

### Raport z wizyty monitorującej przeprowadzonej przez KPK

Data przeprowadzenia wizyty monitorującej	28 września 2023 r.
Tryb (planowa/doraźna)	Planowa
Przedmiot wizyty monitorującej (tytuł programu/projektu)	Program Operacyjny Edukacja w ramach Mechanizmu Finansowego EOG 2014-2021 oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014-2021.
Nazwa Jednostki Monitorowanej (JM)	Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji
Miejsce przeprowadzenia wizyty monitorującej (adres JM)	Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji Aleje Jerozolimskie 142A 02-305 Warszawa
Osoby przeprowadzające wizytę monitorującą – Zespół Monitorujący (ZM)	- Karolina Centomirska, główny specjalista - Departament Programów Pomocowych Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej,
Wskazanie pełnej nazwy podmiotu monitorującego.	- Joanna Grabowska, główny specjalista - Departament Programów Pomocowych Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej.
Zakres wizyty	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Wypełnienie warunków przyznania dofinansowania;</li> <li>2. Postęp rzeczowy w realizacji programu;</li> <li>3. Postęp finansowy programu;</li> <li>4. Rzetelność i terminowość dot. finansowej realizacji programu;</li> <li>5. Zmiany w założeniach realizacji programu – zgłaszanie zmian w realizacji programu;</li> <li>6. Informacja i promocja – strategia komunikacji oraz jej realizacja;</li> <li>7. Ryzyka zidentyfikowane w programie;</li> <li>8. Nabór i ocena wniosków aplikacyjnych.</li> <li>9. Podpisywanie umów w sprawie realizacji projektów z beneficjentami;</li> <li>10. Realizacja Funduszu Współpracy Dwustronnej przez Operatora Programu;</li> <li>11. Monitorowanie przez Operatora Programu realizacji projektów na podstawie dokumentów sprawozdawczych;</li> <li>12. Kontrole/wizyty monitorujące przeprowadzane przez Operatora Programu u beneficjentów.</li> </ol>
Projekty realizowane w ramach Programu oraz dokumenty, objęte weryfikacją	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Listy płac, opisy stanowisk pracy, oświadczenia o kwalifikowalności stanowiska pracy oraz potwierdzenia zapłaty kwot wynikających z listy płac za maj 2023 r. dla kodów stanowisk 16/EOG/FRSE i 24/EOG/FRSE.</li> <li>2. Dokumentacja dla projektu LXIX Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Integracyjnymi im. Bohaterów Powstania Warszawskiego 1944 nr PL-EDUCATION-0177 (EOG/21/K4/W/0039): <ul style="list-style-type: none"> <li>- Umowa;</li> <li>- Raport Okresowy nr 1;</li> <li>- Karta oceny finansowej Raportu okresowego do Umowy ws. Realizacji projektu;</li> <li>- Karta oceny formalno-merytorycznej Raportu okresowego do Umowy ws. Projektu;</li> <li>- Zlecenia płatności.</li> </ul> </li> <li>3. Dokumentacja dla projektu Uczelnia Łazarskiego nr PL-EDUCATION-0116 (EOG/21/K1/D1/W/0003) <ul style="list-style-type: none"> <li>- Umowa;</li> </ul> </li> </ol>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Raport Końcowy;</li> <li>- Karta oceny finansowej Raportu Końcowego do Umowy ws. Realizacji projektu;</li> <li>- Karta oceny formalno-merytorycznej Raportu Końcowego do Umowy ws. Projektu;</li> <li>- Zlecenia płatności.</li> </ul> <p>4. Dokumentacja dla projektu Europejskie Centrum Młodzieży, nr PL-EDUCATION-BI039 (FWD/2022/W/0050);</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Umowa;</li> <li>- Zlecenia płatności.</li> </ul> <p>5. Dokumentacja dla projektu Artchata, nr PL-EDUCATION-BI029 (FWD/2022/W/0043);</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Umowa;</li> <li>- Zlecenia płatności.</li> </ul> <p>6. Dokumentacja dla projektu ETMO - Edukacja i kształcenie w obszarze analizy ruchu 3D nr PL-EDUCATION-0121 (EOG/21/K1/D1/W/0012);</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Zawiadomienie o monitoringu;</li> <li>- Upoważnienie;</li> <li>- Oświadczenie o bezstronności;</li> <li>- Raport z wizyty monitorującej on-line Programu Edukacja;</li> <li>- Karta oceny formalno-merytorycznej Raportu Końcowego do Umowy realizacji projektu;</li> <li>- Karta oceny Raportu Końcowego do Umowy realizacji projektu.</li> </ul> <p>7. Korespondencja mailowa OP z beneficjentami w ramach w/w projektów.</p> <p>8. Plan monitorowania;</p> <p>9. karty formalne i merytoryczne – dla projektów EOG/21/K2/W/0006, EOG/21/K1/D1/W/0003, EOG/21/K4/W/0039</p> <p>10. Uchwały Komitetu Współpracy nr 1/2021 i 2/2021 z dnia 8.09.2021 oraz uchwała Komitetu Wyboru Projektu z dnia 9.09.2021.</p> <p>11. Uchwały o przyjęciu listy projektów rekomendowanych została przyjęte przez Komitet w dniu 15 września 2021 r. (numery uchwał PRA.020.135.2021, PRA.020.136.2021, PRA.020.137.2021, PRA.020.138.2021)</p>
Uwagi	-

*Wyniki wizyty monitorującej:*

Wnioski	<p><b><u>Wypełnienie warunków przyznania dofinansowania:</u></b></p> <p>Operator monitoruje postęp na poziomie programu i projektów w sposób właściwy. Posiada system pozwalający pozyskać wszelkie niezbędne do tego dane, zarówno na poziomie wskaźników jak i finansowym. Wszystkie nabory w Programie zostały zamknięte, umowy podpisane, a znacząca liczba projektów została już ukończona. Zaleca się śledzenie sytuacji projektów z naboru II, które nadal są w realizacji.</p> <p><b><u>Postęp rzeczowy w realizacji programu:</u></b></p> <p>Operator monitoruje postęp na poziomie programu i projektów w sposób właściwy. Posiada system pozwalający pozyskać wszelkie niezbędne do tego dane, zarówno na poziomie wskaźników jak i finansowym. Łączony nabór został zamknięty i choć ocena formalna na dzień kontroli była jeszcze w toku, to już można stwierdzić, że to działanie zaradcze było skuteczne, bowiem liczba złożonych wniosków gwarantuje pełne wykorzystanie alokacji. Zaleca się śledzenie sytuacji projektów z naboru I z komponentów I i II, których realizacja została przesunięta w czasie, w szczególności zaś z</p>
---------	--

komponentu II, dla których rok akademicki 2021/22 jest ostatnim momentem, w którym można rozpocząć realizację projektów dwuletnich.

**Postęp finansowy programu:**

Operator Programu do dnia kontroli przygotował i przekazał do certyfikacji Krajowemu Punktowemu Kontaktowemu (KPK) 9 Finansowych Raportów Okresowych (FRO). Zgodnie z danymi z 9 okresu sprawozdawczego (30 czerwca 2023 r.), wysokość poniesionych przez Operatora Programu wydatków kwalifikowanych wynosiła - 17 499 722,30 EUR. W tym wydatki na dofinansowanie – 14 874 763,95 EUR i na współfinansowanie – 2 624 958,35 EUR.

W związku z wykrytymi nieprawidłowościami, KPK wyłączył z certyfikacji z Finansowego Raportu Okresowego nr 2 wydatki w kwocie 1 659,26 EUR (7 170,00 PLN) oraz z Finansowego Raportu Okresowego nr 6 wydatki w kwocie 5 580,95 EUR (25 779,54 PLN).

Postęp finansowy Operatora Programu wynosi 73% procent wydatków poniesionych narastająco w stosunku do przyznanego dofinansowania.

Postęp finansowy dotyczący kosztów zarządzania Programem Edukacja jest zgodny z planowanym. Zidentyfikowane zostały natomiast oszczędności na etapie realizacji projektów – wynikające zarówno z wewnętrznych zmian u beneficjentów i ich partnerów, jak i czynników zewnętrznych (tj. pandemia oraz wojna w Ukrainie). Operator Programu niezwłocznie podjął działania zmierzające do zagospodarowania powstałych oszczędności. W pierwszej kolejności, jeśli było to możliwe i uzasadnione, bez zbędnej zwłoki pozytywnie rozpatrywane były wnioski o przesunięcia środków pomiędzy kategoriami w danym projekcie. Oszczędności zidentyfikowane na etapie zatwierdzonego aneksu do umowy czy oceny raportu końcowego w poszczególnych projektach, za zgodą Komitetu Współpracy, przenoszone były na bieżąco do projektów z drugiego naboru znajdujących się na liście rezerwowej w ramach Komponentu IV (jedyne komponent w II naborze, w którym niemożliwe było przyznanie grantów wszystkim ocenionym pozytywnie projektom). Takie działanie obecnie nie jest już możliwe – większość projektów została zaplanowana na 12-24 miesiące, a do końca okresu kwalifikowalności pozostało niecałe 7 miesięcy. W związku z tym, kolejne zidentyfikowane w ten sposób oszczędności, przy aktualnej koncepcji i zakresie Programu, pozostaną niewykorzystane.

**Rzetelność i terminowość dot. finansowej realizacji programu:**

Jednostka Monitorowana prawidłowo sporządza „Zestawienia wydatków poniesionych przez Operatora Programu na wynagrodzenia osobowe pracowników wraz z pochodnymi, finansowanych w zakresie kosztów zarządzania programem”. Kwoty wynikające z przedstawionych dokumentów odzwierciedlają prawidłowe ich ujęcie w rozliczeniu przy FRO/zestawieniu kwartalnym. Operator Programu posiada potwierdzenia zapłaty kwot wynikających z listy płac. OP prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową oraz odrębny rachunek bankowy na potrzeby programu.

Wykorzystywane w programie zaangażowanie etatowe wynosi 9 etatów miesięcznie do końca realizacji programu. Zgodnie z zestawieniem za II kwartał 2023 r. w ramach zarządzania Programem zatrudnionych było od 12 do 10 pracowników na 9 etatach.

**Zmiany w założeniach realizacji programu – zgłaszanie zmian w realizacji programu:**

Operator prawidłowo i zgodnie z procedurami dokonuje koniecznych modyfikacji.

**Informacja i promocja – weryfikacja planu komunikacji oraz jego realizacji.**

Operator realizuje szereg działań informacyjno-promocyjnych, w szczególności wszystkie zawarte w planie komunikacji, a także wykorzystuje inne, nieprzewidziane w planie rocznym okazje do szerzenia wiedzy na temat Mechanizmów Finansowych i Programu. Materiały są odpowiednio oznaczane. Rozpoznawalność Programu jest zapewniona.

**Ryzyka zidentyfikowane w Programie**

Operator skutecznie i proaktywnie zarządza ryzykiem w programie. Jedynym czynnikiem, wobec którego nie sposób było zastosować skutecznych akcji zaradczych był wybuch pandemii. Pozostałe sfery są dobrze zaopiekowane i nie wydaje się, aby którekolwiek z ryzyk mogło zagrozić realizacji programu.

**Nabór i ocena wniosków aplikacyjnych:**

Ocena wniosków i wybór aplikacji zostały przeprowadzone prawidłowo.

**Podpisywanie umów w sprawie realizacji projektów z beneficjentami:**

Podpisywanie umów w I naborze odbywało się stosunkowo późno w stosunku do daty zakończenia I naboru, przez co część projektów weszła w ten etap już po wybuchu pandemii, gdy zaczęły obowiązywać ograniczenia w podróżach lub nawet funkcjonowaniu instytucji, zwłaszcza norweskich. Zaleceniem sformułowanym po wizycie monitorującej z 2019 r. było skrócenie tego czasu przy kolejnym naborze. Zalecenie zostało zrealizowane i proces podpisywania umów dla projektów z naboru II przebiegał zdecydowanie sprawniej, mimo większej liczby wniosków rekomendowanych do wsparcia.

**Monitorowanie przez Operatora Programu realizacji projektów na podstawie dokumentów sprawozdawczych:**

Proces monitorowania projektów realizowanych przez beneficjentów uwzględniony został w Opisie Systemu Zarządzania i Kontroli Programu Edukacja wdrażanego w ramach Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021 oraz w Podręczniku Ścieżek Audytu Programu Edukacja wdrażanego w ramach Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021.

Kontrolujący sprawdzili weryfikację dokumentów sprawozdawczych dokonywanych przez Operatora Programu, na podstawie wybranej losowo dokumentacji dla projektów: LXIX Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Integracyjnymi im. Bohaterów Powstania Warszawskiego 1944 nr PL-EDUCATION-0177 (EOG/21/K4/W/0039) oraz Uczelnia Łazarskiego nr PL-EDUCATION-0116 (EOG/21/K1/D1/W/0003).

Operator Programu przy weryfikacji dokumentów sprawozdawczych korzysta z list sprawdzających dokonując oceny formalno-merytorycznej oraz oceny finansowej. Dokumenty sprawozdawcze z wdrażania projektów realizowanych przez beneficjentów składane są do Operatora Programu w obowiązujących terminach. Weryfikacja merytoryczna dokumentów sprawozdawczych obejmuje m.in. sprawdzenie, czy są one zgodne z informacjami zawartymi w umowie w sprawie realizacji projektu. Weryfikacja finansowa dokumentów sprawozdawczych obejmuje m.in. sprawdzenie

kwalifikowalności wydatków.

Zgodnie z załącznikiem nr 1 do Przewodników dla wnioskodawców, Operator Programu nie wymaga dokumentów finansowych potwierdzających poniesienie kosztów przez w/w beneficjentów. Projekty te są oparte jedynie o jednostkowe stawki ryczałtowe. Operator dokonuje płatności na rzecz beneficjentów na podstawie zaakceptowanych przez niego dokumentów sprawozdawczych, w tym także raportu końcowego w terminie określonym w umowie/porozumieniu ws. realizacji projektu/OSZIK. Operator Programu informuje pisemnie beneficjenta o zatwierdzeniu dokumentów sprawozdawczych oraz o wysokości kwoty, która zostanie przelana na rachunek bankowy. Jednak, nie informuje o przelewie środków na jego rachunek bankowy.

**Kontrole/wizyty monitorujące przeprowadzane u Beneficjentów końcowych przez Operatora Programu:**

Procedury dotyczące przeprowadzania kontroli/wizyt monitorujących (w tym kontroli w ramach FWD) są opisane w Opisie Systemu Zarządzania i Kontroli Programu Edukacja wdrażanego w ramach Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021 i Podręczniku Procedur i Ścieżek Audytu. Kontrole/wizyty monitorujące wykonywane są zgodnie z rocznym planem kontroli/wizyt monitorujących. Plan kontroli stanowi załącznik do Raportu rocznego za 2022 r.

Wg stanu na dzień wizyty monitorującej:

- procent wszystkich przeprowadzonych do tej pory kontroli i wizyt w stosunku do wszystkich projektów z I oraz II naboru wynosi 25,1%;
- procent przeprowadzonych kontroli i wizyt w 2023 r. w stosunku do wszystkich projektów z I oraz II naboru wynosi 8,1%;
- procent przeprowadzonych kontroli i wizyt w 2023 r. w stosunku do trwających w 2023 r. projektów z I oraz II naboru wynosi 16,7%.

W roku 2023 do kontroli merytorycznej zostało wytypowanych 18 projektów a do kontroli finansowej - 16 kontroli. Do dnia wizyty monitorującej w ramach Programu Edukacja przeprowadzono 11 wizyt monitorujących oraz 8 kontroli finansowych z zaplanowanych na rok 2023. Ponadto we wrześniu rozpoczęto 2 kolejne kontrole finansowe, które jeszcze nie zostały one zakończone.

Kontrolujący dokonali weryfikacji dokumentacji z kontroli na losowo wybranym projekcie ETMO- Edukacja i kształcenie w obszarze analizy ruchu 3D nr PL-EDUCATION-0121 (EOG/21/K1/D1/W/0012). Operator Programu udokumentował proces kontroli/wizyty monitorującej poprzez sprawdzenie dokumentacji potwierdzającej odbycie wizyty studyjnej w ramach realizacji projektu. W Komponentie 1 dokumentację stanowiła lista obecności na każdy dzień spotkania oraz zaświadczenie/certyfikat wystawiony przez instytucję przyjmującą. Operator Programu sporządził Raport z wizyty monitorującej on-line Programu Edukacja. Operator Programu zarządzał wynikami kontroli/wizyty monitorującej sporządzając rekomendacje dla beneficjanta. W w/w przypadku możliwe było natychmiastowa usunięcie uchybień, poprzez bezpośredni kontakt z beneficjentem.

**Realizacja Funduszu Współpracy Dwustronnej na poziomie programu u Operatora Programu:**

Zgodnie z MoU kwota na Fundusz Współpracy Dwustronnej przypisana dla Operatora Programu wynosi 250 000 EUR. Na mocy Aneksu nr 2 z 3 czerwca 2022 r. do Umowy nr 1/2019/Edukacja w sprawie realizacji Programu pn. Edukacja w ramach Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego na lata 2014-2021 oraz w sprawie Funduszu Współpracy Dwustronnej w ramach Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego

	<p>na lata 2014-2021 i Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2014-2021, Krajowy Punkt Kontaktowy udzielił Operatorowi Programu dodatkowe dofinansowanie w wysokości - 1 600 000 EUR. Razem kwota przyznana na Fundusz Współpracy Dwustronnej wynosi - 1 850 000 EUR.</p> <p>Zgodnie z danymi z 10 okresu sprawozdawczego (30 czerwca 2023 r.), wysokość poniesionych przez Operatora Programu wydatków kwalifikowanych wynosiła - 1 620 445,21 EUR. Stanowi to 88% realizacji przyznanego dofinansowania. W związku z wykrytą przez OP nieprawidłowością, Operator wyłączył z certyfikacji z Finansowego Raportu Okresowego nr 2 w ramach FWD wydatek w kwocie 14 EUR (61 PLN).</p> <p>Dodatkowo kontrolujący sprawdzili weryfikację dokumentów sprawozdawczych dokonywanych przez Operatora Programu, na podstawie wybranej dokumentacji dla projektów: Europejskie Centrum Młodzieży, nr PL-EDUCATION-BI039 (FWD/2022/W/0050) - zestawienie wydatków lipiec-wrzesień 2022 oraz Artchata, nr PL-EDUCATION-BI029 (FWD/2022/W/0043). W ramach wybranej próby projektów wypłacone zaliczki stanowią pierwszą płatność wynikającą z podpisania Umów ws. realizacji projektów. W związku z tym, kontrolujący zweryfikowali pierwsze płatności pod kątem:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wysokości płatności wskazanej w Umowie,</li> <li>- terminowości przekazania płatności, zgodnie z zapisami Umowy,</li> <li>- potwierdzenia zapłaty na konto beneficjenta wynikające z zapisów Umowy.</li> </ul> <p>Płatności na rzecz beneficjentów zostały dokonane zgodnie z Umową i terminowo.</p> <p>Sprawozdawczość dotycząca działań w ramach FWD prowadzona jest bez zastrzeżeń</p>
Rekomendacje dla Jednostki Monitorowanej	<p><b><u>Wypełnienie warunków przyznania dofinansowania:</u></b></p> <p>Zaleca się dalsze monitorowanie postępu w trwających projektach z II naboru.</p> <p><b><u>Postęp finansowy programu:</u></b></p> <p>Ze względu na coraz krótszy czas pozostających do zakończenia kwalifikowalności wydatków w programie zaleca się dokładną weryfikację wszelkich wydatków przedstawianych do rozliczenia, gdyż czas na wykorzystanie ewentualnych środków niewydatkowanych jest ograniczony. Ponadto zaleca się bieżące monitorowanie sytuacji na poziomie projektów i programów, aby podejmować działania maksymalizujące wykorzystanie alokacji.</p>
Termin na przekazanie informacji o wdrażaniu rekomendacji	<p>10 dni roboczych od dnia otrzymania niniejszego raportu - w piśmie odsyłającym raport z wizyty monitorującej do Krajowego Punktu Kontaktowego.</p>

Raport sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki monitorowanej i podmiotu monitorującego.

Karolina Centomirska, Joanna Grabowska 16.10.2023 r.  
Data oraz imiona i nazwiska osób z Zespołu Monitorującego (ZM)

[pola do generowania: data podpisu oraz imię i nazwisko Dyrektora/Zastępcy Dyrektora, stanowisko]

/podpisano elektronicznie/

.....  
Data i podpis osoby upoważnionej w Jednostce Monitorowanej

**Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:**

Identyfikator dokumentu	2474992.9308732.6705738
Nazwa dokumentu	KPK_Raport z wizyty monitorującej_FRSE_28.09.2023_popr.13.11.2023_podpisany.pdf
Tytuł dokumentu	KPK_Raport z wizyty monitorującej_FRSE_28.09.2023_popr.13.11.2023_podpisany
Sygnatura dokumentu	
Data dokumentu	2023-11-23
Skrót dokumentu	390043A3F4A969A8013F5AE4A071A2DFB4233F2B
Wersja dokumentu	1.0
Data podpisu	2023-11-14 09:48:45
Podpisane przez	Maciej Aulak; MFiPR Dyrektor Departamentu
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2023-11-14 14:17:53
Podpisane przez	Magdalena Lepianka; Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej Zastępca Dyrektora Departamentu
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
Data podpisu	2023-11-17 14:52:41
Podpisane przez	Liliana Budkowska
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego

EZD 3.126.43.43.

Data wydruku: 2025-02-26

Autor wydruku: Beśka Justyna (główny specjalista)