

## Informacja o kontrolach przeprowadzonych przez Urząd

Nazwa jednostki kontrolowanej:	Stowarzyszenie Europartner Akademicki klub Integracji Europejskiej
Numer sprawy zgodny z Jednolitym Rzeczym Wykazem Akt Organów Samorządu Województwa i Urzędów Marszałkowskich:	<b>EFS-IV.44.1.6.2021</b>
Numer umowy/decyzji o dofinansowanie ze środków UE lub budżetowych:	nr UDA-RPPD.07.01.00-20-0189/18-00
Tytuł projektu/nazwa zadania podlegającego kontroli:	Otwórz drzwi i pracuj!
Miejsce i termin przeprowadzenia kontroli:	<p>Miejsce kontroli: ul. Warszawska 44/1, 15-077 Białystok;  Termin kontroli: Na mocy art. 17 ust. 1 ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 roku (Dz. U. z 2020r., poz. 694) czynności kontrolne odbywały się w trybie zdalnym od dnia 02.07.2020 r. w oparciu o dokumentację przekazaną przez Beneficjenta.  Wizyty w siedzibie Beneficjenta odbyły się w dniach: 23 i 26 października 2020 r., 1 i 7 czerwca 2021 r. oraz 5 lipca 2021 r.</p>
Zakres /przedmiot kontroli:	Przedmiotem kontroli jest weryfikacja prawidłowości i kwalifikowalności poniesionych wydatków ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Budżetu Państwa i ocena prawidłowości realizacji projektu konkursowego nr RPPD.07.01.00-20-0189/18
Ustalenia kontroli:	<p>Na podstawie weryfikowanej całości dokumentacji opisanej w Informacji Pokontrolnej oraz w Załączniku Nr 1 tj. w Liście sprawdzającej do kontroli w miejscu w trakcie realizacji projektu konkursowego nr RPPD.07.01.00-20-0189/18, Zespół Kontrolujący stwierdził następujące nieprawidłowości:</p> <p><b>1) Prawidłowość rozliczeń finansowych</b></p> <p>Beneficjent wydatkował środki finansowe z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy o finansach publicznych oraz nienależnie i w nadmiernej wysokości (art. 207 ust. 1 pkt 2) i 3) ustawy o finansach publicznych). Nieprawidłowości dotyczą wydatków poniesionych w związku z realizacją następujących zadań:</p> <p><b>Zadanie 1 – Indywidualny Plan Działań – cz. 1</b></p> <p><u>- konsultacje psychologiczne</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mając na uwadze oświadczenia i wyjaśnienia Beneficjenta, a także przedkładane dla kontrolujących oryginalne dokumenty w trakcie kontroli i kopie potwierdzone za zgodność z oryginałem przekazywane do UMWP, Zespół Kontrolujący z powodu niewłaściwego dokumentowania realizacji przedmiotowego wsparcia i braku możliwości ustalenia faktycznych prowadzących konsultacje psychologiczne, uznaje za niekwalifikowalne koszty związane z przeprowadzeniem konsultacji psychologicznych w łącznej liczbie 20 godz. dla 10 UP w wysokości <b>1 420,00 zł</b>. Powyższa kwota została ujęta we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-009 w ramach listy płac nr 49 z dnia 28.11.2019 r. jako wynagrodzenie Pani Renaty G.</li> <li>• Z uwagi na to, iż łącznie 20 godzin konsultacji zostało uznane za niekwalifikowalne, również koszt 20 godz. wynajęcia sal zostaje</li> </ul>

uznany za niekwalifikowalny w kwocie **600,00 zł** (20 godz. x 30,00 zł). Powyższa kwota wkładu własnego została ujęta we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach oświadczenia nr 1/WW/7.1/ODIP/2020 z dnia 30.06.2020 r.

- Indywidualne Plany Działania cz. 1

- Z powodu braku dokumentów IPD cz. 1 dot. wszystkich UP, ZK stwierdza niekwalifikowalność kosztów związanych z ich opracowaniem w wysokości **2 220,00 zł**.

Powyższy koszt wykazany został we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 jako wynagrodzenie Pana Mieczysława O. w ramach listy płac nr 49 z dnia 20.07.2020 r.

**Zadanie 2 – Reintegracja indywidualna**

- konsultacje psychologiczne

- Mając na uwadze oświadczenia i wyjaśnienia Beneficjenta, a także przedkładane dla kontrolujących oryginalne dokumenty w trakcie kontroli i kopie potwierdzone za zgodność przekazywane do UMWP, Zespół Kontrolujący z powodu niewłaściwego dokumentowania realizacji przedmiotowego wsparcia i braku możliwości ustalenia faktycznych prowadzących konsultacje psychologiczne, uznaje za niekwalifikowalne koszty związane z przeprowadzeniem konsultacji psychologicznych w łącznej liczbie 50 godz. dla 10 UP w wysokości **3 550,00 zł**. Powyższa kwota została ujęta we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-009 w ramach listy płac nr 49 z dnia 28.11.2019 r. jako wynagrodzenie Pani Renaty G.
- W związku z brakiem należytego udokumentowania przeprowadzonych konsultacji psychologicznych dla Pani Ewy F. oraz Pani Anny P. w dniach 06.02.2019 oraz 13.02.2019 ZK uznaje za niekwalifikowalne koszty związane z ich przeprowadzeniem. Wydatek uznany za niekwalifikowalny wynosi **710,00 zł** za 10 godz. konsultacji. Kwota została ujęta we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-009 w ramach wynagrodzenia Pani Beaty O. w ramach Listy płac nr 49 z dnia 28.11.2019 r.
- ZK stwierdza wydatek niekwalifikowalny w wysokości **142,80 zł** odpowiadający wartości zakupionych 12 pakietów startowych (dla 2 osób zrekrutowanych podczas I etapu rekrutacji i 10 osób zrekrutowanych podczas II etapu rekrutacji), w związku z uznaniem za niekwalifikowalne kosztów przeprowadzenia konsultacji 12 UP. Wydatek został ujęty we Wniosku o płatność nr WNP-07.01.00-20.0189/18-003 w ramach faktury nr 9/04/2019 z dnia 24.04.2019.
- Z uwagi na to, iż łącznie 60 godzin konsultacji zostało uznane za niekwalifikowalne, również koszt 60 godz. wynajęcia sal zostaje uznany za niekwalifikowalny w kwocie **1 800,00 zł** (60 godz. x 30,00 zł). Powyższa kwota wkładu własnego została ujęta we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach oświadczenia nr 1/WW/7.1/ODIP/2020 z dnia 30.06.2020 r.

- indywidualne poradnictwo prawne i obywatelskie

- W związku z brakiem należytego udokumentowania realizacji przedmiotowego poradnictwa ZK uznaje za niekwalifikowalne koszty związane z udziałem 12 osób w poradnictwie prawnym i obywatelskim w tych dniach, w których jednocześnie potwierdzili swoją obecność w kursach zawodowych w łącznej kwocie **3 120,00 zł** (130,00 zł x 24 godz.). Wydatek uznany za niekwalifikowalny został wykazany we Wniosku o płatność nr

WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach Listy płac nr 49 z dnia 20.07.2020 r. jako wynagrodzenie Pana Piotra K.

- Z uwagi na to, iż łącznie 24 godziny poradnictwa zostało uznane za niekwalifikowalne, również koszt 24 godz. wynajęcia sal zostaje uznany za niekwalifikowalny w kwocie **720,00 zł** (24 godz. x 30,00 zł). Powyższa kwota wkładu własnego została ujęta we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach oświadczenia nr 1/WW/7.1/ODIP/2020 z dnia 30.06.2020 r.

### **Zadanie 3 – Reintegracja grupowa**

#### - trening rozwoju osobistego

- Z uwagi na brak należytego udokumentowania wydatków związanych z przeprowadzonym treningiem rozwoju osobistego oraz sprzecznymi wyjaśnieniami Beneficjenta, ZK uznaje za niekwalifikowalne koszty związane z przeprowadzeniem warsztatów dla grupy I, grupy II i grupy VI. łączny koszt niekwalifikowalny wynosi **2 268,00 zł** (12 godz./grupę). Powyższy wydatek został ujęty w dwóch Wnioskach o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-009 w ramach Listy płac nr 49 z dnia 28.11.2019 r. (1 512,00 zł) oraz WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach Listy płac nr 49 z dnia 20.07.2020 r. (756,00 zł).
- W związku z uznaniem za niekwalifikowalne realizacji 36 godz. treningu rozwoju osobistego, również za niekwalifikowalne zostają uznane koszty wynajmu sal w kwocie **2 700,00 zł** (36 godz. x 75,00 zł). Wydatek został ujęty we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach faktury nr 40/2020 z dnia 15.07.2020 r.

### **Zadanie 4 – Indywidualny Plan Działania – cz. 2**

#### - konsultacje psychologiczne

- Mając na uwadze oświadczenia i wyjaśnienia Beneficjenta, a także przedkładane dla kontrolujących oryginalne dokumenty w trakcie kontroli i kopie potwierdzone za zgodność z oryginałem przekazywane do UMWP, Zespół Kontrolujący z powodu niewłaściwego dokumentowania realizacji przedmiotowego wsparcia i braku możliwości ustalenia faktycznych prowadzących konsultacje psychologiczne, uznaje za niekwalifikowalne koszty związane z przeprowadzeniem konsultacji psychologicznych w łącznej liczbie 20 godz. dla 10 UP w wysokości **1 420,00 zł**. Powyższa kwota została ujęta we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-009 w ramach listy płac nr 49 z dnia 28.11.2019 r. jako wynagrodzenie Pani Renaty G.
- W związku z uznaniem za niekwalifikowalne realizacji 20 godz. konsultacji z psychologiem, również za niekwalifikowalne zostają uznane koszty wynajmu sal w kwocie **600,00 zł** (20 godz. x 30,00 zł). Wydatek został ujęty we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach faktury nr 42/2020 z dnia 15.07.2020 r.

#### - Indywidualne Plany Działania cz. 2

- Z powodu braku dokumentów IPD cz. 2 dot. wszystkich UP, ZK stwierdza niekwalifikowalność kosztów związanych z ich opracowaniem w wysokości **2 220,00 zł**. Powyższy koszt wykazany został we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 jako wynagrodzenie Pana Mieczysława O. w ramach listy płac nr 49 z dnia 20.07.2020 r.

### **Zadanie 5 – Reintegracja zawodowa**

#### - poradnictwo zawodowe

- W związku z brakiem należytego udokumentowania przeprowadzonego wsparcia w przypadku Pani Ewy F., tj. występowania różnych kopii potwierdzonych za zgodność z oryginałem list obecności z poradnictwa zawodowego, ZK uznaje za niekwalifikowalne koszty udziału Pani Ewy F. w przedmiotowym poradnictwie. Kwota niekwalifikowalna w wysokości **520,00 zł** (8 godz. x 65,00 zł) została wykazana w ramach Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-009.
- W związku z brakiem należytego udokumentowania realizacji przedmiotowego poradnictwa ZK uznaje za niekwalifikowalne koszty związane z udziałem 2 UP w poradnictwie zawodowym w tych dniach, w których jednocześnie potwierdzili swoją obecność w kursach zawodowych w łącznej kwocie **520,00 zł** (65,00 zł x 8 godz.) Wynagrodzenie uznane za niekwalifikowalne zostało wykazane we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach Listy płac nr 49 z dnia 20.07.2020 r.
- Z uwagi na to, iż łącznie 16 godzin poradnictwa zostały uznane za niekwalifikowalne (2 UP, którzy jednocześnie uczestniczyli w szkoleniach zawodowych oraz Pani Ewa F.), również koszt 16 godz. wynajęcia sal zostaje uznany za niekwalifikowalny w kwocie **480,00 zł** (16 godz. x 30,00 zł). Powyższa kwota wkładu własnego została ujęta we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach oświadczenia nr 1/WW/7.1/ODIP/2020 z dnia 30.06.2020 r.
- ZK stwierdza wydatek niekwalifikowalny w wysokości **226,10 zł** odpowiadający wartości zakupionych 18 pakietów startowych dla grupy 18 osób, które brały udział w poradnictwie zawodowym w okresie od 14.03.2019 r. do 02.04.2019 r. oraz w związku z uznaniem za niekwalifikowalne kosztów uczestnictwa w poradnictwie Pani Ewy F. Wydatek został ujęty we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-003 w ramach faktury nr 10/04/2019 z dnia 24.04.2019 r.

#### **Zadanie 6 – Pośrednictwo pracy**

- W związku z brakiem należytego udokumentowania realizacji przedmiotowego pośrednictwa ZK uznaje za niekwalifikowalne koszty przeprowadzenia 113 godz. pośrednictwa pracy na rzecz 20 osób w łącznej wysokości **7 119,00 zł**. Kwota 4 725,00 zł została wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-07.01.00-20.0189/18-006 w ramach listy płac nr 49 z dnia 28.08.2019 r. (prowadząca Ewa Ś.). Kwota 2 394,00 zł została wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-07.01.00-20.0189/18-011 w ramach listy płac nr 49 z dnia 20.07.2020 r. (prowadząca Katarzyna S.).
- W związku z udzielonym pośrednictwem pracy w dniu 02.07.2019 r. w godz. 18.00-20.00 na rzecz dwóch UP, ZK uznaje za niekwalifikowalne koszty udziału 2 uczestników we wsparciu pośrednika pracy w tym dniu. Kwota uznana za niekwalifikowalną wynosi **252,00 zł** będącą kosztem odpowiadającym 4 godz. pracy pośrednika pracy. Wydatek został wykazany we Wniosku o płatność nr WNP-07.01.00-20.0189/18-006 w ramach listy płac nr 49 z dnia 28.08.2019 r.
- Z uwagi na to, iż łącznie 117 godzin pośrednictwa zostały uznane za niekwalifikowalne, również koszt 117 godz. wynajęcia sal zostaje uznany za niekwalifikowalny w kwocie **3 510,00 zł** (117 godz. x 30,00 zł). Powyższa kwota wkładu własnego została ujęta we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach oświadczenia nr 1/WW/7.1/ODIP/2020 z dnia 30.06.2020 r.

### **Zadanie 7 – Szkolenia i kursy zawodowe**

#### **- sprzedawca z obsługą kas fiskalnych i ECDL**

- W związku z nienależytym udokumentowaniem poniesionego wydatku, ZK uznaje wydatek związany z ubezpieczeniem 11 UP przedmiotowego kursu za niekwalifikowalny w wysokości **69,81 zł**. Wydatek został wykazany we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-003 w ramach polisy nr 1039402231.
- Z uwagi na brak niezbędności poniesienia wydatku poprzez zakup materiałów na szkolenia, które odbyły się w terminie wcześniejszym, ZK uznaje kwotę **161,69 zł** za niekwalifikowalną. Wydatki zostały wykazane we Wniosku o płatność nr WNP.07.01.00-20-0189/18-003 w ramach faktury FV/1811/2019 z dnia 13.05.2019 r. oraz faktury FV/1812/2019 z dnia 13.05.2019 r.
- Z uwagi na brak niezbędności poniesienia wydatku poprzez zakup materiałów na szkolenia, które odbyły się w terminie wcześniejszym, ZK uznaje za niekwalifikowalną kwotę **216,00 zł**. Wydatek został wykazany we Wniosku o płatność nr WNP.07.01.00-20-0189/18-003 w ramach faktury nr 34/KS z dnia 31.05.2019 r.

#### **- pracownik magazynowy z obsługą wózka widłowego**

- W związku z brakiem należytego udokumentowania prowadzonych działań w ramach projektu oraz uczestnictwie w kilku formach wsparcia w tym samym czasie, ZK uznaje za niekwalifikowalne koszty związane z uczestnictwem 7 osób w kursie „Pracownik magazynowy z obsługą wózka widłowego” w łącznej wysokości **17 360,00 zł**. Wynagrodzenie za przeprowadzenie kursu „Pracownik magazynowy z obsługą wózka widłowego” uznane za niekwalifikowalne zostało wykazane we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach faktury F0089/06/20 z dnia 26.06.2020 r.
- Z uwagi na to, iż każdemu uczestnikowi kursu zostało wypłacone stypendium szkoleniowe oraz w związku z uznaniem za niekwalifikowalne kosztów uczestnictwa 7 osób w kursie ZK uznaje za niekwalifikowalne wydatki poniesione na stypendium szkoleniowe 7 uczestników: w łącznej wysokości **7 649,53 zł**. Wydatek został ujęty we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach listy wypłat 01/SZKOLENIE/HOLOS/2020 z dnia 30.06.2020 r.

#### **- przedstawiciel handlowy**

- W związku z brakiem należytego udokumentowania prowadzonych działań w ramach projektu oraz uczestnictwie w kilku formach wsparcia w tym samym czasie, ZK uznaje za niekwalifikowalne koszty związane z uczestnictwem 7 osób w kursie „Przedstawiciel handlowy” w łącznej wysokości **14 700,00 zł**. Wynagrodzenie za przeprowadzenie kursu „Przedstawiciel handlowy” uznane za niekwalifikowalne zostało wykazane we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach faktury F0078/06/20 z dnia 22.06.2020 r.
- Z uwagi na to, iż każdemu uczestnikowi kursu zostało wypłacone stypendium szkoleniowe oraz w związku z uznaniem za niekwalifikowalne kosztów uczestnictwa 7 osób w kursie ZK uznaje za niekwalifikowalne wydatki poniesione na stypendium szkoleniowe 7 uczestników w łącznej wysokości **4 780,93 zł**. Wydatek został ujęty we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach listy wypłat 01/SZKOLENIE/HOLOS/2020 z dnia 30.06.2020 r.

#### **- krawiec**

- W związku z brakiem należytego udokumentowania prowadzonych działań w ramach projektu oraz uczestnictwie w kilku formach wsparcia w tym samym czasie, ZK uznaje za niekwalifikowane koszty związane z uczestnictwem Pani Justyny T. w przedmiotowym kursie w łącznej wysokości **2 490,00 zł**. Wynagrodzenie za przeprowadzenie kursu uznane za niekwalifikowalne zostało wykazane we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach faktury F0153/05/19 z dnia 31.05.2019 r.
- Z uwagi na to, iż każdemu uczestnikowi kursu zostało wypłacone stypendium szkoleniowe oraz w związku z uznaniem za niekwalifikowalne kosztów uczestnictwa 1 osoby w kursie ZK uznaje za niekwalifikowalne wydatki poniesione na stypendium szkoleniowe 1 uczestnika w łącznej wysokości **687,99 zł**. Wydatek został ujęty we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-004 w ramach listy wypłat 02/SZKOLENIE/HOLOS/2019 z dnia 18.07.2019 r.

- opiekunka osób starszych

- W związku z nienależytym udokumentowaniem poniesionego wydatku, ZK uznaje wydatek związany z ubezpieczeniem 4 UP przedmiotowego kursu za niekwalifikowalny w wysokości **25,38 zł**. Wydatek został wykazany we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-003 w ramach polisy nr 1039402231.
- Z uwagi na brak niezbędności poniesienia wydatku poprzez zakup artykułów spożywczych na szkolenie, które odbyło się w terminie wcześniejszym, ZK uznaje kwotę **73,12 zł** za niekwalifikowalną. Wydatek został wykazany we Wniosku o płatność nr WNP.07.01.00-20-0189/18-003 w ramach faktury VAT nr 114A/2019 z dnia 30.04.2019 r.

- przedstawiciel handlowy z prawe, jazdy kat. B

- W związku z brakiem należytego udokumentowania realizowanych działań oraz uczestnictwie w kilku formach wsparcia w tym samym czasie ZK uznaje za niekwalifikowalne koszty związane z uczestnictwem 2 osób w kursie „Przedstawiciel handlowy z prawem jazdy kat. B” w łącznej wysokości **6 160,00 zł**. Wydatek został ujęty we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-0189/18-011 w ramach faktury F0091/06/20 z dnia 26.06.2020 r.
- Z uwagi na to, iż każdemu uczestnikowi kursu zostało wypłacone stypendium szkoleniowe oraz w związku z uznaniem za niekwalifikowalne kosztów uczestnictwa 2 osób w kursie ZK uznaje za niekwalifikowalne wydatki poniesione na stypendium szkoleniowe 2 uczestników w łącznej wysokości **2 390,48 zł**. Wydatek został ujęty we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach listy wypłat 01/SZKOLENIE/HOLOS/2020 z dnia 30.06.2020 r.

**Zadanie 8 – Staże zawodowe**

Podmiot przyjmujący na staż:

- Z uwagi na brak należytego udokumentowania realizowanych działań, ZK uznaje za niekwalifikowane koszty uczestnictwa Pani Ewy F. w stażu. Na koszty ponoszone w ramach stażu składały się:
  - 1) Refundacja na doposażenie stanowiska pracy stażysty: kwota niekwalifikowalna wynosi **4 571,48 zł** (kwota wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-005 w ramach zestawienia nr 3/7.1/DS/2019/AKIE z dnia 09.08.2019 r).
  - 2) Refundacja wynagrodzenia opiekuna stażysty: kwota

niekwalifikowana **1 500,00 zł.** (kwota wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach not księgowych nr 1/EF/2020 z 15.07.2020 r., nr 2/EF/2020 z 15.07.2020 r., nr 3/EF/2020 z 15.07.2020 r.).

- 3) Stypendium stażowe: kwota niekwalifikowalna **3 870,00 zł.** wypłacona w dniach 18.06.2019 r. w wysokości 1 075,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-004), 16.07.2019 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-008), 31.07.2019 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-008), 26.08.2019 w wysokości 215,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-006).

Podmiot przyjmujący na staż:

- Z uwagi na brak należytego udokumentowania realizowanych działań, ZK uznaje za niekwalifikowane koszty uczestnictwa Pani Joanny . i Pana Kamila M. w stażu. Na koszty ponoszone w ramach stażu składały się:

- 1) Refundacja na doposażenie stanowiska pracy stażysty: kwota niekwalifikowalna wynosi **10 000,00 zł** (kwota wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-008 w ramach zestawienia nr 6/7.1/DS/2019/AKIE z dnia 19.08.2019 r).
- 2) Refundacja wynagrodzenia opiekuna stażysty: kwota niekwalifikowana **3 000,00 zł.** (kwota wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-007 w ramach noty księgowej nr N1 z 07.10.2019 r.).
- 3) Stypendium stażowe: kwota niekwalifikowalna **7 740,00 zł.** wypłacona na rzecz Kamila M. w dniach 18.06.2019 r. w wysokości 1 075,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-004), 16.07.2019 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-008), 31.07.2019 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-008), 26.08.2019 w wysokości 215,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-006) oraz na rzecz Joanny W. w dniach 18.06.2019 r. w wysokości 1 075,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-004), 16.07.2019 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-008), 31.07.2019 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-008), 26.08.2019 w wysokości 215,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-006).

Podmiot przyjmujący na staż:

- Z uwagi na brak należytego udokumentowania realizowanych działań, ZK uznaje za niekwalifikowane koszty uczestnictwa Pana Patryka G. w stażu. Na koszty ponoszone w ramach stażu składały się:

- 1) Refundacja na doposażenie stanowiska pracy stażysty: kwota niekwalifikowalna wynosi **5 000,00 zł** (kwota wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach zestawienia nr 12/7.1/DS/2019/AKIE z dnia 30.06.2020 r).
- 2) Refundacja wynagrodzenia opiekuna stażysty: kwota niekwalifikowana **1 500,00 zł.** (kwota wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach noty księgowej nr 1/2020/P.G z 30.06.2020 r.).
- 3) Stypendium stażowe: kwota niekwalifikowalna **3 870,00 zł.** wypłacona w dniach 18.05.2020 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011), 03.06.2020 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011), 30.06.2020 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011).

- ZK uznaje za niekwalifikowalne koszty związane z organizacją

stażu wykazane w Zestawieniu nr 12/7.1/DS/2019/AKIE z dnia 30.06.2020 r., dotyczące zakupu paliwa w dniach 03.03.2020, 06.03.2020, 07.03.2020, 16.03.2020, 18.03.2020, 19.03.2020, 31.03.2020 – staż odbywał się w okresie od 01.04.2020 do 30.06.2020. Umowy ze stażystami zostały podpisane w dniu 30.03.2020 r., a faktura obejmuje również zakup paliwa w dniu 31.03.2020 r. Jednak z uwagi na brak możliwości przyporządkowania poszczególnych kwot do dat zakupu paliwa, ZK uznaje za niekwalifikowalną całą kwotę faktury. W związku z tym, że ZK uznał za niekwalifikowalne wydatki poniesione na organizację stażu Pana Patryka G., kwota niekwalifikowalna z ww. faktury zostaje pomniejszona o część dot. stażysty Pana Patryka G. łączna kwota uznana za niekwalifikowalną wynosi **6 740,53 zł** i została ujęta we Wniosku o płatność nr WNP.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach faktury nr 2686K2/4339/20 z dnia 31.03.2020 r.

Podmiot przyjmujący na staż:

- Z uwagi na brak należytego udokumentowania realizowanych działań, ZK uznaje za niekwalifikowane koszty uczestnictwa Pani Moniki Z. w stażu. Na koszty ponoszone w ramach stażu składały się:
  - 1) Refundacja na doposażenie stanowiska pracy stażysty: kwota niekwalifikowalna wynosi **3 759,60 zł** (kwota wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach zestawienia nr 8/7.1/DS/2019/AKIE z dnia 31.08.2019 r).
  - 2) Refundacja wynagrodzenia opiekuna stażysty: kwota niekwalifikowana **1 500,00 zł**. (kwota wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach not księgowych nr 1/2019/ZM z 01.08.2019 r., nr 2/2019/Z.M. z dnia 01.08.2019 r., nr 3/2019/Z.M. z dnia 01.08.2019 r.).
  - 3) Stypendium stażowe: kwota niekwalifikowalna **3 870,00 zł**. wypłacona w dniach 18.06.2019 r. w wysokości 1 075,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-004), 16.07.2019 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-008), 31.07.2019 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-008), 26.08.2019 w wysokości 215,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-006).

Podmiot przyjmujący na staż:

- ZK uznaje za niekwalifikowalne koszty związane z organizacją stażu wykazane w Zestawieniu nr 14/7.1/DS/2019/AKIE z dnia 30.06.2020 r., dotyczące zakupu mobilnej stacji dezynfekcji w łącznej kwocie **1 199,99 zł**. Wydatek został ujęty we Wniosku o płatność nr WNP.07.01.00-20-0189/18-011.

Podmiot przyjmujący na staż:

- Z uwagi na brak należytego udokumentowania realizowanych działań, ZK uznaje za niekwalifikowane koszty uczestnictwa Pani Wiktorii Ś. i Pani Moniki N. w stażu. Na koszty ponoszone w ramach stażu składały się:
  - 1) Refundacja na doposażenie stanowiska pracy stażysty: kwota niekwalifikowalna wynosi **7 106,37 zł** (kwota wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach zestawienia nr 19/7.1/DS/2019/AKIE z dnia 30.06.2020 r.).
  - 2) Refundacja wynagrodzenia opiekuna stażysty: kwota niekwalifikowana **3 000,00 zł**. (kwota wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach noty księgowej nr 1/SW z 30.06.2020 r. oraz noty księgowej nr 1/NM z 30.06.2020 r.).



- 3) Stypendium stażowe: kwota niekwalifikowalna **7 740,01 zł.** wypłacona na rzecz Wiktorii Ś. dniu 06.07.2020 r. w wysokości 3 870,01 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011)) oraz na rzecz Moniki N. w dniach 19.06.2020 r. w wysokości 2 580,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011), 30.06.2020 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011).

Podmiot przyjmujący na staż:

- Z uwagi na brak należytego udokumentowania realizowanych działań, ZK uznaje za niekwalifikowane koszty uczestnictwa Pana Karen G. w stażu. Na koszty ponoszone w ramach stażu składały się:
  - 1) Refundacja na doposażenie stanowiska pracy stażysty: kwota niekwalifikowalna wynosi **4 009,84 zł** (kwota wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach zestawienia nr 16/7.1/DS/2019/AKIE z dnia 30.06.2020 r.).
  - 2) Refundacja wynagrodzenia opiekuna stażysty: kwota niekwalifikowana **1 500,00 zł.** (kwota wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach noty księgowej nr 1/2020/K.G z 30.06.2020 r.).
  - 3) Stypendium stażowe: kwota niekwalifikowalna **3 870,00 zł.** wypłacona w dniach 18.05.2020 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011), 03.06.2020 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011), 30.06.2020 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011).

Podmiot przyjmujący na staż:

- Z uwagi na brak należytego udokumentowania realizowanych działań, ZK uznaje za niekwalifikowane koszty uczestnictwa Pani Natalii Ś. w stażu. Na koszty ponoszone w ramach stażu składały się:
  - 1) Refundacja na doposażenie stanowiska pracy stażysty: kwota niekwalifikowalna wynosi **4 859,32 zł** (kwota wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach zestawienia nr 13/7.1/DS/2019/AKIE z dnia 30.06.2020 r.).
  - 2) Refundacja wynagrodzenia opiekuna stażysty: kwota niekwalifikowana **1 500,00 zł.** (kwota wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach noty księgowej nr 1/2020/N.Ś z 30.06.2020 r.).
  - 3) Stypendium stażowe: kwota niekwalifikowalna **3 870,00 zł.** wypłacona w dniach 19.06.2020 r. w wysokości 2 580,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011), 30.06.2020 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011).

Podmiot przyjmujący na staż:

- Z uwagi na brak należytego udokumentowania realizowanych działań, ZK uznaje za niekwalifikowane koszty uczestnictwa Pani Anny G. w stażu. Na koszty ponoszone w ramach stażu składały się:
  - 1) Refundacja na doposażenie stanowiska pracy stażysty: kwota niekwalifikowalna wynosi **4 876,29 zł** (kwota wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach zestawienia nr 20/7.1/DS/2019/AKIE z dnia 30.06.2020 r.).
  - 2) Refundacja wynagrodzenia opiekuna stażysty: kwota niekwalifikowana **1 500,00 zł.** (kwota wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach noty księgowej nr 1/2020/A.G z dnia 30.06.2020 r.).
  - 3) Stypendium stażowe: kwota niekwalifikowalna **3 870,00 zł.**

wypłacona w dniach 19.06.2020 r. w wysokości 2 580,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011), 30.06.2020 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011).

Podmiot przyjmujący na staż:

- Z uwagi na brak należytego udokumentowania realizowanych działań, ZK uznaje za niekwalifikowane koszty uczestnictwa Pani Anny G. i Pani Magdaleny S. w stażu. Na koszty ponoszone w ramach stażu składały się:
  - 1) Refundacja na doposażenie stanowiska pracy stażysty: kwota niekwalifikowalna wynosi **9 984,80 zł** (kwota wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-008 w ramach zestawienia nr 5/7.1/DS/2019/AKIE z dnia 09.08.2019 r.).
  - 2) Refundacja wynagrodzenia opiekuna stażysty: kwota niekwalifikowana **3 000,00 zł**. (kwota wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-007 w ramach noty księgowej nr 1/2019/K.D z 01.06.2019 r.).
  - 3) Stypendium stażowe: kwota niekwalifikowalna **7 740,01 zł**. wypłacona na rzecz Anny G. w dniach 18.06.2019 r. w wysokości 1 075,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-004), 16.07.2019 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-008), 31.07.2019 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-008), 26.08.2019 w wysokości 215,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-006) oraz na rzecz Magdaleny S. w dniu 26.08.2019 w wysokości 3 870,01 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-006).
- ZK stwierdził nieprawidłowość polegająca na zawyżonej wypłacie wynagrodzenia opiekunowi stażystów. Zgodnie z zapisami Rozdziału 3.1.6 pkt I ppkt 18 Regulaminu Konkursu nr RPPD.07.01.00-IZ.00-20-004/17 „Wynagrodzenie opiekuna stażysty/praktykanta jest wypłacane z tytułu wypełnienia obowiązków, nie zależy natomiast od liczby stażystów/praktykantów, wobec których te obowiązki świadczy (...)”. W opisywanym przypadku Pani Katarzyna D. pełniła rolę opiekuna stażystów Pani Anny G. i Pani Magdaleny S. i jednocześnie wystawiła notę księgową opiewającą na kwotę dwukrotnie wyższą. Z uwagi na to, iż koszt opiekuna stażystów został uznany za niekwalifikowalny w całości ZK nie nakłada ponownie kary finansowej z tym związanej.

Podmiot przyjmujący na staż:

- Z uwagi na brak należytego udokumentowania realizowanych działań, ZK uznaje za niekwalifikowane koszty uczestnictwa Pana Wojciecha O. w stażu. Na koszty ponoszone w ramach stażu składały się:
  - 1) Refundacja na doposażenie stanowiska pracy stażysty: kwota niekwalifikowalna wynosi **5 000,00 zł** (kwota wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach zestawienia nr 21/7.1/DS/2019/AKIE z dnia 30.06.2020 r.).
  - 2) Refundacja wynagrodzenia opiekuna stażysty: kwota niekwalifikowana **1 500,00 zł**. (kwota wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach noty księgowej nr 1/2020/W.O z 30.06.2020 r.).
  - 3) Stypendium stażowe: kwota niekwalifikowalna **3 870,00 zł**. wypłacona w dniach 19.06.2020 r. w wysokości 2 580,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011), 30.06.2020 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011).

Podmiot przyjmujący na staż:

- Z uwagi na brak należytego udokumentowania realizowanych

działań, ZK uznaje za niekwalifikowane koszty uczestnictwa Pani Ewy T. i Pani Marzeny M. w stażu. Na koszty ponoszone w ramach stażu składały się:

- 1) Refundacja na doposażenie stanowiska pracy stażysty: kwota niekwalifikowalna wynosi **3 621,95 zł** (kwota wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-005 w ramach zestawienia nr 7/7.1/DS/2019/AKIE z dnia 09.08.2019 r.).
  - 2) Refundacja wynagrodzenia opiekuna stażysty: kwota niekwalifikowana **3 000,00 zł**. (kwota wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-004 w ramach not księgowych nr 1/2019/E.T z 01.07.2019 r., nr 2/2019/E.T z dnia 01.07.2019 r., nr 3/2019/E.T z dnia 01.07.2019 r. oraz not księgowych nr 1/2019/M.M z 01.07.2019 r., nr 2/2019/M.M z dnia 01.07.2019 r., nr 3/2019/M.M z dnia 01.07.2019 r.).
  - 3) Stypendium stażowe: kwota niekwalifikowalna **7 740,00 zł**. wypłacona na rzecz Ewy T. w dniach 18.06.2019 r. w wysokości 1 075,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-004), 16.07.2019 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-008), 31.07.2019 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-008), 26.08.2019 w wysokości 215,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-006) oraz na rzecz Marzeny M. w dniach 18.06.2019 r. w wysokości 1 075,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-004), 16.07.2019 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-008), 31.07.2019 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-008), 26.08.2019 w wysokości 215,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-006).
- Z uwagi na brak należytego udokumentowania realizowanych działań, ZK uznaje za niekwalifikowane koszty uczestnictwa Pana Patrycjusza B. w stażu. Na koszty ponoszone w ramach stażu składały się:
    - 1) Refundacja na doposażenie stanowiska pracy stażysty: kwota niekwalifikowalna wynosi **1 543,27 zł** (kwota wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-004 w ramach zestawienia nr 2/7.1/DS/2019/AKIE z dnia 17.07.2019 r.).
    - 2) Refundacja wynagrodzenia opiekuna stażysty: kwota niekwalifikowana **1 500,00 zł**. (kwota wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-004 w ramach not księgowych nr 1/2019/P.B z 01.07.2019 r., nr 2/2019/P.B z dnia 01.07.2019 r., nr 3/2019/P.B z dnia 01.07.2019 r.).
    - 3) Stypendium stażowe: kwota niekwalifikowalna **3 870,00 zł**. wypłacona w dniach 18.06.2019 r. w wysokości 1 075,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-004), 16.07.2019 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-008), 31.07.2019 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-008), 26.08.2019 w wysokości 215,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-006)

Podmiot przyjmujący na staż:

- Z uwagi na brak należytego udokumentowania realizowanych działań, ZK uznaje za niekwalifikowane koszty uczestnictwa Pani Beaty Ł., Pani Katarzyny B. i Pani Anity B. w stażu. Na koszty ponoszone w ramach stażu składały się:
  - 1) Refundacja na doposażenie stanowiska pracy stażysty: kwota niekwalifikowalna wynosi **13 609,94 zł** (kwota wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-004 w ramach zestawienia nr 1/7.1/DS/2019/AKIE z dnia 17.07.2019 r.).

2) Refundacja wynagrodzenia opiekuna stażysty: kwota niekwalifikowana **4 500,00 zł.** (kwota wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-004 w ramach not księgowych nr 1/2019/B.Ł z 01.07.2019 r., nr 2/2019/B.Ł z dnia 01.07.2019 r., nr 3/2019/B.Ł z dnia 01.07.2019 r., nr 1/2019/K.B z 01.07.2019 r., nr 2/2019/K.B z dnia 01.07.2019 r., nr 3/2019/K.B z dnia 01.07.2019 r., nr 1/2019/A.B z 01.07.2019 r., nr 2/2019/A.B z dnia 01.07.2019 r., nr 3/2019/A.B z dnia 01.07.2019 r.).

3) Stypendium stażowe: kwota niekwalifikowalna **11 610,03 zł.** wypłacona na rzecz Beaty Ł. w dniach 18.06.2019 r. w wysokości 860,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-004), 16.07.2019 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-008), 31.07.2019 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-008), 26.08.2019 w wysokości 430,01 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-006), na rzecz Katarzyny B. w dniach 18.06.2019 r. w wysokości 860,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-004), 16.07.2019 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-008), 31.07.2019 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-008), 26.08.2019 w wysokości 430,01 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-006) oraz na rzecz Anity B. w dniach 18.06.2019 r. w wysokości 860,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-004), 16.07.2019 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-008), 31.07.2019 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-008), 26.08.2019 w wysokości 430,01 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-006).

- Z uwagi na brak należytego udokumentowania realizowanych działań, ZK uznaje za niekwalifikowane koszty uczestnictwa Pana Marcina S. i Pani Beaty Ł. w stażu. Na koszty ponoszone w ramach stażu składały się:

1) Refundacja na doposażenie stanowiska pracy stażysty: kwota niekwalifikowalna wynosi **5 718,52 zł** (kwota wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-005 w ramach zestawienia nr 4/7.1/DS/2019/AKIE z dnia 09.08.2019 r.).

2) Refundacja wynagrodzenia opiekuna stażysty Pana Marcina S.: kwota niekwalifikowana **1 500,00 zł.** (kwota wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-004 w ramach not księgowych nr 1/2019/M.S z 01.07.2019 r., nr 2/2019/M.S z dnia 01.07.2019 r., nr 3/2019/M.S z dnia 01.07.2019 r.).

3) Stypendium stażowe: kwota niekwalifikowalna **3 870,01 zł.** wypłacona na rzecz Marcina S. w dniach 18.06.2019 r. w wysokości 860,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-004), 16.07.2019 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-008), 31.07.2019 r. w wysokości 1 290,00 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-008), 26.08.2019 w wysokości 430,01 zł (WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-006).

- Z uwagi na brak należytego udokumentowania realizowanych działań, ZK uznaje za niekwalifikowane koszty uczestnictwa Pani Justyny T. w stażu. Na koszty ponoszone w ramach stażu składały się:

1) Refundacja na doposażenie stanowiska pracy stażysty: kwota niekwalifikowalna wynosi **5 000,00 zł** (kwota wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach zestawienia nr 17/7.1/DS/2019/AKIE z dnia 30.06.2020 r.).

2) Refundacja wynagrodzenia opiekuna stażysty: kwota niekwalifikowana **1 500,00 zł.** (kwota wykazana we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 w ramach noty księgowej nr 2/JT z 30.06.2020 r.).

- W przypadku Pani Justyny T. i Pani Anity B. opiekunem była Pani Ewelina S. Zgodnie z zapisami Rozdziału 3.1.6 pkt I ppkt 18 Regulaminu Konkursu nr RPPD.07.01.00-IZ.00-20-004/17 „Wynagrodzenie opiekuna stażysty/praktykanta jest wypłacane z tytułu wypełnienia obowiązków, nie zależy natomiast od liczby stażystów/praktykantów, wobec których te obowiązki świadczy (...)”. W związku z powyższym ZK stwierdza wydatek niekwalifikowalny, za okres w którym obie uczestniczki były pod opieką Pani Eweliny S., tj. od 13.05.2019 do 30.06.2019 r. W związku z tym, iż refundacja wynagrodzenia opiekuna stażystów Pani Anity B. oraz Pani Justyny T. została uznana za niekwalifikowalną ZK nie nakłada ponownie kary finansowej z tym związanej.

## **2) Poprawność stosowania zasady konkurencyjności**

Beneficjent wydatkował środki finansowe z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy o finansach publicznych (art. 207 ust. 1 pkt 2) ustawy o finansach publicznych). W wyniku weryfikacji postępowań ZK stwierdził wystąpienie nieprawidłowości skutkujących uznaniem części wydatków za niekwalifikowalne, tj.:

- Dotyczy postępowania nr 1177356

- Zamawiający sformułował warunki udziału w postępowaniach dot. liczby przeprowadzonych godzin w ostatnich pięciu latach w sposób nieproporcjonalny w stosunku do przedmiotu zamówienia.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 22 lutego 2017 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień, nałożona zostaje korekta finansowa w wysokości 5% wartości zamówienia (pkt. 12 w Załączniku nr 1 do ww. rozporządzenia) związana z ustaleniem warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia w sposób nieproporcjonalny do przedmiotu zamówienia. Korekta finansowa na poziomie minimalnym została ustalona ze względu na wagę nieprawidłowości indywidualnej.

W związku z powyższym wydatek w kwocie 12 450,00 zł poniesiony na realizację kursu krawiec na podstawie faktury nr F0153/05/19 z 31.05.2019 r. i wykazany we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 należy pomniejszyć o 5% wartości, tj. o 622,50 zł.

Dodatkowo należy pomniejszyć wysokość kosztów pośrednich w wysokości 25% od stwierdzonej sumy niekwalifikowalnej, tj. 155,63 zł. Łączna suma stwierdzonych wydatków niekwalifikowalnych wynosi **778,13 zł.**

Dotyczy postępowania nr 1234215

- Zamawiający sformułował warunki udziału w postępowaniach dot. liczby przeprowadzonych godzin w ostatnich pięciu latach w sposób nieproporcjonalny w stosunku do przedmiotu zamówienia,

- Zamawiający ustalił kryterium oceny ofert dotyczące doświadczenia (Kryterium C) w sposób nie zapewniający równego traktowania Wykonawców spełniających warunki udziału w postępowaniu.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 22 lutego 2017 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień, nałożona zostaje korekta finansowa w wysokości 5% wartości zamówienia (pkt. 12 w

	<p>Załączniku nr 1 do ww. rozporządzenia) związana z ustaleniem warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia w sposób nieproporcjonalny do przedmiotu zamówienia oraz ustaleniem kryteriów oceny ofert w sposób zawężający konkurencję. Korekta finansowa na powyższym poziomie 5% została ustalona ze względu na wagę nieprawidłowości indywidualnej.</p> <p>W związku z powyższym wydatek w kwocie 97 040,00 zł poniesiony na realizację trzech kursów będących przedmiotem zawartej umowy z wykonawcą na podstawie faktur nr F0089/06/20 z dnia 26.06.2020 r., F0078/06/20 z dnia 22.06.2020 r., F0091/06/20 z dnia 26.06.2020 r. i wykazanych we Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 należy pomniejszyć o 5% wartości, tj. o 4 852,00 zł.</p> <p>Dodatkowo należy pomniejszyć wysokość kosztów pośrednich w wysokości 25% od stwierdzonej sumy niekwalifikowalnej, tj. 1 213,00 zł.</p> <p>Łączna suma stwierdzonych wydatków niekwalifikowalnych wynosi <b>6 065,00 zł</b>.</p> <p>Oraz uchybienia:</p> <p><b>3) Zgodność danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego</b></p> <p>Beneficjent we wnioskach o płatność wykazywał nieprawidłowy poziom osiągnięcia wskaźników rezultatu i produktu. Analiza dokumentacji projektowej dokonana przez Zespół Kontrolujący wykazała szereg uchybień i nieprawidłowości, które powodują, iż opis postępu rzeczowego oraz wartości osiągniętych wskaźników wykazane we Wnioskach o płatność odbiegają od stanu faktycznego.</p>
<p><b>Zalecenia pokontrolne:</b></p>	<p><b>1. Obszar:</b> Prawidłowość rozliczeń finansowych</p> <p><u>Zalecenie:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Zaleca się w terminie 14 dni od otrzymania niniejszej Informacji Pokontrolnej zwrot kwoty w wysokości <b>89 368,88 zł</b> (stwierdzone nieprawidłowości w ramach zatwierdzonych Wniosków o płatność) wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania środków na wyodrębniony rachunek Projektu do dnia zwrotu środków na konto Instytucji Zarządzającej RPOWP wskazane poniżej: <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>13 405,33 zł</b> (data przekazania transzy 11.02.2019 r.) na rachunek Budżetu Państwa: 97 1090 2587 0000 0001 3061 3108 - rachunek UMWP</li> <li>- <b>75 963,55 zł</b> (data przekazania transzy 11.02.2019 r.) na rachunek EFS: 82 1130 0007 0020 0660 2620 0010 - rachunek Ministra Finansów</li> </ul> </li> </ul> <p>- <b>Odsetki od kwoty łącznej 89 368,88 zł</b> liczone od 11.02.2019 r. na rachunek: 14 1090 2587 0000 0001 3383 0346 UMWP</p> <p><i>Pozostaje do zwrotu kwota główna 89 368,88 zł wraz z odsetkami liczonymi od 11.02.2019 r. do dnia zwrotu (na dzień 05.01.2022 r. odsetki wynoszą 20 763,00 zł).</i></p> <p><i>Przy wyliczaniu odsetek od zaległości podatkowych należy zaznaczyć datę 11.02.2019 r. jako pierwszy dzień naliczania odsetek.</i></p> <p><u>Zalecenie:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Zaleca się skorygowanie złożonych i niezatwierdzonych Wniosków o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-008, WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-009 i WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 o stwierdzone wydatki niekwalifikowalne wymienione w punkcie 5.5 Listy sprawdzającej stanowiącej Załącznik nr 1 do niniejszej Informacji Pokontrolnej. Łączna suma wydatków niekwalifikowalnych w ramach poszczególnych Wniosków o płatność przedstawia się następująco: <ul style="list-style-type: none"> <li>- WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-008 - 50 944,80 zł kosztów</li> </ul> </li> </ul>

	<p>bezpośrednich wykazanych w ramach wniosku oraz 25% kosztów pośrednich od tej kwoty, tj. łącznie <b>63 681,00 zł.</b></p> <p>- WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-009 - 9 132,00 zł kosztów bezpośrednich wykazanych w ramach wniosku oraz 25% kosztów pośrednich od tej kwoty, tj. łącznie <b>11 415,00 zł.</b></p> <p>- WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 - 166 812,89 zł kosztów bezpośrednich wykazanych w ramach wniosku oraz 25% kosztów pośrednich od tej kwoty, tj. łącznie <b>208 516,11 zł.</b></p> <p><b>2. Obszar:</b> Poprawność stosowania zasady konkurencyjności</p> <p><u>Zalecenie:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Zaleca się skorygowanie złożonego i niezatwierdzonego Wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 o stwierdzone wydatki niekwalifikowalne wymienione w punkcie 7.B.1 Listy sprawdzającej stanowiącej Załącznik nr 1 do niniejszej Informacji Pokontrolnej. Łączna suma wydatków niekwalifikowalnych w ramach Wniosku o płatność przedstawia się następująco:</li> </ul> <p>- WNP-RPPD.07.01.00-20-0189/18-011 - 5 474,50 zł kosztów bezpośrednich wykazanych w ramach wniosku oraz 25% kosztów pośrednich od tej kwoty, tj. łącznie <b>6 843,13 zł.</b></p> <p><b>3. Obszar:</b> Zgodność danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego</p> <p><u>Zalecenie:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Zaleca się skorygowanie wszystkich złożonych w ramach projektu Wniosków o płatność poprzez wykazanie w nich prawidłowego opisu postępu rzeczowego oraz prawidłowej wartości osiągniętych wskaźników produktu i rezultatu zgodnie z ustaleniami Zespołu Kontrolującego wskazanymi w punktach 2.2 oraz 2.5 Listy sprawdzającej stanowiącej Załącznik nr 1 do niniejszej Informacji Pokontrolnej.</li> </ul>
<b>Akta sprawy:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Deklaracje poufności i bezstronności kontrolującego</li> <li>upoważnienie do przeprowadzania kontroli,</li> <li>pismo zawiadamiające o podjęciu czynności kontrolnych,</li> <li>pisma informujące o kolejnych terminach kontroli,</li> <li>korrespondencja z Beneficjentem,</li> <li>Informacja pokontrolna wraz z załącznikami,</li> </ul>
<b>Osoby przeprowadzające kontrolę:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Tomasz Wnorowski – główny specjalista w Referacie Kontroli, Kierownik Zespołu Kontrolującego; Departament EFS</li> <li>Karolina Kosicka – starszy inspektor w Referacie Kontroli, Członek Zespołu Kontrolującego; Departament EFS</li> <li>Krzysztof Gorczak – główny specjalista w Referacie Kontroli, Członek Zespołu Kontrolującego; Departament EFS</li> </ul>
<b>Opracował informację:</b>	Tomasz Wnorowski – główny specjalista w Referacie Kontroli; Departament EFS
<b>Data opracowania:</b>	01.08.2022 r.
<b>Dokumenty związane z kontrolą dostępne są w godzinach pracy Urzędu w :</b>	Departament Europejskiego Funduszu Społecznego ul. Poleska 89 15-874 Białystok