

INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR PLSK.03.01.00-SK-0197/18-007

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Zespół Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego im. II Czechosłowackiej Brygady Spadochronowej w Nowosielcach
2	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Heleny Gniwosz 160 38-530 Zarszyn
3	Nazwa i numer projektu	„ <i>Wysoka jakość transgranicznej edukacji zawodowej drogą do poprawy rynku pracy na terenie pogranicza</i> ” - nr PLSK.03.01.00-SK-0197/18
4	Termin kontroli	24.03.2022 r.
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Art.23 ustawy z dnia 11 lipca 2014. O zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 (Dz.U.2020, poz.818)
6	Członkowie zespołu kontrolującego	Kierownik Zespołu kontrolnego – Anna Szydełko - starszy inspektor wojewódzki Członek Zespołu kontrolnego – Katarzyna Miazio - inspektor wojewódzki Członek Zespołu kontrolnego – Marcin Migut – kierownik oddziału
7	Zakres kontroli	Kontrola została przeprowadzona zgodnie z planem kontroli, po osiągnięciu przez beneficjenta 97,61 % wartości wydatków przewidzianych w ramach projektu. Celem kontroli było potwierdzenie prawidłowości realizacji umowy o dofinansowanie przez Zespół Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego im. II Czechosłowackiej Brygady Spadochronowej w Nowosielcach . Zakres kontroli obejmował: - wykonanie zadań zaplanowanych w projekcie, - osiągnięcie wskaźników, - prowadzenie ewidencji księgowej, - weryfikację wydatków, - przestrzeganie obowiązków w zakresie informacji i promocji.

Załącznik nr 7 Wzór informacji pokontrolnej

		Kontrola została przeprowadzona za okres objęty ośmioma wnioskami o płatność tj. od dnia 01.10.2019 r. do 31.12.2021 r. Do kontroli prawidłowości i kwalifikowalności wydatków wybrano 100% wydatków przedłożonych w częściowych wnioskach o płatność. Wydatki objęte kontrolą to: koszty ekspertów i koszty usług zewnętrznych.
8	<u>USTALENIA Z KONTROLI</u> Projekt jest realizowany na podstawie umowy o dofinansowanie nr PLSK.03.01.00-SK-0197/18 z dnia 13.01.2020 r. oraz umowy partnerskiej z dnia 08.05.2019 roku. Data rozpoczęcia projektu: 01.10.2019 r. Data zakończenia projektu: 31.12.2021 r. 1. Kontrola wykonania zadań przewidzianych/opisanych w projekcie. W okresie objętym kontrolą Zespół Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego im. II Czechosłowackiej Brygady Spadochronowej w Nowosielcach zrealizował 97,61 % budżetu projektu. Biorąc za podstawę harmonogram rzeczowo – finansowy Beneficjent w kontrolowanym okresie wykonał zadania następująco: Zadanie 2 (Z1) Analiza potrzeb edukacyjnych i propozycji poprawy programów edukacyjnych w obszarze przygranicznym: ✓ Koszty ekspertów zewnętrznych i koszty usług zewnętrznych – Komentowanie dokumentów VP i P1 – planowany budżet zrealizowano w 97,80 % Zadanie 3 (Z2) Przenoszenie i stosowanie doświadczeń w zakresie dobrych praktyk : ✓ Koszty ekspertów zewnętrznych i koszty usług zewnętrznych: ✓ Ekspert pedagogiczny zajmujący się gastronomią – planowany budżet zrealizowano w 95,93 %	

- ✓ Ekspert pedagogiczny zajmujący się agrotrońką – planowany budżet zrealizowano w 95,93 %
- ✓ Ekspert pedagogiczny koncentrujący się na opiece weterynaryjnej – planowany budżet zrealizowano w 95,94 %
- ✓ Przygotowanie techniczne, nagranie i montaż 3 interaktywnych filmów instruktażowych – planowany budżet zrealizowano w 97,08 %

Zadanie 4 (Z3) Promocja edukacji zawodowej w obszarze przygranicznym:

- ✓ Koszty ekspertów zewnętrznych i koszty usług zewnętrznych:
 - Raport w formie filmu promocyjnego na temat możliwości nauki w organizacji partnerskiej i perspektyw zaangażowania uczniów w staże dotyczące wymiany transgranicznej – planowany budżet zrealizowano w 100,00 %
 - Opracowanie materiałów promocyjnych – planowany budżet zrealizowano w 100,00 %

2. Kontrola osiągnięcia wskaźników.

Projekt nie zakładał osiągnięcia wskaźników przez Beneficjenta Zespół Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego im. II Czechosłowackiej Brygady Spadochronowej w Nowosielcach.

3. Kontrola ewidencji księgowej.

Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu zgodnie z wymogami Programu. Księgowania są prowadzone na odpowiednich kontach. Na podstawie dokumentacji źródłowej będącej w posiadaniu Beneficjenta potwierdzono zgodność, przedłożonych przez Niego z częściowymi wnioskami, kopii dokumentów księgowych i ich opisów z oryginałami przechowywanymi w siedzibie. W opisach dokumentów nie stwierdzono błędów.

Ewidencja księgowa w Zespole Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego im. II Czechosłowackiej Brygady Spadochronowej w Nowosielcach prowadzona jest przy użyciu programu VULCAN sp. z o.o.

4. Kontrola wydatków.

Kontrola potwierdziła prawidłowość poniesienia wydatków (na podstawie 100%), w ramach kategorii:

Załącznik nr 7 Wzór informacji pokontrolnej

✓ Koszty ekspertów zewnętrznych i koszty usług zewnętrznych w tym:

- Komentowanie dokumentów VP i P1 – 1 564,87 EUR
- Ekspert pedagogiczny zajmujący się gastronomią – 2 038,57 EUR
- Ekspert pedagogiczny zajmujący się agrotechniką – 2 038,57 EUR
- Ekspert pedagogiczny koncentrujący się na opiece weterynaryjnej – 2 038,80 EUR
- Przygotowanie techniczne, nagranie i montaż 3 interaktywnych filmów instruktażowych – 9 392,34 EUR
- Raport w formie filmu promocyjnego na temat możliwości nauki w organizacji partnerskiej i perspektyw zaangażowania uczniów w staże dotyczące wymiany transgranicznej – 4 000,00 EUR
- Opracowanie materiałów promocyjnych – 2 500,00 EUR

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono, że wydatki zostały poniesione zgodnie z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

Potwierdzono, że poniesione wydatki były:

- ✓ związane z projektem,
- ✓ konieczne do realizacji projektu,
- ✓ rzeczywiście poniesione i prawidłowo udokumentowane,
- ✓ sklasyfikowane do refundacji w odpowiednich liniach budżetowych.

Beneficjent prawidłowo wystąpił o refundację **podatku VAT**, ujętego we wnioskach o płatność objętych kontrolą. Poniesione w ramach projektu wydatki nie dają prawnych możliwości odzyskania podatku od towarów i usług (nie przysługuje prawo), tym samym nie były i nie są ujmowane w rejestrze zakupu VAT, w pozycjach umożliwiających obniżenie podatku należnego w rozliczeniach z właściwym urzędem skarbowym. Poniesione w ramach realizacji projektu wydatki wykazane zostają jedynie jako koszt w ewidencji księgowej i na rozrachunkach z odbiorcami i dostawcami.

Beneficjent zobowiązuje się oświadczeniem z dnia 24.03.2022 roku do zwrotu zrefundowanej części podatku VAT, jeśli zaistnieją przesłanki umożliwiające jego odzyskanie w przyszłości.

5. Kontrola przestrzegania obowiązków w zakresie informacji i promocji.

Beneficjent wywiązuje się z obowiązków w zakresie informacji i promocji projektu, o których mowa w §14 umowy partnerskiej w ramach Programu. Stosowne oznaczenia Programu zamieszczane są w korespondencji i dokumentacji związanej z projektem. W budynku szkoły umieszczono informację o realizowanym projekcie. Na stronie internetowej Zespołu Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego im. II Czechosłowackiej Brygady Spadochronowej w Nowosielcach: <https://zsckr-nowosielce.pl/article/projekt-nr-plsk030100-sk-019718-1?l=2&m=> umieszczono informację o realizowanym projekcie w ramach programu Interreg V – A Polska – Słowacja 2014 – 2020.

6. Kontrola archiwizacji

Dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana i archiwizowana w sposób prawidłowy, zapewniający zachowanie i dostępność dokumentów w siedzibie (sekretariat) Zespołu Szkół Centrum Kształcenia Rolniczego im. II Czechosłowackiej Brygady Spadochronowej w Nowosielcach, ul. Heleny Gniwosz 160, 38-530 Zarszyn. Elektroniczne wersje dokumentów przechowywane są przez Beneficjenta na informatycznych nośnikach danych tj. urządzeniach służących do zapisywania, przechowywania i odczytywania danych w postaci cyfrowej.

Podsumowanie ustaleń kontroli:

Przeprowadzona kontrola potwierdziła, że projekt został zrealizowany zgodnie z Umową o dofinansowanie projektu nr PLSK.03.01.00-SK-0197/18 z dnia 13.01.2020 r., zmienionej aneksem nr 1 z dnia 30.07.2020 r., na realizację projektu pn. „Wysoka jakość transgranicznej edukacji zawodowej drogą do poprawy rynku pracy na terenie pogranicza“.

Załącznik nr 7 Wzór informacji pokontrolnej

9	Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości	Brak
10	Zalecenia pokontrolne	Brak
11	Załączniki do informacji pokontrolnej (w tym protokół z oględzin /jeśli dotyczy/)	-
12	Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:	
	• <i>Anna Szydelko</i> – • <i>Katarzyna Miazio</i> - • <i>Marcin Migut</i> -	
13	Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej u KK ¹ oraz miejsce i data	
	DATA: 2022-04-	
14	Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce i data	
	DATA:	

¹ Punkt należy usunąć jeżeli z Instrukcji Wykonawczej wynika, że Informacja pokontrolna jest podpisywana jedynie przez członków zespołu kontrolującego