

Informacja o kontrolach przeprowadzonych przez Urząd

Nazwa jednostki kontrolowanej:	Łomżyńskie Centrum Rozwoju Edukacji w Łomży
Numer sprawy zgodny z Jednolitym Rzeczym Wykazem Akt Organów Samorządu Województwa i Urzędów Marszałkowskich:	DEFS-V.44.1.45.2017
Numer umowy/decyzji o dofinansowanie ze środków UE lub budżetowych:	UDA-RPPD.03.01.01-20-0057/15-00
Tytuł projektu/nazwa zadania podlegającego kontroli:	„Kształcenie kompetencji kluczowych szansą na lepszą jakość edukacji przedszkolnej”
Miejsce i termin przeprowadzenia kontroli:	1) Łomżyńskie Centrum Rozwoju Edukacji w Łomży, ul. Polna 16, 18-400 Łomża; 2) Przedszkole Publiczne Nr 1 w Łomży, ul. Wyzwolenia 1A, 18-400 Łomża – wizyta monitoringowa. 23.11.2017r. (w tym wizyta monitoringowa), 24.11.2017r., 22.12.2017r., 19.01.2018r., 15.02.2018r., 09.03.2018r.
Zakres /przedmiot kontroli:	Kontrola planowa w miejscu w trakcie realizacji Projektu o numerze RPPD.03.01.01-20-0057/15 pt. „Kształcenie kompetencji kluczowych szansą na lepszą jakość edukacji przedszkolnej”. Sprawdzenie prawidłowości wykorzystania środków z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Budżetu Państwa i ocena prawidłowości realizacji w/w projektu. Wizyta monitoringowa przeprowadzona w dniu 23.11.2017r. w trakcie zajęć pn. <i>Angielski przedszkolaka</i> , realizowanych w Przedszkolu Publicznym Nr 1 w Łomży, ul. Wyzwolenia 1A, 18-400 Łomża. Sprawdzenie prawidłowości wykorzystania środków z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Budżetu Państwa i ocena prawidłowości realizacji przedmiotowej usługi.
Ustalenia kontroli:	Projekt jest wdrażany w sposób częściowo poprawny, ale występują istotne uchybienia, potrzebne są znaczne usprawnienia. Na podstawie zweryfikowanej na próbie dokumentacji Zespół Kontrolujący stwierdził, że Beneficjent podejmował właściwe działania w celu zrekrutowania uczestników, kwalifikujących się do otrzymania wsparcia a następnie prawidłowo przetwarzał ich dane osobowe m.in. poprzez Centralny System Teleinformatyczny SL2014. Prawidłowo udokumentowano rozeznanie rynku w przypadku wydatków, do których nie ma zastosowania Ustawa PZP. Zastrzeżeń nie budzi również sposób realizacji działań informacyjno-promocyjnych oraz metody prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektowej. W kontrolowanym projekcie stwierdzono (ustalenia): 1) Uchybienia skutkujące niekwalifikowalnością wydatków, dotyczące następujących obszarów: - Prawidłowość rozliczeń finansowych; - Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu; Część nauczycieli otrzymywała w roku szkolnym 2016/2017 dodatkowo wynagrodzenia za: - opiekę w czasie dojazdu i powrotu z zajęć w Parku Wodnym (w ramach Zadania 3 - Zajęcia dodatkowe "Odkrywczy wodnego świata"); - dotarcie do kina/TLiA, opiekę podczas seansu/ spektaklu/ edukacji-lekcji teatralnej oraz powrót do przedszkola (w ramach Zadania 4 - Warsztaty teatralne "W świecie filmu i teatru"). Wydatki te są niekwalifikowalne, ponieważ nauczyciele zatrudnieni w szkole/przedszkolu mogą realizować powierzone zadania w projekcie EFS – w ramach nawiązanego już stosunku pracy na podstawie ustawy Karta Nauczyciela. Łączna kwota uznana za niekwalifikowalną z tego tytułu wynosi: 2 622,05 zł. Ponadto, w wyniku stwierdzenia w/w wydatków niekwalifikowalnych, proporcjonalnie do otrzymanego dofinansowania pomniejszeniu ulegają także

	<p>wydatki w ramach kosztów pośrednich zatwierdzone we Wnioskach o płatność o numerach: RPPD.03.01.01-20-0057/15-002, RPPD.03.01.01-20-0057/15-003 i RPPD.03.01.01-20-0057/15-004 – na kwotę: 524,41 zł. W związku z powyższym, całkowita kwota do zwrotu wynosi: 2 622,05 zł + 524,41 zł = 3 146,46 zł.</p> <p>2) Uchybienia bez skutków finansowych, dotyczące obszaru: - Poprawność udzielania zamówień publicznych; W ramach Przetargu nieograniczonego na dostawę multimedialnych zestawów interaktywnych i ekranów projekcyjnych dla Łomżyńskiego Centrum Rozwoju Edukacji w Łomży na rzecz realizacji projektu „Kształcenie kompetencji kluczowych szansą na lepszą jakość edukacji przedszkolnej”, dwóch oferentów nie powinno zostać dopuszczonych do udziału w przedmiotowym postępowaniu, ponieważ nie dostarczyli oni dokumentów wskazanych w Wezwaniach do uzupełnienia dokumentacji (uchybiecie to nie skutkowało nieuzasadnionym zawyżeniem kosztów realizacji przedmiotowego zamówienia). Zespół Kontrolny nadał projektowi 3 kategorię prawidłowości realizacji. Oznacza to, że projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują istotne uchybienia, potrzebne są znaczne usprawnienia.</p>
<p>Zalecenia pokontrolne:</p>	<p>Opis zaleceń pokontrolnych: Ustalenie 1: Nauczyciele wykazani w sporządzonym dnia 23.11.2017r. na potrzeby kontroli Zestawieniu personelu (tj. umów o pracę i umów cywilno-prawnych zawartych w ramach kosztów bezpośrednich na potrzeby projektu nr RPPD.03.01.01-20-0057/15 „Kształcenie kompetencji kluczowych szansą na lepszą jakość edukacji przedszkolnej”) pod pozycjami: 5, 6, 7, 21, 29, 30, 55, 56, 57, 58, 67, 68, 78, 79, 89 i 90 (Załącznik nr 2 do Informacji Pokontrolnej), otrzymywali w roku szkolnym 2016/2017 dodatkowo wynagrodzenia za: - opiekę w czasie dojazdu i powrotu z zajęć w Parku Wodnym (w ramach Zadania 3 - Zajęcia dodatkowe "Odkrywcy wodnego świata"); - dotarcie do kina/TLiA, opiekę podczas seansu/ spektaklu/ edukacji-lekcji teatralnej oraz powrót do przedszkola (w ramach Zadania 4 - Warsztaty teatralne "W świecie filmu i teatru"); Wydatki te są niekwalifikowalne, ponieważ nauczyciele zatrudnieni w szkole/ przedszkolu mogą realizować powierzone zadania w projekcie EFS – w ramach nawiązanego już stosunku pracy na podstawie ustawy Karta Nauczyciela. (szerzej opisano w punktach: 1.4, 2.11 i 4.6 Listy sprawdzającej do kontroli w miejscu). Łączna kwota uznana za niekwalifikowalną z tego tytułu wynosi: 2 622,05 zł. Zalecenie: Należy dokonać zwrotu kwoty 2 622,05 zł w następujący sposób: - 2 622,05 zł EFS - na rachunek Ministra Finansów w BGK 82 1130 0007 0020 0660 2620 0010 - na rachunek Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego nr 14 1090 2587 0000 0001 3383 0346: odsetki w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczone od dnia przekazania transzy do dnia zwrotu, tj.: - od kwoty 64,45 zł od dnia 19.12.2016r. do dnia zwrotu - od kwoty 2 557,60 zł od dnia 08.03.2017r. do dnia zwrotu. Ponadto, podczas realizacji projektów, Beneficjent powinien przestrzegać obowiązujących wytycznych oraz warunków określonych we wniosku o dofinansowanie, tak aby nie dochodziło do tego typu uchybień. Uwaga: W wyniku stwierdzenia w/w wydatków niekwalifikowalnych, proporcjonalnie do otrzymanego dofinansowania pomniejszeniu ulegają także wydatki w ramach kosztów pośrednich zatwierdzone we Wnioskach o płatność o numerach: RPPD.03.01.01-20-0057/15-002, RPPD.03.01.01-20-0057/15-003 i RPPD.03.01.01-20-0057/15-004 – na kwotę: 524,41 zł (plus odsetki). Ustalenie 2: W ramach Przetargu nieograniczonego na dostawę multimedialnych zestawów interaktywnych i ekranów projekcyjnych, 2 oferty złożone przez firmy: Forg Sp. z o.o. i Projekt Multimedia s.c. nie powinny zostać dopuszczone do udziału w przedmiotowym postępowaniu, ponieważ w/w ofercie nie dostarczyli dokumentów wskazanych w Wezwaniach do uzupełnienia dokumentacji. Powyższe uchybienie nie skutkowało jednak nieuzasadnionym zawyżeniem kosztów realizacji przedmiotowego zamówienia. Zalecenie: Podczas realizacji projektów, przy udzielaniu zamówień publicznych Beneficjent powinien przestrzegać obowiązujących przepisów Ustawy PZP, tak aby nie dochodziło do tego typu uchybień.</p>

	<p>Opis realizacji zaleceń pokontrolnych: Beneficjent w piśmie Nr 5/2018/UM z dnia 25.05.2018, przekazującym podpisaną Informację Pokontrolną Nr DEFS-V.44.1.45.2017, poinformował IZ o sposobie realizacji Zaleceń pokontrolnych: 1) Kwota 2 622,05 zł została przesłana na rachunek Ministra Finansów w BGK 82 1130 0007 0020 0660 2620 0010; odsetki w kwocie 255,06 zł zostały przesłane przelewem na rachunek Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego nr 14 1090 2587 0000 0001 3383 0346. Ponadto, w wyniku stwierdzenia w/w wydatków niekwalifikowalnych, w dniu 02.07.2018r. Beneficjent dokonał zwrotu kwoty 524,41 zł (plus odsetki: 56 zł), ponieważ proporcjonalnie do otrzymanego dofinansowania pomniejszeniu ulegają także wydatki w ramach kosztów pośrednich zatwierdzone we Wnioskach o płatność o numerach: RPPD.03.01.01-20-0057/15-002, RPPD.03.01.01-20-0057/15-003 i RPPD.03.01.01-20-0057/15-004. 2) Beneficjent zobowiązał się do przestrzegania obowiązujących przepisów Ustawy PZP przy udzielaniu zamówień publicznych oraz poinformował, że zwiększy nadzór nad personelem projektu odpowiedzialnym za realizację zamówień publicznych, aby w przyszłości nie dopuszczać do powielania podobnych uchybień podczas realizacji projektów w ramach RPOWP 2014-2020 w zakresie wskazanym w Zaleceniach pokontrolnych.</p>
<p>Akta sprawy:</p>	<ul style="list-style-type: none"> X upoważnienie do przeprowadzania kontroli, X pismo zawiadamiające o podjęciu czynności kontrolnych, X korespondencja z jednostką kontrolowaną, X protokół z kontroli, X Informacja pokontrolna wraz z załącznikami, X zalecenia / wystąpienie pokontrolne, X inne (Wydruki z SL2014, BIP)
<p>Osoby przeprowadzające kontrolę:</p>	<p>Robert Marian Matyjaszek – inspektor w Referacie Kontroli Projektów Kształcenie i Rynek Pracy w Departamencie Europejskiego Funduszu Społecznego, Kierownik Zespołu Kontrolującego; Albert Waldemar Litwinowicz – inspektor w Referacie Kontroli Projektów Kształcenie i Rynek Pracy w Departamencie Europejskiego Funduszu Społecznego, Członek Zespołu Kontrolującego; Iwona Dorota Sienicka – gł. specjalista w Referacie Kontroli Projektów Kształcenie i Rynek Pracy w Departamencie Europejskiego Funduszu Społecznego, Członek Zespołu Kontrolującego.</p>
<p>Opracował informację:</p>	<p>Robert Marian Matyjaszek – inspektor w Referacie Kontroli Projektów Kształcenie i Rynek Pracy w Departamencie Europejskiego Funduszu Społecznego, kierownik Zespołu Kontrolującego.</p>
<p>Data opracowania:</p>	<p>22.10.2018r.</p>
<p>Dokumenty związane z kontrolą dostępne są w godzinach pracy Urzędu w:</p>	<p>Departament Europejskiego Funduszu Społecznego ul. Poleska 89 15-874 Białystok</p>