

Informacja pokontrolna nr 94/2022-2023/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.05.05.00-00-0008/18 w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020, zawartej w dniu 10.10.2018 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 94/2022-2023/POWR/P z dnia 31.05.2023 r.
3	Imiona i Nazwiska osób Kontrolujących	Na podstawie Upoważnienia nr 94/2022-2023/POWR/P do przeprowadzenia kontroli planowej z dnia 31.05.2023 r., kontrolę przeprowadziły: Kamila Ignalewska – Kierownik Zespołu Kontrolującego; Daria Urbanowicz – Członek Zespołu Kontrolującego.
4	Termin kontroli	15.06. – 15.07.2023 r.
5	Rodzaj kontroli	Kontrola Projektu
6	Tryb kontroli	Kontrola planowa zdalna
7	Nazwa jednostki kontrolowanej	Beneficjent: Collegium Witelona Uczelnia Państwowa (dawniej: Państwowa Wyższa Szkoła Zawodowa im. Witelona w Legnicy).
8	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w których przeprowadzono czynności kontrolne ¹	Adres jednostki kontrolowanej: Beneficjent: ul. Sejmowa 5a, 59-220 Legnica. Miejsce przeprowadzenia czynności kontrolnych: z uwagi na sytuację epidemiczną w kraju, kontrolę przeprowadzono zdalnie.
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> „Opracowanie i wdrożenie Programu Rozwojowego PWSZ im. Witelona w Legnicy dla kierunku Pielęgniarstwo na studiach I stopnia wraz z Programem Rozwojowym Absolwenta”; <u>Numer Projektu:</u> POWR.05.05.00-00-0008/18; <u>Numer Działania:</u> 5.5 Rozwój usług pielęgniarstkich; <u>Wartość Projektu:</u> 1 972 714,68 zł; <u>Numer kontrolowanego wniosku o płatność:</u> POWR.05.05.00-00-0008/18-017-01 za okres od 01.08.2022 r. do 31.10.2022 r.; <u>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:</u> 1 719 753,47 zł.
10	Zakres kontroli (obszary, które zostały objęte	Kontrola obejmowała następujący zakres:

¹ O ile są różne

	kontrolą)	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; 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.
11	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)	W celu uzyskania próby jak najbardziej zbliżonej do reprezentatywnej, dobór próby miał charakter mieszany, tj. dobór losowy i osąd ekspercki. Zastosowanie modelu mieszanego zapewniło zachowanie obiektywności przy wyborze próby i dokonanie ekstrapolacji wyników kontroli próby bez określania poziomu ufności. Analiza ryzyka Projektu wskazała na konieczność zweryfikowania 20% dokumentów źródłowych. <u>Dokumentacja finansowa:</u> ZK zweryfikował 5 spośród 15 pozycji wykazanych w zestawieniu dokumentów księgowych w WoP w badanym okresie, co stanowi 33,33% dokumentów. Wartość skontrolowanych dokumentów wyniosła 40 790,44 zł. <u>Uczestnicy Projektu:</u> Łącznie ZK zweryfikował dokumenty rekrutacyjne 7 spośród 33 uczestników zrekrutowanych w ramach Projektu do dnia kontroli <u>Zamówienia publiczne:</u> Do dnia kontroli Beneficjent przeprowadził 5 postępowań w oparciu o przepisy ustawy Pzp: 1. Postępowanie nr DB.077.PKZ.D.1-1/19 na „Zorganizowanie i przeprowadzenie specjalistycznego kursu „Efektywna komunikacja” oraz „Wykonanie i interpretacja zapisu elektrokardiograficznego u dorosłych” dla studentów kierunku Pielęgniarstwo PWSZ im. Witelona w Legnicy w ramach projektu: Opracowanie i wdrożenie Programu rozwojowego PWSZ im. Witelona w Legnicy dla kierunku Pielęgniarstwo na studiach I stopnia wraz z Programem Rozwojowym Absolwenta” – zamówienie na usługi społeczne - szacunkowa wartość zamówienia 181 408,00 zł (Weryfikowane: NIE); 2. Postępowanie nr DB/077/PRKP/01/2020 na „Zorganizowanie i przeprowadzenie specjalistycznego kursu „Efektywna komunikacja” oraz „Wykonanie i interpretacja zapisu elektrokardiograficznego u dorosłych” dla studentów kierunku Pielęgniarstwo PWSZ im. Witelona w Legnicy w ramach projektu: Opracowanie i wdrożenie Programu rozwojowego PWSZ im. Witelona w Legnicy dla kierunku Pielęgniarstwo na studiach I stopnia wraz z Programem Rozwojowym Absolwenta” – zamówienie na usługi społeczne – szacunkowa wartość zamówienia 181 408,00 zł (Weryfikowane: TAK); 3. Postępowanie nr DB.077.PRKP.03.2020 na „Zorganizowanie i przeprowadzenie specjalistycznego kursu „Wykonanie i interpretacja zapisu

		elektrokardiograficznego u dorosłych” dla studentów kierunku Pielęgniarstwo PWSZ im. Witelona w Legnicy w ramach projektu: Opracowanie i wdrożenie Programu rozwojowego PWSZ im. Witelona w Legnicy dla kierunku Pielęgniarstwo na studiach I stopnia wraz z Programem Rozwojowym Absolwenta” – zamówienie na usługi społeczne – szacunkowa wartość zamówienia 181 408,00 zł (Weryfikowane: NIE); 4. Postępowanie nr DB.077.PRKP.02.2021 na „Zorganizowanie i przeprowadzenie kursów specjalistycznych dla pielęgniarek w ramach projektu „Opracowanie i wdrożenie Programu rozwojowego PWSZ im. Witelona w Legnicy dla kierunku Pielęgniarstwo” – zamówienie na usługi społeczne – szacunkowa wartość zamówienia 181 408,00 zł (Weryfikowane: NIE). Postępowanie zostało podzielone na 3 części: • Część 1 – Resuscytacja krążeniowo oddechowa dla pielęgniarek i położnych; • Część 2 – Wykonania i interpretacji zapisu elektrokardiograficznego u dorosłych; • Część 3 – Pielęgniarska opieka długoterminowa. 5. Postępowanie nr DB.077.PRKP.01.2022 na „Zorganizowanie i przeprowadzenie kursów specjalistycznych dla pielęgniarek w ramach projektu „Opracowanie i wdrożenie Programu rozwojowego PWSZ im. Witelona w Legnicy” dla kierunku Pielęgniarstwo na studiach I stopnia wraz z Programem Rozwojowym absolwenta” – zamówienie na usługi społeczne – szacunkowa wartość zamówienia 181 408,00 zł (Weryfikowane: TAK). Do kontroli ZK wybrał jedno postępowanie o najwyższej wartości, które nie podlegało wcześniejszej kontroli a zostało wszczęte w poprzednich latach obrachunkowych 2020/2021, tj.: 1. Postępowanie nr DB.077.PRKP.02.2021 na „Zorganizowanie i przeprowadzenie kursów specjalistycznych dla pielęgniarek w ramach projektu „Opracowanie i wdrożenie Programu rozwojowego PWSZ im. Witelona w Legnicy dla kierunku Pielęgniarstwo” – zamówienie na usługi społeczne – szacunkowa wartość zamówienia 181 408,00 zł. Postępowanie zostało podzielone na 3 części: • Część 1 – Resuscytacja krążeniowo oddechowa dla pielęgniarek i położnych; • Część 2 – Wykonania i interpretacji zapisu elektrokardiograficznego u dorosłych; • Część 3 – Pielęgniarska opieka długoterminowa. <u>Zasada konkurencyjności:</u> Do dnia kontroli Beneficjent przeprowadził 1 postępowanie w oparciu o Zasadę Konkurencyjności, tj.: 1. Postępowanie nr DB.PRKP.261.01.2023 „Zorganizowanie i przeprowadzenie kursu kwalifikacyjnego w dziedzinie pielęgniarstwa internistycznego dla pielęgniarek w ramach projektu „Opracowanie i wdrożenie Programu rozwojowego PWSZ im. Witelona w Legnicy dla kierunku Pielęgniarstwo na studiach I stopnia wraz z Programem Rozwojowym absolwenta” – szacunkowa wartość zamówienia: 29 600,00 zł netto (Weryfikowane: NIE).
--	--	---

		Z uwagi na fakt, że powyższe postępowanie nie podlegało dotychczas kontroli, ZK poddał je weryfikacji. <u>Rozeznanie rynku:</u> Do dnia kontroli Beneficjent nie przeprowadził postępowania w oparciu o procedurę Rozeznania rynku. <u>Personel:</u> ZK zweryfikował dokumenty kadrowe 2 osób, stanowiących personel Projektu, co stanowi 100,00%.
12	Ustalenia kontroli (należy wskazać zwięzłe i przejrzyste podsumowanie poszczególnych obszarów tematycznych) <u>Zgodność rzeczowa realizacji Projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami Projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem Projektu</u> - Projekt zatwierdzono w ramach Priorytetu V „Wsparcie dla obszaru zdrowia” i jest on zgodny z właściwymi celami szczegółowymi dla Działania 5.5 Rozwój usług pielęgniarskich. - Zgodnie z aktualną wersją WoD Projekt realizowany jest w okresie od 01.10.2018 r. do 30.09.2023 r. - Głównym celem Projektu jest wzrost zainteresowania studiami na kierunku Pielęgniarstwo PWSZ w Legnicy, co przełoży się na zwiększenie liczby absolwentów wraz z dostosowaniem kompetencji i umiejętności pielęgniarek do potrzeb epidemiologicznych i demograficznych naszego kraju. Powyższe cele osiągnięte zostaną poprzez opracowanie i wdrożenie dokumentu pn.: „Program Rozwojowy PWSZ im. Witelona w Legnicy dla kierunku Pielęgniarstwo na studiach I stopnia wraz z Programem Rozwojowym Absolwenta”. - Informacje przekazywane we wniosku o płatność nr POWR.05.05.00-00-0008/18-017-01 za okres od 01.08.2022 r. do 31.10.2022 r., w zakresie postępu rzeczowego, są zgodne ze stanem faktycznym. - Realizacja Projektu odbywa się zgodnie z założeniami merytorycznymi w zakresie poszczególnych zadań. W ramach Projektu zaplanowano 3 zadania: Zadanie nr 1: Opracowanie i wdrożenie Programu Rozwojowego PWSZ im. Witelona w Legnicy dla kierunku Pielęgniarstwo na studiach I stopnia wraz z Programem Rozwojowym Absolwenta; Zadanie nr 2: Realizacja działań związanych z realizacją Programu Rozwojowego PWSZ im. Witelona w Legnicy na studiach I stopnia; Zadanie nr 3: Realizacja działań związanych z realizacją Programu Rozwojowego Absolwenta. - W ramach Projektu nie przewidziano zakupów elementów infrastruktury, sprzętu ani wyposażenia. - W trakcie czynności kontrolnych Beneficjent przedstawił następujący produkt Projektu: - Program Rozwojowy Uczelni Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej im. Witelona w Legnicy dla kierunku Pielęgniarstwo na studiach I stopnia wraz z programem Rozwojowym Absolwenta, zatwierdzony Uchwałą Nr VI/196 Senatu Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej im. Witelona z Legnicy z dnia 19 września 2019 r. Program składa się z następujących elementów:	

Spis treści

Wstęp

1. Cel główny.

1.1 Problemy dotyczące niedoboru kadry pielęgniarskiej w Polsce.

1.2 Zakładany stan docelowy.

2. Cele szczegółowe.

3. Grupa docelowa.

3.1. Cechy grupy docelowej.

3.2. Potrzeby.

3.3. Bariery.

3.4. Potencjalne rezultaty uczestnictwa.

4. Realizacja programu.

4.1. Program Rozwojowy Uczelni.

4.2. Program Rozwoju Absolwenta.

5. Załączniki.

- Produkt Projektu jest odpowiedniej jakości, co zostało potwierdzone przez ZK poprzez weryfikację i analizę przedstawionej przez Beneficjenta dokumentacji.
- 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.05.05.00-00-0008/18-017-01 za okres od 01.08.2022 r. do 31.10.2022 r., Beneficjent osiągnął następujące wskaźniki produktu oraz rezultatu:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta	Stopień realizacji (%)
WSKAŹNIKI REZULTATU				
1.	Liczba osób, które dzięki wsparciu programu uzyskały uprawnienia do wykonywania zawodu pielęgniarki lub położnej	32,00	31,00	96,88
2.	Liczba pielęgniarek i położnych, które po zakończeniu udziału w programie uzyskały kwalifikacje w obszarach związanych z potrzebami epidemiologiczno-demograficznymi	32,00	0,00	0,00
3.	Liczba studentów kierunku Pielęgniarstwo, którzy otrzymali wsparcie w ramach uczelnianego programu stypendialnego	32,00	32,00	100,00
4.	Liczba studentów kierunku Pielęgniarstwo, którzy podnieśli kompetencje zawodowe poprzez wizyty studyjne w podmiotach leczniczych na terenie kraju w ramach udziału w programie rozwoju Uczelni	32,00	32,00	100,00
5.	Liczba studentów kierunku Pielęgniarstwo, którzy podnieśli swoje kompetencje poprzez udział w zajęciach dodatkowych wykraczających poza standardowy program kształcenia PWSZ w Legnicy	32,00	32,00	100,00

6.	Liczba studentów kierunku Pielęgniarstwo, którzy podnieśli swoje umiejętności praktyczne poprzez udział w obowiązkowych praktykach zawodowych dostosowanych do wymogów Europejskiej Ramy Jakości Praktyk i Staży	32,00	32,00	100,00
7.	Liczba wdrożonych programów rozwojowych dla Uczelni uczestniczących w procesie kształcenia pielęgniarek ukierunkowanych na zwiększenie liczby absolwentów ww. kierunku.	1,00	1,00	100,00
8.	Liczba wdrożonych programów rozwojowych na uczelniach kształcących na kierunkach medycznych opracowanych dzięki wsparciu z EFS	0,00	0,00	0,00
9.	Odsetek zatrudnionych na umowę o pracę na stanowisku pielęgniarki w podmiocie leczniczym na terenie kraju	55,00	96,88	-
WSKAŹNIKI PRODUKTU				
1.	Liczba obiektów dostosowanych do osób z niepełnosprawnościami [szt.]	0,00	0,00	0,00
2.	Liczba opracowanych programów rozwojowych dla uczelni uczestniczących w procesie kształcenia pielęgniarek i położnych ukierunkowanych na zwiększenie liczby absolwentów ww. kierunków	1,00	1,00	100,00
3.	Liczba opracowanych Programów Rozwojowych PWSZ im. Witelona w Legnicy dla kierunku Pielęgniarstwo na studiach I stopnia wraz z Programem Rozwojowym Absolwenta	1,00	1,00	100,00
4.	Liczba osób na kierunku pielęgniarstwo lub położnictwo objętych wsparciem w ramach programu	32,00	32,00	100,00
5.	Liczba osób objętych szkoleniami/ doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych	0,00	0,00	0,00
6.	Liczba pielęgniarek i położnych objętych kształceniem podyplomowym w programie w obszarach związanych z potrzebami epidemiologiczno-demograficznymi	32,00	32,00	100,00
7.	Liczba podmiotów wykorzystujących technologie informacyjno-komunikacyjne	0,00	0,00	0,00
8.	Liczba programów rozwojowych uczelni kształcących na kierunkach medycznych opracowanych dzięki wsparciu z EFS	0,00	0,00	0,00

9.	Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami	0,00	0,00	0,00
10.	Liczba studentów kierunku Pielęgniarstwo biorący udział w wizytach studyjnych w podmiotach leczniczych na terenie kraju w celu podniesienia kompetencji w ramach realizacji programu rozwoju Uczelni	32,00	32,00	100,00
11.	Liczba studentów kierunku Pielęgniarstwo biorących udział w obowiązkowych praktykach zawodowych dostosowanych do wymogów Europejskiej Ramy Jakości Praktyk i Staży	32,00	32,00	100,00
12.	Liczba studentów kierunku Pielęgniarstwo biorących udział w zajęciach dodatkowych wykraczających poza standardowy program kształcenia PWSZ w Legnicy	32,00	32,00	100,00

Do dnia kontroli osiągnięto następujące wskaźniki produktu oraz rezultatu:

Lp.	Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta	Stopień realizacji (%)
WSKAŹNIKI REZULTATU				
1.	Liczba osób, które dzięki wsparciu programu uzyskały uprawnienia do wykonywania zawodu pielęgniarki lub położnej	32,00	31,00	96,88
2.	Liczba pielęgniarek i położnych, które po zakończeniu udziału w programie uzyskały kwalifikacje w obszarach związanych z potrzebami epidemiologiczno-demograficznymi	32,00	15,00	46,87
3.	Liczba studentów kierunku Pielęgniarstwo, którzy otrzymali wsparcie w ramach uczelnianego programu stypendialnego	32,00	32,00	100,00
4.	Liczba studentów kierunku Pielęgniarstwo, którzy podnieśli kompetencje zawodowe poprzez wizyty studyjne w podmiotach leczniczych na terenie kraju w ramach udziału w programie rozwoju Uczelni	32,00	32,00	100,00
5.	Liczba studentów kierunku Pielęgniarstwo, którzy podnieśli swoje kompetencje poprzez udział w zajęciach dodatkowych wykraczających poza standardowy program kształcenia PWSZ w Legnicy	32,00	32,00	100,00
6.	Liczba studentów kierunku Pielęgniarstwo, którzy podnieśli swoje umiejętności praktyczne poprzez udział w obowiązkowych praktykach zawodowych	32,00	32,00	100,00

		dostosowanych do wymogów Europejskiej Ramy Jakości Praktyk i Staży			
	7.	Liczba wdrożonych programów rozwojowych dla Uczelni uczestniczących w procesie kształcenia pielęgniarek ukierunkowanych na zwiększenie liczby absolwentów ww. kierunku.	1,00	1,00	100,00
	8.	Liczba wdrożonych programów rozwojowych na uczelniach kształcących na kierunkach medycznych opracowanych dzięki wsparciu z EFS	0,00	0,00	0,00
	9.	Odsetek zatrudnionych na umowę o pracę na stanowisku pielęgniarki w podmiocie leczniczym na terenie kraju	55,00	96,88	-
	WSKAŹNIKI PRODUKTU				
	1.	Liczba obiektów dostosowanych do osób z niepełnosprawnościami [szt.]	0,00	0,00	0,00
	2.	Liczba opracowanych programów rozwojowych dla uczelni uczestniczących w procesie kształcenia pielęgniarek i położnych ukierunkowanych na zwiększenie liczby absolwentów ww. kierunków	1,00	1,00	100,00
	3.	Liczba opracowanych Programów Rozwojowych PWSZ im. Witelona w Legnicy dla kierunku Pielęgniarstwo na studiach I stopnia wraz z Programem Rozwojowym Absolwenta	1,00	1,00	100,00
	4.	Liczba osób na kierunku pielęgniarstwo lub położnictwo objętych wsparciem w ramach programu	32,00	32,00	100,00
	5.	Liczba osób objętych szkoleniami/ doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych	0,00	0,00	0,00
	6.	Liczba pielęgniarek i położnych objętych kształceniem podyplomowym w programie w obszarach związanych z potrzebami epidemiologiczno-demograficznymi	32,00	31,00	96,88
	7.	Liczba podmiotów wykorzystujących technologie informacyjno-komunikacyjne	0,00	0,00	0,00
	8.	Liczba programów rozwojowych uczelni kształcących na kierunkach medycznych opracowanych dzięki wsparciu z EFS	0,00	0,00	0,00
	9.	Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami	0,00	0,00	0,00

10.	Liczba studentów kierunku Pielęgniarstwo biorący udział w wizytach studyjnych w podmiotach leczniczych na terenie kraju w celu podniesienia kompetencji w ramach realizacji programu rozwoju Uczelni	32,00	32,00	100,00
11.	Liczba studentów kierunku Pielęgniarstwo biorących udział w obowiązkowych praktykach zawodowych dostosowanych do wymogów Europejskiej Ramy Jakości Praktyk i Staży	32,00	32,00	100,00
12.	Liczba studentów kierunku Pielęgniarstwo biorących udział w zajęciach dodatkowych wykraczających poza standardowy program kształcenia PWSZ w Legnicy	32,00	32,00	100,00

Beneficjent napotkał problem związany z rezygnacją jednej z uczestniczek z udziału w Projekcie, co ma wpływ na poziom założonych wskaźników:

Rezultatu:

- Wskaźnik nr 1 - Liczba osób, które dzięki wsparciu programu uzyskały uprawnienia do wykonywania zawodu pielęgniarki lub położnej;
- Wskaźnik nr 2 - Liczba pielęgniarek i położnych, które po zakończeniu udziału w programie uzyskały kwalifikacje w obszarach związanych z potrzebami epidemiologiczno-demograficznymi.

Produktu:

- Wskaźnik nr 6 – Liczba pielęgniarek i położnych objętych kształceniem podyplomowym w programie w obszarach związanych z potrzebami epidemiologiczno-demograficznymi.

Wymienione wyżej wskaźniki zostaną na koniec realizacji Projektu osiągnięte na poziomie 96,88%. Beneficjent oświadczył, że o ww. fakcie informował na bieżąco IP. Dodatkowo Beneficjent zadeklarował, że pozostałe wskaźniki zostaną zrealizowane w pełni do końca realizacji Projektu.

W oparciu o oświadczenie Beneficjenta oraz weryfikację dokumentacji, stwierdzono, że:

- **Wskaźnik produktu nr 6 oraz wskaźniki rezultatu nr 1 i 2 nie osiągną wartości docelowej wskazanej we Wniosku o Dofinansowanie.**

Z uwagi na zbliżający się termin zakończenia realizacji Projektu tj. 30.09.2023 r., ZK nie ma możliwości wydania zaleceń pokontrolnych związanych z wdrożeniem planu naprawczego. Biorąc pod uwagę wyjaśnienia Beneficjenta, 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

Beneficjent realizuje zadeklarowane we Wniosku o dofinansowanie i Wniosku o płatność działania z zakresu równości szans zgodnie z *Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020*. Beneficjent założył objęcie wsparciem w ramach realizacji Projektu 32 osoby. Zgodnie z WoD, grupę docelową Projektu stanowią:

- Studenci I stopnia kierunku Pielęgniarstwo;

- Absolwenci Kierunku Pielęgniarstwo;
- Pośrednio Uczelnia jako Instytucja, która opracowała program rozwojowy.

Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w Projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób, ubiegających się o wsparcie. Powyższe potwierdzono na podstawie Regulaminu Rekrutacji i Uczestnictwa w Projekcie nr POWR.05.05.00-00-0008/18 pn. „Opracowanie i wdrożenie Programu Rozwojowego PWSZ im. Witelona w Legnicy dla kierunku Pielęgniarstwo na studiach I stopnia wraz z Programem Rozwojowym Absolwenta”, ankiet uczestnika Projektu, wywiadu z Beneficjentem oraz poprzez analizę dokumentów rekrutacyjnych uczestników Projektu, zweryfikowanych w trakcie kontroli. Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta na etapie rekrutacji został odrzucony jeden formularz rekrutacyjny uczestniczki - Pani A.Z. Uczestniczka nie mogła zostać objęta wsparciem, ponieważ uzyskała średnią ocen bez zaokrągleń 4.25 - na I roku studiów otrzymała jedną ocenę dostateczną oraz dwie oceny dostateczne plus.

ZK ustalił, że rekrutacja odbywa się z wykorzystaniem następujących kanałów, tj.:

- strony internetowej Projektu Beneficjenta:
 - <http://www.projekty.collegiumwitelona.pl/projekty-realizowane/opracowanie-i-wdrozenie-programu-rozwojowego-pwsz-im-witelona-w-legnicy-dla-kierunku-pielęgniarstwo->
- strony internetowej miasta Legnica pod adresem:
 - http://www.projekty.pwsz.legnica.edu.pl/zalaczniki/projekty_realizowane/gosia_projekt/jg.pdf
- tablic informacyjnych na Uczelni,
- kontaktów z Radą Samorządu Studenckiego przez Koordynatora wydziałowego, władze wydziału i Koordynatora Projektu.

Na stronie internetowej Beneficjenta zawarta jest informacja o Projekcie oraz wskazany został adres Biura Projektowego wraz z danymi osoby do kontaktu. Dodatkowo dla uczestników zostały załączone dokumenty rekrutacyjne – Regulamin rekrutacji i uczestnictwa, Formularz zgłoszeniowy, Formularz danych, Oświadczenie Uczestnika Projektu. Umieszczona na stronie dokumentacja rekrutacyjna jest w wersji WORD, co umożliwia każdemu uczestnikowi jej wydrukowanie i odręczne wypełnienie.

W trakcie czynności kontrolnych, ZK stwierdził, że w formularzu rekrutacyjnym nie zawarto pytania o szczególne potrzeby uczestnika. W związku z powyższym, na podstawie weryfikacji ww. dokumentacji, ZK nie mógł potwierdzić, czy uczestnicy Projektu zgłaszali swoje szczegółowe potrzeby. **Biorąc pod uwagę powyższe uchybienie, ZK wydaje zalecenia pokontrolne.**

Beneficjent oświadczył, że materiały szkoleniowe są przekazywane uczestnikom dzień przed rozpoczęciem danego wsparcia, tj. szkolenia i kursu, w postaci książek oraz drukowanych materiałów uzupełniających. Szkolenia i kursy prowadzone są przez podmioty zewnętrzne wybrane w oparciu o ustawę Pzp lub Zasadę konkurencyjności.

W ramach Projektu nie zaplanowano produktów architektonicznych.

W Projekcie nie przewidziano produktów cyfrowych.

W toku kontroli ustalono, że w samym formularzu zgłoszeniowym nie zawarto pytania o szczególne potrzeby uczestnika. W związku z powyższym ZK wydaje zalecenia pokontrolne w powyższym zakresie.

Kwalifikowalność uczestników Projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych

ZK przeprowadził kontrolę zdalnie, w związku z tym wszelkie dokumenty dotyczące uczestników Projektu oraz danych osobowych zostały przesłane w formie skanów. W oparciu o udostępnioną dokumentację oraz wywiad

z Beneficjentem, ZK potwierdził, że do dnia kontroli. Beneficjent zrekrutował 33 uczestników. W związku z powyższym do kontroli wybrano dokumentację rekrutacyjną 7 osób.

Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników Projektu, co zostało potwierdzone poprzez weryfikację następującej dokumentacji:

- Regulamin Rekrutacji i Uczestnictwa w Projekcie nr POWR.05.05.00-00-0008/18 pn. „Opracowanie i wdrożenie Programu Rozwojowego PWSZ im. Witelona w Legnicy dla kierunku Pielęgniarstwo na studiach I stopnia wraz z Programem Rozwojowym Absolwenta”. W skład dokumentacji uczestników wchodzi:
- ✓ Oświadczenie uczestnika Projektu;
- ✓ Formularz zgłoszenia do uczestnictwa w programie;
- ✓ Formularz danych osobowych uczestnika/uczestniczki w Projekcie;
- ✓ Formularz rekrutacyjny;
- ✓ Deklaracja dot. zatrudnienia w podmiotach leczniczych;
- ✓ Umowa z Uczestnikiem/Uczestniczką;
- ✓ Wniosek o przyznanie stypendium.

Weryfikacji poddano dokumentację rekrutacyjną następujących osób:

Lp.	Nr poz. formularza monitorowania uczestników w SL 2014.	Imię	Nazwisko
1.	1	B.	B.
2.	6	M.	B.
3.	13	E.	K.
4.	17	D.	R.
5.	22	A.	K.
6.	23	S.	O.
7.	32	A.	N.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że:

- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników Projektu.
- Dokumenty potwierdzające kwalifikowalność wszystkich uczestników, zostały złożone przed lub najpóźniej w dniu udzielenia pierwszej formy wsparcia danej osobie, co stwierdzono na podstawie przedstawionej ZK dokumentacji uczestników m.in. Formularze zgłoszenia do uczestnictwa w programie; Formularz danych osobowych uczestnika/uczestniczki w Projekcie; Oświadczenie uczestnika Projektu; Deklaracja dot. zatrudnienia w podmiotach leczniczych.
- Beneficjent prawidłowo określił kryteria wyboru uczestników Projektu.
- Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników Projektu, co zostało potwierdzone poprzez weryfikację załączników do Regulamin Rekrutacji i Uczestnictwa w Projekcie nr POWR.05.05.00-00-0008/18 pn. „Opracowanie i wdrożenie Programu Rozwojowego PWSZ im. Witelona w Legnicy dla kierunku Pielęgniarstwo na studiach I stopnia wraz z Programem Rozwojowym Absolwenta”.
- Ogłoszenie o rekrutacji zostało zamieszczone na stronie internetowej Beneficjenta pod adresem:
 - <http://www.projekty.collegiumwitelona.pl/projekty-realizowane/opracowanie-i-wdrozenie-programu-rozwojowego-pwsz-im-witelona-w-legnicy-dla-kierunku-pielęgniarstwo->
- Proces rekrutacji i udzielania wsparcia w Projekcie jest dokonywany z zachowaniem bezstronności oraz nie dyskryminuje żadnej z grup/osób ubiegających się o wsparcie.
- Beneficjent posiada wymagane dane o uczestniku, niezbędne do monitorowania na bieżąco

wskaźników Projektu.

- W trakcie weryfikacji dokumentacji ZK stwierdził, że dokumenty rekrutacyjne uczestników nie są zgodne z danymi zawartymi w SL 2014 tj.:
 - Poz. 6 - Pan M.B. – w systemie SL 2014 błędnie wprowadzono nazwisko uczestnika z formularza zgłoszeniowego;
 - Poz. 22 - Pani A.K. - w systemie SL 2014 błędnie wprowadzono nazwę pracodawcy z formularza zgłoszeniowego.

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

- 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.
- Każdy z uczestników podpisał oświadczenie o wyrażeniu zgody na przetwarzanie jego danych do celów Projektowych, zgodnych z treścią Umowy o dofinansowanie.
- Beneficjent posiada dokumentację opisującą sposób przetwarzania danych osobowych oraz środki techniczne i organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych – Beneficjent udostępnił ZK w formie skanów poniższe dokumenty:
 - Zarządzenie Nr 63/18 Rektora Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej im. Witelona w Legnicy z dnia 12 grudnia 2018 r. w sprawie wprowadzenia Polityki ochrony danych osobowych;
 - Politykę ochrony danych osobowych wraz z załącznikami:
 - ✓ Załącznik nr 1 – Metodyka Analizy Ryzyka i DPIA;
 - ✓ Załącznik nr 2 – Polityka bezpieczeństwa zawierająca instrukcję zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych;
 - ✓ Załącznik nr 3 – Formularz oceny nowego Projektu (Privacy By Design);
 - ✓ Załącznik nr 4 – Wniosek o (przyznanie/zmianę/wycofanie) uprawnień do przetwarzania danych osobowych;
 - ✓ Załącznik nr 5 – Upoważnienie do przetwarzania danych osobowych;
 - ✓ Załącznik nr 6 – Wzór rejestru upoważnień;
 - ✓ Załącznik nr 7 – Oświadczenie;
 - ✓ Załącznik nr 8 – Karta szkolenia wstępnego z zakresu ochrony danych osobowych;
 - ✓ Załącznik nr 9 – Upoważnienie do przebywania w obszarze przetwarzania danych;
 - ✓ Załącznik nr 10 – Wzór rejestru czynności przetwarzania danych;
 - ✓ Załącznik nr 11 – Przetwarzanie danych osobowych w ramach konferencji naukowych lub innych wydarzeń organizowanych przez Administratora danych osobowych. Przetwarzanie danych biometrycznych;
 - ✓ Załącznik nr 12 – Procedura obsługi praw podmiotów danych wraz z załącznikami:
 - Załącznik nr 1 – Formularz weryfikacji żądania usunięcia danych osobowych (prawo do bycia zapomniania).
 - ✓ Załącznik nr 13 – Polityka retencji danych;
 - ✓ Załącznik nr 14 – Procedura udostępniania oraz powierzania przetwarzania danych wraz z załącznikami:
 - Załącznik nr 1 – Umowa powierzenia przetwarzania danych osobowych;
 - Załącznik nr 2 – Ankieta oceny umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych oraz oceny działania podmiotu przetwarzającego;
 - Załącznik nr 3 – Minimalne gwarancje wdrożenia odpowiednich środków technicznych i organizacyjnych;
 - Załącznik nr 4 – Rejestr zawartych umów powierzenia.
 - ✓ Załącznik nr 15 – Rejestr naruszeń danych osobowych;

	✓ Załącznik nr 16 – Instrukcja postępowania w sytuacji naruszenia ochrony danych osobowych wraz z załącznikami: ▪ Załącznik nr 1 – Katalog zagrożeń i incydentów zagrażających bezpieczeństwu danych osobowych; ▪ Załącznik nr 2 – Nr 2A raport incydentu naruszającego bezpieczeństwo danych osobowych ze względu na poufność, nr 2b dostępność i integralność oraz raport z zagrożenia bezpieczeństwa danych; ▪ Załącznik nr 3 – Wzór raportu przeglądu. ✓ Załącznik nr 17 – Przebieg przykładowy kontroli systemu ochrony danych osobowych; ✓ Załącznik nr 18 – Regulamin Ochrony Danych Osobowych. ○ Rejestr kategorii czynności przetwarzania danych; ○ Wykaz budynków, pomieszczeń lub części pomieszczeń, tworzących obszar, w którym są przetwarzane dane osobowe; ○ Rejestr upoważnień do przetwarzania danych osobowych w ramach Projektu; ○ Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych następujących osób: ✓ Upoważnienie Nr 1 do przetwarzania danych osobowych dla Pani M.B. z dnia 13.11.2018 r.; ✓ Upoważnienie Nr 2 do przetwarzania danych osobowych dla Pani B.G. z dnia 13.11.2018 r.; ✓ Upoważnienie Nr 3 do przetwarzania danych osobowych dla Pani A.Cz. z dnia 13.11.2018 r.; ✓ Upoważnienie Nr 4 do przetwarzania danych osobowych dla Pana A.S. z dnia 13.11.2018 r.; ✓ Upoważnienie Nr 5 do przetwarzania danych osobowych dla Pani R.R. z dnia 13.11.2018 r.; ✓ Upoważnienie Nr 6 do przetwarzania danych osobowych dla Pani E.D. z dnia 13.11.2018 r.; ✓ Upoważnienie Nr 7 do przetwarzania danych osobowych dla Pani M.M. z dnia 13.11.2018 r.; ✓ Odwołanie upoważnienia Nr 2/OU do przetwarzania danych osobowych dla Pani M.M. z dnia 16.11.2022 r.; ✓ Upoważnienie Nr 8 do przetwarzania danych osobowych dla Pani H.K. z dnia 13.11.2018 r.; ✓ Odwołanie upoważnienia Nr 1/OU do przetwarzania danych osobowych dla Pani H.K. z dnia 30.09.2021 r. • W toku kontroli Beneficjent przedstawił Rejestr kategorii czynności przetwarzania danych. Beneficjent szacuje ryzyko, aby zapewnić stopień bezpieczeństwa przetwarzanych danych, odpowiadający temu ryzyku. • Beneficjent zawarł umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych z następującymi podmiotami: ○ Umowa podpowierzenia przetwarzania danych osobowych z dnia 23.11.2018 r. zawarta pomiędzy Państwową Wyższą Szkołą Zawodową im. Witelona w Legnicy, przy ul. Sejmowej 5A a IDEA SZKOLENIA Małgorzata Przydatek w Świdnicy, ul. Gdyńska 25/55; ○ Umowa podpowierzenia przetwarzania danych osobowych z dnia 07.03.2019 r. zawarta pomiędzy Państwową Wyższą Szkołą Zawodową im. Witelona w Legnicy, przy ul. Sejmowej 5A a IDEA SZKOLENIA Małgorzata Przydatek w Świdnicy, ul. Gdyńska 25/55; ○ Umowa podpowierzenia przetwarzania danych osobowych z dnia 16.09.2020 r. zawarta pomiędzy Państwową Wyższą Szkołą Zawodową im. Witelona w Legnicy, przy ul. Sejmowej 5A a Skeleton Klaudia Jasińska w Kamieniec Wrocławski, ul. Spółdzielcza 1;
--	--

- Umowa podpowierzenia przetwarzania danych osobowych z dnia 23.06.2021 r. zawarta pomiędzy Państwową Wyższą Szkołą Zawodową im. Witelona w Legnicy, przy ul. Sejmowej 5A a Agencją Usług Oświatowych „OMNIBUS” Sp. z o.o., w Kłodzku, ul. Kościuszki 3;
- Umowa podpowierzenia przetwarzania danych osobowych z dnia 15.03.2022 r. zawarta pomiędzy Państwową Wyższą Szkołą Zawodową im. Witelona w Legnicy, przy ul. Sejmowej 5A a Agencją Usług Oświatowych „OMNIBUS” Sp. z o.o., w Kłodzku, ul. Kościuszki 3;
- Umowa podpowierzenia przetwarzania danych osobowych z dnia 21.03.2023 r. zawarta pomiędzy Państwową Wyższą Szkołą Zawodową im. Witelona w Legnicy, przy ul. Sejmowej 5A a Agencją Usług Oświatowych „OMNIBUS” Sp. z o.o., w Kłodzku, ul. Kościuszki 3.

Na podstawie weryfikacji ww. dokumentacji ZK stwierdził, że w ramach poprzedniej kontroli realizacji Projektu, zgodnie z Informacją pokontrolną nr 11/2020-2021/POWR/P z dnia 06.10.2020 r. stwierdzono uchybienie polegające na niedotrzymaniu przez Beneficjenta warunków Umowy o dofinansowanie tj. Beneficjent nie poinformował IP o planowanym powierzeniu przetwarzania danych osobowych, co najmniej na 7 dni przed podpisaniem umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych. Powyższe uchybienie dotyczyło podpisania umowy podpowierzenia przetwarzania danych osobowych z dnia 16.09.2020 r. zawartej pomiędzy Państwową Wyższą Szkołą Zawodową im. Witelona w Legnicy, przy ul. Sejmowej 5A a Skeleton Klaudia Jasińska w Kamieniec Wrocławski, ul. Spółdzielcza 1.

Na dzień kontroli, w oparciu o przedstawione podczas kontroli pisma przekazane do IP, ZK stwierdził, że Beneficjent ponownie nie dochował obowiązku wynikającego z art. 21 ust 11 Umowy o dofinansowanie Projektu tj. nie poinformował IP o planowanym powierzeniu przetwarzania danych osobowych, co najmniej na 7 dni przed podpisaniem umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych.

W związku z powyższym, z uwagi na naruszenie zapisów Umowy o Dofinansowanie w zakresie zarządzania Projektem przez Beneficjenta w sprawie niewdrożenia zaleceń pokontrolnych w wyznaczonym terminie (zalecenia pokontrolne wydane w ramach poprzedniej kontroli realizacji Projektu, zgodnie z Informacją pokontrolną nr 11/2020-2021/POWR/P z dnia 06.10.2020 r.), Zespół Kontrolujący w oparciu o Taryfikator korekt kosztów pośrednich, za naruszenie postanowień umowy w zakresie zarządzania Projektem pkt. 5 uznaje za niekwalifikowalną część kosztów pośrednich, wynikającą z ww. naruszenia. Wysokość kosztów niekwalifikowalnych została obliczona zgodnie z Taryfikatorem stanowiącym załącznik do UoD i dla całego Projektu wynosi 986,36 zł (łącznie koszty pośrednie w Projekcie: $328\,785,76 \times 0,3\%$ korekty = 986,36 zł).

W odniesieniu do WoP za przyszły okres rozliczeniowy Beneficjent jest zobligowany do pomniejszenia wartości kosztów pośrednich o wysokość nałożonej korekty.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ZK stwierdził nieprawidłowość związaną z naruszeniem zapisów Umowy o Dofinansowanie w zakresie zarządzania Projektem przez Beneficjenta w sprawie niewdrożenia zaleceń pokontrolnych w wyznaczonym terminie (zalecenia pokontrolne wydane w ramach poprzedniej kontroli realizacji Projektu, zgodnie z Informacją pokontrolną nr 11/2020-2021/POWR/P z dnia 06.10.2020 r.). W wyniku stwierdzonej nieprawidłowości, ZK nałożył, zgodnie z Taryfikatorem stanowiącym załącznik do UoD, na koszty pośrednie korektę finansową w wysokości 0,3%. Dodatkowo trakcie weryfikacji dokumentacji ZK stwierdził, że przekazane dokumenty rekrutacyjne uczestnika nie są zgodne z danymi zawartymi w SL 2014. W związku z powyższym, ZK wydaje zalecenia pokontrolne.

Prawidłowość rozliczeń finansowych

Beneficjent przekazał ZK skany dokumentów księgowych wraz z opisami i dowodami zapłaty, potwierdzającymi poniesienie wydatków. Dokumenty przechowywane są w siedzibie Beneficjenta tj.: w Collegium Witelona

Uczelni Państwowej w Legnicy, przy ul. Sejmowej 5A, 59-220 Legnica. Wniosek o płatność nr POWR.05.05.00-00-0008/18-017-01 za okres od 01.08.2022 r. do 31.10.2022 r. obejmuje wydatki kwalifikowane na kwotę **170 778,38 zł (w tym 142 315,32 zł wydatki rzeczywiście poniesione oraz 28 463,06 zł koszty pośrednie)**. ZK zweryfikował 5 spośród 15 pozycji wykazanych w zestawieniu dokumentów księgowych w WoP w badanym okresie, co stanowi 33,33% dokumentów. Wartość skontrolowanych dokumentów wyniosła **40 790,44 zł**.

Na podstawie zweryfikowanych dokumentów Zespół Kontrolujący stwierdził, co następuje:

- Beneficjent posiada dokumenty finansowo-księgowe wraz z dowodami zapłaty, potwierdzające poniesienie wydatków, co potwierdzono na podstawie oryginałów dokumentów przekazanych ZK.
- Dokumenty finansowe zostały prawidłowo opisane, jest widoczny ich związek z Projektem.
- Opisy dokumentów księgowych są prawidłowe i zawierają m.in. takie elementy jak:
 - Numer i tytuł Projektu;
 - Numer Umowy o dofinansowanie;
 - Numer umowy/kontraktu z Wykonawcą;
 - Forma wyboru Wykonawcy;
 - Kategoria kosztów/Nazwa kosztu;
 - Numer zadania, którego wydatek dotyczy;
 - Nazwa towaru lub usługi;
 - Opis merytoryczny, formalny i rachunkowy;
 - Data zapłaty;
 - Numer księgowy;
 - Kwoty brutto, kwalifikowalne w tym VAT.
- W ramach kontroli zweryfikowano następujące pozycje zestawienia dokumentów w przedmiotowym Wniosku, tj.:

Pozycja WNP	Usługi/towary	Kwota wydatków kwalifikowalnych	Dokumenty potwierdzające (skany)
2	Wynagrodzenie pełne Koordynatora Wydziału Nauk Zdrowiu i Kulturze Fizycznej za m-c IX.2022 rozliczane na podstawie ewidencji godzin zajęć, 30 h/ m	782,44 zł	Lista płac nr 22/09/D015 z dnia 26.09.2022 r.; Opis do listy płac; Zestawienie dekrétów w podziale na nr kont z dnia 26.09.2022 r.; Potwierdzenie przelewu wynagrodzenia z dnia 27.09.2022 r.; Potwierdzenie zapłaty do US z dnia 27.09.2022 r.; Potwierdzenie zapłaty do ZUS z dnia 27.09.2022 r.
9	Stypendia szkoleniowe dla Uczestników/Uczestniczek Projektu - absolwentów kierunku Pielęgniarstwo - grupa II (16 UP w 1m-cu, 1000,00/ m-c razem 16.000,00 dla 16 UP) za m-c X.2022. Wartość osiągnięta (16 UP w m-cu X.2022, 1000,00/ mc razem 16.000,00)	16 000,00 zł	Lista płac nr 22/10/SM02 z dnia 19.10.2022 r.; Opis do listy płac; Zestawienie dekrétów w podziale na nr kont z dnia 19.10.2022 r.; Potwierdzenie wypłaty stypendium z dnia 19.10.2022 r.
10	Przeprowadzenie kursu specjalistycznego resuscytacja krążeniowo-	10 320,00 zł	Faktura VAT nr RS/22/02210 z dnia 30.09.2022 r.; Zaświadczenia o ukończeniu

	oddechowa dla pielęgniarek i położnych grupa II (faktura/rachunek) 4960,00/gr. 16 osób. Wartość osiągnięta w okresie rozliczeniowym 10 320,00/ gr. 16 osób. - Grupa II		kursu; Potwierdzenie zapłaty z dnia 24.10.2022 r.
13	Koszt eksploatacji sal ćwiczeniowych – kurs resuscytacja krążeniowo - oddechowa - grupa I i II (47,00zł/ h szkolenia 2 gr. Po 40h, 80h łącznie) poz. 28WoD	1 880,00 zł	Nota księgowa z dnia 07.10.2022 r.; Nota obciążeniowa z dnia 30.09.2022 r.
15	Koszt eksploatacji sal wykładowych – kurs pielęgniarstwo opieki długoterminowej - grupa I i II (164h/ kurs x 2, 72zł/ h) poz. 40WoD	11 808,00 zł	Nota księgowa z dnia 07.10.2022 r.; Nota obciążeniowa z dnia 30.09.2022 r.

ZK w trakcie weryfikacji dokumentacji finansowej zwrócił uwagę, że Faktura nr RS/22/02210, wystawiona w dniu 30.09.2022 r. (termin płatności do dnia 14.10.2022 r.), została opłacona po terminie w dniu 24.10.2022 r. ZK poprosił o przedstawienie wyjaśnień i otrzymał pismo, w którym Beneficjent wyjaśnia, że Faktura nr RS/22/02210 została dostarczona przez Wykonawcę z opóźnieniem. Do Beneficjenta wpłynęła 18.10.2022 r. Zgodnie z instrukcją obiegu dokumentów finansowo – księgowych u Beneficjenta, faktury są księgowane i opłacane w terminie min. 3 dni od momentu odebrania przez Kwesturę dokumentów w kancelarii. Wykonawca nie naliczył odsetek od nieterminowej zapłaty za fakturę. **ZK przyjmuje wyjaśnienia Beneficjenta w powyższym obszarze. Niemniej jednak w ramach zalecenia pokontrolnego ZK zobowiązuje Beneficjenta do opłacania powstałych w ramach projektu zobowiązań w terminach określonych w umowach z wykonawcami oraz na fakturach/rachunkach wystawianych przez wykonawców – zalecenie do stosowania na bieżąco podczas realizacji Projektu.**

- Zgodnie z przedstawioną dokumentacją ZK stwierdza się, że wydatki objęte kontrolą i rozliczane we Wniosku o płatność są kwalifikowalne. **Niemniej jednak z uwagi na naruszenie zapisów Umowy o Dofinansowanie w zakresie zarządzania Projektem przez Beneficjenta w sprawie niewdrożenia zaleceń pokontrolnych w wyznaczonym terminie (zalecenia pokontrolne wydane w ramach poprzedniej kontroli realizacji Projektu, zgodnie z Informacją pokontrolną nr 11/2020-2021/POWR/P z dnia 06.10.2020 r.), Zespół Kontrolujący w oparciu o Taryfikator korekt kosztów pośrednich, za naruszenie postanowień umowy w zakresie zarządzania Projektem pkt. 5 uznaje za niekwalifikowalną część kosztów pośrednich, wynikającą z ww. naruszenia. Wysokość kosztów niekwalifikowalnych została obliczona zgodnie z Taryfikatorem stanowiącym załącznik do UoD i dla całego Projektu:**
 - 328 785,76 (koszty pośrednie dla całego Projektu) x 0,3% korekty = 986,36 zł.

Razem wysokość korekty kosztów pośrednich dla całego Projektu wynosi 986,36 zł.

W odniesieniu do WoP za przyszły okres rozliczeniowy Beneficjent jest zobligowany do pomniejszenia wartości kosztów pośrednich o wysokość nałożonej korekty.

- W ramach Projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej Projekt, a przekazane środki na realizację Projektu nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu.
- Wydatki rozliczone w ramach wniosku o płatność POWR.05.05.00-00-0008/18-017-01 za okres od 01.08.2022 r. do 31.10.2022 r. nie znajdują się w katalogu kosztów niekwalifikowalnych, określonych w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności w okresie programowania 2014-2020*.
- Księgi rachunkowe Beneficjenta prowadzone są w języku polskim oraz w walucie polskiej. Jednostka posiada, wymagana art. 10 ustawy, 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 bieżąco.
- Podczas kontroli Beneficjent przedłożył ZK poniższe dokumenty:
 - Zarządzenie Nr 52/18 Rektora Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej im. Witelona w Legnicy z dnia 29 października 2018 r. w sprawie szczegółowych zasad wystawiania, przyjmowania, opisywania, dekretowania, kontroli oraz przechowywania dowodów księgowych w Projekcie, w tym:
 - ✓ Załącznik nr 1 – Zasady obiegu dokumentów związanych z realizacją Projektu;
 - ✓ Załącznik nr 2 – Zakres i ewidencja godzin zajęć w Projekcie.
 - Zarządzenie Nr 50/2022 Rektora Collegium Witelona Uczelnia Państwowa z dnia 25 maja 2022 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Collegium Witelona Uczelnia Państwowa, w tym:
 - ✓ Zasady (Polityka) Rachunkowości;
 - ✓ Plan kont.
 - Wykaz wyodrębnionych kont księgowych do Projektu;
 - Potwierdzenie otwarcia rachunku bankowego do Projektu.
- Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję dla Projektu, co zostało potwierdzone na podstawie przekazanego w formie skanu wykazu kont księgowych, wykorzystywanych do obsługi Projektu nr POWR.05.05.00-00-0008/18.
- Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, wkład własny w wysokości 59 182,00 zł Beneficjent wnosi w postaci wykorzystywania sal wykładowych. Na dzień kontroli wkład własny został wniesiony w kwocie **51 920,00 zł**.
- Wkład własny jest wnoszony zgodnie z harmonogramem płatności.
- Nie przewidziano wnoszenia wkładu własnego w postaci wynagrodzeń.
- W Projekcie nie przewidziano wydatków objętych cross-finansowaniem.
- W Projekcie nie przewidziano wydatków na zakup środków trwałych.
- Nie stwierdzono przypadków podwójnego finansowania określonych w krajowych *Wytycznych 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 ZK stwierdził nieprawidłowość związaną z naruszeniem zapisów Umowy o Dofinansowanie w zakresie zarządzania Projektem przez Beneficjenta w sprawie niewdrożenia zaleceń pokontrolnych w wyznaczonym terminie (zalecenia pokontrolne wydane w ramach poprzedniej kontroli realizacji Projektu, zgodnie z Informacją pokontrolną nr 11/2020-

2021/POWR/P z dnia 06.10.2020 r.). W wyniku stwierdzonej nieprawidłowości, ZK nałożył, zgodnie z Taryfikatorem stanowiącym załącznik do UoD, na koszty pośrednie korektę finansową w wysokości 0,3%. Dodatkowo w trakcie weryfikacji dokumentacji ZK stwierdził, że Faktura nr RS/22/02210 wystawiono w dniu 30.09.2022 r. została opłacona z opóźnieniem. Beneficjent przedstawił wyjaśnienie dotyczące opóźnienia w płatności za fakturę. ZK przyjął wyjaśnienia, niemniej jednak wydaje zalecenia pokontrolne w weryfikowanym obszarze.

Poprawność udzielania zamówień publicznych

Do dnia kontroli Beneficjent przeprowadził 5 postępowań w oparciu o przepisy ustawy Pzp:

1. Postępowanie nr DB.077.PKZ.D.1-1/19 na „Zorganizowanie i przeprowadzenie specjalistycznego kursu „Efektywna komunikacja” oraz „Wykonanie i interpretacja zapisu elektrokardiograficznego u dorosłych” dla studentów kierunku Pielęgniarstwo PWSZ im. Witelona w Legnicy w ramach projektu: Opracowanie i wdrożenie Programu rozwojowego PWSZ im. Witelona w Legnicy dla kierunku Pielęgniarstwo na studiach I stopnia wraz z Programem Rozwojowym Absolwenta” – zamówienie na usługi społeczne - szacunkowa wartość zamówienia 181 408,00 zł (Weryfikowane: NIE);
2. Postępowanie nr DB/077/PRKP/01/2020 na „Zorganizowanie i przeprowadzenie specjalistycznego kursu „Efektywna komunikacja” oraz „Wykonanie i interpretacja zapisu elektrokardiograficznego u dorosłych” dla studentów kierunku Pielęgniarstwo PWSZ im. Witelona w Legnicy w ramach projektu: Opracowanie i wdrożenie Programu rozwojowego PWSZ im. Witelona w Legnicy dla kierunku Pielęgniarstwo na studiach I stopnia wraz z Programem Rozwojowym Absolwenta” – zamówienie na usługi społeczne – szacunkowa wartość zamówienia 181 408,00 zł (Weryfikowane: TAK);
3. Postępowanie nr DB.077.PRKP.03.2020 na „Zorganizowanie i przeprowadzenie specjalistycznego kursu „Wykonanie i interpretacja zapisu elektrokardiograficznego u dorosłych” dla studentów kierunku Pielęgniarstwo PWSZ im. Witelona w Legnicy w ramach projektu: Opracowanie i wdrożenie Programu rozwojowego PWSZ im. Witelona w Legnicy dla kierunku Pielęgniarstwo na studiach I stopnia wraz z Programem Rozwojowym Absolwenta” – zamówienie na usługi społeczne – szacunkowa wartość zamówienia 181 408,00 zł (Weryfikowane: NIE);
4. Postępowanie nr DB.077.PRKP.02.2021 na „Zorganizowanie i przeprowadzenie kursów specjalistycznych dla pielęgniarek w ramach projektu „Opracowanie i wdrożenie Programu rozwojowego PWSZ im. Witelona w Legnicy dla kierunku Pielęgniarstwo” – zamówienie na usługi społeczne – szacunkowa wartość zamówienia 181 408,00 zł (Weryfikowane: NIE). Postępowanie zostało podzielone na 3 części:
 - Część 1 – Resuscytacja krążeniowo oddechowa dla pielęgniarek i położnych;
 - Część 2 – Wykonania i interpretacji zapisu elektrokardiograficznego u dorosłych;
 - Część 3 – Pielęgniarska opieka długoterminowa.
5. Postępowanie nr DB.077.PRKP.01.2022 na „Zorganizowanie i przeprowadzenie kursów specjalistycznych dla pielęgniarek w ramach projektu „Opracowanie i wdrożenie Programu rozwojowego PWSZ im. Witelona w Legnicy” dla kierunku Pielęgniarstwo na studiach I stopnia wraz z Programem Rozwojowym absolwenta” – zamówienie na usługi społeczne – szacunkowa wartość zamówienia 181 408,00 zł (Weryfikowane: TAK).

Do kontroli ZK wybrał jedno postępowanie o najwyższej wartości, które nie podlegało wcześniejszej kontroli a zostało wszczęte w poprzednich latach obrachunkowych 2020/2021, tj.:

1. Postępowanie nr DB.077.PRKP.02.2021 na „Zorganizowanie i przeprowadzenie kursów specjalistycznych dla pielęgniarek w ramach projektu „Opracowanie i wdrożenie Programu rozwojowego PWSZ im. Witelona w Legnicy dla kierunku Pielęgniarstwo” – zamówienie na usługi społeczne – szacunkowa wartość zamówienia 181 408,00 zł. Postępowanie zostało podzielone na 3 części:

- Część 1 – Resuscytacja krążeniowo oddechowa dla pielęgniarek i położnych;
- Część 2 – Wykonania i interpretacji zapisu elektrokardiograficznego u dorosłych;
- Część 3 – Pielęgniarska opieka długoterminowa.

Postępowanie nr DB.077.PRKP.02.2021

1. Zamawiający przeprowadził szacowanie wartości zamówienia w dniu 11.03.2021 r. – szacunkowa kwota zamówienia wyniosła 181 408,00 zł/netto. Wartość zamówienia oszacowano na podstawie rozeznania rynku w formie sondażu internetowego.
2. Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 25.05.2021 r. pod numerem 2021/BZP 00063899/01. Dodatkowo ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane na stronie internetowej Zamawiającego, z terminem składania ofert do dnia 07.06.2021 r. do godz. 10:00. Wykonawca był zobowiązany zrealizować przedmiot zamówienia:
 - 4 miesiące od daty zawarcia umowy – dla części 1,
 - 7 miesięcy od daty zawarcia umowy – dla części 2,
 - 7 miesięcy od daty zawarcia umowy – dla części 3.
3. Wszystkie osoby biorące udział w kontrolowanym postępowaniu w dniu 24.05.2021 r., 07.06.2021 r. oraz 08.06.2021 r. złożyły oświadczenia na podstawie art. 56 ust. 2 ustawy PZP dotyczące niepodleganiu wyłączeniu z czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia:
 - Pan. J.W. - Przewodnicząca;
 - Pani A.P. – Zastępca Przewodniczącego;
 - Pani M. P. – Członek Komisji;
 - Pani E.S. – Członek Komisji;
 - Pan M. Z. – Członek Komisji;
 - Pani K. W. – Sekretarz Komisji.
4. W kontrolowanym postępowaniu SIWZ został skonstruowany prawidłowo – zawiera wszystkie wymagane elementy niezbędne do przygotowania ofert przez Wykonawców. Nie odnosi się również do znaków towarowych czy nazw własnych.
5. Beneficjent prawidłowo zweryfikował spełnienie warunków udziału w postępowaniu, co stwierdzono w oparciu o treść złożonych ofert oraz Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie podstawowym z dnia 28.06.2021 r.
6. Zamawiający określił następujące kryteria oceny ofert:
Dla części 1 i 2:

Lp.	Nazwa kryterium	Waga	Punktacja
1.	C – Cena	60%	60 pkt
2.	Doświadczenie osoby/osób wyznaczonej/ych do realizacji zamówienia	40%	40 pkt

Oferty oceniane były punktowo. Maksymalna ilość punktów, jaką osiągnęła oferta, wynosiła 100 pkt wg wzoru:

$$WO = C+D$$

gdzie:

C – kryterium cena,

D – kryterium doświadczenie osoby/osób wyznaczonej/-ych do realizacji zamówienia,

WO – wartość oferty.

Opis sposobu obliczania punktacji ofert w kryterium:

- **Cena (C) – waga 60%** zostanie zastosowany wzór:

$$C = \frac{\text{Najniższa oferowana cena brutto}}{\text{Cena brutto badanej oferty}} \times 60\%$$

- Doświadczenie osoby/osób wyznaczonej/ych do realizacji zamówienia:

Kryterium rozpatrywane było na podstawie doświadczenia osoby wyznaczonej do realizacji zamówienia (wskazana w formularzu ofertowym), która w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert przeprowadziła szkolenia o tematyce zgodnej z tematyką szkolenia/ramowym programem szkolenia w zakresie danej części zamówienia:

- 2 szkolenia – 0% (0 pkt);
- 3-4 szkolenia – 10% (10 pkt);
- 5-6 szkoleń – 20% (20 pkt);
- 7 i więcej szkoleń – 40% (40 pkt).

Maksymalna liczba punktów, jaką oferta uzyskała po uwzględnieniu wagi w tym kryterium wynosiła 40 pkt.

Dodatkowe szkolenia dotyczyły każdej części osobno, tzn., jeżeli wykonawca posługiwał się jedną osobą na kilka części, dodatkowe doświadczenie musiało być wskazane niezależnie na każdą część.

W ramach kryterium oceny ofert, Zamawiający nie poprawiał ani nie uzupełniał wykazu osób. Wykonawca, który złożył wykaz osób wraz z ofertą otrzymał punkty w kryterium oceny ofert. . Późniejsze złożenie wykazu osób było oceniane tylko w ramach spełniania warunków udziału w postępowaniu.

Dla części 3:

Lp.	Nazwa kryterium	Waga	Punktacja
1.	C – Cena	100%	100 pkt

- **Cena (C) – waga 100%** zostanie zastosowany wzór:

$$C = \frac{\text{Najniższa oferowana cena brutto}}{\text{Cena brutto badanej oferty}} \times 100\%$$

7. W ramach postępowaniu wzięło udział dwóch wykonawców:

- Część nr 1:

- Oferta nr 1 – IDEA SZKOLENIA Małgorzata Przydatek, ul. Gdyńska 25/55, 58-100 Świdnica:
 - ✓ Cena - 6 750,00 zł/brutto – 60,00 pkt.;
 - ✓ Doświadczenie – 10,00 pkt.

Liczba uzyskanych punktów: 70,00 pkt.

- Oferta nr 2 – Agencja Usług Oświatowych „Omnibus” Sp. z o.o., ul. Kościuszki 1, 57-300 Kłodzko:
 - ✓ Cena - 9 750,00 zł/brutto – 41,54 pkt.;
 - ✓ Doświadczenie – 40,00 pkt.

Liczba uzyskanych punktów: 81,54 pkt.

- Część nr 2:

- Oferta nr 1 – IDEA SZKOLENIA Małgorzata Przydatek, ul. Gdyńska 25/55, 58-100 Świdnica:
 - ✓ Cena – 6 880,00 zł – 60,00 pkt.;
 - ✓ Doświadczenie 10,00 pkt.**Liczba uzyskanych punktów: 70,00 pkt.**
- Oferta nr 2 – Agencja Usług Oświatowych „Omnibus” Sp. z o.o., ul. Kościuszki 1, 57-300 Kłodzko:
 - ✓ Cena – 9 600,00 zł – 43,00 pkt.;
 - ✓ Doświadczenie – 40,00 pkt.**Liczba uzyskanych punktów: 83,00 pkt.**

• Część nr 3:

- Oferta nr 1 – IDEA SZKOLENIA Małgorzata Przydatek, ul. Gdyńska 25/55, 58-100 Świdnica:
 - ✓ Cena – 30 000,00 zł – 82,50 pkt.**Liczba uzyskanych punktów: 82,50 pkt.**
- Oferta nr 2 – Agencja Usług Oświatowych „Omnibus” Sp. z o.o., ul. Kościuszki 1, 57-300 Kłodzko:
 - ✓ Cena – 24 750,00 zł – 100,00 pkt.**Liczba uzyskanych punktów: 100,00 pkt.**

Jako najkorzystniejszą Zamawiający uznał ofertę:

- Część nr 1 – ofertę nr 1, która uzyskała 81,54 pkt;
- Część nr 2 – ofertę nr 2, która uzyskała 83,00 pkt;
- Część nr 3 – ofertę nr 1, która uzyskała 100,00 pkt.

8. W kontrolowanym postępowaniu wpłynęły dwie oferty, spełniały one kryteria udziału w postępowaniu i nie podlegały odrzuceniu.
9. W ramach kontrolowanego postępowania żaden Podmiot biorący udział w postępowaniu nie został objęty sankcjami.
10. Zamawiający nie wymagał wniesienia wadium.
11. Komisja została powołana w dniu 05.02.2020 r. na podstawie Zarządzenia Rektora Nr 18/20 Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej im. Witelona w Legnicy. Beneficjent powołał Komisję Przetargową w składzie:
 - Pan. J.W. - Przewodnicząca;
 - Pani A.P. – Zastępca Przewodniczącego;
 - Pani M. P. – Członek Komisji;
 - Pani E.S. – Członek Komisji;
 - Pan M. Z. – Członek Komisji;
 - Pani K. W. – Sekretarz Komisji.
12. Pierwotnie termin składania ofert wyznaczono na dzień 02.06.2021, do godz. 10:00, a następnie z uwagi na modyfikację SWZ zmieniono na 07.06.2021 r. do godz. 10:00. Termin otwarcia ofert wyznaczono na dzień 07.06.2021 r. na godz. 10:30.
13. W dokumentacji znajduje się prawidłowo wypełniony i kompletny protokół, sporządzony w dniu 28.06.2021 r.
14. Postępowanie prowadzono w formie elektronicznej z wykorzystaniem strony internetowej: <https://bip.collegiumwitelona.pl/przetarg/1692/tryb-podstawowy>.
15. W ramach postępowania podpisano następujące umowy:
 - Dla części nr 1,2 i 3:

	○ Umowa nr DB.077/PRKP.02.2021 zawarta w dniu 23.06.2021 r. pomiędzy Beneficjentem a Agencją Usług Oświatowych „Omnibus” Sp. z o.o., ul. Kościuszki 1, 57-300 Kłodzko. Zgodnie z umową wynagrodzenie będzie wynosić: ✓ dla części nr 1 – 9 750,00 zł brutto, ✓ dla części nr 2 – 9 600,00 zł brutto, ✓ dla części nr 3 – 24 7500,00 zł brutto. 16. Beneficjent prawidłowo upublicznił informację o zawarciu umowy z Wykonawcą. Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało upublicznione w dniu 28.06.2021 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych. 17. Zamówione usługi zostały dostarczone i odebrane zgodnie z umową zawartą z Wykonawcą. ZK potwierdził powyższe w oparciu o następujące dokumenty: • <u>Dla części nr 1:</u> ○ Faktura VAT nr RS/21/01584 z dnia 27.09.2021 r. (termin płatności do dnia 11.10.2021 r.), wystawiona na kwotę 9 750,00 zł brutto; Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 11.10.2021 r. • <u>Dla części nr 2:</u> ○ Faktura VAT nr RS/21/03426 z dnia 20.12.2021 r. (termin płatności do dnia 03.01.2022 r.), wystawiona na kwotę 9 600,00 zł brutto; Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 05.01.2022 r. • <u>Dla części nr 3:</u> ○ Faktura VAT nr RS/21/03427 z dnia 20.12.2021 r. (termin płatności do dnia 03.01.2022 r.), wystawiona na kwotę 24 750,00 zł brutto; Opis do faktury; Potwierdzenie zapłaty z dnia 05.01.2022 r. <i>W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.</i> <u>Poprawność stosowania zasady konkurencyjności</u> Do dnia kontroli Beneficjent przeprowadził 1 postępowanie w oparciu o Zasadę Konkurencyjności: 1. Postępowanie nr DB.PRKP.261.01.2023 „Zorganizowanie i przeprowadzenie kursu kwalifikacyjnego w dziedzinie pielęgniarstwa internistycznego dla pielęgniarek w ramach projektu „Opracowanie i wdrożenie Programu rozwojowego PWSZ im. Witelona w Legnicy dla kierunku Pielęgniarstwo na studiach I stopnia wraz z Programem Rozwojowym absolwenta” – szacunkowa wartość zamówienia: 29 600,00 zł netto (Weryfikowane: NIE). Z uwagi na fakt, że powyższe postępowanie nie podlegało dotychczas kontroli, ZK poddał je weryfikacji. 1. W dokumentacji z postępowania znajduje się notatka z rozeznania cenowego zakupu z dnia 06.02.2023 r. Zgodnie z ww. dokumentem, szacowanie wartości zamówienia zostało przeprowadzone w oparciu o sondaż internetowy. Szacunkową wartość zamówienia określono na poziomie 29 600,00 zł netto. W trakcie kontroli ZK ustalił, że wartość kontrolowanego zamówienia wraz z zamówieniami tożsamymi w Projekcie, innych projektach realizowanych przez Beneficjenta oraz w budżecie własnym przekracza kwotę 130 000,00 zł. Zgodnie z wyjaśnieniami Beneficjenta, kontrolowane postępowanie zostało przeprowadzone na podstawie art.30 ust.4 ustawy Pzp. 2. Zapytanie ofertowe zostało upublicznione na portalu „Baza Konkurencyjności” w zakładce „Usługi” w dniu 16.02.2023 r., numer ogłoszenia 2023-48517-145314 pod adresem: https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/ogloszenia/145314 oraz na stronie internetowej Beneficjenta pod adresem: https://bip.collegiumwitelona.pl/przetargi/szukaj?keyword=DB.PRKP.261.01.2023+&order=&contracting=-1&kind_id=-1&procedure_id=-1&value_id=-1&year=&dateFrom=&dateTo=&status=.
--	---

3. Zapytanie ofertowe zostało upublicznione w dniu 16.02.2023 r. z terminem składania ofert do dnia 24.02.2023 r.
4. Przedmiotem zamówienia było zorganizowanie i przeprowadzenie kursu kwalifikacyjnego w dziedzinie pielęgniarstwa internistycznego dla pielęgniarek w ramach projektu „Opracowanie i wdrożenie Programu rozwojowego PWSZ im. Witelona w Legnicy dla kierunku Pielęgniarstwo na studiach I stopnia” wraz z Programem Rozwojowym absolwenta.

W opisie przedmiotu zamówienia nie nawiązano do określonego wyrobu, źródła pochodzenia ani znaków towarowych, patentów czy też rodzajów.

5. Zgodnie z treścią Zapytania ofertowego Zamawiający określił następujące kryterium, tj.:
 - Cena oferty – Waga 100% (C):

W ramach kryterium oferta z najniższą ceną otrzyma 100 punktów, według wzoru:

$$C = \frac{\text{najniższa oferowana cena brutto}}{\text{cena brutto badanej oferty}} \times 100$$

Wyniki zostały zaokrąglone do dwóch miejsc po przecinku.

Oferta mogła otrzymać maksymalnie 100 pkt.

Niniejszej ocenie podlegały wyłącznie oferty niepodlegające odrzuceniu.

6. Dla postępowania Zamawiający określił, że o zamówienie mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy spełniali następujący warunki:
 - Posiadali aktualny wpis do Rejestru Instytucji Szkoleniowych (RIS) prowadzony przez Wojewódzki Urząd Pracy właściwy dla siedziby Wykonawcy, zgodnie z art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2021 r. poz. 1100 z późn. zm.);
 - Dysponowali osobami zdolnymi do wykonywania zamówienia, tj.:
 - Minimum jedną osobą, która w ciągu ostatnich 5 lat, przed upływem terminu składania ofert przeprowadziła minimum 2 szkolenia przeprowadzone na podstawie *aktualnego programu kształcenia opracowanego przez Centrum Kształcenia Podyplomowego Pielęgniarek i Położnych w Warszawie i zatwierdzonego przez Ministra Zdrowia* dotyczącym przedmiotu zamówienia.
7. Zgodnie z zapisami zawartymi w Zapytaniu ofertowym, termin składania ofert został wyznaczony na dzień 24.02.2023 r. Termin realizacji umowy Zamawiający wyznaczył od dnia podpisania umowy do dnia 30.09.2023 r. – termin bezwzględny.
8. Wraz z ofertą Wykonawca złożył Oświadczenie o braku powiązań kapitałowych.
9. Zamawiający nie dopuścił możliwości składania ofert częściowych.
10. Zamawiający nie przewidział możliwości składania ofert wariantowych.
11. W opisie przedmiotu zamówienia nie nawiązano do określonego wyrobu, źródła ani znaków towarowych, patentów, rodzajów czy też specyficznego pochodzenia. Nie odnosi się on również do żadnych norm czy nazw własnych. W związku z powyższym, w opinii ZK opis przedmiotu zamówienia został prawidłowo skonstruowany.
12. Zamawiający przewidział możliwość zmiany umowy, tj.:
 - w zakresie terminu realizacji przedmiotu umowy, o którym mowa w § 3, w przypadku wystąpienia okoliczności, mających źródło w zobowiązaniach wynikających z systemu wdrażania funduszy europejskich, które powodują, że organizacja kursu w terminie wskazanym w umowie nie będzie możliwa,

- terminu realizacji Umowy który może ulec przedłużeniu tylko w sytuacji niewykonania wymaganej liczby szkoleń z uwagi na wystąpienie sytuacji wyjątkowych, niezależnych od Wykonawcy w szczególności okresy wstrzymania i przestoju z powodu obostrzeń związanych z COVID 19. Termin realizacji Umowy może zostać w takiej sytuacji przedłużony tylko o realny czas trwania przeszkody. Wykonawca zobowiązany jest do pisemnego uzasadnienia i udowodnienia wystąpienia sytuacji wyjątkowej, która ma wpływ na prawidłową i terminową realizację przedmiotu umowy.

13. W dokumentacji znajduje się Protokół procedury o udzielenie zamówienia z dnia 22.03.2023 r. W odpowiedzi na zapytanie upublicznione wpłynęła jedna oferta złożona przez:

- Oferta nr 1 – Podmiot Lecznicy Agencja Usług Oświatowych „OMNIBUS” Sp. z o.o., ul. Kościuszki 3, 57-300 Kłodzko – oferta z ceną 28 800,00 zł/brutto.

Liczba uzyskanych punktów: 100,00 pkt.

14. W dokumentacji znajdują się oświadczenia z dnia 27.02.2023 r. osób wykonujących czynności w imieniu Zamawiającego o braku powiązań z Wykonawcą.
15. W ramach kontrolowanego postępowania żaden Podmiot biorący udział w postępowaniu nie został objęty sankcjami.
16. W ramach kontrolowanego postępowania Beneficjent nie przewidział postępowań uzupełniających.
17. W dniu 21.03.2023 r. z wybranym Wykonawcą tj. z Agencją Usług Oświatowych „OMNIBUS” Sp. z o.o., ul. Kościuszki 3, 57-300 Kłodzko. podpisano umowę nr DB.PRKP.261.01.2023 r.
18. Informacja o wyniku postępowania została upubliczniona na portalu Baza Konkurencyjności pod adresem: <https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/ogloszenia/145314> oraz na stronie internetowej Beneficjenta pod adresem: <https://bip.collegiumwitelona.pl/>.
19. Kontrolowane zamówienie jest w trakcie realizacji.

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

Rozeznanie rynku

Do dnia kontroli Beneficjent nie przeprowadził postępowania w oparciu o procedurę Rozeznania rynku.

Kwalifikowalność personelu Projektu

Personel Projektu stanowią 2 osoby zaangażowane w realizację Projektu, tj.:

1. Pani B.G. – Koordynator merytoryczny – poz. 1 i 2 w WoD;
2. Pani H.K. – Opiekun praktyk – poz. 22 w WoD.

W trakcie kontroli ZK zidentyfikował, że dodatkowo w budżecie w WoD wskazano jako personel zatrudnienie opiekuna (tutora) – poz. 43. Z uwagi na fakt, że miejsce odbywania stażu wybiera uczestnik Projektu a tym samym Beneficjent nie ma wpływu na wybór opiekuna, zatrudnienie w oparciu o umowę o pracę było niemożliwe. W związku z powyższym Beneficjent zawierał indywidualne umowy z opiekunami w danej jednostce, w której uczestnicy odbywali staże.

Biorąc pod uwagę zaistniałą sytuację, ZK wydaje zalecenia związane z modyfikacją WoD i dopasowanie jego zapisów do stanu faktycznego.

Na podstawie dokumentów kadrowych personelu wylosowanego do próby, ZK stwierdził, że osobom stanowiącym personel przyznano dodatek specjalny w oparciu o przepisy:

- Zarządzenia 76/21 Rektora Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej im. Witelona w Legnicy z dnia 06 września 2021 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu wynagradzania pracowników Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej im. Witelona w Legnicy wraz z załącznikiem:
 - Regulamin wynagradzania pracowników Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej im. Witelona w Legnicy wraz z załącznikami:

- ✓ Załącznik nr 1 – Tabela miesięcznych minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli akademickich wraz z wymaganiami dla poszczególnych stanowisk pracy;
- ✓ Załącznik nr 2 – Tabela miesięcznych minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego pracowników niebędących nauczycielami akademickimi;
- ✓ Załącznik nr 3 – Tabela podstawowych stanowisk pracy, wymagań kwalifikacyjnych i kategorii minimalnego zaszeregowania pracowników niebędących nauczycielami akademickimi;
- ✓ Załącznik nr 4 – Tabela stanowisk pracy, wymagań kwalifikacyjnych i minimalnego zaszeregowania pracowników bibliotecznych i archiwalnych;
- ✓ Załącznik nr 5 – Tabela minimalnych miesięcznych stawek dodatku funkcyjnego dla pracowników niebędących nauczycielami akademickimi;
- ✓ Załącznik nr 6 – Tabela minimalnych miesięcznych stawek dodatku funkcyjnego dla nauczycieli akademickich;
- ✓ Załącznik nr 7 – Tabela stawek dodatku rekrutacyjnego dla członków komisji rekrutacyjnej;
- ✓ Załącznik nr 8 – Tabela stawek rocznego dodatku opiekuna praktyk.
- Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

ZK zweryfikował dokumenty kadrowe 2 osób, stanowiących personel Projektu, co stanowi 100,00%:

1. Pani B.G. – Koordynator merytoryczny:

- Umowa o pracę z dnia 19.09.2018 r. zawarta na czas nieokreślony od dnia 01.10.2018 r. na stanowisku Nauczyciel akademicki – instruktor w Wydziale Nauk o Zdrowiu i Kulturze Fizycznej, w pełnym wymiarze czasu pracy;
- Dane personalne Projektu z dnia 10.10.2018 r.
- Pismo z dnia 13.11.2018 r. dot. powierzenia dodatkowych obowiązków w ramach realizacji Projektu w okresie od dnia 10.10.2018 r. do dnia 30.09.2023 r. oraz o przyznaniu comiesięcznego dodatku specjalnego do wynagrodzenia;
- Obowiązek informacyjny realizowany w sprawie danych osobowych;
- Oświadczenie Personelu Projektu;
- Protokół prawidłowego wykonania zadań za okres od października 2018 r. do kwietnia 2023 r.

2. Pani H.K. – Opiekun praktyk:

- Umowa o pracę z dnia 19.09.2018 r. zawarta na czas określony od dnia 01.10.2018 r. do dnia 30.09.2020 r. na stanowisku Nauczyciel akademicki – instruktor w Wydziale Nauk o Zdrowiu i Kulturze Fizycznej, w pełnym wymiarze czasu pracy.
- Umowa o pracę z dnia 18.09.2020 r. zawarta na czas określony od dnia 01.10.2020 r. do dnia 30.09.2021 r. na stanowisku Nauczyciel akademicki – instruktor w Wydziale Nauk o Zdrowiu i Kulturze Fizycznej, w wymiarze ½ czasu pracy;
- Pismo z dnia 13.11.2018 r. dot. powierzenia dodatkowych obowiązków w ramach realizacji Projektu w okresie od dnia 01.12.2018 r. do dnia 31.08.2019 r. oraz od dnia 01.12.2019 r. do dnia 31.08.2020 r., wraz z przyznaniem dodatku specjalnego do wynagrodzenia;
- Pismo z dnia 15.10.2020 r. dot. powierzenia dodatkowych obowiązków w ramach realizacji Projektu w okresie od dnia 01.10.2020 r. do dnia 30.06.2021 r. oraz o przyznaniu dodatku specjalnego do wynagrodzenia;
- Obowiązek informacyjny realizowany w sprawie danych osobowych;
- Dane personalne Projektu z dnia 03.12.2018 r.;
- Dane personalne Projektu, w którym zawarte jest data zaangażowania do Projektu od dnia 01.10.2020 r. do 30.06.2021 r., forma zaangażowania dodatek do wynagrodzenia;

- Oświadczenie Personelu Projektu;
- Protokół prawidłowego wykonania zadań za okres od grudnia 2018 r. do lipca 2019 r.;
- Protokół prawidłowego wykonania zadań za okres od października 2019 r. do sierpnia 2020 r.;
- Protokół prawidłowego wykonania zadań za okres od października 2020 r. do czerwca 2021 r.

W trakcie weryfikacji dokumentacji kadrowej personelu Projektu, ZK zwrócił uwagę, że Beneficjent z dużym opóźnieniem podpisuje pisma dotyczące powierzenia dodatkowych obowiązków w ramach Projektu. W ramach powyższego, ZK poprosił Beneficjenta o przedstawienie wyjaśnień. W odpowiedzi, Beneficjent oświadczył, że podczas realizacji Projektu zdarzają się pojedyncze przypadki, w których data zawarcia pism dotyczących powierzenia dodatkowych obowiązków jest późniejsza niż wskazany w umowie czas realizacji dodatkowych zadań. Pisma te zawierane są zgodnie z regulaminem stosowanym u Beneficjenta. Sytuacje takie spowodowane są m.in długim okresem uzyskania podpisu osób zatwierdzających aneksy tj. duże rozproszenie jednostek u Beneficjenta, urlopy i choroby pracowników czy dodatkowe zajęcia dydaktyczne. W związku z tym, że zgodnie z art. 29 Kodeksu Pracy, Pracodawca musi poinformować pracownika na piśmie o warunkach jego zatrudnienia, nie później niż w ciągu 7 dni od terminu rozpoczęcia pracy, w toku kontroli ZK stwierdza, że Beneficjent nie przestrzega terminów wskazanych w Kodeksie Pracy i wydaje zalecenie pokontrolne ww. zakresie.

W trakcie weryfikacji dokumentacji kadrowej personelu, ZK stwierdził, że Beneficjent z dużym opóźnieniem podpisuje pisma dotyczące powierzenia dodatkowych obowiązków w ramach Projektu. ZK stwierdza, że Beneficjent nie przestrzega terminów wskazanych w Kodeksie Pracy. Dodatkowo ZK zidentyfikował, że w budżecie w WoD wskazano jako personel zatrudnienie opiekuna (tutora) – poz. 43. Z uwagi na fakt, że miejsce odbywania staży wybiera uczestnik Projektu a tym samym Beneficjent nie ma wpływu na wybór opiekuna, zatrudnienie w oparciu o umowę o pracę było niemożliwe. W związku z powyższym potrzebne jest modyfikacja WoD i dopasowanie jego zapisów do stanu faktycznego. ZK wydaje zalecenia pokontrolne w weryfikowanym obszarze.

Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych

Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w Umowie o dofinansowanie (§22 Umowy o dofinansowanie Projektu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020) oraz zgodnie z Podręcznikiem beneficjentów programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji i Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020.

Beneficjent należycie informuje społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia Unii Europejskiej, w tym z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz z PO WER poprzez m.in. następujące działania:

- Umieszczono informacje na temat Projektu na stronie internetowej Beneficjenta pod adresem:
 - <http://www.projekty.collegiumwitelona.pl/projekty-realizowane/opracowanie-i-wdrozenie-programu-rozwojowego-pwsz-im-witelona-w-legnicy-dla-kierunku-pielegniarstwo>.
- Umieszczono informacje o realizacji Projektu na plakatach A3 w miejscu realizacji Projektu oraz w siedzibie Beneficjenta;
- Umieszczono informacje o realizacji Projektu na tablicy informacyjnej w siedzibie Beneficjenta;
- Umieszczono informację o Projekcie na stronie internetowej miasta Legnica pod adresem:
 - http://www.projekty.pwsz.legnica.edu.pl/zalaczniki/projekty_realizowane/gosia_projekt/jg.pdf.
- Oznakowano dokumentację Projektu (umowy, protokoły odbioru, opisy dokumentów, formularze uczestników).

Wszystkie ww. materiały zawierają prawidłowe wymagane opisy, informacje oraz logotypy. Powyższe zostało potwierdzone w oparciu o dokumentację fotograficzną, przekazaną przez Beneficjenta w trakcie kontroli.

	Wszystkie ww. materiały zawierają prawidłowe wymagane opisy, informacje oraz logotypy. Powyższe zostało potwierdzone przez Zespół kontrolujący na miejscu w trakcie kontroli. Ponadto na stronach internetowych Beneficjent zamieścił aktualny harmonogram udzielanego wsparcia: - o http://www.projekty.collegiumwitelona.pl/projekty-realizowane/opracowanie-i-wdrozenie-programu-rozwojowego-pwsz-im-witelona-w-legnicy-dla-kierunku-pielęgniarstwo-. <i>W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.</i> <u>Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu</u> Beneficjent przechowuje dokumenty dotyczące Projektu zgodnie z wymogami określonymi w §17 Umowy o dofinansowanie Projektu w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020. Dokumentacja związana z Projektem przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta, tj. w Collegium Witelona Uczelni Państwowej w Legnicy, przy ul. Sejmowej 5A, w szczególności w Biurze Projektu pok. 136 budynek A. Z uwagi na zdalną formę kontroli, ZK nie był w stanie przeprowadzić oględzin w siedzibie Beneficjenta. Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta dokumentacja dotycząca Projektu przechowywana jest w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu. Pomieszczenia oraz szafy, w których przechowywana jest dokumentacja związana z realizacją Projektu zamykane są na klucz i dostęp do nich mają tylko osoby upoważnione. Ponadto Beneficjent stosuje: • Zarządzenie Nr 17/23 Rektora Collegium Witelona Uczelnia Państwowa z dnia 13 marca 2023 r. zmieniające zarządzenie w sprawie wprowadzenia Instrukcji kancelaryjnej, Jednolitego rzeczowego wykazu akt oraz Instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania Archiwum Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej im. Witelona w Legnicy wraz z załącznikami: - o Załącznik nr 1 – Instrukcja kancelaryjna; - o Załącznik nr 2 – Jednolity rzeczowy wykaz akt; - o Załącznik nr 3 – Instrukcja w sprawie organizacji i zakresu działania Archiwum <i>W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości w ramach weryfikowanego obszaru.</i>
13	Stwierdzone uchybienia/ nieprawidłowości Obszar: <u>Zgodność rzeczowa realizacji Projektu (stopień wykonania rezultatów/ produktów/zadań) oraz sposób jego monitorowania:</u> W oparciu o oświadczenie Beneficjenta oraz weryfikację dokumentacji, stwierdzono, że • Wskaźnik produktu nr 6 oraz wskaźniki rezultatu nr 1 i 2 nie osiągną wartości docelowej wskazanej we Wniosku o Dofinansowanie. Z uwagi na zbliżający się termin zakończenia realizacji Projektu tj. 30.09.2023 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. Obszar: <u>Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równość szans płci:</u>

	W trakcie czynności kontrolnych, ZK stwierdził, że w formularzu rekrutacyjnym nie zawarto pytania o szczególne potrzeby uczestnika. W związku z powyższym, na podstawie weryfikacji ww. dokumentacji, ZK nie mógł potwierdzić, czy uczestnicy Projektu zgłaszali swoje szczegółowe potrzeby. Biorąc pod uwagę powyższe uchybienia ZK wydaje zalecenia pokontrolne. Obszar: <u>Kwalifikowalność uczestników Projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych:</u> W trakcie weryfikacji dokumentacji ZK stwierdził, że dokumenty rekrutacyjne uczestników nie są zgodne z danymi zawartymi w SL 2014 tj.: ○ Poz. 6 - Pan M.B. – w systemie SL 2014 błędnie wprowadzono nazwisko uczestnika z formularza zgłoszeniowego; ○ Poz. 22 - Pani A.K. - w systemie SL 2014 błędnie wprowadzono nazwę pracodawcy z formularza zgłoszeniowego. Konieczna jest poprawa danych uczestnika zgodnie z dokumentami rekrutacyjnymi. W związku z powyższym ZK wydaje zalecenie pokontrolne w tym zakresie. Obszar: <u>Przetwarzanie danych osobowych</u> Na podstawie weryfikacji dokumentacji ZK stwierdził, że w ramach poprzedniej kontroli realizacji Projektu, zgodnie z Informacją pokontrolną nr 11/2020-2021/POWR/P z dnia 06.10.2020 r. stwierdzono uchybienie polegające na niedotrzymaniu przez Beneficjenta warunków Umowy o dofinansowanie tj. Beneficjent nie poinformował IP o planowanym powierzeniu przetwarzania danych osobowych, co najmniej na 7 dni przed podpisaniem umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych. Powyższe uchybienie dotyczyło podpisania umowy podpowierzenia przetwarzania danych osobowych z dnia 16.09.2020 r. zawartej pomiędzy Państwową Wyższą Szkołą Zawodową im. Witelona w Legnicy, przy ul. Sejmowej 5A a Skeleton Klaudia Jasińska w Kamieniec Wrocławski, ul. Spółdzielcza 1. Na dzień kontroli, w oparciu o przedstawione podczas kontroli pisma przekazane do IP, ZK stwierdził, że Beneficjent ponownie nie dochował obowiązku wynikającego z art. 21 ust 11 Umowy o dofinansowanie Projektu tj. nie poinformował IP o planowanym powierzeniu przetwarzania danych osobowych, co najmniej na 7 dni przed podpisaniem umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych. W związku z powyższym, z uwagi na naruszenie zapisów Umowy o Dofinansowanie w zakresie zarządzania Projektem przez Beneficjenta w sprawie niewdrożenia zaleceń pokontrolnych w wyznaczonym terminie (zalecenia pokontrolne wydane w ramach poprzedniej kontroli realizacji Projektu, zgodnie z Informacją pokontrolną nr 11/2020-2021/POWR/P z dnia 06.10.2020 r.), Zespół Kontrolujący w oparciu o Taryfikator korekt kosztów pośrednich, za naruszenie postanowień umowy w zakresie zarządzania Projektem pkt. 5 uznaje za niekwalifikowalną część kosztów pośrednich, wynikającą z ww. naruszenia. Wysokość kosztów niekwalifikowalnych została obliczona zgodnie z Taryfikatorem stanowiącym załącznik do UoD i dla całego Projektu wynosi
--	---

		986,36 zł (łącznie koszty pośrednie w Projekcie: 328 785,76 x 0,3% korekty = 986,36 zł). W odniesieniu do WoP za przyszły okres rozliczeniowy Beneficjent jest zobligowany do pomniejszenia wartości kosztów pośrednich o wysokość nałożonej korekty. Obszar <u>Prawidłowość rozliczeń finansowych</u> Z uwagi na naruszenie zapisów Umowy o Dofinansowanie w zakresie zarządzania Projektem przez Beneficjenta w sprawie niewdrożenia zaleceń pokontrolnych w wyznaczonym terminie (zalecenia pokontrolne wydane w ramach poprzedniej kontroli realizacji Projektu, zgodnie z Informacją pokontrolną nr 11/2020-2021/POWR/P z dnia 06.10.2020 r.), Zespół Kontrolujący w oparciu o Taryfikator korekt kosztów pośrednich, za naruszenie postanowień umowy w zakresie zarządzania Projektem pkt. 5 uznaje za niekwalifikowalną część kosztów pośrednich, wynikającą z ww. naruszenia. Wysokość kosztów niekwalifikowalnych została obliczona zgodnie z Taryfikatorem stanowiącym załącznik do UoD i dla całego Projektu: • 328 785,76 (koszty pośrednie dla całego Projektu) x 0,3% korekty = 986,36 zł. Razem wysokość korekty kosztów pośrednich dla całego Projektu wynosi 986,36 zł. W odniesieniu do WoP za przyszły okres rozliczeniowy Beneficjent jest zobligowany do pomniejszenia wartości kosztów pośrednich o wysokość nałożonej korekty. Dodatkowo w trakcie weryfikacji dokumentacji finansowej ZK zwrócił uwagę, że Faktura nr RS/22/02210, wystawiona w dniu 30.09.2022 r. (termin płatności do dnia 14.10.2022 r.), została opłacona po terminie w dniu 24.10.2022 r. ZK poprosił o przedstawienie wyjaśnień i otrzymał pismo, w którym Beneficjent wyjaśnia, że Faktura nr RS/22/02210 została dostarczona przez Wykonawcę z opóźnieniem. Do Beneficjenta wpłynęła 18.10.2022 r. Zgodnie z instrukcją obiegu dokumentów finansowo – księgowych u Beneficjenta, faktury są księgowane i opłacane w terminie min. 3 dni od momentu odebrania przez Kwesturę dokumentów w kancelarii. Wykonawca nie naliczył odsetek od nieterminowej zapłaty za fakturę, ZK przyjmuje wyjaśnienia Beneficjenta w powyższym obszarze. Niemniej jednak w ramach zalecenia pokontrolnego ZK zobowiązuje Beneficjenta do opłacania powstałych w ramach projektu zobowiązań w terminach określonych w umowach z wykonawcami oraz na fakturach/rachunkach wystawianych przez wykonawców – zalecenie do stosowania na bieżąco podczas realizacji Projektu. Obszar <u>Kwalifikowalność personelu Projektu</u> 1. W trakcie weryfikacji dokumentacji kadrowej personelu Projektu ZK zwrócił uwagę, że Beneficjent z dużym opóźnieniem podpisuje pisma dotyczące powierzenia dodatkowych obowiązków w ramach Projektu. Zgodnie z art. 29 Kodeksu Pracy, Pracodawca musi poinformować pracownika na piśmie o
--	--	--

		warunkach jego zatrudnienia, nie później niż w ciągu 7 dni od terminu rozpoczęcia pracy, w toku kontroli ZK stwierdza, że Beneficjent nie przestrzega terminów wskazanych w Kodeksie Pracy. 2. ZK zidentyfikował, że w budżecie w WoD wskazano jako personel zatrudnienie opiekuna (tutora) – poz. 43. Z uwagi na fakt, że miejsce odbywania staży wybiera uczestnik Projektu a tym samym Beneficjent nie ma wpływu na wybór opiekuna, zatrudnienie w oparciu o umowę o pracę było niemożliwe. W związku z powyższym potrzebne jest modyfikacja WoD i dopasowanie jego zapisów do stanu faktycznego. W związku z powyższym ZK wydaje zalecenia pokontrolne w powyższym zakresie.
14	Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym	Nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym.
15	Ocena wg kryteriów	1. Zgodność rzeczowa realizacji Projektu (stopień wykonania rezultatów/ produktów/zadań) oraz sposób jego monitorowania: Projekt jest realizowany zgodnie z zakresem rzeczowym określonym we Wniosku o dofinansowanie. W oparciu o oświadczenie Beneficjenta oraz weryfikację dokumentacji, stwierdzono, że: Wskaźnik produktu nr 6 oraz wskaźniki rezultatu nr 1 i 2 nie osiągną wartości docelowej wskazanej we Wniosku o Dofinansowanie. Z uwagi na zbliżający się termin zakończenia realizacji Projektu tj. 30.09.2023 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. 2. Zarządzanie Projektem i personel Projektu: Projekt jest zarządzany w sposób poprawny. Zgodnie z przedstawioną dokumentacją kadrową Beneficjent angażuje do Projektu personel posiadający kwalifikacje określone w WoD. W trakcie weryfikacji dokumentacji kadrowej personelu Projektu ZK zwrócił uwagę, że Beneficjent z dużym opóźnieniem podpisuje aneksy dotyczące powierzenia dodatkowych zadań w ramach Projektu. Zgodnie z art. 29 Kodeksu Pracy, Pracodawca musi poinformować pracownika na piśmie o warunkach jego zatrudnienia, nie później niż w ciągu 7 dni od terminu rozpoczęcia pracy, w toku kontroli ZK stwierdza, że Beneficjent nie przestrzega terminów wskazanych w Kodeksie Pracy. Dodatkowo ZK zidentyfikował, że w budżecie w WoD wskazano jako personel zatrudnienie opiekuna (tutora) – poz. 43. Z uwagi na fakt, że miejsce odbywania staży wybiera uczestnik Projektu a tym samym Beneficjent nie ma wpływu na wybór opiekuna, zatrudnienie w oparciu o umowę o pracę było niemożliwe. W związku z powyższym potrzebne jest modyfikacja WoD i dopasowanie jego zapisów do stanu faktycznego.

		W związku z powyższym ZK wydaje zalecenia pokontrolne w powyższym zakresie. 3. Kwalifikowalność uczestników (w tym jakość i kompletność danych uczestników): Stwierdzono, że co do zasady Beneficjent posiada poprawną oraz kompletną dokumentację potwierdzającą kwalifikowalność uczestników indywidualnych. ZK ustalił jednak, że dokumenty rekrutacyjne uczestnika nie są zgodne z danymi zawartymi w SL2014. Konieczna jest poprawa danych uczestnika zgodnie z dokumentami rekrutacyjnym. Na podstawie weryfikacji dokumentacji ZK stwierdził, że w ramach poprzedniej kontroli realizacji Projektu, zgodnie z Informacją pokontrolną nr 11/2020-2021/POWR/P z dnia 06.10.2020 r. stwierdzono uchybienie polegające na niedotrzymaniu przez Beneficjenta warunków Umowy o dofinansowanie tj. Beneficjent nie poinformował IP o planowanym powierzeniu przetwarzania danych osobowych, co najmniej na 7 dni przed podpisaniem umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych. Powyższe uchybienie dotyczyło podpisania umowy podpowierzenia przetwarzania danych osobowych z dnia 16.09.2020 r. zawartej pomiędzy Państwową Wyższą Szkołą Zawodową im. Witelona w Legnicy, przy ul. Sejmowej 5A a Skeleton Klaudia Jasińska w Kamieniec Wrocławski, ul. Spółdzielcza 1. Na dzień kontroli, w oparciu o przedstawione podczas kontroli pisma przekazane do IP, ZK stwierdził, że Beneficjent ponownie nie dochował obowiązku wynikającego z art. 21 ust 11 Umowy o dofinansowanie Projektu tj. nie poinformował IP o planowanym powierzeniu przetwarzania danych osobowych, co najmniej na 7 dni przed podpisaniem umowy powierzenia przetwarzania danych osobowych. W związku z powyższym, z uwagi na naruszenie zapisów Umowy o Dofinansowanie w zakresie zarządzania Projektem przez Beneficjenta w sprawie niewdrożenia zaleceń pokontrolnych w wyznaczonym terminie (zalecenia pokontrolne wydane w ramach poprzedniej kontroli realizacji Projektu, zgodnie z Informacją pokontrolną nr 11/2020-2021/POWR/P z dnia 06.10.2020 r.), Zespół Kontrolujący w oparciu o Taryfikator korekt kosztów pośrednich, za naruszenie postanowień umowy w zakresie zarządzania Projektem pkt. 5 uznaje za niekwalifikowalną część kosztów pośrednich, wynikającą z ww. naruszenia. Wysokość kosztów niekwalifikowalnych została obliczona zgodnie z Taryfikatorem stanowiącym załącznik do UoD i dla całego Projektu wynosi 986,36 zł (łącznie koszty pośrednie w Projekcie: 328 785,76 x 0,3% korekty = 986,36 zł). W odniesieniu do WoP za przyszły okres rozliczeniowy Beneficjent jest zobligowany do pomniejszenia wartości kosztów pośrednich o wysokość nałożonej korekty. 4. Rozliczenia finansowe: Ustalono, że rozliczenia finansowe są co do zasady prowadzone w sposób prawidłowy, zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz umową o dofinansowanie.
--	--	---

		Zweryfikowane wydatki objęte kontrolą i ujęte we wniosku o płatność nr POWR.05.05.00-00-0008/18-017-01 za okres od 01.08.2022 r. do 31.10.2022 r. zostały uznane za kwalifikowalne. Niemniej jednak z uwagi na naruszenie zapisów Umowy o Dofinansowanie w zakresie zarządzania Projektem przez Beneficjenta w sprawie niewdrożenia zaleceń pokontrolnych w wyznaczonym terminie (zalecenia pokontrolne wydane w ramach poprzedniej kontroli realizacji Projektu, zgodnie z Informacją pokontrolną nr 11/2020-2021/POWR/P z dnia 06.10.2020 r.), Zespół Kontrolujący w oparciu o Taryfikator korekt kosztów pośrednich, za naruszenie postanowień umowy w zakresie zarządzania Projektem pkt. 5 uznaje za niekwalifikowalną część kosztów pośrednich, wynikającą z ww. naruszenia, na koszty pośrednie została nałożona korekta finansowa w wysokości 0,3%, szczegółowo opisana w pkt. 13 Tabeli. Dodatkowo w trakcie weryfikacji dokumentacji finansowej ZK zwrócił uwagę, że Faktura nr RS/22/02210, wystawiona w dniu 30.09.2022 r. została opłacona po terminie. W związku z powyższym wydaje zalecenie pokontrolne. 5. Zgodność realizacji Projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne): Beneficjent prawidłowo realizuje zamówienia w ramach realizacji Projektu. Niemniej jednak w trakcie czynności kontrolnych, ZK stwierdził, że w formularzu rekrutacyjnym nie zawarto pytania o szczególne potrzeby uczestnika. W związku z powyższym, na podstawie weryfikacji ww. dokumentacji, ZK nie mógł potwierdzić, czy uczestnicy Projektu zgłaszali swoje szczegółowe potrzeby. Biorąc pod uwagę powyższe uchybienia ZK wydaje zalecenia pokontrolne. 6. Działania informacyjno – promocyjne: Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z Umową o dofinansowanie, Wnioskiem o dofinansowanie oraz Wytocznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020. 7. Archiwizacja dokumentacji: Beneficjent prawidłowo archiwizuje dokumenty w ramach realizacji Projektu. 8. Ścieżka audytu: Beneficjent zapewnił dokumenty potwierdzające prawidłową ścieżkę audytu w formie skanów. W oparciu o powyższe ZK potwierdził prawidłową ścieżkę audytu. Kategoria nr 2– Projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia. Kategoria przyznawana w sytuacji, gdy w pkt 12 (Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości) Informacji pokontrolnej stwierdzone uchybienia mają skutek finansowy (są korektą czy nieprawidłowością) w kwocie nie przekraczającej równowartości w złotych 10 000 EUR.”.
15	Zalecenia pokontrolne ²	Zalecenia zmierzające do usunięcia stwierdzonych uchybień oraz mające na celu uniknięcie podobnych błędów w przyszłości:

² Jeśli dotyczy

		Obszar: Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych, w tym równość szans i niedyskryminacji i równość szans płci: ZK zobowiązuje Beneficjenta do umieszczenia na swojej stronie internetowej formularzy rekrutacyjnych zgodnych ze standardem szkoleniowym, w tym zawierających pytanie o szczególne potrzeby uczestników skierowanego do wszystkich uczestników, a nie tylko do osób z niepełnosprawnościami. Obszar: Kwalifikowalność uczestników projektu: Beneficjent zostaje zobowiązany do skorygowania danych uczestników Projektu w systemie SL2014, tak aby były one spójne z dokumentacją rekrutacyjną. Obszar: Przetwarzanie danych osobowych: ZK zobowiązuje ponownie Beneficjenta do przestrzegania warunków Umowy o dofinansowanie w zakresie powierzenia przetwarzania danych osobowych, tj.: informowania Instytucji Pośredniczącej o planowanym powierzeniu przetwarzania danych osobowych, co najmniej na 7 dni przed podpisaniem umowy w tym zakresie. Obszar: Prawidłowość rozliczeń finansowych: ZK zobowiązuje Beneficjenta do opłacania powstałych w ramach projektu zobowiązań w terminach określonych w umowach z wykonawcami oraz na fakturach/rachunkach wystawianych przez wykonawców – zalecenie do stosowania na bieżąco podczas realizacji Projektu. Z uwagi na naruszenie zapisów Umowy o Dofinansowanie w zakresie zarządzania Projektem przez Beneficjenta w sprawie niewdrożenia zaleceń pokontrolnych w wyznaczonym terminie (zalecenia pokontrolne wydane w ramach poprzedniej kontroli realizacji Projektu, zgodnie z Informacją pokontrolną nr 11/2020-2021/POWR/P z dnia 06.10.2020 r.), Zespół Kontrolujący w oparciu o Taryfikator korekt kosztów pośrednich, za naruszenie postanowień umowy w zakresie zarządzania Projektem pkt. 5 uznaje za niekwalifikowalną część kosztów pośrednich, wynikającą z ww. naruszenia. Wysokość kosztów niekwalifikowalnych została obliczona zgodnie z Taryfikatorem stanowiącym załącznik do UoD i dla całego Projektu wynosi 986,36 zł (łącznie koszty pośrednie w Projekcie: 328 785,76 x 0,3% korekty = 986,36 zł). W odniesieniu do WoP za przyszły okres rozliczeniowy Beneficjent jest zobligowany do pomniejszenia wartości kosztów pośrednich o wysokość nałożonej korekty. Obszar: Kwalifikowalność personelu Projektu: ZK zobowiązuje Beneficjenta, aby informował pracownika na piśmie o warunkach jego zatrudnienia, nie później niż w ciągu 7 dnia od terminu rozpoczęcia pracy i przestrzegania terminów wskazanych w art. 29 Kodeksu Pracy. Dodatkowo zobowiązuje Beneficjenta do modyfikacji WoD i dopasowania jego zapisów do stanu faktycznego.
--	--	---

		Informacje o skutkach niewdrożenia zaleceń: Niewdrożenie zaleceń pokontrolnych może skutkować w uzasadnionych przypadkach: • wszczęciem procedury dotyczącej nieprawidłowości, • poinformowaniem opiekuna merytorycznego o konieczności zmniejszenia autoryzowanej kwoty do wypłaty Beneficjentowi, • przygotowaniem rekomendacji do rozwiązania umowy z Beneficjentem. 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.
16.	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	09.08.2023 r.

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 (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.

Kamila Ignalewska
 (Podpis Kierownika Zespołu Kontrolującego)
 Podpisano elektronicznie

Daria Urbanowicz
 (Podpis Członka Zespołu Kontrolującego)
 Podpisano elektronicznie

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