

Informacja Pokontrolna nr 25/2023-2024/POWR/P

1	Podstawa prawna kontroli	Kontrolę planową przeprowadzono na podstawie art. 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz.U. z 2020 roku, poz. 818 z późn. zm.) oraz § 18 Umowy o dofinansowanie realizacji Projektu nr POWR.05.05.00-00-0028/18 w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020, zawartej w dniu 21.09.2018 r. przez Ministra Zdrowia, a także na podstawie umowy nr ADR.250.91.2023 z dnia 25.04.2023 r. zawartej pomiędzy Ministrem Zdrowia a Premium Consulting Sp. z o.o., z siedzibą w Szczecinie przy ulicy Królowej Korony Polskiej 2/2, 70-485 Szczecin.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Premium Consulting Sp. z o.o. na zlecenie Ministerstwa Zdrowia, Instytucji Pośredniczącej dla Osi Priorytetowej V Wsparcie dla obszaru zdrowia PO WER na podstawie upoważnienia nr 25/2023-2024/POWR/P
3	Imiona i Nazwiska osób Kontrolujących	Na podstawie Upoważnienia nr 25/2023-2024/POWR/P z dnia 12.09.2023 r. do przeprowadzenia kontroli planowej, kontrolę przeprowadzili: Roman Siedlikowski – Kierownik Zespołu Kontrolującego; Artur Rusin – Członek Zespołu Kontrolującego.
4	Termin kontroli	15 i 18.09.2023 r.
5	Rodzaj kontroli	Kontrola Projektu
6	Tryb kontroli	Kontrola na miejscu
7	Nazwa jednostki kontrolowanej	Beneficjent: Wyższa Szkoła Gospodarki w Bydgoszczy
8	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w których przeprowadzono czynności kontrolne ¹	Adres jednostki kontrolowanej: ul. Garbary 2, 85-229 Bydgoszcz.
9	Nazwa i numer kontrolowanego Projektu oraz numer Działania / Poddziałania, wartość Projektu, numery kontrolowanych wniosków o płatność oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	<u>Nazwa Projektu:</u> „Wsparcie na starcie! - program rozwoju pielęgniarstwa w Wyższej Szkole Gospodarki w Bydgoszczy oraz realizacja systemu kształcenia podyplomowego”; <u>Numer Projektu:</u> POWR.05.05.00-00-0028/18; <u>Numer Działania:</u> 5.5 Rozwój usług pielęgniarских; <u>Wartość Projektu:</u> 1 814 034,60 zł; <u>Numer kontrolowanego wniosku o płatność:</u> POWR.05.05.00-00-0028/18-018-02 za okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r. <u>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:</u> 1 346 591,34 zł.
10	Zakres kontroli (obszary, które zostały objęte kontrolą)	Kontrola obejmowała następujący zakres: 1) zgodność rzeczowa realizacji Projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami Projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem Projektu, 2) prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równość szans płci, 3) kwalifikowalność uczestników Projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych, 4) prawidłowość rozliczeń finansowych,

¹ O ile są różne

		<p>5) poprawność udzielania zamówień publicznych, 6) poprawność stosowania zasady konkurencyjności, 7) kwalifikowalność personelu Projektu, 8) prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych, 9) archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu.</p>
11	<p>Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli (należy opisać metodykę doboru próby dokumentacji w poszczególnych zakresach tematycznych oraz podać wielkość próby skontrolowanych dokumentów w przypadku każdego kontrolowanego obszaru)</p>	<p>Dobór próby miał charakter mieszany, tj. dobór losowy i osąd ekspercki, w celu uzyskania próby jak najbardziej zbliżonej do reprezentatywnej. Zastosowanie modelu mieszanego zapewniło zachowanie obiektywności przy wyborze próby i dokonania ekstrapolacji wyników kontroli próby bez określania poziomu ufności. Analiza ryzyka Projektu wskazała na konieczność zweryfikowania 10% dokumentów źródłowych.</p> <p><u>Dokumentacja finansowa:</u> W ramach kontroli został zweryfikowany wniosek o płatność nr POWR.05.05.00-00-0028/18-018-02 za okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r., który obejmuje wydatki kwalifikowane na kwotę 96 960,00 zł. ZK zweryfikował 1 spośród 4 pozycji wykazanych w zestawieniu dokumentów księgowych w WoP w badanym okresie, co stanowi 25,00% wszystkich pozycji. Wartość skontrolowanych dokumentów wyniosła 16 000,00 zł.</p> <p><u>Uczestnicy Projektu:</u> Zgodnie z ostatnim zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie, obejmujących uczestników, wsparciem objęto 30 osób. W związku z powyższym, do kontroli wybrano dokumentację rekrutacyjną 3 osób.</p> <p><u>Zamówienia publiczne:</u> Beneficjent nie podlega przepisom ustawy Pzp.</p> <p><u>Zasada konkurencyjności:</u> Do dnia kontroli Beneficjent nie przeprowadził żadnego postępowania w oparciu o Zasadę Konkurencyjności.</p> <p><u>Rozeznanie rynku</u> Do dnia kontroli Beneficjent przeprowadził 7 postępowań w oparciu o procedurę Rozeznania rynku.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Rozeznanie rynku z dnia 22.03.2022 r. pn. „Wynagrodzenie wykładowców kursu Resuscytacja Krążeniowo-Oddechowa dla pielęgniarek i położnych” – Szacunkowa wartość zamówienia 40 975,61 zł; 2. Rozeznanie rynku z dnia 22.03.2022 r. pn. „Wynagrodzenie opiekunów stażu kursu Resuscytacja Krążeniowo-Oddechowa dla pielęgniarek i położnych” – Szacunkowa wartość zamówienia 40 975,61 zł; 3. Rozeznanie rynku z dnia 23.08.2022 r. pn. „Wynagrodzenie wykładowców kursu Wykonywanie i interpretacja zapisu elektrokardiograficznego u dorosłych dla pielęgniarek i położnych” – Szacunkowa wartość zamówienia 40 975,61 zł; 4. Rozeznanie rynku pn. „Wynagrodzenie opiekunów stażu kursu Wykonywanie i interpretacja zapisu elektrokardiograficznego u dorosłych dla pielęgniarek i położnych” – Szacunkowa wartość zamówienia 40 975,61 zł.; 5. Rozeznanie rynku z dnia 10.01.2023 r. pn. „Wynagrodzenie wykładowców kursu Leczenie ran dla pielęgniarek” – Szacunkowa wartość zamówienia 40 975,61 zł; 6. Rozeznanie rynku z dnia 10.01.2023 r. pn. „Wynagrodzenie opiekunów stażu kursu Leczenie ran dla pielęgniarek” – Szacunkowa wartość zamówienia 40 975,61 zł.; 7. Rozeznanie rynku z dnia 01.08.2023 r. pn. „Wynagrodzenie wykładowców kursu Terapia bólu ostrego u dorosłych dla pielęgniarek” – Szacunkowa wartość zamówienia 40 975,61 zł. <p>Żadne z ww. postępowań nie podlegało kontroli a szacunkowa wartość zamówienia jest taka sama dla wszystkich postępowań, dlatego też ZK do kontroli wybrał postępowanie o najwyższej wartości zawartej umowy, tj. poz. 6.</p>

		<p><u>Personel:</u> W ramach Projektu Personel stanowi łącznie 6 osób. W ramach próby Zespół Kontrolujący wybrał dokumentację kadrową 2 członków personelu Projektu.</p>
12	Ustalenia kontroli (należy wskazać zwięzłe i przejrzyste podsumowanie poszczególnych obszarów tematycznych).	
<p><u>Zgodność rzeczości realizacji Projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami Projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem Projektu</u></p>		
<ol style="list-style-type: none"> 1. Zgodnie z WoD, aktualnym na dzień rozpoczęcia kontroli, Projekt realizowany jest w okresie od 01.10.2018 r. do 30.09.2023 r., przy czym w dniu 13.09.2023 r. Beneficjent złożył pismo do IP z prośbą o wydłużenie okresu realizacji Projektu do dnia 30.11.2023 r., na co uzyskał zgodę w dniu 20.09.2023 r. 2. Projekt zatwierdzono w ramach Priorytetu V Wsparcie dla obszaru zdrowia 5.5 Rozwój usług pielęgniarskich i jest on zgodny z właściwymi celami szczegółowymi dla działania 5.5. Projekt realizowany jest przez Wyższą Szkołę Gospodarki w Bydgoszczy, na podstawie Umowy o dofinansowanie nr POWR.05.05.00-00-0028/18-00 z dnia 21.09.2018 r. w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020. Zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie, celem głównym Projektu jest wzrost jakości kształcenia na kierunku pielęgniarstwo w Wyższej Szkole Gospodarki w Bydgoszczy poprzez wsparcie 30 studentów oraz rozwój kompetencji zawodowych i kwalifikacji 21 absolwentów w zakresie potrzeb epidemiologiczno-demograficznych. Projekt wpisuje się w realizację celu szczegółowego POWER, Osi V Rozwój usług pielęgniarskich. 3. Informacje przekazywane we wniosku o płatność nr: POWR.05.05.00-00-0028/18-018-02 za okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r. w zakresie postępu rzeczowego, są zgodne ze stanem faktycznym. 4. W ramach Projektu założono opracowanie: <ul style="list-style-type: none"> • Programu Rozwojowego Absolwenta; • Programu Rozwojowego Uczelni. <p>W trakcie działań kontrolnych Beneficjent przedstawił ZK:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Uchwałę Senatu Wyższej Szkoły Gospodarki w Bydgoszczy z dnia 29.05.2019 r. w sprawie Programu Rozwojowego w ramach Projektu „Wsparcie na starcie! - program rozwoju pielęgniarstwa w Wyższej Szkole Gospodarki w Bydgoszczy oraz realizacja systemu kształcenia podyplomowego” realizowanego na Wydziale Studiów Stosowanych w Chojnicach Wyższej Szkoły Gospodarki w Bydgoszczy na lata 2018-2023 r. • W ramach Uchwały zatwierdzony został Program Rozwojowy Wydziału Studiów Stosowanych w Chojnicach dla kierunku pielęgniarstwo Wyższej Szkoły Gospodarki w Bydgoszczy na lata 2018-2023 r. Zespół Kontrolujący zweryfikował ww. program, w którym zawarty był również Program Rozwoju Absolwenta i nie zgłasza do nich zastrzeżeń. 5. W ramach Projektu zaplanowano zakup następującego sprzętu: <ul style="list-style-type: none"> • Model do badania piersi (2 szt.); • Trenażer do badania piersi z guzami (2 szt.); • Model płuc palacza (1 szt.); • Model do badania jąder (1 szt.); • Model do nauki cewnikowania męski żeński (2 szt.); • Model płuc z nowotworem (1 szt.); • Model do pielęgnacji stomii (2 szt.). <p>Na potwierdzenie zakupu ww. sprzętu Beneficjent przedstawił:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Dokument WZ nr 25/03/2019 r. z dnia 25.03.2019 r.; • Fakturę Pro-Forma na 34/02/2019 z dnia 22.02.2019 r. na kwotę 22 037,91 zł.; • Fakturę VAT nr 149/03/2019 z dnia 25.03.2019 r. na kwotę 22 037,91 zł brutto; • Opis do faktury; • Potwierdzenie zapłaty z dnia 14.03.2019 r.; • Ewidencję wyposażenia. <p>W oparciu o wizję lokalną oraz wywiad z Beneficjentem, ZK potwierdził, że wyposażenie zostało zakupione oraz jest wykorzystywane zgodnie z założeniami zawartymi w WoD.</p> 6. Realizacja Projektu odbywa się zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie poszczególnych zadań. W ramach Projektu zaplanowano 4 zadania, tj.: <ul style="list-style-type: none"> • Zadanie nr 1: Uczelniany Program Stypendialny; • Zadanie nr 2: Zajęcia dodatkowe wykraczające poza standardowy program kształcenia; • Zadanie nr 3: Obowiązkowe praktyki zawodowe; • Zadanie nr 4: Program rozwoju absolwenta. 		

7. Projekt jest monitorowany zgodnie z zasadami określonymi w *Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych*, w tym Beneficjent monitoruje osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu.

Zgodnie z WoP nr POWR.05.05.00-00-0028/18-018-02 za okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r., Beneficjent osiągnął następujące wskaźniki produktu oraz rezultatu:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta	Stopień realizacji (%)
WSKAŹNIKI REZULTATU				
1.	Efektywność zatrudnieniowa w podmiotach leczniczych absolwentów studiów pielęgniarskich, objętych wsparciem w projekcie	57,00	0,00	0,00
2.	Liczba osób, które dzięki wsparciu programu uzyskały uprawnienia do wykonywania zawodu pielęgniarki lub położne	26,00	29,00	111,54
3.	Liczba pielęgniarek i położnych, które po zakończeniu udziału w programie uzyskały kwalifikacje w obszarach związanych z potrzebami epidemiologiczno-demograficznymi	20,00	0,00	0,00
4.	Liczba studentów, którzy poprzez udział w zajęciach dodatkowych nabyli lub podnieśli kompetencje w zakresie prowadzenia działań profilaktycznych	26,00	26,00	100,00
5.	Liczba studentów, którzy poprzez udział w zajęciach dodatkowych nabyli lub podnieśli kompetencje w zakresie zmieniających się trendów epidemiologicznych i demograficznych	26,00	26,00	100,00
6.	Liczba wdrożonych programów rozwojowych na uczelniach kształcących na kierunkach medycznych opracowanych dzięki wsparciu z EFS (Wskaźnik anulowany)	0,00	0,00	0,00
7.	Liczba wdrożonych programów rozwoju absolwenta kierunku pielęgniarstwo	1,00	1,00	100,00
WSKAŹNIKI PRODUKTU				
1.	Liczba absolwentów objętych wsparciem w postaci cyklu medycznych szkoleń zawodowych z zakresu potrzeb epidemiologiczno-demograficznych	21,00	17,00	80,95
2.	Liczba absolwentów objętych wsparciem w postaci opieki ze strony tutora w podmiocie leczniczym	21,00	17,00	80,95
3.	Liczba absolwentów objętych wsparciem w postaci stypendium szkoleniowego na czas trwania cyklu szkoleń zawodowych	21,00	17,00	80,95

4.	Liczba absolwentów objętych wsparciem w znalezieniu zatrudnienia na stanowisku pielęgniarki w podmiocie leczniczym działającym na terenie Polski	21,00	17,00	80,95
5.	Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]	0,00	0,00	0,00
6.	Liczba osób na kierunku pielęgniarstwo lub położnictwo objętych wsparciem w ramach programu	30,00	30,00	100,00
7.	Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby]	0,00	0,00	0,00
8.	Liczba pielęgniarek i położnych objętych kształceniem podyplomowym w programie w obszarach związanych z potrzebami epidemiologiczno-demograficznymi	21,00	17,00	80,95
9.	Liczba podmiotów wykorzystujących technologie informacyjno-komunikacyjne [szt.]	0,00	0,00	0,00
10.	Liczba programów rozwojowych uczelni kształcących na kierunkach medycznych opracowanych dzięki wsparciu z EFS (Wskaźnik anulowany)	0,00	0,00	0,00
11.	Liczba programów rozwoju absolwenta kierunku pielęgniarstwo	1,00	1,00	100,00
12.	Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.]	0,00	0,00	0,00
13.	Liczba studentów objętych wsparciem w postaci obowiązkowych praktyk zawodowych	30,00	30,00	100,00
14.	Liczba studentów objętych wsparciem w postaci uczelnianego programu stypendialnego	21,00	21,00	100,00
15.	Liczba studentów objętych wsparciem w postaci zajęć dodatkowych, wykraczających poza standardowy program kształcenia	30,00	30,00	100,00

Do dnia kontroli osiągnięto następujące wskaźniki produktu oraz rezultatu:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta	Stopień realizacji (%)
WSKAŹNIKI REZULTATU				
1.	Efektywność zatrudnieniowa w podmiotach leczniczych absolwentów studiów	57,00	0,00	0,00

	pielęgniarskich, objętych wsparciem w projekcie			
2.	Liczba osób, które dzięki wsparciu programu uzyskały uprawnienia do wykonywania zawodu pielęgniarstwa lub położnej	26,00	29,00	111,54
3.	Liczba pielęgniarek i położnych, które po zakończeniu udziału w programie uzyskały kwalifikacje w obszarach związanych z potrzebami epidemiologiczno-demograficznymi	20,00	0,00	0,00
4.	Liczba studentów, którzy poprzez udział w zajęciach dodatkowych nabyli lub podnieśli kompetencje w zakresie prowadzenia działań profilaktycznych	26,00	26,00	100,00
5.	Liczba studentów, którzy poprzez udział w zajęciach dodatkowych nabyli lub podnieśli kompetencje w zakresie zmieniających się trendów epidemiologicznych i demograficznych	26,00	26,00	100,00
6.	Liczba wdrożonych programów rozwojowych na uczelniach kształcących na kierunkach medycznych opracowanych dzięki wsparciu z EFS (Wskaźnik anulowany)	0,00	0,00	0,00
7.	Liczba wdrożonych programów rozwoju absolwenta kierunku pielęgniarstwo	1,00	1,00	100,00
WSKAŹNIKI PRODUKTU				
1.	Liczba absolwentów objętych wsparciem w postaci cyklu medycznych szkoleń zawodowych z zakresu potrzeb epidemiologiczno-demograficznych	21,00	17,00	80,95
2.	Liczba absolwentów objętych wsparciem w postaci opieki ze strony tutora w podmiocie leczniczym	21,00	17,00	80,95
3.	Liczba absolwentów objętych wsparciem w postaci stypendium szkoleniowego na czas trwania cyklu szkoleń zawodowych	21,00	17,00	80,95
4.	Liczba absolwentów objętych wsparciem w znalezieniu zatrudnienia na stanowisku pielęgniarki w podmiocie leczniczym działającym na terenie Polski	21,00	17,00	80,95
5.	Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]	0,00	0,00	0,00
6.	Liczba osób na kierunku pielęgniarstwo lub położnictwo objętych wsparciem w ramach programu	30,00	30,00	100,00

7.	Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby]	0,00	0,00	0,00
8.	Liczba pielęgniarek i położnych objętych kształceniem podyplomowym w programie w obszarach związanych z potrzebami epidemiologiczno-demograficznymi	21,00	17,00	80,95
9.	Liczba podmiotów wykorzystujących technologie informacyjno-komunikacyjne [szt.]	0,00	0,00	0,00
10.	Liczba programów rozwojowych uczelni kształcących na kierunkach medycznych opracowanych dzięki wsparciu z EFS (Wskaźnik anulowany)	0,00	0,00	0,00
11.	Liczba programów rozwoju absolwenta kierunku pielęgniarstwo	1,00	1,00	100,00
12.	Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.]	0,00	0,00	0,00
13.	Liczba studentów objętych wsparciem w postaci obowiązkowych praktyk zawodowych	30,00	30,00	100,00
14.	Liczba studentów objętych wsparciem w postaci uczelnianego programu stypendialnego	21,00	21,00	100,00
15.	Liczba studentów objętych wsparciem w postaci zajęć dodatkowych, wykraczających poza standardowy program kształcenia	30,00	30,00	100,00

W toku kontroli ustalono, że Beneficjent nie zdoła osiągnąć założonych wartości następujących wskaźników:

Rezultatu:

1. Efektywność zatrudnieniowa w podmiotach leczniczych absolwentów studiów pielęgniarstwa, objętych wsparciem w projekcie.

Produktu:

1. Liczba absolwentów objętych wsparciem w postaci cyklu medycznych szkoleń zawodowych z zakresu potrzeb epidemiologiczno-demograficznych;
2. Liczba absolwentów objętych wsparciem w postaci opieki ze strony tutora w podmiocie leczniczym;
3. Liczba absolwentów objętych wsparciem w postaci stypendium szkoleniowego na czas trwania cyklu szkoleń zawodowych;
4. Liczba absolwentów objętych wsparciem w znalezieniu zatrudnienia na stanowisku pielęgniarki w podmiocie leczniczym działającym na terenie Polski;
5. Liczba pielęgniarek i położnych objętych kształceniem podyplomowym w programie w obszarach związanych z potrzebami epidemiologiczno-demograficznymi.

Niespełnienie powyższych wskaźników wynika z faktu, że spośród 30 osób objętych wsparciem, zaledwie 17 spełniło wszystkie kryteria, kwalifikujące je do udziału w Programie Absolwenta,

Z uwagi na zbliżający się termin zakończenia realizacji Projektu tj. 30.11.2023 r., ZK nie ma możliwości wydania zaleceń pokontrolnych związanych z wdrożeniem planu naprawczego. Biorąc pod uwagę powyższe informacje,

ostateczna decyzja w kwestii rozliczenia Projektu, w tym ewentualnego zastosowania reguły proporcjonalności zostanie podjęta przez opiekuna finansowego na etapie zatwierdzania końcowego wniosku o płatność.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono uchybienie związane z nieosiągnięciem założonych w Projekcie wskaźników. Jednak z uwagi na zbliżający się termin zakończenia realizacji Projektu tj. 30.11.2023 r. oraz zakończenie procesu rekrutacji, ZK nie ma możliwości wydania zaleceń pokontrolnych związanych z wdrożeniem planu naprawczego. Biorąc pod uwagę powyższe informacje, ostateczna decyzja w kwestii rozliczenia Projektu, w tym ewentualnego zastosowania reguły proporcjonalności zostanie podjęta przez opiekuna finansowego na etapie zatwierdzania końcowego wniosku o płatność.

Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równość szans płci

1. Stwierdzono, że Projekt nie jest realizowany z uwzględnieniem Standardów dostępności dla polityki spójności 2014-2020. W związku z tym, że Beneficjent zakończył rekrutację, Zespół Kontrolujący odstępuje od wydania zalecenia pokontrolnego. **Niemniej jednak zwraca uwagę, aby na przyszłość formularze rekrutacyjne były zgodne ze standardem szkoleniowym, w tym zawierały pytanie o szczególne potrzeby skierowane do wszystkich uczestników.**
2. Rekrutacja prowadzona była z wykorzystaniem:
 - Strony internetowej Projektu pod adresem: <http://www.wns.byd.pl/id,86/program-rozwoju-absolwenta>;
 - Spotkań ze studentami;
 - Plakatów i ulotek promujących Projekt.
3. Na stronie internetowej Beneficjenta zawarta jest informacja o Projekcie oraz wskazany został adres Biura Projektu wraz z danymi osoby do kontaktu (z numerem telefonu oraz adresem mailowym). Dodatkowo dla uczestników zostały załączone dokumenty rekrutacyjne – Regulamin uczestnictwa w Projekcie. Umieszczona na stronie dokumentacja rekrutacyjna jest w wersji edytowalnej, która pozwala każdemu uczestnikowi na jej odrębne wypełnienie lub z wykorzystaniem komputera.
4. Beneficjent oświadczył, że uczestnicy na etapie wypełniania formularzy zgłoszeniowych mogli zgłaszać swoje szczególne potrzeby. Niemniej jednak w toku kontroli ZK stwierdził, że formularze rekrutacyjne były sporządzone niezgodnie ze standardem szkoleniowym.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono uchybienie związane z brakiem pytania w Formularzu zgłoszeniowym o szczególne potrzeby wszystkich uczestników. Biorąc jednak pod uwagę fakt, że rekrutacja uczestników została już zakończona, ZK odstępuje od wydania zaleceń pokontrolnych.

Kwalifikowalność uczestników Projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

1. Grupę docelową stanowi:
 - 30 osób (w tym 29K, 1M), które w wyniku pozytywnego procesu rekrutacyjnego na roku akademickim 2018/2019 uzyskały status studenta na kierunku Pielęgniarstwo (I roku studia stacjonarne 1 stopień - licencjata), w Wyższej Szkole Gospodarki w Bydgoszczy. Są to osoby posiadające co najmniej wykształcenie średnie.Do 2 etapu projektu, tj. do udziału w Programie Rozwoju Absolwenta, zakwalifikowanych powinno zostać: 21 osób (20K, 1M), które uzyskały uprawnienia do wykonywania zawodu pielęgniarki. Pośrednio, wsparcie obejmuje także jednostkę organizacyjną WSG, która realizuje Program Rozwojowy, tj. Wydział Nauk Stosowanych w Chojnicach.
2. Zgodnie z ostatnim zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie, obejmujących uczestników, wsparciem objęto 30 osób. W związku z powyższym, do kontroli wybrano dokumentację rekrutacyjną 3 osób. Dokumentacja każdego uczestnika składa się z:
 - Formularza zgłoszeniowego;
 - Deklaracji do udziału w Projekcie;
 - Oświadczenia uczestnika – obowiązek informacyjny;
 - Zaświadczenia lekarskiego potwierdzającego możliwość odbycia praktyk zawodowych;
 - Dokumentów potwierdzających wykształcenie oraz kwalifikacje.Weryfikacji poddano dokumenty rekrutacyjne następujących osób:

Lp.	Nr poz. formularza monitorowania uczestników	Imię	Nazwisko
-----	--	------	----------

	w SL 2014.		
1.	6	Pani M.	T.
2.	15	Pani M.	C.
3.	23	Pani K.	G.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że:

1. Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników Projektu, co zostało potwierdzone poprzez weryfikację dokumentów, stanowiących załączniki do Regulaminu rekrutacji w ramach Projektu.
2. Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność wszystkich uczestników Projektu zostały złożone przed lub najpóźniej w dniu udzielenia pierwszej formy wsparcia danej osobie.
3. Beneficjent prawidłowo określił kryteria wyboru uczestników Projektu.
4. Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w Projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.
5. Beneficjent posiada wymagane dane o uczestniku, niezbędne do monitorowania na bieżąco wskaźników Projektu.
6. W trakcie weryfikacji dokumentacji ZK stwierdził, że dokumenty rekrutacyjne uczestników nie są zgodne z danymi zawartymi w SL 2014 tj.:
 - Poz. 6 – Pani M.T. – brak w systemie SL2014 drugiego imienia;
 - Poz. 23 – Pani K.G – brak w systemie SL2014 drugiego imienia.

Konieczna jest poprawa danych uczestników zgodnie z dokumentami rekrutacyjnymi. W związku z powyższym ZK wydaje zalecenie pokontrolne w tym zakresie.

7. W ramach Projektu Beneficjent przetwarza dane osobowe uczestników korzystających ze wsparcia. Dane osobowe są przetwarzane wyłącznie w celu aplikowania o środki unijne i realizacji Projektów – w zakresie wskazanym w Umowie o dofinansowanie.
8. Każdy z uczestników podpisał oświadczenie o wyrażeniu zgody na przetwarzanie jego danych do celów projektowych, zgodnych z treścią Umowy o dofinansowanie.
9. ZK zweryfikował następujące dokumenty Beneficjenta, w zakresie ochrony danych osobowych:
 - Polityka Ochrony Danych Osobowych w Wyższej Szkole Gospodarki w Bydgoszczy z dnia 25.05.2018 r.;
 - Polityka Bezpieczeństwa Ochrony Danych Osobowych Projektu „Wsparcie na starcie! - program rozwoju pielęgniarstwa w Wyższej Szkole Gospodarki w Bydgoszczy oraz realizacja systemu kształcenia podyplomowego” z dnia 01.10.2018 r.:
 - ✓ Załącznik nr 1: Wzór Oświadczenia uczestnika projektu (obowiązek informacyjny);
 - ✓ Załącznik nr 2: Rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w projekcie;
 - ✓ Załącznik nr 3 – Wykaz budynków, pomieszczeń lub części pomieszczeń, tworzących obszar, w którym są przetwarzane dane osobowe;
 - ✓ Załącznik nr 4 – Lista oświadczeń użytkowników o zapoznaniu się z przepisami dotyczącymi ochrony danych osobowych oraz zachowaniu poufności;
 - ✓ Załącznik nr 5 – Określenie środków technicznych i organizacyjnych niezbędnych dla zapewnienia poufności, integralności i rozliczalności ochrony danych osobowych w projekcie;
 - ✓ Załącznik nr 6 - Sposób przepływu danych pomiędzy narzędziami do przetwarzania danych osobowych;
 - ✓ Analiza Ryzyka;
 - ✓ Rejestr czynności przetwarzania danych osobowych.
 - Instrukcja Zarządzania Systemem Informatycznym Projektu: „Wsparcie na starcie! - program rozwoju pielęgniarstwa w Wyższej Szkole Gospodarki w Bydgoszczy oraz realizacja systemu kształcenia podyplomowego” z dnia 01.10.2018 r.
 - Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych:
 - ✓ Upoważnienie nr 1/2018 z dnia 01.10.2018 r. dla Pana P.H.;
 - ✓ Upoważnienie nr 2/2018 z dnia 01.10.2018 r. dla Pana P.W.;
 - ✓ Upoważnienie nr 3/2018 z dnia 01.10.2018 r. dla Pani A.B.;

- ✓ Upoważnienie nr 1/2019 z dnia 19.03.2019 r. dla Pani A.B.;
- ✓ Upoważnienie nr 2/2019 z dnia 21.03.2019 r. dla Pani D.Ł.;
- ✓ Upoważnienie nr 1/2022 z dnia 08.11.2022 r. dla Pani B.J.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że dokumenty rekrutacyjne uczestników nie są zgodne z danymi zawartymi w systemie SL 2014. W związku z powyższym ZK wydaje zalecenia pokontrolne.

Prawidłowość rozliczeń finansowych

1. Beneficjent przekazał ZK dokumenty księgowe wraz z opisami i dowodami zapłaty, potwierdzającymi poniesienie wydatków. W ramach kontroli został zweryfikowany wniosek o płatność nr POWR.05.05.00-00-0028/18-018-02 za okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r., który obejmuje wydatki kwalifikowane na kwotę 96 960,00 zł. ZK zweryfikował 1 spośród 4 pozycji wykazanych w zestawieniu dokumentów księgowych w WoP w badanym okresie, co stanowi 25,00% wszystkich, pozycji. Wartość skontrolowanego dokumentu wyniosła 16 000,00 zł.

Pozycja WNP	Usługi/towary	Dokumenty potwierdzające
3	Stypendium szkoleniowe dla 16 uczestników programu absolwenckiego za m-c 11/2022 r.	Lista płac nr 01/11/2022 z dnia 29.11.2022 r.; Opis do listy płac; Potwierdzenie zapłaty z dnia 29.11.2022 r.

2. Księgi rachunkowe Beneficjenta prowadzone są w języku polskim oraz w walucie polskiej. Jednostka posiada, wymaganą art. 10 ustawy o rachunkowości, dokumentację opisującą przyjętą politykę rachunkowości. Beneficjent posiada Plan Kont, który stanowi integralną część Polityki Rachunkowości. W oparciu o wynik przeprowadzonej weryfikacji, Zespół Kontrolujący ustalił, że księgi Beneficjenta prowadzone są zgodnie z wymogami art. 24 ustawy o rachunkowości, tj. rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i na bieżąco.
3. Podczas kontroli Beneficjent przedłożył poniższe dokumenty:
 - Zasady rachunkowości w Wyższej Szkole Gospodarki w Bydgoszczy, wprowadzone Zarządzeniem Nr 5/2004 Kanclerza Wyższej Szkoły Gospodarki w Bydgoszczy z dnia 21.12.2004 r.
 - Zasady (polityki) rachunkowości dla dotacji (w tym środków pomocowych), wraz z załącznikiem nr 1 obejmującym wykaz kont syntetycznych;.
4. Wkład własny wnoszony jest w postaci kosztów pośrednich i jest wnoszony zgodnie z harmonogramem.
5. W Projekcie nie przewidziano wydatków w ramach cross-financingu ani wydatków na zakup środków trwałych.
6. Nie stwierdzono przypadków podwójnego finansowania określonych w krajowych Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności w okresie programowania 2014-2020.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.

Poprawność udzielania zamówień publicznych

Beneficjent nie podlega przepisom ustawy Pzp.

Poprawność stosowania zasady konkurencyjności

Do dnia kontroli Beneficjent nie przeprowadził Postępowania w oparciu o Zasadę Konkurencyjności.

Rozeznanie rynku

Do dnia kontroli Beneficjent przeprowadził 7 postępowań w oparciu o procedurę Rozeznania rynku.

1. Rozeznanie rynku z dnia 22.03.2022 r. pn. „Wynagrodzenie wykładowców kursu Resuscytacja Krążeńiowo-Oddechowa dla pielęgniarek i położnych” – Szacunkowa wartość zamówienia 40 975,61 zł;

2. Rozeznanie rynku z dnia 22.03.2022 r. pn. „Wynagrodzenie opiekunów stażu kursu Resuscytacja Krążeńiowo-Oddechowa dla pielęgniarek i położnych” – Szacunkowa wartość zamówienia 40 975,61 zł;
3. Rozeznanie rynku z dnia 23.08.2022 r. pn. „Wynagrodzenie wykładowców kursu Wykonywanie i interpretacja zapisu elektrokardiograficznego u dorosłych dla pielęgniarek i położnych” – Szacunkowa wartość zamówienia 40 975,61 zł;
4. Rozeznanie rynku pn. „Wynagrodzenie opiekunów stażu kursu Wykonywanie i interpretacja zapisu elektrokardiograficznego u dorosłych dla pielęgniarek i położnych” – Szacunkowa wartość zamówienia 40 975,61 zł.;
5. Rozeznanie rynku z dnia 10.01.2023 r. pn. „Wynagrodzenie wykładowców kursu Leczenie ran dla pielęgniarek” – Szacunkowa wartość zamówienia 40 975,61 zł;
6. Rozeznanie rynku z dnia 10.01.2023 r. pn. „Wynagrodzenie opiekunów stażu kursu Leczenie ran dla pielęgniarek” – Szacunkowa wartość zamówienia 40 975,61 zł.;
7. Rozeznanie rynku z dnia 01.08.2023 r. pn. „Wynagrodzenie wykładowców kursu Terapia bólu ostrego u dorosłych dla pielęgniarek” – Szacunkowa wartość zamówienia 40 975,61 zł.

Żadne z ww. postępowań nie podlegało kontroli a szacunkowa wartość zamówienia jest taka sama dla wszystkich postępowań, dlatego też ZK do kontroli wybrał postępowanie o najwyższej wartości zawartej umowy tj. poz. 6.

1. W dniu 10.01.2023 r. Beneficjent wysłał Zapytanie do 10 potencjalnych Wykonawców wskazując termin składania ofert na 18.01.2023 r. do godz. 15:00. W odpowiedzi Beneficjent otrzymał 6 ofert złożonych przez:
 - ✓ Panią B.F., zamieszkała w Chojnicach przy ul. Miedzianej 1 z ceną 45,00 zł;
 - ✓ Panią K.B., zamieszkała w Bydgoszczy przy ul. Altanowej 1/36 z ceną 45,00 zł;
 - ✓ Panią D.W., zamieszkała w Krojantach przy ul. Kasztanowej 7 z ceną 37,50 zł;
 - ✓ Panią A.S., zamieszkała w Chojnicach przy ul. Leśnej 51 z ceną 37,50 zł;
 - ✓ Panią M.K., zamieszkała w Chojnicach przy ul. Wiśniowej 48 z ceną 37,50 zł;
 - ✓ Pana S.Z, zamieszkałego w Przyłękach przy ul. Gwieździstej 1 z ceną 40,00 zł.
2. Powyższe rozeznanie miało na celu ustalenie stawki rynkowej. Beneficjent zawarł dwie umowy z placówkami medycznymi:
 - ✓ Umowa z dnia 01.09.2021 r. zawarta pomiędzy Beneficjentem a Szpitalem Specjalistycznym im. J.K. Łukowicza w Chojnicach z ceną 35 zł/ godz.
 - ✓ Umowa z dnia 06.06.2022 r. zawarta pomiędzy Beneficjentem a Zakładem Pielęgnacyjno–Opiekuńczym im. ks. Jerzego Popiełuszki w Toruniu z ceną 35 zł / za godz.;
 Na dzień kontroli obie umowy są jeszcze w trakcie realizacji.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.

Kwalifikowalność personelu Projektu

1. W ramach Projektu Personel stanowi łącznie 6 osób. W ramach próby Zespół Kontrolujący wybrał dokumentację kadrową 2 członków personelu Projektu:
 - Pani A. Ś.-W. – doradca zawodowy;
 - Pani L. G.- K. – doradca zawodowy.
2. W trakcie działań kontrolnych Zespół Kontrolujący stwierdził, że Beneficjent angażuje personel Projektu niezgodnie z założeniami ujętymi we wniosku o dofinansowanie. Zgodnie z zapisami WoD doradca zawodowy w Projekcie powinien być zaangażowany w oparciu o umowę zlecenie, a nie umowę o pracę.

Wobec powyższego ZK wydaje zalecenia pokontrolne.

ZK zweryfikował dokumenty kadrowe następujących osób:

- **Pani A. Ś.-W.:**
 - ✓ Umowa o pracę zawarta w dniu 27.08.2018 r. pomiędzy Beneficjentem. A Panią A.Ś.-W. na czas nieokreślony od dnia 01.08.2018 r. na stanowisko administracyjne – Dyrektor Centrum Kształcenia Podyplomowego i Szkoleń;
 - ✓ Porozumienie zmieniające zakres obowiązków z dnia 30.12.2021 r. dot. realizacji zadań Doradcy zawodowego w ramach Projektu „Wsparcie na starcie! - program rozwoju pielęgniarstwa w Wyższej Szkole Gospodarki w Bydgoszczy oraz realizacja systemu kształcenia podyplomowego”;
 - ✓ Za zadania wykonywane w ramach Projektu pracownik otrzymywał wynagrodzenie ponadwymiarowe wypłacone po miesiącu, w którym realizowane było zadanie.

- Zakres obowiązków w ramach stanowiska: Doradca Zawodowy w ramach projektu „Wsparcie na starcie! - program rozwoju pielęgniarstwa w Wyższej Szkole Gospodarki w Bydgoszczy oraz realizacja systemu kształcenia podyplomowego”;
 - ✓ Karta czasu pracy Doradcy zawodowego za miesiąc styczeń 2022 r.
 - ✓ Oświadczenie personelu Projektu z dnia 30.12.2021 r.
 - **Pani L. G.- K.:**
 - ✓ Umowa o pracę zawarta w dniu 17.11.2017 r. pomiędzy Beneficjentem. A Panią L.G-K. na czas nieokreślony od dnia 01.12.2017 r. na stanowisko administracyjne – Kierownik Centrum Kształcenia Podyplomowego i Szkoleń;
 - ✓ Porozumienie zmieniające zakres obowiązków z dnia 01.02.2022 r. dot. realizacji zadań Doradcy zawodowego w ramach Projektu „Wsparcie na starcie! - program rozwoju pielęgniarstwa w Wyższej Szkole Gospodarki w Bydgoszczy oraz realizacja systemu kształcenia podyplomowego”;
 - ✓ Za zadania wykonywane w ramach projektu pracownik otrzymywał wynagrodzenie ponadwymiarowe wypłacone po miesiącu, w którym realizowane było zadanie.
 - Zakres obowiązków w ramach stanowiska: Doradca Zawodowy w ramach Projektu „Wsparcie na starcie! - program rozwoju pielęgniarstwa w Wyższej Szkole Gospodarki w Bydgoszczy oraz realizacja systemu kształcenia podyplomowego”;
 - ✓ Karta czasu pracy Doradcy zawodowego za miesiąc luty 2022 r.;
 - ✓ Oświadczenie personelu Projektu z dnia 01.02.2022 r.
1. W ramach Projektu kwalifikowane są dodatki do wynagrodzeń stanowiących personel.
 2. ZK zgodnie z przedstawioną przez Beneficjenta Bazą personelu w SL2014 oraz dokumentacją papierową stwierdził, że Beneficjent prawidłowo wprowadza informacje dotyczące zatrudnionego personelu i są one zgodne z dokumentacją papierową.
 3. ZK zweryfikował następujące dokumenty:
 - ✓ Regulamin Wynagradzania dla Pracowników Wyższej Szkoły Gospodarki w Bydgoszczy z dnia 16.06.2015 r.
 - ✓ Załącznik nr 1 do Regulaminu Wynagrodzeń z dnia 16.06.2015 r.;
 - ✓ Wyższa Szkoła Gospodarki w Bydgoszczy Regulamin Pracy z dnia 28.08.2017 r.

Na podstawie weryfikacji ww. regulaminów i tabeli zaszerogowań, stanowiących załączniki do regulaminów, ZK stwierdził, że stawki osób zaangażowanych z Projekcie są zgodne z ww. dokumentami.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że Beneficjent angażuje personel Projektu niezgodnie z założeniami ujętymi we wniosku o dofinansowanie. Zgodnie z zapisami WoD doradca zawodowy w Projekcie powinien być zaangażowany w oparciu o umowę zlecenie, a nie umowę o pracę. Wobec powyższego ZK wydaje zalecenia pokontrolne.

Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

1. Beneficjent należycie informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia Unii Europejskiej, w tym z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz z PO WER, poprzez m.in. następujące działania:
 - Informację na własnej stronie internetowej <http://www.wns.byd.pl/>;
 - Plakaty promujące Projekt umieszczone w miejscach realizacji Projektu;
 - Roll-upy ustawione w miejscach realizacji Projektu;
 - Rozprowadzanie ulotek promujących Projekt;
 - Spotkania bezpośrednio ze studentami;
 - Przekazywanie materiałów promocyjnych Projektu do szkół profilowanych.

Wszystkie ww. materiały zawierają prawidłowe wymagane opisy, informacje oraz logotypy.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.

Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu

1. Dokumentacja dotycząca Projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu. Dokumentacja Projektu jest przechowywana w siedzibie Beneficjenta, przy ul. Garbary 2, 85-229 Bydgoszcz, w zamykanych pomieszczeniach,

<p>w szafie meblowej zamykanej na klucz, w opisanych i pogrupowanych segregatorach. Dokumentacja w wersji elektronicznej przechowywana jest na komputerach chronionych hasłem. Dostęp do w/w dokumentów mają wyłącznie osoby upoważnione.</p> <p>2. Beneficjent podczas kontroli przedstawił dokument:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Instrukcja archiwizacji dokumentacji związanej z realizacją Projektu z dnia 01.10.2018 r. <p>W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru kontrolnego.</p>		
13	Stwierdzone uchybienia/ nieprawidłowości	<p>1. Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równość szans płci</p> <p>W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono uchybienie związane z brakiem pytania w Formularzu zgłoszeniowym o szczególne potrzeby wszystkich uczestników. Biorąc jednak pod uwagę fakt, że rekrutacja uczestników została już zakończona, ZK odstępuje od wydania zaleceń pokontrolnych.</p> <p>2. Uczestnicy Projektu</p> <p>W trakcie weryfikacji dokumentacji ZK stwierdził, że dokumenty rekrutacyjne uczestników nie są zgodne z danymi zawartymi w SL 2014 tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Poz. 6 – Pani M.T. – brak w systemie SL2014 drugiego imienia; • Poz. 23 – Pani K.G – brak w systemie SL2014 drugiego imienia. <p>Konieczna jest poprawa danych uczestników zgodnie z dokumentami rekrutacyjnymi.</p> <p>3. Personel Projektu</p> <p>W trakcie działań kontrolnych Zespół Kontrolujący stwierdził, że Beneficjent angażuje personel Projektu niezgodnie z założeniami ujętymi we wniosku o dofinansowanie. Zgodnie z zapisami WoD doradca zawodowy w Projekcie powinien być zaangażowany w oparciu o umowę zlecenie, a nie umowę o pracę. Wobec powyższego ZK wydaje zalecenia pokontrolne w których zobowiązuje Beneficjenta do kontaktu z Opiekunem merytorycznym w celu ustalenia zasadności wprowadzenia zmian w Wod.</p>
14	Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym	Nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym.
15	Ocena wg kryteriów	<p>1. Zarządzanie Projektem i personel Projektu:</p> <p>Projekt jest zarządzany w sposób poprawny. Niemniej Beneficjent napotkał problemy związane m.in. z sytuacją epidemiczną. Na dzień kontroli, ZK stwierdził zagrożenie niezrealizowania założeń merytorycznych w ramach Projektu. Z uwagi na zbliżający się termin zakończenia realizacji Projektu, ZK nie ma możliwości wydania zaleceń pokontrolnych związanych z wdrożeniem planu naprawczego. Biorąc pod uwagę powyższe informacje, ostateczna decyzja w kwestii rozliczenia Projektu, w tym ewentualnego zastosowania reguły proporcjonalności zostanie podjęta przez opiekuna finansowego na etapie zatwierdzania końcowego wniosku o płatność.</p> <p>2. Kwalifikowalność uczestników (w tym jakość i kompletność danych uczestników):</p> <p>Stwierdzono, że Beneficjent posiada, co do zasady, poprawną oraz kompletną dokumentację potwierdzającą kwalifikowalność uczestników. Niemniej jednak w ramach kontroli stwierdzono, że dokumenty rekrutacyjne uczestników nie są zgodne z danymi zawartymi w SL 2014. W związku z powyższym, ZK wydaje zalecenia pokontrolne w powyższym zakresie. Dodatkowo w wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono uchybienie związane z brakiem pytania w Formularzu zgłoszeniowym o szczególne potrzeby wszystkich uczestników. Biorąc jednak pod uwagę fakt, że rekrutacja uczestników została już zakończona, ZK odstępuje od wydania</p>

		<p>zaleceń pokontrolnych.</p> <p>3. Rozliczenia finansowe: Ustalono, że rozliczenia finansowe są prowadzone w sposób prawidłowy, zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz umową o dofinansowanie. Zgodnie z przedstawioną dokumentacją ZK stwierdza, że wydatki objęte kontrolą, rozliczane w kontrolowanym Wniosku o płatność nr POWR.05.05.00-00-0028/18-018-02 za okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r. są kwalifikowalne.</p> <p>4. Zgodność realizacji Projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne): Postępowania przeprowadzone zostały w sposób poprawny.</p> <p>5. Działania informacyjno – promocyjne: Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z Umową o dofinansowanie, Wnioskiem o dofinansowanie oraz Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020.</p> <p>6. Archiwizacja dokumentacji: Beneficjent prawidłowo archiwizuje dokumenty w ramach realizacji Projektu.</p> <p>7. Ścieżka audytu: W oparciu o przekazane podczas kontroli dokumenty, ZK potwierdził prawidłową ścieżkę audytu.</p> <p>Kategoria nr 1 – Projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.</p>
15	Zalecenia pokontrolne ²	<p>Rekomendacje zmierzające do usunięcia stwierdzonych uchybień oraz mające na celu uniknięcie podobnych błędów w przyszłości.</p> <p>1. Kwalifikowalność uczestników Projektu i dane osobowe</p> <ul style="list-style-type: none"> • ZK zobowiązuje Beneficjenta do poprawy, w ciągu 14 dni od otrzymania niniejszej Informacji Pokontrolnej lub w sytuacji, gdy Beneficjent zgłosi zastrzeżenia, od momentu, gdy Informacja Pokontrolna stanie się ostateczną, poniższych danych uczestników zgodnie z dokumentami rekrutacyjnymi: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Poz. 6 – Pani M.T. – brak w systemie SL2014 drugiego imienia; ✓ Poz. 23 – Pani K.G – brak w systemie SL2014 drugiego imienia. <p>2. Personel Projektu</p> <ul style="list-style-type: none"> • ZK zobowiązuje Beneficjenta do kontaktu z Opiekunem merytorycznym Projektu w celu ustalenia zasadności wprowadzenia zmian w WoD w zakresie formy zaangażowania doradcy zawodowego, który zgodnie z WoD powinien zostać zaangażowany na podstawie umowy zlecenie a nie umowy o pracę. <p>Termin na przekazanie informacji o sposobie wdrożenia Zaleceń pokontrolnych: Beneficjent w terminie 14 dni od otrzymania niniejszej informacji pokontrolnej powinien przekazać informację Instytucji Pośredniczącej nt. sposobu wdrożenia zaleceń pokontrolnych.</p>
16.	Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej	17.10.2023 r.

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

² Jeśli dotyczy

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 (Dz.U. z 2020 roku, poz. 818 z późn. zm.) podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji.

Termin 14 dni może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. Zastrzeżenia podmiotu kontrolowanego mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia.

Roman Siedlikowski
(Podpis Kierownika Zespołu Kontrolującego)
Podpisano elektronicznie

Artur Rusin
(Podpis Członka Zespołu Kontrolującego)
Podpisano elektronicznie

Naczelnik Wydziału Kontroli 2
Ernest Bober
(Podpis osoby akceptującej i zatwierdzającej)
Podpisano elektronicznie