



LISTA SPRAWDZAJĄCA DO KONTROLI PROJEKTU PROWADZONEJ Z WYKORZYSTANIEM ŚRODKÓW KOMUNIKACJI ELEKTRONICZNEJ

Beneficjent: Miasto Jelenia Góra Tytuł projektu: Kształcenie zawodowe dla potrzeb rynku pracy w Jeleniej Górze Numer projektu: RPDS.10.04.01-02-0025/20 Termin kontroli: 4 – 6 grudnia 2023 roku		Skróty:			
Lp.	Pytania	Tak	Nie	Nie dotyczy	Uwagi/Uzasadnienie
1.	Dokumentacja dotycząca realizacji projektu				Beneficjent we wniosku o dofinansowanie zaplanował realizację pięciu zadań: – Zadanie 1: <i>Wsparcie dla uczniów w zdobywaniu kwalifikacji rynkowych oraz kompetencji poprzez realizację zajęć specjalistycznych,</i> – Zadanie 2: <i>Doradztwo zawodowe dla uczniów,</i> – Zadanie 3: <i>Wsparcie dla nauczycieli z każdej ze szkół,</i> – Zadanie 4: <i>Staż realizowane przy współpracy z pracodawcami,</i> – Zadanie 5: <i>Doposażenie pracowni zawodowych.</i> Skontrolowano dokumentację dotyczącą realizacji merytorycznych form wsparcia w ramach Zadania 3. <i>Wsparcie dla nauczycieli z każdej ze szkół.</i> Wyboru dokonano w sposób losowy za pomocą funkcji LOS w programie Microsoft Office Excel. Skontrolowano dokumentację dotyczącą ww. zadania w zakresie zgodności z postępowaniem rzeczowym wykazanym w zatwierdzonych wnioskach o płatność. Dokumentacja poddana kontroli stanowi 20,00% dokumentacji dotyczącej realizacji wszystkich merytorycznych form wsparcia zaplanowanych w projekcie.
1.1	Czy dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu?	x			Dokumentacja projektowa jest przechowywana w siedzibie Beneficjenta w Urzędzie Miasta Jelenia Góra, pod adresem 58 – 500 Jelenia Góra, pl. Ratuszowy 58 oraz w budynku urzędu na ul. Sudeckiej 29 oraz w miejscach realizacji projektu. Dokumentacja dotycząca projektu w siedzibie Beneficjenta, gdzie dokonywano czynności kontrolnych, jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.
1.2	Czy Beneficjent poddał się kontroli i zapewnił pełny dostęp do dokumentacji dotyczącej projektu?	x			Podczas przeprowadzonych czynności kontrolnych został zapewniony dostęp do całości dokumentacji związanej z realizacją projektu. Przedstawiono m.in. dokumentację dotyczącą: – realizacji projektu i udzielanego wsparcia uczestnikom projektu zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie oraz wniosku o dofinansowanie, – kwalifikowalności personelu projektu, – kwalifikowalności uczestników projektu, – rozliczeń finansowych, – danych osobowych, – działań informacyjno-promocyjnych, – uniwersalnego projektowania i zasady niedyskryminacji.
1.3	Czy Beneficjent realizuje zadania zgodnie z harmonogramem realizacji projektu i postępowaniem rzeczowym wykazanym we wniosku o płatność?	x			Odpowiedź udzielona na podstawie próby. Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu w ramach Zadania 3 <i>Wsparcie dla nauczycieli z każdej ze szkół</i> Beneficjent zaplanował przeprowadzenie kursów dla nauczycieli: – Tworzenie witryn internetowych – 3 osoby, – Przygotowanie potraw zgodnie z trendami rynkowymi i zasadami zdrowego żywienia – 4 osoby, – Asystowanie w przygotowaniu potraw – 4 osoby, – Wykonywanie makijażu fotograficznego – 3 osoby, – Serwis napojów mieszanych i alkoholi – 8 osoby, – Build Android Apps with App Inventor – 4 osoby, – Androd studio – 4 osoby,



				<p>- Java studio – 4 osoby, - Spedycja i transport w transakcjach krajowych i międzynarodowych – 4 osoby, - Efektywna gospodarka magazynowa z zastosowaniem narzędzi LEAN 4 – 4 osoby, - Projektowanie grafiki komputerowej – 3 osoby, - Programowanie i obsługiwane procesu druku 3D – 1 osoba, - Tworzenie witryn internetowych – 1 osoba, - Planowanie, tworzenie i dystrybuowanie treści marketingowych – 1 osoba, - Prowadzenie mediacji sądowych i pozasądowych w sprawach cywilnych – 1 osoba.</p> <p>Do kontroli przedstawiono program szkoleń, dziennik zajęć, listy obecności, potwierdzenie odbioru materiałów szkoleniowych, pre i post testy, ankiety, kserokopie certyfikatów, dokumentację fotograficzną.</p> <p>Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych, ustalono że zrealizowane zostały następujące kursy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Przygotowanie potraw zgodnie z trendami rynkowymi i zasadami zdrowego żywienia, w dniach 25 sierpnia – 11 września 2022 roku, w wymiarze 100 godzin, w kursie uczestniczyły 4 osoby, - Tworzenie witryn internetowych, z dniach 3 grudnia 2022 roku – 3 lutego 2023 roku, w wymiarze 80 godzin, w kursie uczestniczyły 4 osoby, - Kurs Android Studio, w dniach 9 września – 9 października 2022 roku, w wymiarze 80 godzin, w kursie uczestniczyły 4 osoby, - Efektywna gospodarka magazynowa z zastosowaniem narzędzi LEAN, w dniach 28 września – 22 października 2022 roku, w wymiarze 80 godzin, w kursie uczestniczyły 4 osoby, - Spedycja i transport w transakcjach krajowych i międzynarodowych, w dniach 24 sierpnia – 27 września 2022 roku, w wymiarze 80 godzin, w kursie uczestniczyły 4 osoby, - Projektowanie grafiki komputerowej, w wymiarze 100 godzin, w dniach 16 sierpnia – 17 października 2022 roku, w wymiarze 100 godzin, w kursie uczestniczyły 3 osoby, - Programowanie i obsługa procesu druku 3d, w dniach 23 sierpnia – 17 października 2022 roku, w wymiarze 80 godzin, w kursie uczestniczyła 1 osoba, - Serwis napojów mieszanych i alkoholi, w dniach 1 – 19 października 2022 roku, w wymiarze 100 godzin, w kursie uczestniczyło 8 osób, - Asystowanie w przygotowaniu potraw, w dniach 25 sierpnia – 1 września 2022 roku, w wymiarze 60 godzin, w kursie uczestniczyły 4 osoby, - Programowanie JAVA, w dniach 22 sierpnia – 2 września 2022 roku, w wymiarze 80 godzin, w kursie uczestniczyły 3 osoby, - Wykonanie makijażu fotograficznego, w dniach 9 – 24 października 2022 roku, w wymiarze 60 godzin, w kursie uczestniczyły 3 osoby. <p>Jednocześnie na podstawie oświadczenia złożonego przez Beneficjenta oraz przedstawionych do kontroli dokumentów przetargowych ustalono że ze względu na brak ofert nie zostały zrealizowane kursy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Planowanie, tworzenie i dystrybuowanie treści marketingowych, - Prowadzenie mediacji sądowych i pozasądowych w sprawach cywilnych, - Build android Apps with Apps Inventro2. <p>Na podstawie przedstawionej dokumentacji ustalono, że zadanie zostało zrealizowane zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie projektu oraz zgodnie z postępowaniem rzeczowym wykazanym we wnioskach o płatność.</p>
1.4	Czy stan wskaźników w trakcie kontroli wskazuje na zagrożenie ich wykonania?		x	<p>Odpowiedź na podstawie badanej próby. Stan wskaźników w trakcie kontroli nie wskazuje na zagrożenie ich wykonania.</p>
1.5	Czy wskaźniki założone we wniosku o dofinansowanie realizacji projektu zostały osiągnięte (dotyczy kontroli na zakończenie realizacji projektu)?		x	<p>Przeprowadzona kontrola nie jest kontrolą na zakończenie realizacji projektu.</p>



1.6	Czy projekt został zrealizowany zgodnie z kryteriami określonymi we wniosku o dofinansowanie (dotyczy kontroli na zakończenie realizacji projektu)?			x	Przeprowadzona kontrola nie jest kontrolą na zakończenie realizacji projektu.
1.7	Czy przeprowadzona w projekcie diagnoza jest zgodna z informacjami zawartymi we wniosku o dofinansowanie projektu?			x	Obszar podlegał kontroli przeprowadzonej w dniach od 20 do 22 czerwca 2022 roku.
2	Kwalifikowalność personelu projektu				Obszar został skontrolowany podczas kontroli przeprowadzonej w dniach od 20 do 22 czerwca 2022 roku. Na podstawie danych w systemie SL oraz oświadczenia Beneficjenta, ustalono że od zakończenia poprzedniej kontroli nie zatrudniano personelu projektu.
3	Kwalifikowalność uczestników projektu				W systemie SL2014, w bazie monitorowania uczestników, przesłanej w dniu 23 października 2023 roku o statusie zatwierdzony, Beneficjent wykazał 691 uczestników projektu. Wyboru dokumentacji, dotyczącej kwalifikowalności uczestników projektu, dokonano w sposób niestatystyczny – kontrolą objęto dokumentację dotyczącą rekrutacji 33 uczestników projektu, wszystkich nauczycieli będących uczestnikami projektu, co stanowi 4,78 % dokumentacji w zakresie kwalifikowalności uczestników projektu.
3.1	Czy Beneficjent posiada deklaracje uczestnictwa w projekcie uczestników projektu?	x			Odpowiedzi udzielono na podstawie próby. Beneficjent przedstawił wraz z <i>Regulaminem staży realizowanych w projekcie „Kształcenie zawodowe dla potrzeb rynku pracy w Jeleniej Górze”</i> dokumentację rekrutacyjną uczestników do projektu, w tym ankiety danych osobowych na potrzeby systemu SL2014, zgłoszenia udziału w stażu, deklaracje uczestnictwa w projekcie, klauzule informacyjne dotyczące przetwarzania danych osobowych w projekcie oraz zgody na przetwarzanie danych osobowych. Kontrolowana dokumentacja potwierdza kwalifikowalność uczestników projektu.
3.2	Czy liczba osób uczestniczących w projekcie a dotycząca poszczególnych rodzajów wsparć jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie?	x			Odpowiedzi udzielono na podstawie próby. Liczba osób uczestniczących w projekcie, a dotycząca poszczególnych rodzajów wsparć, jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie.
3.3	Czy dane uczestników projektu zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w centralnym systemie teleinformatycznym SL 2014?	x			Odpowiedzi udzielono na podstawie próby. Dane uczestników projektu zbierane w formie papierowej są zgodne z danymi zawartymi w centralnym systemie teleinformatycznym SL 2014.
4	Rozliczenia finansowe				Do dnia przeprowadzenia czynności kontrolnych zatwierdzono następujące wnioski o płatność: <ul style="list-style-type: none"> RPDS.10.04.01-02-0025/20-001 za okres od 1 lutego do 1 lutego 2021 roku na kwotę wydatków kwalifikowalnych 0,00 zł, RPDS.10.04.01-02-0025/20-002 za okres od 2 lutego do 30 kwietnia 2021 roku na kwotę wydatków kwalifikowalnych 0,00 zł, RPDS.10.04.01-02-0025/20-003 za okres od 1 maja do 30 czerwca 2021 roku na kwotę wydatków kwalifikowalnych 23 358,28 zł, RPDS.10.04.01-02-0025/20-004 za okres od 1 lipca do 31 lipca 2021 roku na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3 080,25 zł, RPDS.10.04.01-02-0025/20-005 za okres od 1 sierpnia do 31 października 2021 roku na kwotę wydatków kwalifikowalnych 305 846,18 zł, RPDS.10.04.01-02-0025/20-006 za okres od 1 listopada 2021 roku do 31 stycznia 2022 roku na kwotę wydatków kwalifikowalnych 392 510,40 zł, RPDS.10.04.01-02-0025/20-007 za okres od 1 lutego do 30 kwietnia 2022 roku na kwotę wydatków kwalifikowalnych 17 165,97 zł, RPDS.10.04.01-02-0025/20-008 za okres od 1 maja do 31 lipca 2022 roku na kwotę wydatków kwalifikowalnych 266 241,76 zł,



			<ul style="list-style-type: none"> • RPDS.10.04.01-02-0025/20-009 za okres od 1 sierpnia do 31 października 2022 roku na kwotę wydatków kwalifikowalnych 332 887,67 zł, • RPDS.10.04.01-02-0025/20-010 za okres od 1 listopada 2022 roku do 1 stycznia 2023 roku na kwotę wydatków kwalifikowalnych 905 187,53 zł, • RPDS.10.04.01-02-0025/20-011 za okres od 1 lutego do 30 kwietnia 2023 roku na kwotę wydatków kwalifikowalnych 213 406,20 zł, • RPDS.10.04.01-02-0025/20-012 za okres od 1 maja do 31 lipca 2023 roku na kwotę wydatków kwalifikowalnych 153 255,24 zł, • RPDS.10.04.01-02-0025/20-013 za okres od 1 sierpnia do 30 września 2023 roku na kwotę wydatków kwalifikowalnych 108 604,18 zł. <p>Do dnia przeprowadzenia czynności kontrolnych zatwierdzono wydatki na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych w wysokości 3 099 864,05 zł, w tym w okresie objętym kontrolą 2 767 579,34 zł. Weryfikacji poddano dokumenty księgowe dokumentujące zatwierdzone wydatki na kwotę 193 344,00 zł, co stanowi 6,99% wydatków zatwierdzonych w projekcie w okresie objętym niniejszą kontrolą oraz 6,24% wszystkich wydatków do dnia przeprowadzenia czynności kontrolnych. Wyboru dokumentacji dokonano na podstawie losowego doboru próby za pomocą funkcji LOS w programie Microsoft Office Excel z wyłączeniem wydatków objętych poprzednią kontrolą. Kontroli poddano następujące wydatki/dokumenty:</p> <ul style="list-style-type: none"> • W ramach wniosku nr RPDS.10.04.01-02-0025/20-011: <ol style="list-style-type: none"> 1. Faktura nr 32/10/2022 z dnia 21 października 2022 roku na kwotę wydatków kwalifikowalnych 16 929,00 zł, koszt przeprowadzenia szkoleń dla nauczycieli – zadanie nr 3, 2. Faktura nr 33/10/2022 z dnia 21 października 2022 roku na kwotę wydatków kwalifikowalnych 11 643,00 zł, koszt przeprowadzenia szkoleń dla nauczycieli – zadanie nr 3, 3. Faktura nr FV/1/2022/11 z dnia 7 listopada 2022 roku na kwotę wydatków kwalifikowalnych 22 352,00 zł, koszt przeprowadzenia kursu dla uczestników projektu – zadanie nr 3, 4. Faktura nr 1/11/2022/S z dnia 22 listopada 2022 roku na kwotę wydatków kwalifikowalnych 10 500,00 zł, koszt przeprowadzenia szkolenia dla uczestników projektu – zadanie nr 3, 5. Faktura nr 2/11/2022/S z dnia 22 listopada 2022 roku na kwotę wydatków kwalifikowalnych 12 600,00 zł, koszt przeprowadzenia szkolenia dla uczestników projektu – zadanie nr 3, 6. Faktura nr 4/10/2022 z dnia 9 października 2022 roku na kwotę wydatków kwalifikowalnych 22 896,00 zł, koszt przeprowadzenia kursu „Android Studio” dla uczestników projektu – zadanie nr 3, 7. Faktura nr FV/3/2022/09 z dnia 29 września 2022 roku na kwotę wydatków kwalifikowalnych 23 528,00 zł, koszt przeprowadzenia kursu „Przygotowanie potraw zgodnie z ...” dla uczestników projektu – zadanie nr 3, 8. Faktura nr 4/03/2023 z dnia 30 marca 2023 roku na kwotę wydatków kwalifikowalnych 22 896,00 zł, koszt przeprowadzenia kursu „Tworzenie witryn internetowych” dla uczestników projektu – zadanie nr 3, • W ramach wniosku nr RPDS.10.04.01-02-0025/20-013: <ol style="list-style-type: none"> 9. Lista płać nr 10/KSZ/2023 z dnia 10 sierpnia 2023 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 8 000,00 zł, koszt wypłaty stypendiów stażowych – zadanie nr 4, 10. Lista nr 11/KSZ/2023 z dnia 17 sierpnia 2023 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 10 000,00 zł, koszt wypłaty stypendiów stażowych – zadanie nr 4, 11. Lista nr 12/KSZ/2023 z dnia 24 sierpnia 2023 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 6 000,00 zł, koszt wypłaty stypendiów stażowych – zadanie nr 4, 12. Lista nr 17/KSZ/2023 z dnia 1 września 2023 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 10 000,00 zł, koszt wypłaty stypendiów stażowych – zadanie nr 4, 13. Lista nr 15/KSZ/2023 z dnia 12 września 2023 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 6 000,00 zł, koszt wypłaty stypendiów stażowych – zadanie nr 4, 14. Lista nr 16/KSZ/2023 z dnia 25 września 2023 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 10 000,00 zł, koszt wypłaty stypendiów stażowych – zadanie nr 4.
--	--	--	--



4.1	Czy beneficjent posiada oryginalne dowody księgowe?	x		Beneficjent przedłożył oryginalne dowody księgowe.
4.2	Czy dokumenty są prawidłowo opisane?	x		Na podstawie przedłożonych skanów dokumentów ustalono, że dokumenty księgowe są opisane w sposób pozwalający powiązać je z kontrolowanym projektem, tj. posiadają: <ul style="list-style-type: none"> - numer umowy o dofinansowanie projektu, - informację o współfinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach RPO WD 2014-2020, - numer lub nazwę kategorii wydatku w ramach projektu, - wysokość kwoty kwalifikowalnej. Dokumenty zatwierdzone zostały pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym przez upoważnione osoby.
4.3	Czy beneficjent posiada dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług?	x		Na podstawie przedłożonych dokumentów wymienionych w punkcie 4. <i>Listy sprawdzającej</i> ustalono, że Beneficjent posiada dowody zapłaty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług (wyciągi z rachunków bankowych).
4.4	Czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone?	x		Na podstawie dokumentacji dotyczącej merytorycznych form wsparcia opisanych w punkcie 1. <i>Listy sprawdzającej</i> ustalono, że zamówione towary i usługi zostały dostarczone.
4.5	Czy dane umieszczone w zestawieniu dokumentów potwierdzającym wydatki objęte wnioskiem o płatność/ wydruku z ewidencji księgowej wynikają z oryginałów posiadanych przez beneficjenta dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług?	x		Dane umieszczone w zestawieniu dokumentów potwierdzającym wydatki objęte wnioskiem o płatność/wydruku z ewidencji księgowej wynikają z oryginałów posiadanych przez Beneficjenta dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług.
4.6	Czy wydatki rozliczane we wnioskach o płatność są kwalifikowalne?	x		Wszystkie wybrane do kontroli dokumenty księgowe zostały wystawione w okresie realizacji projektu i na jego potrzeby. Wszystkie kontrolowane wydatki spełniają kryteria kwalifikowalności określone w <i>Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020</i> .
4.6.1	Czy koszty bezpośrednie są kwalifikowalne zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020?	x		Analizowane w trakcie czynności kontrolnych wydatki są kwalifikowalne zgodnie z <i>Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020</i> , tj.: <ul style="list-style-type: none"> - zostały faktycznie poniesione w okresie wskazanym w umowie o dofinansowanie, - są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa unijnego oraz prawa krajowego, - są zgodne z PO i SZOOP, - zostały uwzględnione w budżecie projektu, - zostały poniesione zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie, - są niezbędne do realizacji celów projektu i zostały poniesione w związku z realizacją projektu, - zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, - zostały należycie udokumentowane, zgodnie z wymogami w tym zakresie określonymi w <i>Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020</i>, - zostały wykazane we wniosku o płatność zgodnie z <i>Wytycznymi w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej</i>,



					- są zgodne z innymi warunkami uznania ich za wydatki kwalifikowalne określonymi w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 lub regulaminie konkursu.
4.6.2	Czy koszty pośrednie są kwalifikowalne zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020?	x			Koszty pośrednie w ramach projektu są rozliczane ryczałtem w wysokości 15% wartości kosztów bezpośrednich.
4.6.3	Czy wydatki zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny?	x			Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że wydatki zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny.
4.6.4	Czy w rozliczanych wydatkach znajdują się takie wydatki, które wskazano w katalogu kosztów niekwalifikowalnych wymienionych w Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020?		x		Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono, aby w rozliczanych wydatkach znajdowały się takie wydatki, które wskazano w katalogu kosztów niekwalifikowalnych wymienionych w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.
4.6.5	Czy wydatki objęte cross-finansowaniem i wydatki przeznaczone na zakup środków trwałych są rozliczane zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie oraz obowiązującymi limitami?			x	W ramach kategorii środków trwałych zaplanowano wydatki na kwotę 17 500,00 zł. Do dnia kontroli nie zatwierdzono wydatków w ramach kategorii środków trwałych. W projekcie zaplanowano wydatki w ramach cross-finansingu na kwotę 87 928,00 zł. Do dnia kontroli nie zatwierdzono wydatków w ramach cross-finansingu.
4.7	Czy beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków?	x			Na podstawie udostępnionej dokumentacji stwierdzono, że Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków.
4.8	Czy płatności są co do zasady realizowane z wyodrębnionego rachunku projektu?	x			Stwierdzono na podstawie badanej próby. Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu transze dofinansowania przekazywane są na wyodrębniony rachunek bankowy Miasta Jelenia Góra o numerze 12 1160 2202 0000 0004 7335 4089 prowadzony przez Bank Millenium S.A. Środki finansowe na realizację projektu są przekazywane z ww. konta na rachunki bankowe Realizatorów projektu. Jak ustalono, płatności dotyczące wydatków objętych próbą dokonywane były z wyżej wskazanego rachunku projektu oraz rachunków bankowych Realizatorów projektu.
4.9	Czy zapewniony jest wymagany wkład własny?	x			W ramach projektu zaplanowano wniesienie wkładu własnego w wysokości 704 875,16 zł, w wysokości 15% wydatków kwalifikowalnych projektu.
4.10	Czy wkład własny jest wniesiony zgodnie z harmonogramem projektu?	x			Wnoszenie wkładu własnego rzeczowego w projekcie jest skorelowane z postępowaniem rzeczowym projektu. Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że wkład własny rzeczowy jest wnoszony zgodnie z postępowaniem realizacji merytorycznych form wsparcia.
4.11	Czy w ramach projektu finansuje się zwykłą działalność jednostki realizującej projekt?		x		Na podstawie udostępnionej dokumentacji nie stwierdzono, aby w ramach projektu finansowano zwykłą działalność jednostki realizującej projekt.
4.12	Czy środki przekazane na realizację projektu przyczyniły się do wygenerowania dochodu?			x	Zespół Kontrolujący nie stwierdził, aby środki przekazane na realizację projektu przyczyniły się do wygenerowania dochodu.
4.13	Czy dochód został wykazany we wniosku o płatność?			x	Zespół Kontrolujący nie stwierdził, aby środki przekazane na realizację projektu przyczyniły się do wygenerowania dochodu.
4.14	Czy podatek VAT został wykazany jako wydatek kwalifikowalny w ramach projektu?	x			Podatek VAT został wskazany jako wydatek kwalifikowalny w ramach projektu.



4.15	Czy beneficjent/partner posiada dokumentację potwierdzającą jego status jako podatnika VAT?	x			Beneficjent przedłożył do kontroli dokumentację potwierdzającą jego status jako podatnika VAT.
4.16	Czy dane zawarte w oświadczeniach beneficjenta i innych podmiotów zaangażowanych w projekt są zgodne z informacjami na stronach Ministerstwa Finansów?	x			Dane zawarte w oświadczeniach Beneficjenta są zgodne z informacjami na stronach Ministerstwa Finansów.
4.17	Czy beneficjent składa deklarację VAT 7, prowadzi rejestr? [oświadczenie/wyjaśnienia beneficjenta]	x			Odpowiedź na podstawie próby. Beneficjent jest płatnikiem VAT, składa deklaracje VAT 7. Beneficjent przedłożył do kontroli deklaracje VAT- 7 oraz rejestry zakupu/sprzedaży. Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych ustalono, że w ramach projektu nie zaistniały przesłanki umożliwiające odzyskanie podatku VAT.
4.18	Jeśli podatek VAT został wykazany jako wydatek kwalifikowalny w projekcie: Czy beneficjent w deklaracji VAT 7 wskazał sprzedaż opodatkowaną związaną z realizacją projektu? (należy sprawdzić część C oraz D deklaracji VAT 7) [oświadczenie/wyjaśnienia beneficjenta]		x		Odpowiedź na podstawie próby. Na podstawie deklaracji VAT 7, które Beneficjent przedłożył do kontroli, ustalono, że nie wskazano sprzedaży opodatkowanej związanej z realizacją projektu.
4.19	Jeśli podatek VAT jest kwalifikowalny w projekcie w całości: Czy beneficjent w deklaracji VAT 7 wskazał nadwyżkę podatku naliczonego nad należnym, związaną z realizacją projektu? (należy sprawdzić część E deklaracji VAT 7) [oświadczenie/wyjaśnienia beneficjenta]		x		Odpowiedź na podstawie próby. Na podstawie deklaracji VAT 7, które Beneficjent przedłożył do kontroli, ustalono, że nie wskazano nadwyżki podatku naliczonego nad należnym, związanej z realizacją projektu.
4.20	Jeśli podatek VAT jest kwalifikowalny w projekcie w części: Czy wartość współczynnika w pierwszej deklaracji za rok poprzedzający rok kontroli odpowiada części z projektu? (na podstawie deklaracji VAT 7 lub zaświadczenia od właściwego zaświadczenia)			x	Podatek VAT jest kwalifikowalny w projekcie w całości.
4.21	Jeżeli zaistniały przesłanki umożliwiające odzyskanie podatku VAT, to czy beneficjent zwrócił część VAT zrefundowaną ze środków unijnych?			x	Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych ustalono, że w ramach projektu nie zaistniały przesłanki umożliwiające odzyskanie podatku VAT.
4.22	Czy podatek VAT rozliczony w ramach projektu jest wydatkiem kwalifikowalnym?	x			Podatek VAT rozliczony w ramach projektu jest wydatkiem kwalifikowalnym.
4.23	Czy stwierdzono podwójne finansowanie wydatków w przypadku realizacji przez beneficjenta więcej niż jednego projektu?			x	Na podstawie przedstawionej do kontroli dokumentacji finansowo-księgowej nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków.
4.24	Czy sprzęt zakupiony w ramach projektu, jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem?			x	W okresie objętym kontrolą Beneficjent nie dokonywał zakupu sprzętu.



4.25	Czy beneficjent/partner prowadzi ewidencję środków trwałych?	x			Na podstawie przedłożonej dokumentacji, Zespół Kontrolujący stwierdził, że Beneficjent prowadzi ewidencję środków trwałych.
5	Koszty bezpośrednie rozliczane ryczałtem			x	Projekt nie przewiduje rozliczania kosztów bezpośrednich kwotami ryczałtowymi.
6	Stawki jednostkowe			x	W projekcie nie stosuje się rozliczania kosztów za pomocą stawek jednostkowych.
7	Pomoc publiczna			x	Wsparcie udzielone w ramach projektu nie stanowi pomocy publicznej ani pomocy de minimis.
8	Dane osobowe			x	Zgodnie z przekazaną przez Beneficjenta pisemną informacją z dnia 4 grudnia 2023 roku, od dnia ostatniej kontroli przeprowadzonej w dniach 20 -22 czerwca 2022 roku, dokumentacja w zakresie obszaru danych osobowych nie uległa zmianie. Beneficjent zawarł 3 nowe umowy, w których powierzono przetwarzanie danych osobowych. Beneficjent przedstawił do kontroli 3 umowy zawarte w okresie objętym kontrolą. Kontrola przeprowadzona w dniach od 20 do 22 czerwca 2022 roku objęła 100% dokumentacji. Beneficjent przedstawił aktualne oświadczenie, że nie uczestniczył w sprawach dotyczących ochrony danych osobowych uczestników projektu prowadzonych w szczególności przed Prezesem Urzędu Ochrony Danych Osobowych/Generalnym Inspektorem Ochrony Danych Osobowych, urzędami państwowymi, policją lub przed sądem.
9	Działania promocyjno-informacyjne			x	Zgodnie z przekazaną przez Beneficjenta pisemną informacją z dnia 4 grudnia 2023 roku, od czasu ostatniej kontroli przeprowadzonej w dniach 20 – 22 czerwca 2022 roku, dokumentacja w zakresie obszaru Działania promocyjno-informacyjne nie uległa zmianie. W związku z powyższym w toku kontroli odstąpiono od weryfikacji przedmiotowego zakresu.
10	Uniwersalne projektowanie i zasada niedyskryminacji.			x	Zgodnie z przekazaną przez Beneficjenta pisemną informacją z dnia 4 grudnia 2023 roku, od czasu ostatniej kontroli przeprowadzonej w dniach 20 - 22 czerwca 2022 roku, dokumentacja w zakresie obszaru Uniwersalne projektowanie i zasada niedyskryminacji nie uległa zmianie. W związku z powyższym w toku kontroli odstąpiono od weryfikacji przedmiotowego zakresu.
11	Wykonanie rzeczowe projektu w zakresie zgodności z ustawą Prawo budowlane			x	Beneficjent w ramach projektu nie podejmował działań wymagających pozwolenia na budowę lub zgłoszenia budowy.

Data sporządzenia: 18 grudnia 2023 roku.

Podpisy członków Zespołu Kontrolującego:

Agnieszka Kinast-Purat – Kierownik Zespołu Kontrolującego:

podpis elektroniczny

.....

Maryla Nagajczyk – Członek Zespołu Kontrolującego:

podpis elektroniczny

.....