



EFSIII.44.54.2019.EŁ
(nk:6)

Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego
Departament Europejskiego Funduszu Społecznego
al. Piłsudskiego 8
90-051 Łódź

Informacja pokontrolna nr 54/2019

I.	Podstawa prawna kontroli	<ul style="list-style-type: none"> - Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006, - art. 9, art. 22 i 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. 2018, poz. 1431 tj. ze zm.) - umowa o dofinansowanie nr RPLD.11.03.01-10-0032/17-00 z dnia 24 maja 2018 r.
II.	Imiona i nazwiska osób przeprowadzających kontrolę	Emilia Łopatowska Agnieszka Wierzbicka Gerard Obin
III.	Termin kontroli	20-22.05.2018 r. 2018 r. <i>fu</i>
IV.	Rodzaj kontroli	Kontrola planowa
V.	Nazwa Podmiotu kontrolowanego	Miasto Łódź/Zespół Szkół Techniczno – Informatycznych w Łodzi
VI.	Adres Podmiotu kontrolowanego i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne	Urząd Miasta Łodzi, ul. Piotrkowska 104, 90-926 Łódź; ZSTI im. Jana Nowaka-Jeziorańskiego, Al. Politechniki 37,

fu



		93-502 Łódź
VII.	NIP Podmiotu kontrolowanego	7250028902
VIII.	Imię i nazwisko kierownika Podmiotu kontrolowanego	Pani Renata Fudała – Dyrektor szkoły
IX.	Osoba zastępująca kierownika podczas jego nieobecności, upoważniona do uczestniczenia w czynnościach kontrolnych	Nie dotyczy
X.	Pozycja w książce kontroli, pod którą odnotowano przedmiotową kontrolę	84
XI.	Osoby składające wyjaśnienia lub udzielające informacji w imieniu Podmiotu kontrolowanego	Pan Mariusz Wypych – specjalista do spraw monitoringu i rozliczeń projektu; Pani Anna Sierba - koordynator projektu.
XII.	Numer umowy o dofinansowanie	RPLD.11.03.01-10-0032/17-00
XIII.	Tytuł kontrolowanego projektu	„Awangarda techniczna”.
XIV.	Wartość projektu (wg umowy/aneksu)	950 575,00 zł
XV.	Numery kontrolowanych wniosków o płatność i wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	RPLD.11.03.01-10-0032/17-002-02; RPLD.11.03.01-10-0032/17-003-02; Wartość wydatków kwalifikowalnych zatwierdzonych do dnia kontroli: 123 353,31 zł.
XVI.	Zakres kontroli	1. Zakres rzeczowy realizacji projektu; 2. Zakres finansowy; 3. Wybór wykonawców, tj. - stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych; - stosowanie Zasady konkurencyjności; - prawidłowe przeprowadzanie rozeznania rynku; 4. Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe; 5. Kwalifikowalność personelu projektu; 6. Pomoc publiczna/pomoc <i>de minimis</i> ; 7. Prawidłowość udzielania wsparcia w miejscu jego realizacji (wizyta monitoringowa).
XVII.	Metodyka doboru próby dokumentacji do kontroli oraz wielkość próby skontrolowanych dokumentów	Weryfikacja dokumentacji dotyczącej projektu odbywała się na próbie. Zastosowano statystyczne oraz niestatystyczne metody doboru próby. Dobór próby metodą niestatystyczną bazował na doświadczeniu kontrolerskim oraz wiedzy o działalności objętej kontrolą i uwzględniał odpowiednie kryteria związane z ryzykownością zadań i poszczególnych wydatków. W odniesieniu do wszystkich obszarów realizacji projektu stosowane były następujące kryteria:

f

		<p>a) kryterium reprezentatywności; b) kryterium istotności; c) kryterium celowości.</p> <p>Wielkość próby skontrolowanych dokumentów w poszczególnych obszarach:</p> <ul style="list-style-type: none"> Wybór wykonawców – zweryfikowano 1 z 2 postępowań przeprowadzonych zgodnie z zasadą konkurencyjności, co stanowi próbę na poziomie 50,00 % oraz 1 z 1 przeprowadzonych rozeznaj rynku, co stanowi próbę na poziomie 100,00 %; Zakres finansowy – skontrolowano wydatki o wartości 89 084,00 zł, tj. 100,00% bezpośrednich wydatków kwalifikowanych pomniejszonych o wartość dokumentacji finansowej objętej pogłębioną analizą na etapie weryfikacji wniosku o płatność w siedzibie IZ; Uczestnicy projektu – sprawdzono kwalifikowalność 13 z 38 uczestników projektu, co stanowi 34,21 % populacji; Personel projektu – skontrolowano dokumentację 1 z 1 osoby zaangażowanej w projekcie, co stanowi próbę na poziomie 100,00%.
XVIII.	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	01.07.2019 r.

XIX. Opis kontrolowanych obszarów i ustalenia kontroli

Kontrola projektu została przeprowadzona w dniach 20-22.05.2019 r. w Biurze projektu mieszczącym się w Zespole Szkół Techniczno Informatycznych im. Jana Nowaka-Jeziorańskiego przy Al. Politechniki 37 w Łodzi. Beneficjenta w trakcie kontroli reprezentowali: Dyrektor szkoły Pani Renata Fudała oraz Specjalista do spraw monitoringu i rozliczeń projektu – Pan Mariusz Wypych, a także koordynator projektu – Pani Anna Sierba. Okazano Zarządzenie nr 8856/VII/18 Prezydenta Miasta Łodzi z dnia 6 lipca 2018 r. w sprawie powierzenia Dyrektorowi Zespołu Szkół Techniczno Informatycznych im. Jana Nowaka-Jeziorańskiego przy ul. Al. Politechniki 37 w Łodzi realizacji umowy o dofinansowanie projektu pn. „Awangarda Techniczna” w ramach RPO WŁ 2014-2020. W trakcie kontroli ustalono, że dokumentacja finansowo-księgową, kadrową oraz merytoryczną przechowywana jest w Szkole. Beneficjent w trakcie kontroli zapewnił dostęp do dokumentacji projektowej zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie.

1. ZAKRES RZECZOWY REALIZACJI PROJEKTU

Realizację projektu poprzedzono *Diagnozą Zespołu Szkół Techniczno – Informatycznych im. Jana Nowaka Jeziorańskiego w Łodzi*”. Potwierdzono, że podejmowane w projekcie działania są zgodne z powyższym dokumentem.

Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie 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, tj. informuje o otrzymaniu wsparcia ze środków EFS w ramach RPO WŁ: na stronie internetowej szkoły www.zst-i.pl, a także za pomocą plakatów informacyjno-promocyjnych. Ustalono, że kanały informacyjne są zgodne z założeniami zawartymi we wniosku o dofinansowanie i są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania projektu. Beneficjent oznaczył miejsce realizacji projektu poprzez umieszczenie plakatów zawierających wszystkie wymagane elementy w budynku szkoły. Beneficjent stosuje oznaczenie w postaci logotypów na dokumentacji projektowej i materiałach informacyjnych oraz na stronie internetowej na której zawarto informacje o projekcie.*

Beneficjent realizuje wskazane we wniosku o dofinansowanie 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. W projekcie nie brały udziału osoby z niepełnosprawnościami.

Prawidłową realizację poszczególnych zadań w ramach projektu potwierdzono na podstawie dokumentacji okazanej w ramach poszczególnych zadań.

Zadanie 1 „Tworzenie warunków odzwierciedlających naturalne warunki pracy dla nauczanych zawodów”.

W ramach Zadania Beneficjent zaplanował wyposażenie pracowni szkolnych poprzez zakup, instalację i uruchomienie sprzętu oraz przeszkolenie 4 nauczycieli przedmiotów zawodowych (2K, 2M) z zakresu obsługi zakupionego sprzętu.

Prawidłową realizację zadania potwierdzono na podstawie następujących dokumentów:

- *Protokołu odbioru* z dnia 20.12.2018 r. na odbiór zamówienia – Pamięć zewnętrzna – 30 sztuk zgodnie z umową z dnia 17.12.2018 r.;
- *Protokołu odbioru* z dnia 20.12.2018 r. na odbiór zamówienia – Tablety graficzne z wyświetlaczami – 16 sztuk zgodnie z umową z dnia 17.12.2018 r.;
- *Protokołu odbioru* z dnia 20.12.2018 r. na odbiór zamówienia - Słuchawki nauszne – 15 sztuk zgodnie z umową 17.12.2018 r.;
- *Protokołu odbioru* z dnia 28.12.2018 r. na odbiór zamówienia – Dysk zewnętrzny SSD do komputerów stacjonarnych wraz z instalacją – 16 sztuk zgodnie z umową z dnia 14.12.2018 r.

Dodatkowo realizację zadania potwierdzono na podstawie dokumentacji opisanej szczegółowo w rozdziale **nr 2 ZAKRES FINANSOWY** oraz podczas wizji lokalnej przeprowadzonej na miejscu w Zespole Szkół Techniczno-Informatycznych im. Jana Nowaka-Jeziorańskiego w Łodzi.

W związku z tym, że projekt jest w trakcie realizacji, na dzień kontroli nie dokonano jeszcze całości zakupów zaplanowanych w ramach niniejszego zadania.

Zadanie 2 „Kurs spawania dla uczniów”.

W ramach Zadania Beneficjent zaplanował zorganizowanie kursu spawania dla 8 uczniów (chłopców) prowadzonego przez trenera z uprawnieniami spawalniczymi (zajęcia teoretyczne i praktyczne) w gr. 2 os. po 30h w 4 edycjach (120 h realizacji - 5 h/tydz. od X 2018 r. do IV 2020 r.).

Na dzień kontroli nie rozpoczęto realizacji kursu, natomiast dokonano zakupów niezbędnych do jego przeprowadzenia, a faktura potwierdzająca zakupy zostanie rozliczona w kolejnych wnioskach o płatność.

Zadanie 3 „Kursy z zakresu programowania i obsługi obrabiarek sterowanych numerycznie dla uczniów”

Celem kursów jest podniesienie kompetencji 20 uczniów w zakresie umiejętności programowania i obsługi tokarki i frezarki CNC. Realizacja powyższego zadania obejmuje dwa kursy:

1. Kurs programowania i symulowania pracy (zajęcia teoretyczne grupowe): moduł 1 – tokarki, moduł 2 – frezarki. Zajęcia będą prowadzone w grupach 10 os. po 80 h w 2 edycjach (4 h/tydz. od IX 2018 r. do IV 2020 r.);
2. Kurs – praca na obrabiarkach (zajęcia praktyczne indywidualne). Zajęcia będą prowadzone w 2 edycjach, łącznie 200h w 5 spotkaniach w okresie od IV-VI 2019 r. i IV-VI 2020 r.

W celu potwierdzenia realizacji zadania w zakresie I edycji zajęć teoretycznych dla 10 uczniów okazano następujące dokumenty;

- Umowa Nr 2/2019 z dnia 16.01.2019 r. zawarta pomiędzy Zespołem Szkół Techniczno-Informatycznym im. Jana Nowaka-Jeziorańskiego w Łodzi a Politechniką Łódzką Wydział Mechaniczny Instytut Obrabiarek i Technologii Budowy Maszyn na przeprowadzenie Kursu praktycznego operatora obrabiarek CNC;
- Umowa zlecenie z dnia 16.01.2019 r. zawarta pomiędzy Zespołem Szkół Techniczno-Informatycznym im. Jana Nowaka-Jeziorańskiego w Łodzi a Panem Dariuszem Wrąblem na przeprowadzenie Kursu programowania i symulowania pracy na obrabiarkach CNC;
- Program zajęć;
- Sprawdzian diagnostyczny na wejściu – lista 10 uczniów wraz z otrzymaną oceną;
- Dziennik zajęć zawierający:
 - listy obecności 10 uczniów;
 - daty;
 - liczby zrealizowanych godzin;
 - zakresy merytoryczne kursu (tematy);
 - podpisy prowadzącego.

Zadanie jest w trakcie realizacji. Beneficjent na bieżąco monitoruje osiągnięcie wskaźników.

Zadanie 4 „Specjalistyczne kursy zawodowe dla informatyków”

W ramach zadania przewidziano realizację 2 kursów dla 30 uczniów (4K i 26M) prowadzonych w grupach po 15 osób w 2 edycjach, łącznie 220h.

- 1) Kurs1 – Cyfrowa obróbka materiałów graficznych – zajęcia obejmują 3h/tydz, po 70h na edycję od IX 2018 r. do VI 2019 r. i IX 2019 r. – VI 2020 r..



- 2) Kurs2 – Zarządzanie aplikacjami – zajęcia obejmują 4h/tydzień, po 40h/edycję, od XI 2018 r. do IV 2019 r. – IV 2020 r.

W celu potwierdzenia realizacji zadania dla I edycji kursów okazano następujące dokumenty:

Kurs1:

- Program zajęć;
- Dziennik zajęć zawierający:
 - listy obecności 15 uczniów;
 - daty;
 - liczby zrealizowanych godzin;
 - zakresy merytoryczne kursu (tematy);
 - podpisy prowadzącego;
- Lista odbioru dysku zewnętrznego dla uczniów do zajęć (15 uczniów).

Kurs2:

- Program zajęć;
- Dziennik zajęć zawierający:
 - listy obecności 15 uczniów;
 - daty;
 - liczby zrealizowanych godzin;
 - zakresy merytoryczne kursu (tematy);
 - podpisy prowadzącego.

Umowy zawarte z prowadzącymi Kursy okazane w trakcie kontroli opisano szczegółowo w rozdziale **3. WYBÓR WYKONAWCÓW.**

Zadanie jest w trakcie realizacji. Beneficjent na bieżąco monitoruje osiągnięcie wskaźników.

Zadanie 5 „Programowanie urządzeń mechatronicznych – dodatkowe zajęcia dla uczniów”

W ramach zadania przewidziano realizację dodatkowych zajęć w postaci Kursu z zakresu programowania urządzeń mechatronicznych dla 12 uczniów. Zajęcia będą prowadzone przez nauczyciela o wykształceniu mechatronicznym w grupach 6 uczniów po 45 h w 2 edycjach w 90 h, realizowane po 3 h/tydzień, od X 2018 r. do III 2019 r. i od X 2019 r. do III 2020 r.

Do dnia kontroli w ww. kursie wzięło udział 6 UP (I edycja kursu). W celu potwierdzenia prawidłowej realizacji niniejszego zadania sprawdzono dokumentację z powyższych zajęć.

Beneficjent okazał następujące dokumenty:

- dzienniki zajęć zawierające m.in.:
 - listy obecności;
 - dziennik zajęć zawierający zakres merytoryczny kursu, liczbę godzin;
- program zajęć;
- dokumentację zdjęciową;
- wydruki programów sterowniczych wykonanych przez uczniów;
- testy końcowe.



Beneficjent poinformował Zespół kontrolny, że certyfikaty potwierdzające nabycie kompetencji przez uczniów zostaną wydane wraz ze świadectwami szkolnymi, tj. 19.06.2019 r.

Zadanie jest w trakcie realizacji. Beneficjent na bieżąco monitoruje osiągnięcie wskaźników.

Zadanie 6 „Uczestnictwo uczniów w specjalistycznych edukacyjno-zawodowych targach i konferencjach”.

W dn. 26.03.2019 r. Beneficjent zorganizował wyjazd na Międzynarodowe Targi Automatyki i Pomiarów „Automaticon” w Warszawie. W powyższym wyjeździe uczestniczyło 18 uczniów oraz 2 nauczycieli ZSTI w Łodzi. W celu potwierdzenia prawidłowej realizacji niniejszego zadania sprawdzono dokumentację z powyższego wyjazdu.

Beneficjent okazał następujące dokumenty:

- listę obecności uczniów biorących udział w powyższym wyjeździe;
- wydruki ze stron internetowych zawierających informacje dot. ww. targów;
- dokumentację zdjęciową z ww. wyjazdu.

Zadanie jest w trakcie realizacji. Beneficjent na bieżąco monitoruje osiągnięcie wskaźników.

Zadanie 7 „Kurs na uprawnienia SEP do w kV dla uczniów”.

Na dzień kontroli Beneficjent nie rozpoczął realizacji powyższego Zadania.

Zadanie 8 „Staże dla uczniów”.

Na dzień kontroli Beneficjent nie rozpoczął realizacji powyższego Zadania.

Zadanie 8 „Doskonalenie nauczycieli w zakresie kompetencji zawodowych”.

Na dzień kontroli Beneficjent nie rozpoczął realizacji powyższego Zadania.

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono opóźnienia w realizacji poszczególnych zadań, o których Beneficjent informował na bieżąco IZ za pośrednictwem systemu SL2014. Projekt realizowany jest do 31.08.2020 r. W związku z powyższym nie stwierdzono zagrożenia nieosiągnięcia założonych w projekcie wskaźników.

2. ZAKRES FINANSOWY

Do dnia kontroli Instytucja Zarządzająca zatwierdziła 3 wnioski o płatność, w tym wniosek zaliczkowy. Wydatki były rozliczane we wnioskach nr RPLD.11.03.01-10-0032/17-002-02 oraz RPLD.11.03.01-10-0032/17-003-02.

Kwota wydatków kwalifikowalnych zatwierdzona we wnioskach o płatność wynosi 123 353,31 zł, w tym w ramach kosztów bezpośrednich – 98 682,65 zł, w ramach kosztów pośrednich – 24 670,66 zł.

W trakcie weryfikacji wniosków o płatność Opiekun projektu skontrolował 6 dowodów księgowych na kwotę bezpośrednich wydatków kwalifikowalnych 9 598,65 zł. W trakcie czynności kontrolnych na miejscu Zespół kontrolny potwierdził, że skany dowodów księgowych przesłanych przez Beneficjenta do IZ wraz z dołączonymi potwierdzeniami płatności są zgodne z oryginałami dostępnymi w biurze projektu.

W trakcie kontroli na miejscu dokumentacja finansowa została zweryfikowana na podstawie próby, w ramach której sprawdzono dokumenty na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych 89 084,00 zł, co stanowi 100,00% wartości bezpośrednich wydatków kwalifikowalnych w wysokości 89 084,00 zł (jest to wartość bezpośrednich wydatków kwalifikowalnych pomniejszona o wartość wydatków zweryfikowanych przez Opiekuna projektu).

Kontroli poddano następujące dokumenty:

Wniosek o płatność nr RPLD.11.01.02-10-B059/16-003-02 za okres 01.012.2018-28.02.2019 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 120 704,95 zł.

1. Faktura VAT FA/1062/2018 z dnia 28.12.2018 r. na kwotę łączną 6 100,80 zł netto/brutto wystawiona przez E-TECH s.c. M.Duda, P.Kapusta za zakup Dysku wewnętrznego SSD do komputerów stacjonarnych (16 sztuk). Kwota kwalifikowalna 6 100,80 zł. Wydatek w ramach zadania 1.
2. Faktura VAT FA/124/12/2018 z dnia 20.12.2018 r. na kwotę łączną 68 781,60 zł netto/brutto wystawiona przez „BP Komputery” Małgorzata Skowrońska za zakup Tabletów WACOM Cinting Pro 13 (16 sztuk). Kwota kwalifikowalna 68 781,60 zł. Wydatek w ramach zadania 1.
3. Faktura VAT F/123/12/2018 z dnia 20.12.2018 r. na kwotę łączną 2 029,50 zł netto/brutto wystawiona przez „BP Komputery” Małgorzata Skowrońska za zakup Słuchawek Creative SB Blaze (15 sztuk). Kwota kwalifikowalna 2 029,50 zł. Wydatek w ramach zadania 1.
4. Faktura VAT FV/156/12/2018/LODZ z dnia 12.12.2018 r. na kwotę łączną 2 000,00 zł netto/brutto wystawiona przez VIKTORIA s.c. za zakup Przesłon na stanowiska spawalnicze (kurtyny) (2 sztuki). Kwota kwalifikowalna 2 000,00 zł. Wydatek w ramach zadania 1.
5. Faktura VAT nr FKT/079/12/2018 z dnia 10.12.2018 r. na kwotę łączną 2 045,00 zł netto/brutto wystawiona przez OMEGASOFT S.C. B.Tomala, K.Żak za zakup Oprogramowania Pinnacle Studio 22 Ultimate PL Classroom 15 + 1 (1 sztuka). Kwota kwalifikowalna 2 045,00 zł. Wydatek w ramach zadania 1.
6. Nota księgowa nr 1/2019/AT z dnia 28.02.2019 r. na łączną kwotę 2 260,00 za udostępnienie sal na realizację kursów dla uczniów ZSTI – uczestników projektu „Awangarda techniczna” w okresie grudzień 2018 – luty 2019, Kurs z zakresu programowania i symulowania pracy na obrabiarkach CNC – 44 godziny x 20,00 zł/h = 880,00 zł netto/brutto, Cyfrowa obróbka materiałów graficznych – 48 godzin x 20,00 zł/h = 960,00 zł netto/brutto, Programowanie urządzeń mechatronicznych – 21 godzin x 20,00 zł/h = 420,00 zł netto/brutto. Stawka godzinowa wynosi 20,00 zł/h. Wydatek w ramach zadania 3 – kwota kwalifikowalna 880,00 zł, wydatek w ramach zadania 4 – kwota kwalifikowalna 960,00 zł, wydatek w ramach zadania 5 – kwota kwalifikowalna 420,00 zł. Łączna kwota kwalifikowalna 2 260,00 zł. Wydatek w ramach wkładu własnego niepieniężnego.
7. Faktura nr FV/2018/0499 z dnia 20.12.2018 r. na kwotę łączną 5 867,10 zł netto/brutto wystawiona przez NEGATON-GETA – Systemy Informatyczne za zakup Dysków zewnętrznych HDD LaCie

STET1000400_BULK (1 TB;2.5";USB 3.0; kolor srebrny; bulk - 30 sztuk). Kwota kwalifikowalna 5 867,10 zł. Wydatek w ramach zadania 4.

Dla wszystkich skontrolowanych w ramach próby wydatków potwierdzono dokonanie płatności na podstawie okazanych wyciągów z rachunku bankowego projektu oraz wprowadzenie do ewidencji księgowej na podstawie okazanego dziennika o nazwie „ZSTI-UE3-Awangarda techniczna”. Potwierdzono również prawidłowość opisu dokumentów zgodnie z Umową o dofinansowanie projektu.

Wyodrębniony rachunek bankowy

Transze dofinansowania wpływają na wyodrębniony na potrzeby kontrolowanego projektu rachunek bankowy Beneficjenta (Miasto Łódź) nr 26 1560 0013 2030 5314 2000 0501, a następnie niezwłocznie są przekazywane na otwarty na potrzeby projektu rachunek bankowy Zespołu Szkół Techniczno Informatycznych w Łodzi nr 22 1560 0013 2030 6865 4000 0017 (otwarcie w dniu 26.01.2018 r.). Na podstawie zweryfikowanych w trakcie kontroli wyciągów bankowych potwierdzono, że płatności dokonywane są z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego Zespołu Szkół Techniczno Informatycznych im. Jana Nowaka-Jeziorańskiego, ul. Al. Politechniki 37, 93-502 Łódź.

Wyodrębniona ewidencja księgowa

W trakcie kontroli potwierdzono, że Realizator projektu – ~~Szkoła Podstawowa Nr 152~~ w Łodzi – prowadzi wyodrębnioną dla projektu ewidencję księgową. W powyższym zakresie okazano *Zarządzenie nr 9/2017 Dyrektora Zespołu Szkół Techniczno-Informatycznych w Łodzi z dnia 29.12.2017 r. zmieniające zarządzenie nr 4/2014 dyrektora z dnia 01 września 2014 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości wraz z Zakładowym planem kont dotyczące sposobu ewidencjonowania i przechowywania dokumentów księgowych projektu „Awangarda techniczna”*. Ewidencja projektu prowadzona jest w sposób umożliwiający jego identyfikację w Dzienniku o nazwie ZSTI-UE3-Awangarda techniczna.

W trakcie kontroli na podstawie okazanych wydruków: „Zestawienie sald i obrotów” za okres od 01-31.12.2018 r., oraz od 01-31.01.2019 r. potwierdzono, że dowody księgowe za okres realizacji projektu wprowadzono do ewidencji księgowej kontrolowanego projektu.

Kwalifikowalność podatku VAT

Na podstawie informacji zawartych na stronie internetowej Ministerstwa Finansów (www.ppuslugi.nf.gov.pl) ustalono, że Beneficjent jest zarejestrowany jako podatnik VAT czynny. Zgodnie z obowiązującą wersją wniosku o dofinansowanie projektu Beneficjent może w projekcie kwalifikować podatek VAT. W trakcie kontroli Beneficjent złożył oświadczenie (dołączono do akt kontroli), o braku możliwości odzyskania podatku VAT w projekcie na podstawie art. 43 ust. 1 pkt 26a oraz art. 86 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług.

W wyniku kontroli nie stwierdzono zaistnienia przesłanek, okoliczności mogących mieć wpływ na kwalifikowalność VAT. Beneficjent nie wykazuje faktur związanych z wydatkami projektowymi w prowadzonych rejestrach VAT.

Środki trwałe

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu Beneficjent zaplanował wydatki na środki trwałe na kwotę 190 000,00 zł. tj:

W zatwierdzonych do dnia kontroli wnioskach o płatność Beneficjent nie rozliczał wydatków poniesionych na zakup środków trwałych.

Cross-financing

W projekcie zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie nie planowano zakupów w ramach cross-financingu.

Usługi zlecone

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu w ramach zadań zleconych Beneficjent zaplanował realizację usług w ramach Zadania 2 – *Kurs spawania dla uczniów*, Zadania 3 – *Kursy z zakresu programowania i obsługi obrabiarek sterowanych numerycznie dla uczniów*, Zadania 4 – *Specjalistyczne kursy zawodowe dla Informatyków*, Zadania 6 – *Uczestnictwo uczniów w specjalistycznych edukacyjno-zawodowych targach i konferencjach* Zadania 7 – *Kurs na uprawnienia SEP do 1 kV dla uczniów* tj.:

- *Transport uczniów na targi;*
- *Kurs z zakresu programowania i symulowania pracy na obrabiarkach CNC, programowanie obrabiarek CNC;*
- *Kurs praktycznego operatora obrabiarek CNC;*
- *Kurs Cyfrowa obróbka materiałów graficznych;*
- *Kurs Zarządzanie aplikacjami;*
- *Kurs spawania;*
- *Kurs na uprawnienia elektryczne;*
- *Kursy dla nauczycieli w zakresie doskonalenia zawodowego;*
- *Kurs na uprawnienia SEP do 1kV;*

Zgodnie z rozliczonymi wnioskami o płatność usługi zlecone w projekcie nie są rozliczane w ramach kategorii kosztów podlegających limitom.

Na podstawie okazanych w trakcie kontroli dokumentów opisanych szczegółowo w rozdziale **1. ZAKRES RZECZOWY** oraz rozdziale **3. WYBÓR WYKONAWCÓW** potwierdzono, że zlecenie usług zrealizowanych do dnia kontroli nastąpiło zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, a ich realizacja jest dokumentowana poprzez pisemne potwierdzenie wykonania usługi.

Wkład własny

Zgodnie z umową i wnioskiem o dofinansowanie projektu Beneficjent jest zobowiązany do wniesienia wkładu własnego rzeczowego oraz finansowego w kwocie 95 057,50 zł, co stanowi 10,00% wydatków kwalifikowalnych projektu. W ramach wkładu własnego rzeczowego rozliczane są koszty użyczenia sal lekcyjnych na zajęcia realizowane w ramach projektu (12 920,00 zł), natomiast wkład własny finansowy stanowią będą opłaty za staże dla uczestników projektu (82 137,00 zł). Do dnia kontroli Beneficjent wniósł wkład własny rzeczowy w kwocie 2 760,00 zł. W związku z tym, że nie rozpoczęto jeszcze realizacji Zadania 8 – *Stáže dla uczniów*. Beneficjent do dnia kontroli nie wniósł wkładu własnego finansowego założonego w umowie o dofinansowanie nr RPLD.11.03.01-10-0032/17-00.



W zakresie wkładu własnego rzeczowego okazano:

- Dokument pn. *Metodologia wyliczenia wkładu własnego w postaci sal do projektu Awangarda techniczna przedstawiona we wniosku o dofinansowanie projektu* sporządzoną na podstawie kosztów poniesionych w roku budżetowym 2016 (według kalkulacji koszt eksploatacji jednej przeciętnej sali w ciągu jednej godziny wynosi 28,28 zł brutto). Do celów oszacowania wartości wkładu własnego rzeczowego projektu przyjęto wartość 20,00 zł.

Na podstawie zweryfikowanych dokumentów Zespół kontrolny potwierdza prawidłowość wnoszenia wkładu własnego rzeczowego.

Ostateczna wartość wkładu własnego zostanie określona w trakcie weryfikacji wniosku o płatność końcową.

Na podstawie zweryfikowanych dokumentów potwierdzono, że:

1. wydatki wykazane przez Beneficjenta jako kwalifikowane są zgodne z wnioskiem o dofinansowanie, zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny, efektywny, były niezbędne do osiągnięcia celów/prawidłowej realizacji projektu;
2. dane wykazane we wniosku o płatność są zgodne z weryfikowanymi dokumentami;
3. dokumenty finansowe wraz z dowodami zapłaty, stanowiące podstawę sporządzenia wniosku o płatność są kompletne i prawidłowo opisane;
4. wydatki ponoszone są z wyodrębnionego dla projektu rachunku bankowego;
5. wydatki są ewidencjonowane w wyodrębnionej dla projektu ewidencji księgowej;
6. w wyniku kontroli nie stwierdzono podwójnego finansowania;
7. Beneficjent nie ponosił wydatków zakwalifikowanych jako środki trwałe;
8. wkład własny wnoszony jest zgodnie w wnioskiem o dofinansowanie projektu oraz spełnia wymogi określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków (...)*;
9. nie stwierdzono dochodu w projekcie;
10. na podstawie analizy budżetu projektu oraz skontrolowanej dokumentacji potwierdzono, że koszty bezpośrednie i pośrednie są prawidłowo kwalifikowane, tj. w ramach kosztów bezpośrednich nie są finansowane wydatki ujęte w katalogu kosztów pośrednich.

Zespół kontrolny nie wnosi zastrzeżeń do badanego obszaru.

3. WYBÓR WYKONAWCÓW

Stosowanie ustawy prawo zamówień publicznych

Realizator projektu dokonał zsumowania dostaw/usług w ramach jednostki, w wyniku którego żadne z zamówień nie kwalifikowało się do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z zastosowaniem ustawy Pzp. Kontrolującym okazano dokument pn. *Zestawienie postępowań przeprowadzonych w trybie Pzp/zasady konkurencyjności/rozeznania rynku w celu wyboru wykonawców* z dn. 20.05.2019 r. Powyższy dokument dołączono do akt kontroli.



Zasada konkurencyjności

W ramach projektu Beneficjent jest zobligowany do stosowania zasady konkurencyjności w odniesieniu do zakupów powyżej 50 000,00 zł netto do 30 000 euro netto.

Do dnia kontroli Beneficjent przeprowadził następujące postępowania zgodnie z zasadą konkurencyjności:

1. na zakup wyposażenia ZSTI w Łodzi w sprzęt elektroniczny i komputerowy:
 - cz. I – Drukarka laserowa sieciowa ze skanerem i kopiarką A5 z tonerami – 1 szt.
 - cz. II – Tablety graficzne z wyświetlaczami – 16 szt.
 - cz. III – Dysk wewnętrzny SSD do komputerów stacjonarnych wraz z instalacją - 16 szt.;
 - cz. IV – Słuchawki nauszne – 15 szt.;
 - cz. V – Komputer przenośny z myszka i oprogramowaniem – 1 szt.;
 - cz. VI – Pamięć zewnętrzna – 30 szt.

w ramach zadania 1 i 4 (poz. 8, 12, 14, 16, 21, 38 szczegółowego budżetu projektu). Szacowana wartość zamówienia 79 126,83 zł netto tj. 18 351,65 euro netto;

2. na przeprowadzenie dla uczniów ZSTI w Łodzi: Kursu I – Specjalistyczny kurs programowania i symulacji pracy maszyn sterowanych numerycznie; Kursu II – Kurs praktyczny – praca na obrabiarkach w ramach zadania 3 (poz. 32, 34 szczegółowego budżetu projektu). Szacowana wartość zamówienia 61 900,00 zł netto tj. 14 356,29 euro netto.

Kontroli poddano zamówienie na **zakup wyposażenia ZSTI w Łodzi w sprzęt elektroniczny i komputerowy**. Próba kontrolna na poziomie 50,00%

Zamawiający prawidłowo określił wartość zamówienia, tj. dokonał zsumowania usług i towarów w ramach danego projektu realizowanego przez Beneficjenta przy uwzględnieniu kryteriów: tożsamości podmiotowej, przedmiotowej (rodzajowej lub funkcjonalnej) i czasowej zamówienia.

Beneficjent przeprowadził szacowanie wartości zamówienia w dniu 27.11.2018 r. na podstawie odpowiedzi na zapytania ofertowe (Beneficjent okazał Zespołowi kontrolnemu dokument pn. *Szacunki, Zamówienie – dostawa sprzętu komputerowego oraz sprzętu dodatkowego* wraz z wydrukami zapytań ofertowych oraz odpowiedzi). Beneficjent ustalił wartość szacunkową na poziomie 79 126,83 zł netto.

Zapytanie ofertowe (nr ogłoszenia 1152162) zostało upublicznione w dniu 27.11.2018 r.:

- w bazie konkurencyjności funduszy europejskich:

<https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/publication/view/1152162>

Termin składania ofert został ustalony na 05.12.2018 r., a zatem zamawiający zachował 7-dniowy termin na składanie ofert.

Zapytanie ofertowe zawiera wszystkie wymagane elementy. Opis przedmiotu zamówienia został prawidłowo opisany (kod CPV: 30200000-1) i nie odnosi się do określonego wyrobu lub źródła lub znaków towarowych, patentów, rodzajów lub specyficznego pochodzenia.



W zapytaniu ofertowym określono warunki udziału w postępowaniu, a oferenci zostali zobligowani do złożenia oświadczenia o niepodleganiu wykluczeniu.

Zamawiający określił Kryteria wyboru ofert dla każdej z części oddzielnie.

Słowniczek:

LP – liczba punktów przyznana badanej ofercie;

C – liczba punktów przyznana w kryterium „cena brutto w PLN”;

KW – liczba punktów przyznana za kryterium „Koszt wydruku 1 strony A4 w czerni/kolorze przy 5% pokryciu (metodologia pomiaru zgodna z normą ISO/IEC 19752)”;

S – liczba punktów przyznana za kryterium „serwis urządzeń”.

Dla części I ustalono następujące kryteria:

$$LP = C + S + KW$$

C – 50%

S – 20%

KW – 30%.

gdzie:

Liczba punktów dla kryterium C będzie liczona zgodnie z poniższym wzorem:

liczba punktów w ramach kryterium C = Cena brutto oferty z najniższą ceną ÷ Cena brutto oferty badanej x 50.

Liczba punktów dla kryterium S będzie przyznana zgodnie z poniższym wykazem:

- Naprawa u dostawcy/producenta – 0 punktów;
- Naprawa na miejscu w ciągu 2 dni roboczych od zgłoszenia– 10 punktów;
- Naprawa na miejscu w ciągu kolejnego dnia roboczego od zgłoszenia– 20 punktów

Liczba punktów dla kryterium Koszt wydruku 1 strony A4 w czerni/ kolorze przy 5% pokryciu (metodologia pomiaru zgodna z normą ISO/IEC 19752) będzie liczony zgodnie z poniższym wzorem:

Liczba punktów dla kryterium KW = Najniższy średni koszt wydruku spośród ofert ÷ średni koszt oferty badanej x 30

gdzie:

Średni koszt wydruku oferty badanej = Koszt brutto wydruku 1 strony A4 w czerni + Koszt brutto wydruku 1 strony A4 w kolorze ÷ 2.

Dla części II i V ustalono następujące kryteria:

$$LP = C + S$$

C – 80%;

S – 20%.

Liczba punktów dla kryterium **C** będzie liczona zgodnie z poniższym wzorem:

$$C = \text{Cena brutto oferty z najniższą ceną} \div \text{Cena brutto oferty badanej} \times 80$$

Liczba punktów dla kryterium **S** będzie przyznana zgodnie z poniższym wykazem:

- Naprawa u dostawcy/producenta – 0 punktów;
- Naprawa na miejscu w ciągu 2 dni roboczych od zgłoszenia – 10 punktów;
- Naprawa na miejscu w ciągu kolejnego dnia roboczego od zgłoszenia – 20 punktów.

Dla części III, IV i VI ustalono następujące kryteria:

C – 100%

Liczba punktów dla kryterium C będzie liczona zgodnie z poniższym wzorem:

$$\text{liczba punktów w ramach kryterium C} = \text{Cena brutto oferty z najniższą ceną} \div \text{Cena brutto oferty badanej} \times 100.$$

Wybrany zostanie ten Wykonawca, którego oferta uzyska największą liczbę punktów – jako sumę punktów otrzymaną we wszystkich kryteriach. Uzyskana liczba punktów w ramach kryterium zaokrąglona będzie do drugiego miejsca po przecinku. Jeżeli trzecia cyfra po przecinku (i/lub następne) jest mniejsza od 5 wynik zostanie zaokrąglony w dół, a jeżeli cyfra jest równa lub większa od 5 wynik zostanie zaokrąglony w górę. Jeżeli złożono ofertę, której wybór prowadziłby do powstania obowiązku podatkowego zamawiającego zgodnie z przepisami o podatku od towarów i usług w zakresie dotyczącym wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów, zamawiający w celu oceny takiej oferty doliczy do przedstawionej w niej ceny podatek od towarów i usług, który miałby obowiązek rozliczyć zgodnie z obowiązującymi przepisami. W przypadku gdy złożono dwie lub więcej ofert, które uzyskały taką samą ocenę, Zamawiający wybierze ofertę z niższą ceną, a w przypadku złożenia ofert z taką samą ceną Zamawiający wezwie Wykonawców, którzy złożyli te oferty do złożenia w wyznaczonym terminie ofert dodatkowych. Przy czym nowo zaproponowane ceny nie mogą być wyższe niż ceny pierwotne.

Zespół kontrolny potwierdził, że kryteria oceny ofert nie zawężają konkurencji, nie stwierdzono również niedozwolonego stosowania kryteriów oceny ofert odnoszących się do właściwości wykonawcy.

W postępowaniu dopuszczono możliwość składania ofert częściowych natomiast nie dopuszczono możliwości składania ofert wariantowych.

Do Beneficjenta wpłynęły następujące oferty:

- **dla części I** w dn. 05.12.2018 r. firmy: BP Komputery Małgorzata Skowrońska, ul. Piotrkowska 220, 90-369 Łódź. Wartość brutto oferty: 10 209,00 zł. Oferta została odrzucona z uwagi na znaczne przekroczenie budżetu Zamawiającego (kwota szacunkowa zakupu: 3 609,76 zł netto, 4 440,00 zł brutto). Do dnia kontroli Beneficjent nie dokonał zakupu ww. sprzętu;
- **dla części II:**
 - w dn. 03.12.2018 r. firmy: Biuro Inżynieryjne Martex Marcin Puźniak, Gorzeszów 19, 58-405 Krzeszów. Oferta została odrzucona z uwagi na niezgodność z opisem przedmiotu zamówienia. Do dnia kontroli Beneficjent nie dokonał zakupu ww. sprzętu;



- w dn. 04.12.2018 r. firmy: Paweł Owczarzak EUPOL, ul. Palinkiewicza 3, 63-000 Środa Wielkopolska. Oferta została odrzucona z uwagi na niezgodność z opisem przedmiotu zamówienia. Do dnia kontroli Beneficjent nie dokonał zakupu ww. sprzętu;
- w dn. 05.12.2018 r. firmy: BP Komputery Małgorzata Skowrońska, ul. Piotrkowska 220, 90-369 Łódź. Wartość brutto oferty: 68 781,60 zł (suma uzyskanych punktów: 100,00).
- **dla części III:**
 - w dn. 05.12.2018 r. firmy: BP Komputery Małgorzata Skowrońska, ul. Piotrkowska 220, 90-369 Łódź. Wartość brutto oferty: 6 494,40 zł (suma uzyskanych punktów: 93,94);
 - w dn. 05.12.2018 r. firmy: E-Tech s.c., ul. Tuwima 95, 90-031 Łódź. Wartość brutto oferty: 6 100,80 zł (suma uzyskanych punktów: 100,00);
- **dla części IV** w dn. 05.12.2018 r. firmy: BP Komputery Małgorzata Skowrońska, ul. Piotrkowska 220, 90-369 Łódź. Wartość brutto oferty: 2 029,50 zł (suma uzyskanych punktów: 100,00);
- **dla części V** w dn. 05.12.2018 r. firmy: BP Komputery Małgorzata Skowrońska, ul. Piotrkowska 220, 90-369 Łódź. Wartość brutto oferty: 5 731,80 zł. Oferta została odrzucona z uwagi na przekroczenie budżetu Zamawiającego (kwota szacunkowa zakupu: 4 544,72 zł netto, 5 590,01 zł brutto). Do dnia kontroli Beneficjent nie dokonał zakupu ww. sprzętu;
- **dla części VI:**
 - w dn. 04.12.2018 r. firmy: Negaton-Geta Systemy Informatyczne Bartłomiej Segar, ul. Armii Krajowej 20/2, 83-110 Tczew. Wartość brutto oferty: 5 867,10 zł (suma uzyskanych punktów: 100,00);
 - w dn. 05.12.2018 r. firmy: E-Tech s.c., ul. Tuwima 95, 90-031 Łódź. Wartość brutto oferty: 7 380,00 zł (suma uzyskanych punktów: 79,50);
 - w dn. 05.12.2018 r. firmy: BP Komputery Małgorzata Skowrońska, ul. Piotrkowska 220, 90-369 Łódź. Wartość brutto oferty: 7 290,00 zł (suma uzyskanych punktów: 80,48).

Beneficjent posiada dokument pn. *Protokół z wyboru Wykonawcy* z dnia 07.12.2018 r. Protokół zawiera wymagane elementy oraz podpisy.

Wszyscy biorący udział w postępowaniu po stronie zamawiającego złożyli oświadczenia o braku powiązań osobowych lub kapitałowych z wykonawcami, którzy złożyli oferty.

Informacja o wyborze wykonawcy została zamieszczona:

- w bazie konkurencyjności funduszy europejskich:
<https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/publication/view/1152162>

Zgodnie z przeprowadzoną procedurą wg zasady konkurencyjności zostały zawarte następujące umowy:

- **dla części II** w dn. 17.12.2018 r. nr 3/2018/AT/ZK pomiędzy Miastem Łódź/Zespołem Szkół Techniczno-Informatycznych im. Jana Nowaka-Jeziorańskiego w Łodzi reprezentowanym przez p. Renatę Fudałę – Dyrektora ZSTI w Łodzi a firmą BP Komputery Małgorzata Skowrońska reprezentowaną przez p. Małgorzatę Skowrońską na dostawę tabletów graficznych z wyświetlaczami. Kwota zamówienia: **68 781,60 zł** brutto. Termin realizacji zamówienia: 14 dni

od dnia podpisania niniejszej umowy. Dodatkowo, Beneficjent okazał dokument pn. *Protokół odbioru* z dn. 20.12.2018 r. potwierdzający odbiór zakupionego sprzętu;

- **dla części III** w dn. 14.12.2018 r. nr 1/2018/AT/ZK pomiędzy Miastem Łódź/Zespołem Szkół Techniczno-Informatycznych im. Jana Nowaka-Jeziorańskiego w Łodzi reprezentowanym przez p. Renatę Fudałę – Dyrektora ZSTI w Łodzi a firmą E-Tech s.c. reprezentowaną przez p. Marcina Dudę i p. Pawła Kapustę, właścicieli spółki na dostawę dysków wewnętrznych SSD do komputerów stacjonarnych wraz z instalacją. Kwota zamówienia: **6 100,80 zł** brutto. Termin realizacji zamówienia: 14 dni od dnia podpisania niniejszej umowy. Dodatkowo, Beneficjent okazał dokument pn. *Protokół odbioru* z dn. 28.12.2018 r. potwierdzający odbiór i instalację zakupionego sprzętu;
- **dla części IV** w dn. 17.12.2018 r. nr 2/2018/AT/ZK pomiędzy Miastem Łódź/Zespołem Szkół Techniczno-Informatycznych im. Jana Nowaka-Jeziorańskiego w Łodzi reprezentowanym przez p. Renatę Fudałę – Dyrektora ZSTI w Łodzi a firmą BP Komputery Małgorzata Skowrońska reprezentowaną przez p. Małgorzatę Skowrońską na dostawę słuchawek nausznych. Kwota zamówienia: **2 029,50 zł** brutto. Termin realizacji zamówienia: 14 dni od dnia podpisania niniejszej umowy. Dodatkowo, Beneficjent okazał dokument pn. *Protokół odbioru* z dn. 20.12.2018 r. potwierdzający odbiór zakupionego sprzętu;
- **dla części VI** w dn. 17.12.2018 r. nr 4/2018/AT/ZK pomiędzy Miastem Łódź/Zespołem Szkół Techniczno-Informatycznych im. Jana Nowaka-Jeziorańskiego w Łodzi reprezentowanym przez p. Renatę Fudałę – Dyrektora ZSTI w Łodzi a firmą Negaton-Geta Bartłomiej Segar reprezentowaną przez p. Bartłomieja Segara na dostawę pamięci zewnętrznych. Kwota zamówienia: **5 867,10 zł** brutto. Termin realizacji zamówienia: 14 dni od dnia podpisania niniejszej umowy. Dodatkowo, Beneficjent okazał dokument pn. *Protokół odbioru* z dn. 20.12.2018 r. potwierdzający odbiór zakupionego sprzętu.

Zespół kontrolny nie wnosi uwag do powyższej procedury wyboru Wykonawcy.

Rozeznanie rynku

Zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków* w przypadku zamówień o wartości od 20 000,00 zł do 50 000,00 zł netto włącznie Beneficjent zobowiązany jest do przeprowadzenia rozeznania rynku.

Zespół kontrolny ustalił, że do dnia kontroli Beneficjent przeprowadził jedno postępowanie w ramach rozeznania rynku:

1. na przeprowadzenie specjalistycznych kursów zawodowych dla informatyków (zadanie 4):
 - **część I:** kurs pn. *Cyfrowa obróbka materiałów graficznych* (poz. 36 szczegółowego budżetu projektu);
 - **część II:** kurs pn. *Zarządzanie aplikacjami* (poz. 41 szczegółowego budżetu projektu).

W ramach niniejszej kontroli weryfikacji poddano ww. zamówienie co stanowi próbę na poziomie 100%.

W dn. 30.10.2018 r. Zamawiający dokonał szacowania wartości zamówienia na podstawie zapytania wysłanego drogą mailową (Beneficjent okazał dokument pn. *Szacunki, Zamówienie – specjalistyczne kursy zawodowe dla informatyków*). Zamawiający ustalił następujące kwoty za przeprowadzenie ww. kursów:

- Część I: 15 400,00 zł netto;
- Część II: 10 133,34 zł netto.

W dn. 30.10.2018 r. wysłał drogą mailową zapytanie ofertowe zawierające m.in.:

- Formularz ofertowy;
- Oświadczenie o braku powiązań kapitałowych i osobowych;

do następujących wykonawców:

- piotr.grocholiński@gmail.com;
- kontakt@maciejłaski.pl;
- jaro.checinski@gmail.com;
- ag.siwocha@gmail.com;
- ukasierska@wp.pl;
- pawel.mateja@gmail.com.

W terminie wskazanym w zapytaniu ofertowym tj. do 06.11.2018 r. do Zamawiającego wpłynęły oferty następujących Wykonawców:

- Część I:
 - p. Urszuli Kasierskiej, kwota oferty: 110,00 zł netto za godzinę kursu, łącznie: 15 400,00 zł netto;
 - p. Agnieszki Siwochy, kwota oferty: 100,00 zł netto za godzinę kursu, łącznie: 15 400,00 zł netto.
- Część II:
 - p. Jarosława Chęcińskiego, kwota oferty: 100,00 zł netto za godzinę kursu, łącznie: 8 000,00 zł netto;
 - p. Macieja Łaskiego, kwota oferty: 130,00 zł netto za godzinę kursu, łącznie: 10 400,00 zł netto.

W związku z tym, że obie oferty dla Części II zamówienia nie były zgodne z opisem przedmiotu zamówienia (obaj Wykonawcy nie spełniali wymogu związanego z posiadaniem kwalifikacji pedagogicznych) Beneficjent postanowił unieważnić tą część postępowania (okazano dokument z dn. 08.11.2018 r. pn. *Notatka z wyboru Wykonawców w ramach zamówienia na realizację specjalistycznych kursów zawodowych dla informatyków*).

W dn. 14.03.2019 r. Zamawiający dokonał ponownego szacowania wartości zamówienia dla Części II na podstawie odrzuconych ofert (Beneficjent okazał dokument pn. *Szacunki, Zamówienie – specjalistyczne kursy zawodowe dla informatyków – kurs Zarządzania aplikacjami*). Zamawiający ustalił następującą kwotę za przeprowadzenie ww. kursu: 9 400,00 zł netto.

W dn. 15.03.2019 r. wysłał drogą mailową zapytanie ofertowe zawierające m.in.:

- Formularz ofertowy;
- Oświadczenie o braku powiązań kapitałowych i osobowych;



do następujących wykonawców:

- kontakt@maciejlaski.pl;
- jaro.checinski@gmail.com;
- ukasierska@wp.pl;

W terminie wskazanym w zapytaniu ofertowym tj. do 18.03.2019 r. do Zamawiającego wpłynęły oferty następujących Wykonawców:

- p. Jarosława Chęcińskiego, kwota oferty: 100,00 zł netto za godzinę kursu, łącznie: 8 000,00 zł netto;
- p. Macieja Łaskiego, kwota oferty: 130,00 zł netto za godzinę kursu, łącznie: 10 400,00 zł netto;
- p. Urszuli Kasierskiej, kwota oferty: 110,00 zł netto za godzinę kursu, łącznie: 8 800,00 zł netto.

W wyniku przeprowadzenia ww. procedury rozeznania rynku Zamawiający wybrał do realizacji powyższych kursów następujących Wykonawców:

- **dla Części I: p. Agnieszkę Siwochę;**
- **dla Części II: p. Jarosława Chęcińskiego;**

W dn. 14.11.2018 r. została zawarta umowa zlecenie nr 2/2018 pomiędzy Miastem Łódź/Zespołem Szkół Techniczno-Informatycznych im. Jana Nowaka-Jeziorańskiego w Łodzi reprezentowanym przez p. Renatę Fudałę – Dyrektora ZSTI w Łodzi a p. Agnieszką Siwocha na przeprowadzenie kursu pn. Cyfrowa obróbka materiałów graficznych. Kwota zamówienia: **14 000,00 zł netto** (100,00 zł netto za godzinę kursu). Umowa została zawarta na okres od 14.11.2018 r. do 30.06.2019 r.

W dn. 21.03.2019 r. została zawarta umowa zlecenie pomiędzy Miastem Łódź/Zespołem Szkół Techniczno-Informatycznych im. Jana Nowaka-Jeziorańskiego w Łodzi reprezentowanym przez p. Renatę Fudałę – Dyrektora ZSTI w Łodzi a p. Jarosławem Chęcińskim na przeprowadzenie kursu pn. Zarządzanie aplikacjami. Kwota zamówienia: **8 000,00 zł netto** (100,00 zł netto za godzinę kursu). Umowa została zawarta na okres od 21.03.2019 r. do 30.06.2019 r.

Mając na uwadze powyższe Zespół kontrolny nie wnosi zastrzeżeń do prawidłowości przeprowadzonego przez Beneficjenta rozeznania rynku.

Zespół kontrolny nie wnosi zastrzeżeń w zakresie wyboru wykonawców.

4. KWALIFIKOWALNOŚĆ UCZESTNIKÓW PROJEKTU I DANE OSOBOWE

Beneficjent we wniosku o dofinansowanie założył, że grupę docelową projektu będą stanowić uczniowie ZSTI w Łodzi, którzy uczęszczają do technikum – łącznie 80 osób. Dodatkowo w grupie docelowej założono udział 4 nauczycieli, którzy zostaną przeszkoleni w zakresie obsługi zakupionego w ramach projektu sprzętu dydaktycznego, czym podniosą swoje kompetencje zawodowe. Do dnia rozpoczęcia kontroli Beneficjent w pierwszym etapie zrekrutował liczbę 35 uczniów (2K/36M w tym 3 osoby przerwały udział w projekcie a na ich miejsce Beneficjent zrekrutował uczniów z listy rezerwowej) – pełną listę osób oraz listę z podziałem na grupy załączono do akt kontroli.

Beneficjent zaplanował rekrutację uczniów do projektu w dwóch etapach zgodnie z zasadami zawartymi w *regulaminach dla uczniów w projekcie „Awangarda techniczna”* wraz z załącznikami. I etap rekrutacji przeprowadzono we wrześniu i październiku 2018 r. (35 uczniów), kolejny II etap rekrutacji odbędzie się we wrześniu 2019 r. (35 osób). Zgodnie zapisami *Regulaminu §3 zasady rekrutacji* procedura rekrutacji uczniów uczennic obejmuje :

- Złożenie wypełnionej karty zgłoszeniowej;
- Utworzenie listy uczniów zakwalifikowanych do projektu oraz listy rezerwowej;
- Podpisanie dokumentacji projektowej stanowiącej załączniki do regulaminu.

O przyjęciu do projektu decyduje liczba uzyskanych punktów ustalona w warunkach uczestnictwa po spełnienia kryteriów formalnych i merytorycznych w postaci:

- status ucznia zespołu szkół techniczno-informatycznych;
- w ramach:
 1. kursu spawania (limit miejsc - 4 osoby):
 - frekwencja – 50%;
 - próba pracy – 50 %;

oraz dla

2. kursu programowanie i stymulowanie pracy maszyn sterowanych numerycznie oraz kursu praktycznego – praca na obrabiarkach (limit miejsc - 10 osób);
3. kursu cyfrowej obróbki materiałów graficznych oraz kurs zarządzania aplikacjami (limit miejsc 15 osób);
4. kursu programowania urządzeń mechatronicznych (limit miejsc - 6 osób):
 - kierunek kształcenia – 33,3%;
 - frekwencja – 33,3%;
 - wyniki kształcenia zawodowego – 33,3%.

Beneficjent zaplanował zorganizowanie *kursu na uprawnienia elektroniczne do 1 kV* oraz wyjazdów zawodowych na targi specjalistyczne obejmujące wszystkich uczniów profilu mechatronicznego i mechanicznego (tj. kursy 1, 2, 4 - łącznie po 20 osób w każdej edycji), natomiast dla pozostałych uczniów z profilu informatycznego (tj. kurs 3 – łącznie 15 osób w każdej edycji), Beneficjent zaplanował wyjazdy na konferencje IT do Warszawy.

Każdy uczeń zakwalifikowany do projektu pn. *Awangarda techniczna*, zobowiązany jest do odbycia stażu w okresie wakacyjnym w wymiarze 150 godzin w firmach zewnętrznych.

I etap rekrutacji odbył się w miesiącach wrzesień – październik 2018 r. Komisję rekrutacyjną tworzyli Koordynatorka projektu p. Anna Sierba oraz poszczególni trenerzy zawodowi wybrani odpowiednio z kierunków kursów objętych wsparciem.

Zespół kontrolny sprawdził kwalifikowalność uczestników do projektu w oparciu o próbę dokumentów. Łącznie karty zgłoszenia złożyły 63 osoby, zakwalifikowano 35 osób zgodnie z limitem miejsc



dla poszczególnych kursów, jednakże 3 osoby zrezygnowały z udziału w projekcie w związku z powyższym na ich miejsce przyjęto uczniów z listy rezerwowej. Weryfikacji poddano dokumentację 13 z 38 uczestników (co stanowi próbę na poziomie 34,21%), w ramach:

- *kurs spawania* – do projektu zgłosiło się 10 uczniów, 4 z najwyższą liczbą punktów zostało zakwalifikowanych, pozostali zostali wpisani na listę rezerwową. Jednakże z uczestnictwa w projekcie zrezygnowało 2 uczniów (Łukasz Umiński, Dawid Redzynia) oraz 1 uczeń z listy rezerwowej (Adrian Bartczak), w związku z powyższym Realizator przyjął do projektu 2 kolejne osoby z listy rezerwowej. W ramach kontroli zweryfikowano dokumentację 4 uczestników (Maciej Jaworski, Michał Kołodziejczyk, Dawid Kasprzak, Łukasz Pabiańczyk)
- *kurs specjalistyczny programowania i symulowania pracy maszyn sterowanych numerycznie, kurs praktyczny – praca na obrabiarkach, kurs na uprawnienia elektryczne do 1 kV, wyjazdy specjalistyczne na targi* – do projektu zgłosiły się 24 osoby, zakwalifikowano 10 z najwyższą liczbą uzyskanych punktów, pozostali zostali wpisani na listę rezerwową. W ramach kontroli zweryfikowano dokumentację 3 osób (Maciej Ławniczak, Adrian Kępa, Maciej Koperski)
- *kurs specjalistyczny programowania urządzeń mechatronicznych, kurs na uprawnienia elektryczne do 1kV, wyjazdy specjalistyczne na targi* – do projektu zgłosiło się 9 osób, zakwalifikowano 6 z najwyższą liczbą uzyskanych punktów, pozostali zostali wpisani na listę rezerwową. W ramach kontroli zweryfikowano dokumentację 3 osób (Michał Mamos, Przemysław Boss, Jakub Perka)
- *kurs cyfrowej obróbki materiałów graficznych, kurs zarządzania aplikacjami, wyjazd na konferencję IT* – do projektu zgłosiło się 21 osób, zakwalifikowano 15 z najwyższą liczbą uzyskanych punktów, pozostali zostali wpisani na listę rezerwową, 1 osoba zrezygnowała z uczestnictwa w projekcie (Szymon Stoiński), na jej miejsce przyjęto kolejną osobę z listy rezerwowej. W ramach kontroli zweryfikowano dokumentację 3 osób (Weronika Pruska, Jakub Wajszczyk, Mateusz Marciniak)

Kwalifikowalność uczestników potwierdzono w oparciu o:

- kartę zgłoszenia do udziału w projekcie (zawierającą: dane uczestnika, rodzaj wybranego wsparcia, uzyskaną podczas rekrutacji punktację);
- listy osób zakwalifikowanych do projektu oraz listy rezerwowej wraz z przypisaną punktacją;
- zakres danych osobowych powierzonych do przetwarzania (załącznik nr 4 do umowy o dofinansowanie);
- oświadczenia uczestników projektu dotyczące przetwarzania danych osobowych (załącznik nr 5 do umowy o dofinansowanie);

Zespół kontrolny ustalił, że ww. dokumentacja jest kompletna, została złożona przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia i potwierdza, że uczestnicy zakwalifikowani do projektu spełniają kryteria kwalifikowalności wskazane we wniosku o dofinansowanie i regulaminach rekrutacji.

W oparciu o zweryfikowaną dokumentację kontrolujący nie zgłaszają uwag w kwestii przejrzystości procedury rekrutacji i przyznawania wsparcia uczestnikom projektu oraz zapewnienia równego dostępu do projektu przez wszystkich potencjalnych kandydatów.

W ramach kontroli weryfikacji poddano również obszar dotyczący przetwarzania danych osobowych uczestników projektu.

Potwierdzono, że dane osobowe uczestników korzystających ze wsparcia w ramach projektu są przetwarzane wyłącznie w celu i w zakresie wskazanym w umowie o dofinansowanie. Beneficjent przetwarza powierzone mu dane osobowe zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz posiada w dokumentacji oświadczenia wszystkich uczestników projektu w zakresie danych osobowych.

Okazano rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych, w którym widnieje 7 osób (p. Anna Sierba, p. Halina Serafin, p. Mariusz Wypych, p. Michał Kopeć, p. Agnieszka Siwocha, p. Dariusz Wrąbel, p. Jarosław Chęciński) oraz upoważnienia ww. osób.

Beneficjent posiada Politykę bezpieczeństwa stanowiącą Załącznik do Zarządzenia nr 6/2018 z dnia 28 września 2018 r. Dyrektora Zespołu Techniczno-Informatycznych w Łodzi w zakresie ochrony danych osobowych (zawierającą informacje i procedury dot. ochrony danych osobowych oraz Instrukcję zarządzania systemem informatycznym, stanowiącej załącznik nr 22 do ww. polityki bezpieczeństwa) Dokumenty projektowe zawierające dane osobowe są przechowywane w sposób zapewniający właściwą ochronę przetwarzanych danych osobowych – dokumentacja ta jest przechowywana w zamkniętej szafie w biurze projektu, do której dostęp posiadają tylko osoby uprawnione.

Beneficjent w złożonym oświadczeniu z dnia 20.05.2019 r. informuje, że nie uczestniczył w sprawach dotyczących ochrony danych osobowych uczestników projektów prowadzonych przed uprawnionymi organami. Beneficjent powierzył przetwarzanie danych osobowych uczestników projektu pn. *Awangarda techniczna* innym podmiotom realizującym zadania na rzecz projektu tj.: PCG Edukacja sp. z o.o.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do sprawdzanego obszaru.

5. KWALIFIKOWALNOŚĆ PERSONELU PROJEKTU

Beneficjent zaangażował w projekcie 1 osobę realizującą zadania merytoryczne jest to p. Michał Kopeć, któremu na podstawie art. 35a ust. 3 Ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (Dz.U. z 2018 r. poz. 967) przydzielono prowadzenie zajęć dodatkowych w ramach projektu pn. „Awangarda techniczna”:

W trakcie kontroli zweryfikowana została następująca dokumentacja:

1. Powierzenie z dnia 01.10.2018 r. na przeprowadzenie 45 godzin zajęć dodatkowych pn. *programowanie urządzeń mechatronicznych* dla uczestników projektu z pierwszego naboru, w okresie od października 2018 r. do czerwca 2019 r. Na dzień rozpoczęcia kontroli zajęcia zostały zakończone;
2. Umowa o pracę z dnia 01.09.2017 r. zawarta na czas określony w niepełnym wymiarze czasu na stanowisku nauczyciel przedmiotów zawodowych oraz dokument informujący o nadaniu stopnia awansu zawodowego *nauczyciela stażysty* z dnia 01.09.2017 r. wydany przez ówczesnego Dyrektora szkoły p. Józefa Kolatę.

3. Umowa o pracę z dnia 01.09.2018 r. zawarta na czas określony do 31.08.2019 r. w niepełnym wymiarze czasu pracy (13,37/18 etatu) na stanowisku nauczyciel przedmiotów zawodowych w stopniu awansu zawodowego *nauczyciel stażysta*.
4. Aneks do umowy z dnia 01.09.2018 r. dotyczący zwiększenia średniorocznej liczby godzin dydaktycznych z 13,37/18 do 16,95/18 etatu obowiązujący od 01.02.2019 r.

Ponadto okazano Oświadczenia zawierające informacje o zatrudnieniu w ZSTI, braku zatrudnienia na podstawie stosunku pracy w IZ RPO WŁ lub innej instytucji, do której delegowane zostały zadania związane z zarządzaniem RPO WŁ; o obciążeniu zadaniami, które nie wyklucza możliwości prawidłowej i efektywnej realizacji zadań w ramach projektów oraz o braku przekroczenia 276 godz./m-c łącznego zaangażowania, o niewykonywaniu osobiście czynności w innym projekcie współfinansowanym z funduszy strukturalnych UE i FS.

Ponadto okazano:

- akta osobowe, w tym CV;
- zestawienie oraz rozliczenie godzin przepracowanych przez nauczyciela w poszczególnych miesiącach;
- dzienniki zajęć opisane w pkt 1. *Zakres rzeczowy realizacji projektu* niniejszej informacji na podstawie których kontrolujący potwierdzili zrealizowanie przez nauczycieli powierzonej ilości godzin w ramach projektu.

W trakcie kontroli okazano Oświadczenie z dnia 20.05.2019 r. p. Renaty Fudały, Dyrektora Zespołu Szkół Techniczno-Informatycznych stwierdzające, że jako osoba upoważniona do podejmowania wiążących decyzji finansowych, dysponująca środkami dofinansowania w ramach projektu nie był Ona karana za przestępstwa przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwa skarbowe.

Na podstawie opisanej dokumentacji, danych ujętych w SL2014 oraz *Oświadczenia* z dnia 20.05.2019 r. (załączono do akt kontroli) potwierdzono, że:

- Beneficjent angażuje personel na podstawie powierzenia obowiązków w ramach godzin ponadwymiarowych zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności* (obowiązującymi na dzień zawarcia umowy);
- Beneficjent posiada dokumentację uzasadniającą wybór osób wchodzących w skład personelu projektu m.in. potwierdzającą kwalifikacje określone we wniosku o dofinansowanie projektu;
- Beneficjent angażuje do projektu personel wskazany we wniosku o dofinansowanie projektu;
- do projektu nie zaangażowane są osoby wykonujące zadania w innych projektach;
- Beneficjent posiada dokumentację potwierdzającą realizację zadań w każdym miesiącu przez personel projektu;
- dane dotyczące personelu rejestrowane w systemie SL2014 są zgodne z dokumentacją posiadaną przez Beneficjenta;



- łączne zaangażowanie zawodowe osób stanowiących personel w realizację wszystkich projektów unijnych oraz działań finansowanych ze środków beneficjenta i innych źródeł nie przekracza dopuszczalnego miesięcznego limitu godzin na osobę, który określono w *Wytocznych w zakresie kwalifikowalności*, co potwierdzono na podstawie dokumentacji projektowej oraz danych zawartych w SL2014;
- stawki wynagrodzeń przyznanych nauczycielowi ustalono według zasad obowiązujących przy określaniu wynagrodzenia za godzinę ponadwymiarową wg osobistego zaszeregowania.

Zespół kontrolny nie wnosi uwag do kwalifikowalności personelu merytorycznego projektu.

6. POMOC PUBLICZNA/POMOC DE MINIMIS

W projekcie nie występuje pomoc publiczna.

7. WIZYTA MONITORINGOWA

Wizyta monitoringowa została przeprowadzona w dniu 22.05.2019 r., w miejscu realizacji projektu tj. w Zespole Szkół Techniczno – Informatycznych im. Jana Nowaka-Jeziorańskiego w Łodzi.

Podczas wizyty skontrolowano realizację Kursu pn. *Zarządzanie aplikacjami*, którego tematem była „Reklama Google Ads”. W zajęciach uczestniczyło 15 z 15 uczniów, co było zgodne z zapisami na liście obecności. Prowadzącym kurs był p. Jarosław Chęciński. Na podstawie wypełnionych *Ankiety dla uczestnika projektu* (dołączono do akt sprawy) potwierdzono, że uczestnicy projektu są informowani o dofinansowaniu projektu z EFS w ramach RPO WŁ na lata 2014-2020, otrzymują materiały szkoleniowe, są zadowoleni z udziału w zajęciach i nie ponoszą kosztów związanych z udziałem w projekcie.

Ponadto stwierdzono, że Beneficjent przekazuje informacje o dofinansowaniu z Europejskiego Funduszu Społecznego za pomocą plakatów, znajdujących się na terenie placówek, sporządzonych zgodnie z *Podręcznikiem beneficjentów programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji* oraz *Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programowych polityki spójności na lata 2014-2020*.

Kontrolujący nie stwierdzili barier dla osób niepełnosprawnych. Na dzień kontroli w projekcie nie biorą udziału osoby niepełnosprawne natomiast Beneficjent jest gotowy do zapewniania dodatkowych usprawnień w przypadku wystąpienia takiej potrzeby.

W wyniku kontroli ustalono, że sprzęt oraz wyposażenie zakupione ze środków projektu są dostępne w miejscu realizacji wsparcia i wykorzystywane są zgodnie z przeznaczeniem.

Kontrolowana forma wsparcia jest zgodna z wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu i informacjami o usłudze dostępnymi w Bazie Usług Rozwojowych m.in. w zakresie tematyki wsparcia, terminu realizacji i sposobu udzielania wsparcia. Na podstawie wywiadu przeprowadzonego z uczestnikiem doradztwa potwierdzono, że uczestnik został poinformowany przez Beneficjenta o dofinansowaniu projektu z EFS w ramach RPO WŁ na lata 2014-2020, nie poniósł żadnych kosztów w związku z udziałem w przedmiotowej usłudze rozwojowej i jest zadowolony z udziału w projekcie.

Mając na uwadze powyższe ustalenia Zespół kontrolny nie wnosi zastrzeżeń co do sposobu organizacji i przebiegu kontrolowanej formy wsparcia.



- XX. **Stwierdzone nieprawidłowości/uchybień, w tym ustalenia w zakresie wartości korekt finansowych (należy wskazać wysokość, podstawę prawną i sposób wyliczenia nieprawidłowego wydatku; w przypadku obniżenia wskaźnika procentowego nakładanej korekty należy wskazać przesłanki jej obniżenia):**
Brak
- XXI. **Zalecenia pokontrolne/rekomendacje (ze wskazaniem terminu na ich wykonanie oraz terminu na przekazanie informacji o sposobie ich wdrożenia):**
Brak
- XXII. **Wykaz załączników:**
Brak
- XXIII. **Uwagi/zastrzeżenia Podmiotu kontrolowanego do ustaleń kontroli oraz odniesienie Zespołu kontrolnego do przedmiotowych uwag**
Nie dotyczy

Pouczenie:

Kierownikowi Podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo do złożenia umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej oraz przesłanie ich w formie pisemnej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W przypadku przekroczenia przez Podmiot kontrolowany terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej, Jednostka kontrolująca może odmówić ich rozpatrzenia.

W przypadku braku zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej kierownik Podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona podpisuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej i w terminie 14 dni od daty ich doręczenia przesyła jeden egzemplarz Jednostce kontrolującej.

Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej przy równoczesnym braku wniesienia zastrzeżeń do ustaleń kontroli nie zwalnia Podmiotu kontrolowanego z realizacji zaleceń pokontrolnych/rekomendacji.

Zespół kontrolny:

PODINSPEKTOR

Emilia Łopatowska

01.07.2019r.

Emilia Łopatowska

(data, podpis członka Zespołu kontrolnego)

Podmiot kontrolowany:

DYREKTOR
Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych

mgr Renata Fudała

10.07.2019r.

(data, podpis i pieczęć kierownika
Podmiotu kontrolowanego)



PODINSPEKTOR

Agnieszka Wierzbicka
Agnieszka Wierzbicka

01.07.2019

.....

Agnieszka Wierzbicka

(data, podpis członka Zespołu kontrolnego)

INSPEKTOR

Gerard Obin
Gerard Obin

01.07.2019

.....

Gerard Obin

(data, podpis członka Zespołu kontrolnego)