



INFORMACJA POKONTROLNA nr: FESL.06.03-IZ.01-0038/23-001-INF

Informacje wstępne

Informacje o projekcie

Numer kontroli: 14/FESL/K/KN2/24
Numer projektu: FESL.06.03-IZ.01-0038/23
Tytuł projektu: „Staże uczniowskie w powiecie cieszyńskim”

Dane beneficjenta

Identyfikator beneficjenta: 5482604548
Nazwa beneficjenta: Powiat Cieszyński
Adres beneficjenta: Cieszyn 43-400, ul. Bobrecka 29

Informacje o kontroli

Tryb kontroli: Planowa
Typ kontroli: Na miejscu
Rodzaj kontroli: W trakcie realizacji projektu,
Zespół kontrolujący: Anna Tomsia – kierownik Zespołu kontrolującego,
Teresa Olińska
Zastosowana lista sprawdzająca: (EFS) Kontrola - stawki jednostkowe
Wersja listy sprawdzającej: Wersja 1
Planowany termin kontroli: 2024-09-05 - 2024-09-06



Data rozpoczęcia kontroli:	2024-09-05
Podmiot kontrolujący:	Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego, Departament Europejskiego Funduszu Społecznego
Podmioty kontrolowane:	Powiat Cieszyński - NIP: 5482604548
Miejsca przeprowadzenia kontroli:	Powiat Cieszyński - Cieszyn, ul. Bobrecka 29
Kontrolowane zamówienia:	Brak kontrolowanych zamówień
Numery kontrolowanych WoP:	FESL.06.03-IZ.01-0038/23- 001; FESL.06.03-IZ.01-0038/23 -002;

1. Wykaz skrótów

1. Beneficjent – Powiat Cieszyński
2. Instytucja Zarządzająca - Instytucja Zarządzająca Programem Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027 (tj. Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego, Departament Europejskiego Funduszu Społecznego)
3. SM EFS - System Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego

2. Podstawa prawna

- art. 8 ust. 2 pkt 8 oraz Rozdziału 7 Ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. z 2022 r., poz. 1079);
- Wytyczne dotyczące kontroli realizacji programów polityki spójności na lata 2021–2027;
- Umowa o dofinansowanie projektu nr FESL.06.03-IZ.01-0038/23-00 z dnia 19.02.2024 r. z późn. zm.

3. Cel kontroli

Ocena zgodności realizowanych w projekcie działań z przepisami prawa oraz innymi procedurami, do stosowania których Beneficjent zobowiązał się w umowie o dofinansowanie projektu. W przypadku stwierdzenia uchybień lub nieprawidłowości celem kontroli jest również ustalenie charakteru, wagi i skutków naruszenia, a także sformułowanie zaleceń zmierzających do ich usunięcia.

4. Przedmiot kontroli

Okres objęty kontrolą: od 1.02.2024 r. do 5.09.2024 r.

Instytucja Zarządzająca w dniach 5-6 września 2024 r. przeprowadziła kontrolę wrywkową projektu FESL.06.03-IZ.01-0038/23.



Zakres kontroli obejmował weryfikację dokumentów potwierdzających realizację działań rozliczanych stawką jednostkową z założeniami określonymi w umowie oraz wniosku o dofinansowanie projektu w okresie od 1 lutego 2024 r. do 5 września 2024 r.

Kontroli poddano 100 % dokumentacji uczestników projektu, którzy w okresie objętym kontrolą zawarli umowy o staż uczniowski (185 uczniów/uczennic).

W ramach przeprowadzonej kontroli weryfikacyjnej Instytucja Zarządzająca przeanalizowała i oceniła dokumenty (wymienione w punkcie 5 Informacji Pokontrolnej) dotyczące staży uczniowskich, rozliczanych stawkami jednostkowymi (obszar nr 6. Metody uproszczone).

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Ustalenie nr 6.1 Metody uproszczone

Zgodnie z regulaminem konkursu nr FESL.06.03-IZ.01-014/23, stawka jednostkowa dotycząca prowadzenia 1 godziny stażu dla 1 ucznia wynosi 25,61 zł, co jest zgodne z wysokością stawki wynikającą z dokumentów okazanych w trakcie kontroli.

W trakcie trwania kontroli Beneficjent okazał następujące dokumenty:

- umowy o staż uczniowski,
- miesięczne listy obecności,
- oświadczenia opiekuna stażu uczniowskiego,
- zaświadczenia o odbyciu stażu (jeśli dotyczy),
- programy stażu,
- regulamin rekrutacji i uczestnictwa w projekcie „Stáže uczniowskie w powiecie cieszyńskim” wraz z protokołami z posiedzeń komisji rekrutacyjnej.

W okresie objętym kontrolą zrealizowano 6 328 stawek jednostkowych, a ilość godzin ogółem rozliczonych od początku realizacji projektu to 27 215 na rzecz 180 uczestników projektu. Powyższe potwierdzają dane przedstawione do rozliczenia we wniosku o płatność nr FESL.06.03-IZ.01-0038/23-003-01, złożonym do Instytucji Zarządzającej 16 września 2024 r. (po okresie objętym kontrolą).

Ponadto 5 uczestników rozpoczęło staże i na dzień przeprowadzenia kontroli zrealizowało je w wymiarze 215 godzin.

Dodatkowo w celu weryfikacji prawidłowości realizacji działań rozliczanych stawką jednostkową, Zespół kontrolujący wybrał 19 stażystów, uczestników/czek projektu (10% ogółu), celem przeprowadzenia wywiadu telefonicznego (12-13.09.2024 r.).

Wywiad obejmował następujące pytania:

1. Czy brałaś/eś udział w projekcie pn. „Stáže uczniowskie w powiecie cieszyńskim”?
2. Czy masz wiedzę, z jakich środków współfinansowany jest ww. projekt?
3. Czy brałaś/brałeś udział w stażach uczniowskich organizowanych w ramach projektu?
4. Czy otrzymałaś/eś wynagrodzenie za zrealizowanie stażu?
5. Czy ponosiłaś/eś dodatkowe koszty w związku z udziałem w projekcie?
6. Czy uważasz, że podczas realizacji stażu uzyskałaś/eś nowe doświadczenia i umiejętności?
7. Czy w czasie odbywania stażu miałaś/eś wyznaczonego opiekuna stażu?
8. Czy jesteś zadowolona/ny z przebiegu stażu, czy są jakieś uwagi, zastrzeżenia do ww. projektu?

Z ww. grupy 19 uczniów, udało się przeprowadzić rozmowę z 11 uczestnikami projektu:

Wszystkie osoby, z którymi udało się przeprowadzić wywiad telefoniczny potwierdziły swój udział w projekcie wskazując, że był on współfinansowany ze środków unijnych. Wszyscy rozmówcy potwierdzili udział w stażach, za które otrzymali wynagrodzenie, przy tym nie ponosząc żadnych kosztów własnych. Uczestniczki/Uczestnicy, z którymi prowadzone były rozmowy, wskazali, iż mieli wyznaczonego opiekuna stażu. Wszystkie osoby potwierdziły, iż są zadowolone z udziału w projekcie i możliwości pracy na stażu, który umożliwił im zdobycie nowego doświadczenia oraz dodatkowych kwalifikacji. Nie zgłosili żadnych uwag czy zastrzeżeń, ponadto większość z uczestników projektu, z którymi były przeprowadzone rozmowy wyraziła chęć ponownego udziału w projekcie tego typu.

W przypadku 2 uczniów, którzy pracowali ponad przewidziany wymiar czasu pracy na dobę, Zespół kontrolujący spytał o zaistniałą sytuację. Jeden z uczniów wskazał, iż praca ponad wymiar wynikała z jego inicjatywy ponieważ chciał skończyć zadane mu obowiązki służbowe, drugi wyraził swoje 100% zadowolenie z udziału w projekcie nie wskazując żadnych uchybień. Uczniowie nie mieli zastrzeżeń odnośnie czasu pracy.

Ustalenie finansowe

NIE

Szczegóły ustalenia:

- Beneficjent w § 2 ust. 2 umowy o staż uczniowski zawartej pomiędzy Powiatem Cieszyńskim, pracodawcą a uczestnikiem projektu zawarł następujący zapis: „Strony ustalają łączną liczbę godzin realizacji stażu na 150 godzin na Uczestnika Projektu, wymiar dobowy – 8 godzin, tygodniowy 40 godzin”.
- Tymczasem, zgodnie z okazanymi listami obecności:
- nie jest zachowany przewidziany w umowie 8 godzinny dobowy wymiar czasu pracy (uczestnicy pracowali np.: 20 x 7,5 godziny, 10 x 8 h i 10 x 7h, 18 x 8 h i 1 x 6h) – 149 uczniów/uczennic;
 - łączna liczba godzin stażu przekracza 150 godzin - przy zachowaniu 8 godzinnego dobowego czasu pracy (np.: 19 x 8h = 152h) – 31 uczniów/uczennic;
 - w 4 przypadkach stwierdzono przedłużenie dobowego wymiaru godzin **dla uczniów powyżej 18 roku życia** do maksymalnie 10 godzin na dobę¹;
 - w 3 przypadkach stażyści pracowali w soboty lub niedziele, co spowodowało przekroczenie dobowego, tygodniowego oraz łącznego wymiaru czasu pracy².

Podczas kontroli Beneficjent wyjaśnił, iż niezgodności pomiędzy zapisami umowy a okazanymi miesięcznymi listami obecności wynikają z błędnych założeń umowy, których konsekwencją jest przekroczenie 150 godzin stażu (31 przypadków), tym samym przekroczenie dobowego i tygodniowego czasu pracy. W pozostałych 149 przypadkach stwierdzono nie zrealizowanie wymaganego 8 godzinnego wymiaru czasu pracy.

W dniu przeprowadzenia kontroli Beneficjent okazał Zespołowi kontrolującemu 4 egzemplarze nowo zawartych umów stażowych zawierających już poprawione regulacje.

W przypadku 4 nowych uczestników projektu: I

oraz _____ zawarto nowe umowy, w których w § 2 ust. 2 wskazano

¹

²



następujące postanowienia dotyczące wymiaru czasu pracy: „Strony ustalają łączną liczbę godzin realizacji stażu na 150 godzin na Uczestnika Projektu, wymiar dobowy wyniesie maksymalnie 6 godzin a tygodniowy maksymalnie 30 godzin”³.

Analiza kontrolowanej dokumentacji oraz przeprowadzone wywiady z uczestnikami projektu pozwalają Zespołowi kontrolującemu stwierdzić prawidłową realizację projektu. Beneficjent przyjął określony wymiar stażu w umowach, który nie był przez niego w sposób odpowiedni nadzorowany. Niemniej jednak zidentyfikowane okoliczności nie stanowią naruszenia prawa powszechnie obowiązującego (art. 121a ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo oświatowe t. j. Dz.U. 2024 poz. 737), bowiem ust. 12 przywołanego artykułu ustawy dopuszcza, w przypadku uczniów pełnoletnich, przekroczenie 8 godzinnego wymiaru pracy.

Z uwagi na fakt, iż Beneficjent samodzielnie zmodyfikował postanowienia nowo zawieranych umów stażowych w zakresie prawidłowego wymiaru stażu, **Institucja Zarządzająca odstępuje od sformułowania zalecenia.**

2. W przypadku dokumentu *miesięczna lista obecności* w 5 przypadkach pracodawca błędnie wykazał sumaryczną liczbę godzin przepracowanych podczas stażu, wskazując 150 godzin pomimo tego, iż inna wartość wynikała z liczby godzin wykazywanych w poszczególnych dniach⁴.

Zalecenia związane z ustaleniem nr 6.1:

Zalecenie nr 6.1.1:

Brak.

Zalecenie nr 6.1.2:

Institucja Zarządzająca rekomenduje Beneficjentowi, podczas dalszej realizacji projektu, do zwiększenia nadzoru nad sporządzaną dokumentacją w zakresie realizacji staży – w tym dokumentacji sporządzanej przez pracodawców.

6. Podsumowanie kontroli

Zespół kontrolujący w wyniku kontroli poszczególnych obszarów dokonał oceny realizacji działań w ramach projektu na poziomie: **Kategoria nr 1**, gdzie:

Kategoria nr 1 – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia;

Kategoria nr 2 – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale występują uchybienia i potrzebne są usprawnienia;

Kategoria nr 3 – projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, występują istotne uchybienia (w tym skutkujące wydatkami niekwalifikowalnymi), potrzebne są usprawnienia lub wdrożenie planu naprawczego,

Kategoria nr 4 – projekt jest realizowany nieprawidłowo, występują liczne, kluczowe uchybienia/nieprawidłowości, potrzebne jest niezwłoczne wdrożenie planu naprawczego.

7. Podsumowanie ustaleń finansowych

³ Przedmiotowe umowy odnoszą się do osób poniżej 16 roku życia.

⁴

8. Pouczenia końcowe

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu należy przekazać do jednostki kontrolującej pismo o przyjęciu i akceptacji wyników kontroli wraz z informacją o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji. Podmiot kontrolowany ma prawo zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń do otrzymanych wyników kontroli. W takim przypadku kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej przesyła do jednostki kontrolującej pisemne zastrzeżenia i ewentualną dokumentację w sprawie. Powyższy termin może zostać przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca może odmówić ich rozpatrzenia. Zastrzeżenia mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane pozostawia się bez rozpatrzenia. Jednostka kontrolująca, po rozpatrzeniu zastrzeżeń, sporządza ostateczną Informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Ostateczna Informacja pokontrolna jest przekazywana podmiotowi kontrolowanemu w terminie 10 dni od dnia zgłoszenia zastrzeżeń. W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń instytucja kontrolująca ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, co każdorazowo przerywa bieg powyższego terminu. Od ostatecznej informacji pokontrolnej nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń. Jednocześnie instytucja kontrolująca ma prawo poprawienia w Informacji pokontrolnej w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego, oczywistych omyłek. Informację o zakresie sprostowania przekazuje się bez zbędnej zwłoki podmiotowi kontrolowanemu.

9. Załączniki

Brak