



Warszawa, dnia 05.11.2018 r.

Informacja pokontrolna nr RPMA.10.01.02-14-5097/16-04

CZĘŚĆ A – INFORMACJE FORMALNE

1. Podstawa prawna kontroli

- 1.1. art. 9 ust. 2 pkt. 7 w zw. art. 10 ust. 1 oraz art. 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 (Dz. U. z 2018 r. poz. 1431 z późn. zm.),
- 1.2. § 5 ust. 14 Porozumienia Nr 1-RF/RF-II-BF/P/15/PZ z dnia 2 lipca 2015 r. w Sprawie Realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020 zawartego pomiędzy Zarządem Województwa Mazowieckiego a Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów Unijnych,
- 1.3. Rozdział 5 Podrozdział 5.2-Kontrola w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie beneficjenta- Wytocznych Ministra Inwestycji i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 – 2020 z marca 2018 r.;
- 1.4. § 21 Umowy nr RPMA.10.01.02-14-5097/16-00 o dofinansowanie projektu zawartej w dniu 30 listopada 2016 r. pomiędzy Województwem Mazowieckim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Mazowieckiego, w imieniu którego działa Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych.
- 1.5. Upoważnienie nr 379 do przeprowadzenia kontroli MJWPU.WKP-S.4251-379/18, wystawione w dniu 07.08.2018 r. przez Kierownika Wydziału Kontroli Projektów EFS, z upoważnienia Dyrektora Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych.
- 1.6. Upoważnienie nr 379 – zmiana do przeprowadzenia kontroli MJWPU.WKP-S.4251-379/18, wystawione w dniu 09.08.2018 r. przez Kierownika Wydziału Kontroli Projektów EFS, z upoważnienia Dyrektora Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych.
- 1.7. Upoważnienie nr 471 do przeprowadzenia kontroli MJWPU.WKP-S.4251-471/18, wystawione w dniu 05.10.2018 r. przez Kierownika Wydziału Kontroli Projektów EFS, z upoważnienia Dyrektora Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych.

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

3. Skład Zespołu Kontrolującego:

- ✓ Anna Wawrzyszczuk – Główny specjalista – Kierownik Zespołu Kontrolującego,
- ✓ Konrad Sarnowski – Starszy specjalista.

4. **Termin kontroli:** 08.08.2018 r. i 10.08.2018 r. oraz 08.10.2018 r. – weryfikacja sprzętu zakupionego w ramach projektu

5. **Rodzaj:** kontrola na miejscu realizacji projektu/w trakcie realizacji projektu



6. Tryb kontroli: kontrola planowa.

7. Okres objęty kontrolą: od 01.04.2017 r. do 31.03.2018 r. w zakresie rozliczonych i zatwierdzonych wydatków w ramach realizacji projektu oraz od 01.12.2016 r. do dnia kontroli w zakresie m.in. kwalifikowalności uczestników projektu, ochrony danych osobowych, działań informacyjno-promocyjnych, prawidłowość wyłonienia wykonawców oraz postępu rzeczowego w projekcie.

8. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej/beneficjenta: Fundacja Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego, ul. Mikołaja Kopernika 17, 00-359 Warszawa.

9. Miejsce kontroli: Jak wyżej oraz kontrola środków trwałych zakupionych w ramach projektu, przeprowadzona w szkołach na terenie miasta Zielonka oraz Gminy Wołomin.

10. Jednostkę kontrolowaną reprezentował:

Jacek Królikowski – Prezes Zarządu.

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

Małgorzata Makowska – koordynatorka projektu.

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

- ✓ Projekt pt. „MoboLab – roboty i tablety w Twojej szkole”, nr RPMA.10.01.02-14-5097/16.
- ✓ Oś Priorytetowa RPMA. X Edukacja dla rozwoju regionu.
- ✓ Działanie/Poddziałanie 10.01 Kształcenie i rozwój dzieci i młodzieży / 10.01.02 Edukacja ogólna w ramach ZIT.

13. Wartość projektu (wartość dofinansowania oraz wkładu własnego)

- ✓ **Całkowita wartość projektu:** 813 938,75 zł.
- ✓ **Dofinansowanie:** 651 498,75 zł.
- ✓ **Wkład własny:** 162 440,00 zł

14. Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 752 762,80 zł.

15. Zakres kontroli

Zakres kontroli obejmował weryfikację zgodności realizacji projektu z zapisami wniosku o dofinansowanie, umowy o dofinansowanie oraz z zasadami realizacji działania, wymaganiami programu operacyjnego oraz przepisami prawa zarówno unijnego jak i krajowego. Weryfikacji poddano dokumentację zgromadzoną przez Beneficjenta do dnia kontroli, dotyczącą rzeczowej i finansowej realizacji projektu, zgodnie z zakresem kontroli określonym w Wytocznych Ministra Inwestycji i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z dnia 3 marca 2018 r.

- Wniosek o dofinansowanie o numerze RPMA.10.01.02-14-5097/16, dotyczący okresu realizacji projektu od 01.12.2016 r. do 31.07.2018 r.
- Umowa o dofinansowanie numer RPMA.10.01.02-14-5097/16-00 z dnia 30.11.2016 r.
- Zatwierdzony wniosek o płatność nr WNP-RPMA.10.01.02-14-5097/16-004-04 za okres od 01.04.2017 r. do 30.06.2017 r.
- Zatwierdzony wniosek o płatność nr WNP-RPMA.10.01.02-14-5097/16-006-03 za okres od 01.10.2017 r. do 31.12.2017 r.

- Zatwierdzony wniosek o płatność nr WNP-RPMA.10.01.02-14-5097/16-007-04 za okres 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r.

Ponadto w dniu 08.10.2018 r. przeprowadzono kontrolę dotyczącą weryfikacji oryginałów dokumentów księgowych w Centrum Usług Wspólnych w Zielonce oraz sprzętu zakupionego w ramach projektu w następujących szkołach:

- Szkoła Podstawowa w Duczkach, ul. Szosa Jadowska 37, 05-200 Duczki
- Szkoła Podstawowa w Czarnej, ul. Witosa 52, 05-200 Wołomin
- Szkoła Podstawowa nr 4 z Oddziałami Integracyjnymi w Wołominie
- Szkoła Podstawowa nr 1, 2, 3, 4 w Zielonce

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

- 1) Dokumentacja dotycząca kwalifikowalności uczestników – podczas kontroli projektu zweryfikowano dokumentację rekrutacyjną nauczycieli oraz uczniów. Beneficjent przekazał dwie odrębne listy uczestników projektu, tj. nauczycieli - 159 osób i uczniów – 2571 osób. Z listy nauczycieli kontroli poddano co dziesiątą osobę zaczynając od poz. nr 7., natomiast z listy uczniów kontroli poddano co dziesiątą osobę zaczynając od poz. nr 2 i aby uzyskać próbę 10%, weryfikacją objęto osobę z ostatniej pozycji na liście.
- 2) Dokumentacja dotycząca postępu finansowego realizacji projektu – weryfikacji poddano co najmniej 10 % dokumentacji księgowej z każdego zadania z następujących wniosków o płatność:
 - nr WNP-RPMA.10.01.02-14-5097/16-004-04 za okres od 01.04.2017 r. do 30.06.2017 r., zadanie 1,
 - nr WNP-RPMA.10.01.02-14-5097/16-006-03 za okres od 01.10.2017 r. do 31.12.2017 r., zadanie 3, 4
 - nr WNP-RPMA.10.01.02-14-5097/16-007-04 za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r., zadanie 2, 5
- 3) Dokumentacja dotycząca postępu rzeczowego realizacji projektu – wybrano dokumenty podlegające obowiązkowej weryfikacji podczas kontroli na miejscu, dotyczące merytorycznej realizacji projektu, kwalifikowalności uczestników projektu, ochrony danych osobowych, działań informacyjno-promocyjnych, prawidłowość rekrutacji uczestników, wniesienie wkładu własnego, postępu rzeczowego w projekcie.
Wybór dokumentacji dotyczącej merytorycznej realizacji projektu potwierdzającej wykonanie założonych w projekcie działań, w zakresie zapewniającym reprezentatywne skontrolowanie wszystkich wskazanych zadań określonych w budżecie obowiązującego wniosku o dofinansowanie projektu dokonywany jest w oparciu o dokumentację księgową wykazaną w złożonych wnioskach o płatność wymienionych w pkt. 16.2 niniejszej informacji pokontrolnej oraz o inne dokumenty powiązane z próbą, które mają wpływ na ocenę kwalifikowalności wydatków.

CZĘŚĆ B – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

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

Kontrola ścieżki finansowo-księgowej dotyczyła wydatków rozliczanych w projekcie w ramach następujących zatwierdzonych wniosków o płatność:

- nr WNP-RPMA.10.01.02-14-5097/16-004-04 za okres od 01.04.2017 r. do 30.06.2017 r., zadanie 1,

- nr WNP-RPMA.10.01.02-14-5097/16-006-03 za okres od 01.10.2017 r. do 31.12.2017 r., zadanie 3, 4
- nr WNP-RPMA.10.01.02-14-5097/16-007-04 za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r., zadanie 2, 5

Nr zadania / WNP	Nazwa zadania	poz. z WNP	Numer dokumentu	Kwota kwalifikowalna dotycząca kontrolowanej pozycji w PLN	przedmiot umowy/zamówienia	Dokument potwierdzający wykonanie przedmiotu umowy/zamówienia
1/ RPMA.10.01.02-14-5097/16-004-04	Testowanie w szkołach scenariuszy w zakresie nauki programowania, z wykorzystaniem robotów edukacyjnych, robotyki oraz wykorzystania tabletów podczas lekcji	1	3/05/2017	21 000,00	Opracowanie 60 scenariuszy lekcji i zajęć pozalekcyjnych z wykorzystaniem robotów, tabletów i układów programowalnych	<ul style="list-style-type: none"> - Rachunek nr 3/05/2017 z dnia 09.05.2017 r. wystawiony przez Fundację Culture Shock - Potwierdzenie przelewu z 19.05.2018 r. - Protokół odbioru dzieła w postaci 18 scenariuszy – zakończ robotą, 28 – stwórz własnego robota, 10 – interaktywna lekcja, 4 – studio kreatywności - Protokół odbioru usługi <p>Umowa nr 46/MoboLab/2017 zawarta w dniu 16.03.2017 r. z oraz aneks nr 1 z dnia 27.03.2017 r. zostały zweryfikowane podczas kontroli w dniach 19-21.04.2017. W dniu 21.09.2017 r. sporządzono aneks nr 2. Kontrolującym okazano wykonane scenariusze.</p>
2/ RPMA.10.01.02-14-5097/16-007-04	Przeprowadzenie szkoleń dla nauczycieli/lek	1	77/2/2018	534,59	Materiały na szkolenia-zaświadczenia dla uczestników-396 sztuk	<ul style="list-style-type: none"> - Faktura VAT nr 77/2/2018 z dnia 06.02.2018 r. - Potwierdzenie przelewu w dniu 06.03.2018 r. - Protokół odbioru z dnia 16.02.2018 r. dotyczący druku 396 zaświadczeń ukończenia szkoleń dla nauczycieli/ek - Lista potwierdzająca uczestnictwo w szkoleniach
3/ RPMA.10.01.02-14-5097/16-006-03	Zakup robotów wspomagających naukę programowania oraz tabletów	7	031/2017	12 036,93	Zakup zestawów Arduino do nauki programowania dla szkół, 60 szt.	<ul style="list-style-type: none"> - Faktura VAT nr F 031/2017 z dnia 06.04.2017 r. na łączną kwotę 81 721,20 zł z czego zakup robotów to kwota 33 505,20 zł. We wcześniejszych wnioskach o płatność rozliczono kwotę 21 468,27 zł - Potwierdzenie przelewu w dniu 24.04.2017 r. - Protokół odbioru spisany w dniu 06.04.2017 r. <p>Umowę nr 65/MoboLab/2017 zawartą 27.03.2017 r. z firmą „Syriana” Joanna zweryfikowano podczas kontroli w dniach 19-21.04.2017 r. Dokonano oględzin zakupionych zestawów w dniu 08.10.2018 r.</p>
4/ RPMA.10.01.02-14-5097/16-006-03	Testowanie w szkołach scenariuszy w zakresie nauki programowania, z wykorzystaniem robotów edukacyjnych, robotyki oraz	8	25/MRT/09/17	945,62	Wydruk scenariuszy dla nauczycieli na potrzeby pilotażu	<ul style="list-style-type: none"> - Faktura VAT nr 25/MRT/09/17 z dnia 25.09.2017 r. - Potwierdzenie przelewu w dniu 10.10.2017 r. - Protokół odbioru spisany w dniu 28.09.2017 r. dotyczący wydruku 20 kompletów scenariuszy dla nauczycieli (8 kom-

	wykorzystania tabletów podczas lekcji					pletów dla Miasta Zielonka, 12 kompletów dla Gminy Wołomin) - Umowa nr 134/Mobolab/2017 z dnia 19.09.2017 r.
5/ RPMA.10. 01.02-14- 5097/16- 007-04	Lekcje i zajęcia dla uczniów/uczennic w zakresie nauki programowania, z wykorzystaniem robotów edukacyjnych, i/lub wykorzystujących tablety	2,3	PŁACE 01/2018	1024,52 235,48	Wynagrodzenie specjalistki A.Koszowska 01/2018	- Lista płac za miesiąc styczeń 2018 r. z dnia 29.01.2018 r. - ZUS P DRA za styczeń 2018 - Potwierdzenie przelewu 30.01.2018 r., 08.02.2018 - Aneks do umowy o pracę z dnia 29.10.2010 r. sporządzony w dniu 23.10.2017 r - Oddelegowanie z dnia 28.04.2017 r. do projektu na stanowisko specjalistki ds. rozwoju kompetencji cyfrowych na czas od 1 maja 2017 r. do 31.07.2018 r. w wymiarze 0,2 etatu, zawierający zakres obowiązków. W systemie SL 2014 prowadzona jest ewidencja czasu pracy - Reguły pracy i wynagradzania pracowników FRSI wprowadzone Zarządzeniem nr 10/2012 Prezesa Zarządu FRSI z dnia 28.11.2012 r.
5/ RPMA.10. 01.02-14- 5097/16- 007-04	Lekcje i zajęcia dla uczniów/uczennic w zakresie nauki programowania, z wykorzystaniem robotów edukacyjnych, i/lub wykorzystujących tablety	26,27	SP1/02/06A/18	587,86 100,52	Wynagrodzenie brutto SP nr 1-Marianna Frąckowiak, nauczyciel realizujący scenariusze podczas zajęć pozalekcyjnych, 01.2018, data refundacji 28.03.2018 ZUS społeczny płatnika i Fundusz Pracy, SP nr 1 Marianna Frąckowiak, nauczyciel, 01.2018, data refundacji 28.03.2018	- Lista płac SP1/02/06A/18 za miesiąc styczeń 2018 r. z dnia 09.02.2018 r. (41,99 zł brutto/h) - Potwierdzenie przelewu 09.02.2018 r., 05.03.2018 r., 20.03.2018 r. - Dziennik zajęć potwierdzający przeprowadzenie 14 h zajęć - Karty czasu pracy za miesiąc styczeń 2018 potwierdzające zrealizowani 14 godz. zajęć - Pismo z dn. 06.10.2017 r. przydzielające godziny ponadwymiarowe w ramach projektu
5/ RPMA.10. 01.02-14- 5097/16- 007-04	Lekcje i zajęcia dla uczniów/uczennic w zakresie nauki programowania, z wykorzystaniem robotów edukacyjnych, i/lub wykorzystujących tablety	69,70	SP3/003/18	251,94 49,24	wynagrodzenie brutto SP nr 3- Małgorzata Antoniak, nauczyciel realizujący scenariusze podczas zajęć pozalekcyjnych, 12.2017, data refundacji 28.03.2018 ZUS społeczny płatnika i Fundusz Pracy, 12.2017, data refundacji 28.03.2018	- Lista płac za miesiąc grudzień 2017 r. z dnia 10.01.2018 r.(41,99 zł/h) - Potwierdzenie przelewu 10.01.2018r.,05.02.2018, 20.02.2018 - Dziennik zajęć potwierdzający przeprowadzenie 6 h zajęć - Pismo z dn. 02.11.2017 r. przydzielające godziny ponadwymiarowe w ramach projektu
5/ RPMA.10. 01.02-14- 5097/16- 007-04	Lekcje i zajęcia dla uczniów/uczennic w zakresie nauki programowania, z wykorzystaniem robotów edukacyjnych, i/lub wykorzystujących tablety	73,74	SP3/003/18	1 511,64 258,48	wynagrodzenie brutto SP nr 3-Anna Rozalska-Nagy, nauczyciel realizujący scenariusze podczas zajęć pozalekcyjnych, 12.2017, data refundacji 28.03.2018 ZUS społeczny płatnika i Fundusz Pracy, 12.2017, data refundacji 28.03.2018	- Lista płac za miesiąc grudzień 2017 r. z dnia 10.01.2018 r.(41,99 zł/h) - Potwierdzenie przelewu 10.01.2018r.,05.02.2018,20.02.2018 - Dziennik zajęć potwierdzający przeprowadzenie 36 h zajęć - Pismo z dn. 02.11.2017 r. przydzielające godziny ponadwymiarowe w ramach projektu
5/ RPMA.10. 01.02-14- 5097/16-	Lekcje i zajęcia dla uczniów/uczennic w zakresie nauki programowania, z	100,101	SP4/01/04/18	429,00 84,26	wynagrodzenie brutto SP nr 4- Paulina Wilgosiewicz, nauczyciel	- Lista płac za miesiąc grudzień 2017 r. z dnia 10.01.2018 r. (35,75 zł/h) - Potwierdzenie przelewu

007-04	wykorzystaniem robotów edukacyjnych, i/lub wykorzystujących tablety				realizujący scenariusze podczas zajęć pozalekcyjnych, 12.2017, data refundacji 28.03.2018 ZUS społeczny płatnika i Fundusz Pracy, SP nr 4-Paulina Wilgosiewicz nauczyciel, 12.2017, data refundacji 28.03.2018	10.01.2018r.,05.02.2018,20.02.2018 - Dziennik zajęć potwierdzający przeprowadzenie 12 h zajęć - Pismo z dn. 30.10.2017 r. przydzielające godziny nadwymiarowe w ramach projektu
5/ RPMA.10. 01.02-14- 5097/16- 007-04	Lekcje i zajęcia dla uczniów/uczennic w zakresie nauki programowania, z wykorzystaniem robotów edukacyjnych, i/lub wykorzystujących tablety	104,105	SP4/01/04/18	587,86 115,47	wynagrodzenie brutto SP nr 4-Renata Kindler, nauczyciel realizujący scenariusze podczas zajęć pozalekcyjnych, 12.2017, data refundacji 28.03.2018 ZUS społeczny płatnika i Fundusz Pracy, 12.2017, data refundacji 28.03.2018	- Lista płac za miesiąc grudzień 2017 r. z dnia 10.01.2018 r. (41,99 zł/h) - Potwierdzenie przelewu 10.01.2018r.,05.02.2018,20.02.2018 - Dziennik zajęć potwierdzający przeprowadzenie 14 h zajęć - Pismo z dn. 30.10.2017 r. przydzielające godziny nadwymiarowe w ramach projektu
5/ RPMA.10. 01.02-14- 5097/16- 007-04	Lekcje i zajęcia dla uczniów/uczennic w zakresie nauki programowania, z wykorzystaniem robotów edukacyjnych, i/lub wykorzystujących tablety	223	002/2018/U	3 096,00	Użyczenie sal lekcyjnych, w tym pracowni komputerowych SP 4 w Wołominie w okresie 10-12.2017	- Oświadczenie dotyczące wkładu własnego niefinansowego użyczenie sal lekcyjnych, w tym pracowni komputerowych – Gmina Wołomin z dnia 23.02.2018 r. - Kalkulacja wkładu własnego niefinansowego Kwota 3096,00 zł dotyczy 86 godz. (36,00 zł/h) lekcji i zajęć w Szkole Podstawowej nr 4 w Wołominie

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

Przedmiotowy projekt wpisuje się w cele ujęte w Szczegółowym Opisie Osi Priorytetów RPO WM na lata 2014 – 2020 w Działaniu 10.1 Kształcenie i rozwój dzieci i młodzieży, Poddziałanie 10.1.2 Edukacja ogólna w ramach ZIT.

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

Aktualny okres realizacji projektu wynikający z Wniosku o dofinansowanie o numerze RPMA.10.01.02-14-5097/16 obejmuje okres od 01.12.2016 r. do 31.07.2018 r. Projekt jest realizowany zgodnie z zapisami przyjętymi we wniosku o dofinansowanie. Nie stwierdzono wystąpienia opóźnień w realizacji projektu skutkujących ryzykiem niezrealizowania wskaźników rezultatu i wskaźników produktu określonych we wniosku o dofinansowanie.

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

Zespół kontrolujący potwierdził realizację usług oraz dostaw na podstawie dokumentów poddanych weryfikacji opisanych w części B pkt 1. niniejszej Informacji pokontrolnej. Ponadto w dniu 08.12.2018 r. przeprowadzono w szkołach na terenie miasta Zielonka oraz Gminy Wołomin.

1.4 Partnerstwo

W dniu 14.10.2016 r. została zawarta Umowa partnerska na rzecz realizacji projektu pomiędzy Fundacją Rozwoju Społeczeństwa Informacyjnego, a Gminą i Miastem Wołomin oraz Miastem Zielonka. Szczegółowa weryfikacja umowy partnerskiej odbyła się podczas kontroli w dniach 19-21.04.2017 r.

1.5 Poprawność stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych.

Partner nr 1 (Gmina i Miasto Wołomin) oraz Partner nr 2 (Miasto Zielonka), zobowiązani do udzielania zamówień publicznych zgodnie z ustawą Pzp, nie ponosili wydatków, których realizacja wymagałaby zastosowania trybów ustawy Pzp.

1.6 Poprawność stosowania zasady konkurencyjności w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania przepisy ustawy Prawo zamówień publicznych dla wydatków powyżej 50 tys. netto

Poprawność stosowania zasady konkurencyjności została zweryfikowana podczas kontroli, która odbyła się w dniach 19-21.04.2017 r. (tj. postępowanie dotyczące zakupu i dostawy programowalnych robotów edukacyjnych, zestawów do programowania układów elektronicznych i tabletów oraz opracowania materiałów edukacyjnych (scenariuszy lekcji i zajęć pozalekcyjnych), a także przeprowadzenie szkoleń dla nauczycieli oraz zapewnień nie wsparcia merytorycznego nauczycieli w zakresie realizacji przez nich lekcji i zajęć pozalekcyjnych.

1.7 Poprawność udzielania zamówień publicznych na podstawie przeprowadzonego rozeznania rynku

Poprawność stosowania rozeznania rynku zweryfikowano podczas kontroli, która odbyła się w dniach 19-21.04.2017 r.

1.8 Prawdliwość rozliczeń finansowych:

W wyniku weryfikacji dokumentacji finansowej, stwierdzono, że:

- a. Beneficjent posiada oryginały dowodów księgowych i dowody zapłaty.
- b. Oryginalne dokumenty księgowe są zgodne z dokumentami wykazanymi w kontrolowanych wnioskach o płatność;
- c. Podatek VAT stanowi wydatek kwalifikowany w projekcie, Beneficjent oraz Partnerzy złożyli oświadczenie o kwalifikowalności podatku od towarów i usług z którego wynika, że realizując przedmiotowy projekt nie mają możliwości odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu VAT, którego wysokość została zawarta w budżecie projektu.
- d. Płatności są realizowane z wyodrębnionego konta projektu.
- e. Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową do projektu.
- f. Wydatki rozliczane w projekcie są udokumentowane zapłaconymi fakturami.
- g. Zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie, Beneficjent zobowiązał się do wniesienia wkładu własnego jako koszt wykorzystania własnych sal do zajęć oraz w postaci wynagrodzenia nauczycieli wykorzystujących tablety podczas prowadzonych przez nich lekcji. Wniesiono wkład własny w łącznej wysokości 159 900,00 zł.

- h. Dokumentacja papierowa wskazana w kontrolowanych wnioskach o płatność, dotycząca wydatków poniesionych w ramach projektu została prawidłowo opisana. W ramach projektu Beneficjent nie rozlicza duplikatów faktur (oświadczenia znajdują się w aktach kontroli).
- i. Osoba dysponująca środkami dofinansowania projektu (tj. osoba upoważniona do podejmowania wiążących decyzji finansowych w imieniu Beneficjenta oraz Partnerów) nie jest i nie była prawomocnie skazana za przestępstwo przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwo skarbowe. (oświadczenia znajdują się w aktach kontroli).

Przedmiotem kontroli była dokumentacja finansowa projektu rozumiana jako zbiór dowodów księgowych stanowiących podstawę rejestracji operacji gospodarczych.

1.7. Prawidłowość realizacji projektów, w ramach których koszty bezpośrednie są rozliczane ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych

Nie dotyczy – Beneficjent nie rozlicza kosztów bezpośrednich ryczałtem albo na podstawie stawek jednostkowych.

1.8 Osiągnięcie wskaźników rezultatu/ produktu.

W oparciu o skontrolowaną dokumentację projektu potwierdzono osiągnięcie następujących wskaźników:

Wskaźnik produktu

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta	Stopień realizacji wskaźnika w %
Liczba nauczycieli objętych wsparciem w programie	osoby	129	159	123,26
Liczba nauczycieli objętych wsparciem z zakresu osoby TIK w programie	osoby	129	159	123,26
Liczba nauczycieli testujących scenariusze podczas pilotażu	osoby	20	20	100
Liczba opracowanych scenariuszy dotyczących nauki programowania i wykorzystania technologii mobilnych w edukacji	szt.	60	60	100
Liczba szkół i placówek systemu oświaty wyposażonych w ramach programu w sprzęt TIK do prowadzenia zajęć edukacyjnych	szt.	10	10	100
Liczba uczniów objętych wsparciem w zakresie rozwijania kompetencji kluczowych lub umiejętności uniwersalnych w programie	osoby	2129	2571	120,76

Wskaźnik rezultatu

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta	Stopień realizacji wskaźnika w %
-----------------	-----------------	------------------	--------------------	----------------------------------

Liczba nauczycieli prowadzących zajęcia z wykorzystaniem TIK dzięki EFS	osoby	40	40	100
Liczba nauczycieli, którzy uzyskali kwalifikacje lub nabyli kompetencje po opuszczeniu programu	osoby	112	159	141,96
Liczba szkół i placówek systemu oświaty wykorzystujących sprzęt TIK do prowadzenia zajęć edukacyjnych	osoby	10	10	100
Liczba uczniów, którzy nabyli kompetencje kluczowe lub umiejętności uniwersalne po opuszczeniu programu	osoby	1703	2556	150,08

1.9 Kwalifikowalność uczestników projektu

Projekt skierowany jest do 2129 uczniów 10 szkół z Wołomina i Zielonki oraz do 129 nauczycieli, którzy zadeklarują chęć uczenia się programowania wykorzystania podczas lekcji tableatów i robotów edukacyjnych w nauczaniu i rozwoju kreatywności, innowacyjności i umiejętności pracy zespołowej wśród uczniów i uczennic.

Beneficjent przedstawił listę nauczycieli 159 osób oraz listę uczniów 2571 osób. Weryfikacji poddano 16 osób z listy nauczycieli oraz 258 osób z listy uczniów co stanowi 10,04% ogółu uczestników projektu.

Dokumentacja rekrutacyjna uczestników zawiera:

- deklarację udziału w projekcie,
- deklaracja chęci realizacji/udziału zajęć pozalekcyjnych w ramach projektu w roku szkolnym 2017/2018,
- oświadczenie o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych.

Po analizie dokumentacji rekrutacyjnej Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do sposobu przeprowadzenia rekrutacji i kwalifikowalności uczestników projektu. Grupa docelowa jest zgodna z zapisami Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014 – 2020.

1.11 Prawidłowość realizacji działań w zakresie informacji i promocji.

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

- Dokumenty i materiały promocyjne związane z realizacją projektu zostały prawidłowo oznaczone znakiem Unii Europejskiej, znakiem Funduszy Europejskich oraz oficjalnym logo promocyjnym województwa – marką Mazowsze.
- Zamieszczono informacje o projekcie na stronie mobilab.org.pl. oraz frsi.org.pl ora na stronach gmin i szkół.
- Opracowano plakaty oraz ulotki informacyjne.
- Oznaczone zostały sale lekcyjne, w których odbywały się zajęcia.

Zespół kontrolujący potwierdził prawidłowość przeprowadzonych działań informacyjno-promocyjnych w projekcie.

1.12 Kwalifikowalność personelu projektu

Weryfikacji poddano zatrudnienie osób (nauczycieli prowadzących zajęcia w ramach projektu) wykazane w próbie ścieżki finansowo-księgowej.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji stwierdzono, że:

- ✓ Beneficjent nie zatrudnia personelu, który wykonuje zadania w ramach kilku projektów,
- ✓ Personel projektu (nauczyciele prowadzący zajęcia w ramach projektu) są pracownikami Beneficjenta, zadania w projekcie wykonują w ramach godzin ponadwymiarowych w ramach umowy o pracę, na podstawie art. 35 ust. 1 ustawy z dnia 26.01.1082 r. Karta Nauczyciela,
- ✓ Godziny ponadwymiarowe zostały przyznane/przydzielone na podstawie pism poszczególnym nauczycielom przez dyrektorów szkół.
- ✓ Beneficjent nie zatrudnia w projekcie osób zatrudnionych w instytucji uczestniczącej w realizacji RPO,
- ✓ Wysokość wynagrodzenia personelu projektu jest zgodna z wnioskiem o dofinansowanie projektu,
- ✓ Okres zatrudnienia personelu projektu jest zgodny z wnioskiem o dofinansowanie i harmonogramem projektu,
- ✓ Dokumentacja dotycząca przedmiotowego zakresu została prawidłowo oznaczona znakiem Unii Europejskiej, znakiem Funduszy Europejskich oraz oficjalnym logo promocyjnym województwa – marką Mazowsze,

Dodatkowo w ramach zadania 1 rozliczane jest wy nagrodzenie Pani Agnieszki Koszowskiej, która pełni funkcję specjalisty ds. kompetencji cyfrowych na podstawie oddelegowania do projektu (zaangażowanie do projektu opisano w ramach ścieżki finansowo – księgowej).

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kwalifikowalności personelu projektu.

1.17 Środki trwałe/sprzęt/cross-financing

Beneficjent zakupił sprzęt zgodnie z założeniem wniosku o dofinansowanie. W dniu 08.10.2018 r. zespół kontrolujący dokonał oględzin zakupionego sprzętu, który znajduje się w:

- Szkoła Podstawowa w Duczkach, ul. Szosa Jadowska 37, 05-200 Duczki
- Szkoła Podstawowa w Czarnej, ul. Witosza 52, 05-200 Wołomin
- Szkoła Podstawowa nr 4 z Oddziałami Integracyjnymi, ul. 1 Maja 19, Wołomin
- Szkoła Podstawowa nr 1, w Zielonce, ul. Staszica 56
- Szkoła Podstawowa nr 2 w Zielonce, ul. Powstańców 3
- Szkoła Podstawowa nr 3 w Zielonce, ul. Wilsona 34/36
- Szkoła Podstawowa nr 4 w Zielonce, ul. Łukasińskiego 1/3

Wykaz zakupionego sprzętu oraz protokoły zdawczo-odbiorcze stanowią załącznik do akt kontroli.

Po dokonaniu oględzin zakupionego sprzętu, Zespół kontrolujący stwierdził, że w Szkole Podstawowej w Czarnej, nie okazano 1 szt. tabletu oraz 1 szt. Mbot.

1.13 Koszty pośrednie

Koszty pośrednie zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie i umową o dofinansowanie wynoszą 25% kosztów bezpośrednich kwalifikowanych w projekcie. Ustalona stawka procentowa jest zgodna z zapisami Wytucznych

programowych w zakresie kwalifikowalności wydatków objętych w ramach RPO WM na lata 2014 – 2020. Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń w zakresie kosztów pośrednich.

1.14 Sposób pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu

Niniejszy obszar został zweryfikowany podczas kontroli, która odbyła się w dniach 19-21.04.2017 r.

1.15 Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu oraz zapewnienie właściwej ścieżki audytu

Dokumentacja projektowa przechowywana jest w siedzibie FRSI przy ul. Kopernika 17 w Warszawie (kontrola w trakcie realizacji projektu), w Centrum Usług Wspólnych w Zielonce, w Zespole Ekonomiczno-Administracyjnym Szkół i Przedszkoli w Wołominie oraz w szkołach, w których realizowany jest projekt.

Beneficjent zapewnił prawidłową ścieżkę audytu dającą możliwość odtworzenia procesów na podstawie dokumentacji dostępnej w jednostce kontrolowanej w odniesieniu do wymogów Systemu realizacji RPO WM. Sposób dokumentowania procesów umożliwia prześledzenie drogi podejmowania decyzji w danym obszarze poprzez udokumentowanie poszczególnych obszarów realizowanego projektu w sposób pozwalający na prześledzenie przebiegu danego procesu i jego ocenę.

1.16 Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne).

Projekt realizowany zgodnie z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi.

1.17 Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis

Nie dotyczy - Projekt nie został objęty regułami pomocy publicznej.

2. Wnioski z przeprowadzonej kontroli:

Projekt w kontrolowanym zakresie jest realizowany zgodnie przyjętymi zapisami zawartymi we wniosku o dofinansowanie. Dokumenty księgowe, które są rozliczane w projekcie zostały prawidłowo wystawione i opisane zgodnie z obowiązującymi wytycznymi.

A. Stwierdzone wydatki niekwalifikowalne: nie stwierdzono.

w tym nieprawidłowości w rozumieniu Wytycznych w zakresie sposobu korygowania i odzyskiwania nieprawidłowych wydatków oraz raportowania nieprawidłowości w ramach programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020: nie dotyczy.

B. Stwierdzone inne uchybienia: mniej istotne

- 1.** Po dokonaniu oględzin zakupionego sprzętu, Zespół kontrolujący stwierdził, że w Szkole Podstawowej w Czarnej, nie okazano 1 szt. tabletu oraz 1 szt. Mbot.

W odpowiedzi na wstępne uwagi Beneficjent w dniu 09.10.2018 r. przesłał wyjaśnienia, iż jeden komplet (tablet i robot mBot) w czasie kontroli był wykorzystywany przez nauczycielkę na zajęciach. Nauczycielka nie wiedziała, że sprzęt ma być pozostawiony kontrolę, a koordynatorki projektu nie było w tym dniu w szkole. Do wyjaśnień Beneficjent dołączył zdjęcia wszystkich tabletów (28 szt.) oraz robotów mBotów (28 szt.)

Zespół kontrolujący uznaje wyjaśnienia Beneficjenta.

3. Spis dokumentów przekazanych jednostce kontrolującej:

- 1) Oświadczenia o sposobie reprezentacji Kontrolowanego.
- 2) Oświadczenia o występowaniu / niewystępowaniu w projekcie duplikatów faktur.
- 3) Oświadczenia o niekaralności.
- 4) Oświadczenia dotyczące ochrony danych osobowych uczestników projektu.
- 5) Zestawienie zamówień zrealizowanych w ramach projektu.
- 6) Zestawienie personelu projektu.
- 7) Oświadczenia o kwalifikowalności podatku VAT.
- 8) Wyjaśnienie dotyczące wkładu własnego w ramach projektu.
- 9) Zestawienie sprzętu zakupionego w ramach projektu.
- 10) Zestawienie uczestników projektu – nauczyciele.
- 11) Zestawienie uczestników projektu – uczniowie.
- 12) Oświadczenie dotyczące osiągniętych wskaźników w projekcie.
- 13) Oświadczenia szkół dotyczące osiągniętych wskaźników.
- 14) Zestawienie oraz protokoły odbioru zakupionego w ramach projektu sprzętu.

4. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej: 05.11.2018 r.

Załączniki:

- **Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu projektu (sporządzona w jednym egzemplarzu w aktach kontroli)**

Wymienione w treści Informacji pokontrolnej dowody kontroli dostępne są do wglądu w Wydziale Kontroli Projektów EFS Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych, ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa.

Akceptuję informację pokontrolną w częściach A i B nie wnosząc zastrzeżeń/z zastrzeżeniami* stanowiącymi załączniki:

.....
.....

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Pouczenie:

Na podstawie art. 25 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020:

- 1) Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może zgłosić w terminie 14 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej uzasadnione zastrzeżenia do ustaleń zawartych w części A i B przedmiotowej informacji.
- 2) Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej wraz z zaakceptowanym w pozostałym zakresie jednym egzemplarzem informacji pokontrolnej kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba upoważniona przesyła do jednostki kontrolującej.
- 3) Jeżeli jednostka kontrolowana nie zgłasza zastrzeżeń do informacji pokontrolnej, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną informację pokontrolną i przekazuje ją do jednostki kontrolującej w terminie do 14 dni od dnia doręczenia.
- 4) W przypadku przekroczenia terminu określonego w pkt. 1 kierownik jednostki kontrolującej odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

Podpis członków zespołu kontrolującego,
w tym kierownika zespołu kontrolującego

Kierownik jednostki kontrolowanej
lub osoba przez niego upoważniona:

13.11.2018

(data)

Jacek Krolikowski

PREZES ZARZADU

(imię i nazwisko)

Główny Specjalista

A. Jankowiak
Anna Wawrzyszczuk

05.11.2018

(data)

(imię i nazwisko)

(stanowisko)

Starszy Specjalista

Krzysztof Sarajewski

05.11.2018

(data)

(imię i nazwisko)

(stanowisko)

Podpis eksperta (w przypadku uczestnictwa w kontroli)

Nie dotyczy

(data)

(imię i nazwisko)

(stanowisko)

CZĘŚĆ C – ZALECENIA POKONTROLNE – nie dotyczy – odstąpiono od wydania w związku z zakończeniem realizacji projektu oraz złożeniem przez beneficjenta wyjaśnień.

*niepotrzebne skreślić

