane na dzień kontroli następujące dokumenty:

- Lista operacji z rachunku bankowego Beneficjenta nr 59 1140 2004 0000 3502 7705 2105 za okres: od 01.07.2019 r. do 10.10.2023 r. wraz z wyciągiem z ww. rachunku bankowego za okres: od 01.07.2019 r. do 31.07.2019 r. z zerowym saldem końcowym.
- Lista operacji z rachunku bankowego pomocniczego Gminy nr 40 8507 0004 2005 5000 4449 0003, utworzonego dla ZSP w Baćkowicach za okres: od 28.06.2019 r. do 31.12.2019 r. z zerowym saldem końcowym.
- Lista operacji z rachunku bankowego pomocniczego Stowarzyszenia na rzecz Rozwoju Wsi Gminy Baćkowice „EDUKACJA I PRZYSZŁOŚĆ” nr 09 8507 0004 2005 5000 4090 0009 za okres:

od 30.06.2019 r. do 31.12.2019 r. z zerowym saldem końcowym.

- Zaświadczenia Banku Spółdzielczego w Ostrowcu Św. – Oddział w Baćkowicach nr 5/2023, 6/2023 oraz 7/2023 z dnia 11.10.2023 r. i 12.10.2023 r. o otwarciu i zamknięciu rachunków bankowych dla ZSP w Baćkowicach oraz Stowarzyszenia na rzecz Rozwoju Wsi Gminy Baćkowice „EDUKACJA I PRZYSZŁOŚĆ”.

Status podatkowy Beneficjenta i Partnerów nie uległ zmianie. W okresie trwałości projektu nie nastąpiła zmiana okoliczności powodujących możliwość odzyskania przez Beneficjenta i Partnerów podatku VAT, który stanowił wydatek kwalifikowalny.

#### **4. Prawidłowości realizacji działań informacyjno-promocyjnych.**

Beneficjent i Partnerzy wykonywali działania informacyjno-promocyjne w ramach trwałości zgodnie z:

- wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie projektu RPSW.08.03.02-26-0067/17-00 z dnia 27.11.2017 r.
- Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie *informacji i promocji oraz Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020*;
- *Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 z dnia 03.11.2016 r.*

Do dnia 10.10.2023 r. (dzień kontroli) zrealizowano następujące działania informacyjno-promocyjne:

- sprzęt i wyposażenie zakupione w ramach projektu oznaczone z informacją o źródle finansowania,
- organizowane były spotkania informacyjno-promocyjne z rodzicami,
- miejsca, w których znajduje się udostępniony sprzęt w ramach trwałości śr. trwałych są oznaczone wymaganymi logotypami.

#### **5. Zapewnienia właściwej ścieżki audytu.**

Beneficjent oraz Partnerzy zapewnili istnienie właściwej ścieżki audytu umożliwiającej odtworzenie wszystkich procesów związanych z utrzymaniem trwałości projektu.

#### **6. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.**

Beneficjent wywiązywał się z obowiązku określonego w umowie

		<p>o dofinansowanie nr RPSW.08.03.02-26-0067/17-00 dotyczącego archiwizacji dokumentacji. Dokumentacja dotycząca dofinansowanego projektu gromadzona była oddzielnie dla rodzaju spraw oraz przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo.</p> <p>Zgodnie z zapisami art. 140 Rozporządzenia ogólnego do dnia kontroli, tj. 10.10.2023 r. Beneficjent przechowywał wszystkie dokumenty potwierdzające dofinansowanie projektu. Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji oraz wykazu jednostek, gdzie przechowywane są dokumenty wytworzone po zakończeniu realizacji projektu nr RPSW.08.03.02-26-0067/17 (w okresie zachowania trwałości) ustalono, że dokumentacja z realizacji projektu w zakresie merytorycznym oraz finansowo-księgowym przechowywana była w ALDEO Systemy Zarządzania Sp. z o.o. pod adresem: ul. Partyzantów 1A, 35-242 Rzeszów, natomiast na czas prowadzenia czynności kontrolnych została udostępniona Zespołowi kontrolującemu w siedzibie Partnerów pod adresem: Baćkowice 84, 27-552 Baćkowice.</p> <p>W wyniku przeprowadzonej kontroli Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent zapewnił istnienie właściwej ścieżki audytu umożliwiającej odtworzenie wszystkich procesów związanych z zachowaniem trwałości.</p>
12	Stwierdzone nieprawidłowości/błędy	W zakresie objętym kontrolą, Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości.
13	Zalecenia pokontrolne	Brak zaleceń pokontrolnych.
14	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	20.10.2023 r.

Jednostka kontrolująca przekazuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej. Jeden egzemplarz pozostaje w siedzibie Podmiotu kontrolowanego, a drugi jest odsyłany do Jednostki kontrolującej.

Wszelkie dokumenty zgromadzone w trakcie kontroli pozostają w aktach kontroli w siedzibie Jednostki kontrolującej i na wniosek Podmiotu kontrolowanego są udostępniane do wglądu w uzgodnionym wcześniej terminie w godzinach pracy Urzędu.

**Pouczenie:**

Kierownikowi Podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo do złożenia umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej oraz przesłanie ich w formie pisemnej



wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W przypadku przekroczenia przez Podmiot kontrolowany terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej, Jednostka kontrolująca odmawia ich rozpatrzenia.

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

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

**Kontrolujący:**

Małgorzata Piskulak – Kierownik Zespołu kontrolującego.....*Małgorzata Piskulak*

Karol Porzuczek – Członek Zespołu kontrolującego.....*Karol Porzuczek*

PREZES ZARZĄDU

*Natalia Szkoła*

Kontrolowany/a:.....

p.o. Zastępcy Dyrektora  
Departamentu Kontroli i Certyfikacji

*Dariusz Kowalski*  
Dariusz Kowalski

Aldeo

Systemy Zarządzania Sp. z o.o.  
ul. Partyzantów 1A  
14-100 Białystok, tel. 14260045

Kierownik  
Departamentu Kontroli i Certyfikacji  
*Dariusz Kowalski*  
Dariusz Kowalski