

Izba Administracji Skarbowej w Gdańsku
WYDZIAŁ AUDYTU ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z BUDŻETU UE
ORAZ NIEPODLEGAJĄCYCH ZWROTOWI ŚRODKÓW Z POMOCY
UDZIELANEJ PRZEZ PAŃSTWA CZŁONKOWSKIE EFTA

Znak. Sprawy 2021-ICE.52.13.2022. 3

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 11.02.2022 do 29.04.2022 w/u:

Powiecie Lęborskim
Ul. Czołgistów 5
84-300 Lębork

NIP 84116009072

w zakresie:

nazwa projektu: Kompetencje zawodowe inwestycją w przyszłość powiatu lęborskiego

numer projektu: RPPM.03.03.01-22-0020/16

numery wniosków o płatność: RPPM.03.03.01-22-0020/16-022

w związku z wykonywaniem audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 prowadzonego na podstawie upoważnienia Szefa Krajowej Administracji Skarbowej nr 2201-ICE.52.1.2022.2 z dnia 21.01.2022.

Protokół sporządzono na podstawie art. 81 w związku z art. 95 ust. 1 pkt 1 i 1a ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej.

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej w Gdańsku (zespół audytowy):

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u beneficjenta
Elżbieta Marquardt	Główny ekspert skarbowy	29.04.2022
Marzena Bojarska	Główny ekspert skarbowy	Nd

Lębork, 12 maja 2022 r.

Audyt został przeprowadzony:

siedzibie beneficjenta/miejscu realizacji projektu w Starostwie Powiatowym w Lęborku;

siedzibie Izby Administracji Skarbowej w Słupsku;

W czynnościach ze strony Beneficjenta brały udział następujące osoby:

- Hanna Kowalska Kierownik Referatu Programów Pomocowych w Starostwie Powiatowym w Lęborku.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Audyt dotyczył następujących obszarów:

1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia? (art. 27 ust. 2 pkt. a) rozporządzenia nr 480/2014¹) (art. 5 ust. 2 lit. a) rozporządzenia nr 532/2014²)

W badanym obszarze audytem objęto:

- ogłoszenie o konkursie nr RPPM.03.03.01-IZ.00-22-001/16 oraz Regulamin konkursu wraz z załącznikami;
- wniosek o dofinansowanie projektu w ramach realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, zwany dalej „wnioskiem o dofinansowanie” wraz z załącznikami;
- pismo IZ z dnia 14.10.2016 o wybraniu do dofinansowania złożonego wniosku;
- umowę o dofinansowanie projektu nr RPPM.03.03.01-22-0020/16-00 zawartą w dniu 09.11.2016 wraz z załącznikami i aneksem nr RPPM.03.03.01-22-0020/16-01 z dnia 06.06.2019 zwaną dalej „umową o dofinansowanie”;
- wniosek o płatność nr RPPM.03.03.01-22-0020/16-022, wraz z dokumentacją źródłową dotyczącą zadeklarowanych we wniosku o płatność wydatków w postaci w szczególności: list płac, faktur VAT, dowodów zapłaty, oraz dokumentów dotyczących Uczestników projektu, w szczególności:

¹ Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 480/2014 z 03.03.2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 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.

² Rozporządzenie Delegowane Komisji (UE) nr 532/2014 z 13.03.2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 223/2014 w sprawie Europejskiego Funduszu Pomocy Najbardziej Potrzebującym.

Tabela pn. Wylosowane wydatki

Lp	Nr dokumentu Nr księgowy Nr zadanie	Kategoria kosztów – Nazwa kosztu	Wydatki kwalifiko wane	Data i dowód poniesienia	Szczegóły
1	Lista płac nr 85 za kwiecień 2021 PK 25/2021 Zadanie 1	Koszty personelu - Zatrudnienie nauczycieli do prowadzenia zajęć dla uczniów w PCE K - O K	903,62	WB nr 009/2021 08.04.2021 Kwota 533,10 WB nr 010/2021 z 21.04.2021 składki ZUS	Kwota brutto 755,30 129,82 Suma składek emeryt, wypadk, rent. 18,50 Fundusz Pracy
2	Lista Płac nr 87 2-ga dodatkowa kwiecień 2021 PK 27/2021 Zadanie 1	Koszty personelu - Doradca zawodowy w PCE- M I	5.057,92	WB nr 009/2021 08.04.2021 Kwota 533,10 WB nr 010/2021 z 21.04.2021 składki ZUS	Kwota brutto 4.316,00 741,92 Suma składek
3	Oświadczenie Z1/PCE/05/2021 z dnia 24.05.2021 Nr ewidencyjny 47/2021 Zadanie 1	Wkład własny - udostępnienie pomieszczeń zaplecza technicznego oraz sprzętu. w szkołach do prowadzenia zajęć PCE	2.078,70	Nie dotyczy	Łączny czas udostępnienia 77 godzin wg stawek: 22h x 34,44 = 757,68 43h x 22,14 = 952,02 12h x 30,75 = 369,00 Szczegóły w tabeli dot wkładu własnego
4	Lista płac nr 102 główna maj 2021 PK 29/2021 Zadanie 1	Koszty personelu - Pracownik/-icy merytoryczny/-i ds. jakości edukacji w PCE- S B	2.700,00	WB nr 011/2021 z 10.05.2021 kwota 1.643,09 WB nr 014/2021 z 21.05.2021 Składki ZUS	Kwota brutto 2.256,77 387,94 Suma składek 55,29 FP 2,45% Razem 2.700,00
5	Lista płac nr 119 2 dodatkowa czerwiec 2021 PK 35/2021 Zadanie 1	Koszty personelu - Zatrudnienie nauczycieli do prowadzenia zajęć dla uczniów w PCE G D	173,10	WB nr 016/2021 z 08.06.2021 kwota 101,61 WB nr 017 z 22.06.2021 Składki ZUS	Kwota brutto 144,68 24,88 Suma składek 3,54 FP 2,45%
6	Lista płac nr 121 2- ga dodatkowa czerwiec 2021 35/2021 Zadanie 1	Koszty personelu - Doradca zawodowy w PCE-ZSP (do 31.08.2018 r.) / PCE (od 01.09.2018 r.) - 1/2 etatu (w przeliczeniu na godziny	4.615,35	WB nr 016/2021 z 08.06.2021 kwota 2.778,56 WB nr 017 z 22.06.2021 Składki ZUS	Kwota brutto 3.938,35 677,00 Suma składek Razem 4.615,35

		kalendariusz szkolnego)	roku		
		M:	L:		
7	Oświadczenie z dnia 30.04.2021 nr Z2/ZSGŻiA/4/2021 29/2021 Zadanie 2	Wkład własny - udostępnienie pomieszczeń w szkołach do prowadzenia zajęć ZSGŻiA	5.340,66	Nie dotyczy	Udostępnienie sal łącznie przez 234 godzin, sposób wylczenia : 221h x 22,14 = 4.892,94 zł 13 h x 34,44 = 447,72
8	Lista płac – godziny projektowe, nr 41, 3 -cia dodatkowa kwiecień 2021 PK 13/21 Zadanie 2	Koszty personelu - Zatrudnienie nauczycieli do prowadzenia zajęć dla uczniów w ZSGŻiA K : G	1.923,91	Potwierdzenie operacji 30.04.2021 kwota 1.156,03 Potwierdzenie operacji ZUS 30.04.2021	Kwota brutto 1.639,04 + 284,87 suma składek Razem 1.923,91
9	Lista płac – administracja – Kompetencje zawodowe nr 40 , główna , kwiecień 2021 PK 14/21 Zadanie 2	Koszty personelu - Pracownik/-icy merytoryczny/-i ds. jakości edukacji w ZSGŻiA K i B	2.299,48	Potwierdzenie operacji 30.04.2021 kwota 1.382,28 Potwierdzenie operacji wpłata do ZUS 30.04.2021	Kwota brutto 1.959,00 340,48 suma składek Razem 2.299,48
10	Oświadczenie Z2/ZSGŻiA/5/2021 z dnia 31.05.2021 41/2021 Zadanie 2	Wkład własny - udostępnienie pomieszczeń w szkołach do prowadzenia zajęć z doradztwa zawodowego	2.612,52	Nie dotyczy	Udostępnienie pomieszczeń, zaplecza do prowadzenia zajęć z doradztwa zawodowego – udostępniono łącznie przez 118 godzin x stawka 22,14 = 2.612,52
11	Lista płac – administracja – Kompetencje zawodowe nr 54, główna , maj 2021 PK 20/21 Zadanie 2	Koszty personelu - Pracownik/-icy merytoryczny/-i ds. jakości edukacji w ZSGŻiA B B	2.299,48	Potwierdzenie operacji 31.05.2021 Kwota 2.112,69 Potwierdzenie operacji wpłata do ZUS 31.05.2021	Kwota brutto 1.959,00 340,48 suma składek Razem 2.299,48
12	Lista płac nauczyciele godziny projektowe nr 56 maj 2021 PK 19/21 Zadanie 2	Koszty personelu - Zatrudnienie nauczycieli do prowadzenia zajęć dla uczniów w ZSGŻiA P i R	2.628,77	Potwierdzenie operacji 31.05.2021 Kwota 1.547,63 Potwierdzenie operacji wpłata	Kwota brutto 2.193,75 381,28 suma składek 53,74 Fundusz Pracy Razem 2.628,77

				do ZUS 31.05.2021	
13	Lista płac nauczyciele godziny projektowe nr 67 czerwiec 2021 PK 22/21 Zadanie 2	Koszty personelu - Zatrudnienie nauczycieli do prowadzenia zajęć dla uczniów w ZSGŻIA P R	1.752,51	Potwierdzenie operacji 30.06.2021 Kwota 1.031,41 Potwierdzenie operacji wpłata do ZUS 30.06.2021	Kwota brutto 1.462,50 254,18 suma składek 35,83 Fundusz Pracy Razem 1.752,51
14	Lista płac nauczyciele - doradca, nr 66 5-ta dodatkowa , czerwiec 2021 PK 24/21 Zadanie 2	Koszty personelu - Doradca zawodowy w ZSGŻIA - 1/2 etatu – (w przeliczeniu na godziny kalendarza roku szkolnego) T A	8.444,13	Potwierdzenie operacji 30.06.2021 Kwota 5.013,39 Potwierdzenie operacji wpłata do ZUS 30.06.2021	Kwota brutto 7.046,76 1.224,72 suma składek 172,65 Fundusz Pracy Razem 8.444,13
15	Oświadczenie nr Z2/ZSGŻIA/6/2021 z dnia 30.06.2021 PK 51/2021 Zadanie 2	Wkład własny - udostępnienie pomieszczeń w szkołach do prowadzenia zajęć	4.174,62	Nie dotyczy	Udostępnienie pomieszczeń przez 173 godziny według wyliczenia: $145 \times 22,14 = 3.210,30$ $28 \times 34,44 = 964,32$ Razem 4.174,62
16	Lista Doradca Zawodowy nr 42 Główna kwiecień 2021 PK-15/2021 z dnia 30.04.2021 Zadanie 3	Koszty personelu - Doradca zawodowy w ZSMI - 1/2 etatu – (w przeliczeniu na godziny kalendarza roku szkolnego) D -W J	2.607,83	WB nr 008/2021 za kwiecień 2021 kwota 1.612,39 oraz składki ZUS w dniu 30.04.2021	Kwota brutto 2.225,30 382,53 suma składek Razem 2.607,83
17	Oświadczenie nr Z3/ZSMI/04/2021 z 30.04.2021 34/2021 Zadanie 3	Wkład własny - udostępnienie pomieszczeń w szkołach do prowadzenia zajęć	4.381,26	Nie dotyczy	Udostępnienie pomieszczeń przez 139 godzin według wyliczenia: $33 \times 22,14 = 730,62$ $106 \times 34,44 = 3.650,64$ Razem 4.381,26
18	Lista Nauczyciele – Projekt zawodowy nr 52 – 2-ga dodatkowa maj 2021.	Koszty personelu - Zatrudnienie nauczycieli do prowadzenia zajęć dla uczniów w ZSMI	2.051,88	WB nr 010/2021 za okres 21.05 – 31.05.2021 wpłata kwoty	Kwota brutto 1.715,04 294,82 suma składek 42,02 FP

	PK nr 19/2021 Zadanie 3	Ki Gi		1.209,71 oraz składek ZUS	Razem 2.051,88
19	Lista płac pracownik merytoryczny projekt zawodowy, nr 50, główna maj 2021 PK nr 17/2021 Zadanie 3	Koszty personelu - Pracownik/-icy merytoryczny/-i ds. jakości edukacji w ZSMI Z J	1.408,15	WB nr 010/2021 za okres 21.05 – 31.05.2021 wypłata kwoty 872,22 oraz składek ZUS	Kwota brutto 1.177,00 202,31 Suma składek 28,84 FP Razem 1.408,15
20	Lista płac pracownik merytoryczny projekt zawodowy, nr 74, główna czerwiec 2021 PK nr 21 Zadanie 3	Koszty personelu - Pracownik/-icy merytoryczny/-i ds. jakości edukacji w ZSMI L ... L	1.552,92	WB nr 012/2021 za okres 11.06 do 30.06.2021 kwota 958,25 oraz składki ZUS w dniu 30.06.2021	Kwota brutto 1.298,00 223,12 Suma składek 31,80 FP Razem 1.552,92
21	Oświadczenie PPP-4-KZ/2021 z dnia 30.04.2021, nr ewidencyjny 4/2021 PK 14/21/kz Zadanie 4	Wkład własny - udostępnienie pomieszczeń do pracy doradcy zawodowego - konsultanta powiatowego w Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej w Łęborku w okresie od 01.04.2021 - 30.04.2021	1.859,76	Nie dotyczy	Wg oświadczenia 84 godz x 22,14 (stawka za h) = 1.859,76 Stawka wg pkt 1 Uchwały nr 223/2016 ZPL z dnia 30.11.2016
22	Oświadczenie PPP-6-KZ/2021 z dnia 30.06.2021, nr ewidencyjny oświadczenia 6/2021 PK 36/21/KZ Zadanie 4	Wkład własny - udostępnienie pomieszczeń do pracy doradcy zawodowego - konsultanta powiatowego w Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej w Łęborku w okresie od 01.06.2021 - 30.06.2021	1.771,20	Nie dotyczy	Wg oświadczenia 80 godz x 22,14 (stawka za h) = 1.771,20 Stawka wg pkt 1 Uchwały nr 223/2016 ZPL z dnia 30.11.2016
23	Faktura nr 14/6/21 z dnia 16.03.2021 Nr dowodu Fa/1/03/2021 Zadanie 5	Przeprowadzenie kursów spawania +egzamin, łączna liczba grup 2, liczba uczestników w grupie 8. Postępowanie nr PO.272.3.2.2020 PCE	27.886,00	WB nr 010/2021 z 16.04.2021	Zakład Doskonalenia Zawodowego w Słupsku Ośrodek Kształcenia Zawodowego ul. Al. Wolności 26, 84-300 Łębork NIP 8390410223 Umowa zlecenia nr 6/PO/2020 z dnia 16.03.2020

24	Faktura nr 1247/2021 z dnia 28.05.2021 Ne dowodu Fa/2/05/2021 Zadanie 5	Wsparcie uczniów- zakup materiałów biurowych niezbędnych do prowadzenia zajęć Postępowanie nr PO.272.1.2.2021 ZSMI	9.888,61	WB nr 017/2021 z dnia 08.06.2021	Hurtownia Papiernicza GRAFIT II Krystyna Jędrzejczyk ul. Czołgistów 32, 84-300 Łębork NIP 8410009186 Umowa nr 21/PO/2021 z dnia 25.05.2021 Protokół zdawczo – odbiorczy z dnia 27.05.2021 ZSMI
25	Faktura nr 1248/2021 z dnia 27.05.2021 Nr dowodu Fa/3/05/2021 Zadanie 5	Wsparcie uczniów- zakup materiałów biurowych niezbędnych do prowadzenia zajęć Postępowanie nr PO.272.1.2.2021 ZSGŻiA	5.228,19	WB nr 017/2021 z dnia 08.06.2021	Hurtownia Papiernicza GRAFIT II Krystyna Jędrzejczyk ul. Czołgistów 32, 84-300 Łębork NIP 8410009186 Umowa nr 22/PO/2021 z dnia 25.05.2021 Protokół zdawczo – odbiorczy z dnia 27.05.2021 ZSGŻiA
26	Faktura 1250/2021 z dnia 28.05.2021 Nr dowodu Fa/5/05/2021 Zadanie 5	Wsparcie uczniów- zakup materiałów biurowych niezbędnych do prowadzenia zajęć w Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej. Postępowanie nr PO.272.1.2.2021	3.240,19	WB nr 017/2021 z dnia 08.06.2021	Hurtownia Papiernicza GRAFIT II Krystyna Jędrzejczyk ul. Czołgistów 32, 84-300 Łębork NIP 8410009186 Umowa nr 24/PO/2021 z dnia 25.05.2021 Protokół zdawczo – odbiorczy z dnia 28.05.2021 PPP.
27	Faktura 4/06/2021 z dnia 17.06.2021 Nr dowodu Fa/6/06/2021 Zadanie 5	Szkolenie z programu ERP-SAP +egzamin dla 8 uczniów. Postępowanie nr PO.272.1.4.2021. (ZSGŻiA)	18.000,00	WB nr 020/2021 z dnia 28.06.2021	Wystawca faktury: Centrum Doradczo Szkoleniowo Eduacyjne MGM Mateusz Mechlicki ul. Ks. Kard. S. Wyszyńskiego 59, 83-200 Starogard Gdański, NIP 5921829948 Umowa zlecenie nr 18/PO/2021 z dnia 24.05.2021. Protokół zdawczo – odbiorczy z dnia 17.06.2021
28	Faktura FS9/06/2021 z dnia 22.06.2021	Wsparcie uczniów - zakup pakietów materiałów dydaktycznych dla	15.998,04	WB nr 020/2021 z 28.06.2021	ONE PLEX Katarzyna Bendig ul. Kamierowska 11A, 83-250 Skarszewy

	Fa/7/06/2021 Zadanie 5	uczniów do zajęć (np. książki, ćwiczenia, kalkulatory, odczynniki chem., itp.) Postępowanie nr PO.272.1.5.2021			NIP 5922112891 Umowa z dnia 27/PO/2021 z dnia 21.06.2021 Protokoły zdawczo – odbiorcze z dnia 22.06.2021 z 3 szkół.
29	Faktura 19/ECD/2021 z dnia 21.06.2021 Nr dowodu Fa/8/06/2021 Zadanie 5	CISCO Routing&Switching +egzamin dla 8 uczestników Postępowanie nr PO.272.1.1.2021 (ZSMI)	16.800,00	WB nr 021/2021 z 29.06.2021	Fundacja Edukacyjne Centrum Doskonalenia ul. Polanki 12, 80-308 Gdańsk, NIP 5842712672 Umowa zlecenia nr 16/PO/2021 z dnia 19.04.2021 Protokół zdawczo – odbiorczy z dnia 09.06.2021
30	1/2021/KZ Pk/14/05/2021 z dnia 31.05.2021 Zadanie 5	Koszty personelu - Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – pracownik merytoryczny	1.163,00	WB nr 016/2021 31.05.2021	Odpis ZFŚS – 1 etat, Zgodnie z arkušem planowania Kwota odpisu rocznego wynosi 151.946,27 i finansowanie jest podzielone: kwota 150.783,27 Starostwo Powiatowe i kwota 1.163,00 finansowane z projektu UE.

➤ **w zakresie zadań 1 do 3** – podniesienie jakości edukacji zawodowej i oferty kształcenia zawodowego dla uczniów w zakresie branż kluczowych o największym potencjale rozwoju dla regionu:

- zadanie 1 Powiatowe Centrum Edukacji,
- zadanie 2 Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej i Agrobiznesu,
- zadanie 3 Zespół Szkół Mechanicznych i Informatycznych,

oraz zadania 4 podniesienie jakości edukacji zawodowej poprzez włączenie i działania Poradni Psychologiczno Pedagogicznej:

- umowy o pracę, protokoły odbioru godzin, dzienniki zajęć, programy nauczania, oświadczenia, dowody wypłaty wynagrodzenia i składek ZUS oraz inne dokumenty szczegółowo wymienione w tabeli pn. **Personel w wylosowanych wydatkach** stanowiącej załącznik nr 1;
- oświadczenia dotyczące wkładu własnego wraz z dokumentami poświadczającymi korzystanie z sal na potrzeby projektu: protokoły odbioru (miesięczne karty czasu pracy), protokoły z pracy zdalnej, listy obecności – szczegóły w tabeli pn. **Wkład własny** stanowiącej załącznik nr 2;
- oświadczenie Starosty z dnia 09.07.2021 w zakresie wkładu własnego – o braku współfinansowania przez ostatnie 7 lat ze środków unijnych oraz stawkach;
- Uchwałę Zarządu Powiatu Lęborskiego nr 223/2016 z dnia 30.11.2016 w sprawie ustalenia opłat za wynajem pomieszczeń i powierzchni szkolnych w szkołach i

placówkach oświatowych podległych Powiatowi Lęborskiemu oraz określenia zasad sporządzania umów zawieranych w celu korzystania z tych pomieszczeń;

- wyjaśnienia Beneficjenta m.in. w zakresie osiągnięcia wskaźników, wkładu własnego – pracy zdalnej nauczycieli w salach, których udostępnienie jest wkładem własnym; w zakresie wysokości składki wypadkowej w każdej ze szkół oraz stawek nauczycieli;
- *w zakresie zadania 5 podniesienie jakości edukacji zawodowej – poszerzanie oferty kształcenia zawodowego dla uczniów w branżach kluczowych – działania organu prowadzącego:*
- w zakresie zakupu materiałów biurowych i dydaktycznych faktury i protokoły odbioru wymienione w tabeli pn. **Wylosowane wydatki**;
- w zakresie kursów:

Kurs spawania gr II:

- analiza PRE i POST testów Kurs spawania +egzamin oraz testy egzaminacyjne z 15.02.2021 ora z 16.03.2021;
- dziennik zajęć w roku szkolnym 2020/2021, Kurs spawania +egzamin;
- harmonogram kursu Spawacz, grupa II;
- lista obecności Kursu Spawania w dniach: 15.02 – 20.02.2021;
- materiał dydaktyczny Podstawy spawania metodą MIG/MAG;
- polisa NNW nr 1057221805;
- potwierdzenie odbioru materiałów dydaktycznych z 15.02.2021;
- program kursu spawania MET. 135 MAG;
- protokoły odbioru (miesięczna karta czasu pracy osoby zatrudnionej w ramach projektu, nauczyciel S W w dniach od 25 – 29.01.2021; 01 – 27.02.2021; 01 – 16.03.2021;
- protokoły odbioru (miesięczna karta czasu pracy osoby zatrudnionej w ramach projektu, nauczyciel Z E , w dniach od 20 – 23.01.2021; 15 – 19.02.2021;
- protokół zdawczo – odbiorczy do umowy z dnia 6/PO/2020 – dot gr. I i II; z dnia 16.03.2021;
- raport z kursu spawania + egzamin;
- świadectwa egzaminu kwalifikacyjnego spawacza i książki spawacza;
- wykaz wydanych zaświadczeń dla kursu Spawania + egzamin;
- zdjęcia uczestników z zajęć praktycznych;

Kurs spawania grupa I:

- harmonogram kursu Spawacz, grupa I;
- program kursu spawania MET. 135 MAG;
- polisa NNW nr 1056580777;
- dziennik zajęć w roku szkolnym 2020/2021, Kurs spawania +egzamin;
- lista obecności Kursu Spawania w dniach: 20.01 – 23.01.2021;
- materiał dydaktyczny;
- potwierdzenie odbioru materiałów dydaktycznych z 20.01.2021;
- świadectwa egzaminu kwalifikacyjnego spawacza i książki spawacza;
- analiza PRE i POST testów Kurs spawania +egzamin oraz testy egzaminacyjne z 20.01.2021 ora z 18.02.2021;

- wykaz wydanych zaświadczeń;
- raport z kursu spawania + egzamin;
- protokoły odbioru (miesięczna karta czasu pracy osoby zatrudnionej w ramach projektu, nauczyciel S. W., w dniach od 25 – 30.01.2021; 01 – 27.02.2021; 01 – 16.03.2021;
- protokoły odbioru (miesięczna karta czasu pracy osoby zatrudnionej w ramach projektu, nauczyciel Z. E. i, w dniach od 20 – 23.01.2021; 15 – 19.02.2021;
- protokół zdawczo – odbiorczy do umowy z dnia 6/PO/2020 – dot. gr. I i II; z dnia 16.03.2021;
- zdjęcia uczestników z zajęć praktycznych;

Szkolenie z programu ERP-SAP + egzamin

- harmonogram szkolenia z programu ERP-SAP + egzamin, prowadzący M. M.
- program szkolenia;
- testy: pre-test i test post;
- polisa ubezpieczenia grupowego NNW – polisa nr 80132159622;
- dziennik zajęć – szkolenie z programu ERP-SAP + egzamin;
- listy obecności;
- materiały dydaktyczne;
- potwierdzenie odbioru materiałów dydaktycznych;
- wykaz wydanych zaświadczeń i zaświadczenia;
- protokół odbioru (miesięczna karta czasu pracy osoby zatrudnionej w ramach projektu) za czerwiec 2021;
- harmonogram powykonawczy;
- raport z kursu / szkolenia – Przeprowadzenie szkolenia z programu ERP-SAP + egzamin;
- protokół zdawczo – odbiorczy spisany w dniu 17.06.2021 dot. „Przeprowadzenia szkolenia z programu ERP-SAP + egzamin”;
- zdjęcia z kursu;

Kurs CISCO Routing & Switching

- harmonogram szkolenia CISCO Routing & Switching, prowadzący B. M.
- program kursu;
- testy: pre-test i test post;
- polisy ubezpieczeniowe – ubezpieczenie podróży grupy 8 osobowej w terminie od 04.05 do 05.05.2021 (polisa nr 50007411220), od 19.05. do 19.05.2021 (polisa nr 50007411226), od 01.06. do 02.06.2021 (polisa nr 50007411232), od 08.06. do 09.06.2021 (polisa nr 50007411240);
- dziennik zajęć w roku szkolnym 2020/2021 CISCO Routing & Switching wraz z listą obecności;
- zgody na wykorzystanie wizerunku uczestnika projektu;
- oświadczenia w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19;
- materiały dydaktyczne CISCO;
- potwierdzenie odbioru materiałów dydaktycznych podczas kursu CISCO Routing & Switching;
- zaświadczenia z dnia 09.06.2021 o ukończeniu kursu CISCO Routing & Switching;
- wykaz wydanych zaświadczeń;
- raport z kursu / szkolenia CISCO Routing & Switching z dnia 10.06.2021;

- protokoły odbioru (miesięczne karta czasu pracy osoby zatrudnionej w ramach projektu) za maj i czerwiec 2021 prowadzącego B. M.
- protokół zdawczy – odbiorczy spisany w dniu 09.06.2021 dot. przeprowadzenia kursu CISCO Routing & Switching;
- zdjęcia uczestników kursu;

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono:

- 1) czy operacja nie została faktycznie zakończona, ani w pełni wdrożona przed złożeniem wniosku o dofinansowanie;
- 2) faktyczne wykonywanie projektu i jego zgodność z decyzją o przyznaniu dofinansowania,
- 3) czy wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność:
 - a) zostały uwzględnione w budżecie projektu;
 - b) odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót, usług, dostaw;
 - c) zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie;
 - d) są niezbędne do realizacji projektu;
- 4) wykorzystywanie przedmiotu dofinansowania;
- 5) poziom dofinansowania;
- 6) rozliczanie wydatków według uproszczonych metod rozliczania kosztów;
- 7) zachowanie reguły proporcjonalności.

Jednocześnie odstąpiono od badania w zakresie:

- 1) ustalenia, czy wydatki związane z dużym projektem zostały uwzględnione w badanym wniosku o płatność po powiadomieniu Komisji Europejskiej o wybranym dużym projekcie lub po jego przedłożeniu do zatwierdzenia z uwagi na to, iż badany projekt nie spełnia kryteriów określonych dla dużego projektu;
- 2) trwałości projektu ponieważ badany projekt nie jest projektem o charakterze infrastrukturalnym.

➤ Ponadto należy sprawdzić, czy projekt spełnia wszelkie zasady programowe tj.:

1.1. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W badanym obszarze audytem objęto: (należy wskazać zbadane dokumenty i pozyskane informacje).

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej (KE) w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
-022	411.556,57	90.099,52	160.841,80	35.212,09	4,5678	85%	10%

W tym zbadano wydatki dotyczące COVID-19 (wydatki poniesione w ramach instrumentów CRII, CRII+ oraz REACT):

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd	nd

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumentację wymienioną w punkcie I.1 niniejszego protokołu;
- dokumenty potwierdzające status podatnika VAT dotyczące Beneficjenta oraz oświadczenia dotyczące podatku VAT.

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono:

- 1) możliwość kwalifikowania wydatków deklarowanych w badanym wniosku o płatność przez beneficjenta. W ramach badania dokonano przeglądu wytycznych programowych dotyczących kwalifikowalności wydatków w powiązaniu z deklarowanymi w tych wnioskach wydatkami;
- 2) kwalifikowalność kosztów pośrednich;
- 3) kwalifikowalność wkładu niepieniężnego;
- 4) zachowanie zasad zakazu podwójnego finansowania;
- 5) kwalifikowalność personelu projektu.

Jednocześnie odstąpiono od badania w zakresie:

- 1) zastosowania instrumentu elastyczności, z uwagi na to, iż w badanych wnioskach o płatność nie deklarowano wydatków spełniających kryteria właściwe dla cross-financingu;
- 2) sprawdzenia sposobu pomniejszenia deklarowanych wydatków o osiągnięte w trakcie realizacji projektu dochody, ze względu na to, iż projekt nie generuje dochodu.

Z uwagi na wielkość populacji wydatków zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność audyt operacji przeprowadzono na podstawie próby wydatków.

Uzyskano populację wynoszącą 165 pozycji na łączną kwotę 374.241,34 PLN.

Z uwagi na dużą liczbę wydatków (rzeczywiście poniesionych) wykazanych w ww. wnioskach o płatność Zespół Audytowy proponuje przeprowadzić badanie w oparciu o próbę wydatków. Przy wyborze próby zastosowano statystyczny losowy dobór próby MUS (Monetary Unit

Sampling) – podejście standardowe, z wykorzystaniem oprogramowania ACL w oparciu o następujące założenia, tj.:

- poziom ufności – 70%,
- próg istotności – 2% wartości populacji,
- błąd oczekiwany – 0,81% wartości populacji,
- odchylenie standardowe – 0,0017 (dla EFS).

W wyniku losowania w programie ACL uzyskano próbę 30 elementów wymienionych w tabeli w I części Protokołu.

Na podstawie osądu audytorskiego stwierdzono, że wybrana do badania pogłębionego próba w próbie jest reprezentatywna.

Nr zadania	Wybrana próba w PLN	Wartość wydatków we wniosku w PLN	Udział próby do wniosku	% do	Wybrana próba w EUR	Wartość wydatków we wniosku EUR
1	2	3	4=2:3	5	6	
1	15528,69	74244,98	20,92%	3399,60	16253,99	
2	31476,08	94135,61	33,44%	6890,86	20608,52	
3	12002,04	57716,06	20,79%	2627,53	12635,42	
4	3630,96	26367,58	13,77%	794,90	5772,49	
5	98204,03	121434,57	80,87%	21499,20	26584,91	
6	0	243,54	0,00%	0,00	53,32	
suma	160841,80	374142,34	42,99%	35212,09	81908,65	

Łączna wartość próby wyniosła **160.841,80 PLN**, co stanowi 42,99% wartości populacji, odpowiednio w EUR wartość próby wynosi 35.212,09 EUR, co stanowi 42,99% wartości populacji.

1.2. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym obszarze audytem objęto: (należy wskazać zbadane postępowania o udzielenie zamówienia publicznego)

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE) / wg. kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (określona w umowie o udzielenie zamówienia oraz na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1	Przeprowadzenie kursu CISCO Routing&Switching + egzamin część 10 postępowania	286.575,67zł; 67.124,74EUR Część 10 25.702,00zł 6.020,19 EUR	Podstawowy art. 275 pkt. 1 ustawy PZP	poniżej	16.800,00 zł	16.800,00 zł

	PO.272.1.1.20 21					
2	Przeprowadzenie szkolenia z programu ERP-SAP + egzamin – postępowanie PO.272.1.4.20 21	286.575,67zł; 67.124,74EUR 13.890,00 zł 6.020,19 EUR	Podstawa art. 275 pkt. 1 ustawy PZP	poniżej	18.000,00 zł	18.000 zł
3	Dostawa materiałów biurowych niezbędnych do realizacji zajęć w ramach projektu – postępowanie PO.272.1.2.20 21	40.102,10 zł 9.393,13 EUR Cz.1 12.134,61 zł; 2.842,29 EUR Cz. 2 11.836,75 zł, 2.772,53 EUR; Cz. 4 3.976,11 zł, 931,33 EUR	Podstawa art. 275 pkt. 1 ustawy PZP	poniżej	Część 1 9.888,61 zł; Część 2 5.228,19 zł; Część 4 3.240,19 zł	9.888,61 zł; 5.228,19 zł; 3.240,19 zł
4	Dostawa materiałów dydaktycznych dla uczniów niezbędnych do realizacji zajęć w ramach projektu – postępowanie PO.272.1.5.20 21	49.707,18 zł 11.642,94 EUR Część 1 14.250,36 zł 3.337,87 EUR	Podstawa art. 275 pkt. 1 ustawy PZP	poniżej	15.998,04 zł	15.998,04 zł
5	Zamówienie na usługi społeczne i inne szczególne usługi – przeprowadzenie kursów/ szkoleń/ egzaminów dla uczniów w roku szkolnym 2019 – 2020 w ramach projektu, część 3 Przeprowadzenie kursu spawania + egzamin:	119.320,86 zł Część 3 33.333,33 zł	Postępowanie w trybie art. 138 o ustawy PZP	poniżej	27.886,00 zł	27.886,00 zł

1.2.1 Kursy zawodowe i zajęcia zewnętrzne w branżach kluczowych dla Powiatu Lęborskiego, część 10 Przeprowadzenie kursu CISCO Routing&Switching + egzamin – postępowanie PO.272.1.1.2021

- dokument Wartość szacunkowa Przeprowadzenie kursów /szkoleń/ egzaminów dla uczniów w roku szkolnym 2020 – 2021 w ramach projektu „Kompetencje zawodowe inwestycją w przyszłość Powiatu Lęborskiego” z dnia 24.02.2021;
- Wniosek nr 1.2021 z dnia 24.02.2021 o wszczęcie procedury przygotowania do udzielenia zamówienia publicznego;

- ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone w BZP w dniu 16.03.2021, pod nr 2021/BZP00018435/01 oraz na platformie zakupowej: <https://platformazakupowa.pl/transakcja/435842>;
- specyfikacja warunków zamówienia z dnia 15.03.2021 postępowania PO.272.1.1.2021 wraz z załącznikami;
- pytania wykonawcy przesłane przez platformę zakupową w dniu 19.03.2021 oraz odpowiedzi Zamawiającego z dnia 22.03.2021;
- zarządzenie Starosty Łębskiego nr 11/2021 z dnia 22.03.2021 w sprawie powołania komisji przetargowej;
- oferty wykonawców wraz z weryfikacjami podpisu elektronicznego:
 - Fundacja Edukacyjne Centrum Doskonalenia, ul. Polanki 12, 80-308 Gdańsk – data wpływu na podstawie wydruku z platformy zakupowej 26.03.2021; z ceną 16.800, doświadczenie – 11 kursów;
 - IT Szkolenia Jarosław Kapusta ul. Św. Jadwigi 12, 50-266 Wrocław; data wpływu na podstawie wydruku z platformy zakupowej 29.03.2021, cena 28.792, doświadczenie 11 kursów;
 - COMARCH SPÓŁKA AKCYJNA 31-864 Kraków, Aleja Jana Pawła II 39A; data wpływu na podstawie wydruku z platformy zakupowej 29.03.2021; cena 49.760; doświadczenie 8-10 kursów;
- informacja z otwarcia ofert w dniu 29.03.2021;
- oświadczenia osób biorących udział w postępowaniu z podpisami z dnia 24.02.2021 i 29.03.2021;
- Informacje o wyniku postępowania z dnia 12.04.2021;
- Unieważnienie postępowania dla części 8 zamówienia „Przeprowadzenie szkolenia z programu ERP- SAP + egzamin”;
- pismo z dnia 15.04.2021 – wezwanie do podpisania umowy dla wykonawcy wybranego w części 10 przedmiotu zamówienia tj. Fundacji Edukacyjne Centrum Doskonalenia ul. Polanki 12, 80 – 308 Gdańsk;
- umowa zlecenia nr 16/PO/2021 z dnia 19.04.2021 zawarta z wykonawcą Fundacji Edukacyjne Centrum Doskonalenia ul. Polanki 12, 80 – 308 Gdańsk; termin wykonania do 24.09.2021; 1 grupa 8 osobowa, 40 godzin; wynagrodzenie brutto 16.800 zł;
- ogłoszenie o wyniku postępowania zamieszczone na platformie zakupowej oraz w BZP pod numerem 00056329/01 z dnia 17.05.2021;
- ogłoszenie o wykonaniu umowy zamieszczone na platformie zakupowej oraz w BZP pod numerem 00099009/01 z dnia 30.06.2021;
- protokół postępowania Druk ZP-TP , postępowania nr PO.272.1.1.2021;
- faktura nr 19/ECD/2021 z dnia 21.06.2021 wraz z protokołem zdawczo – odbiorczym spisany w dniu 09.06.2021;

1.2.2. Kursy zawodowe i zajęcia zewnętrzne w branżach kluczowych dla Powiatu Lęborskiego, Przeprowadzenie szkolenia z programu ERP-SAP + egzamin – postępowanie PO.272.1.4.2021

- dokument Wartość szacunkowa Przeprowadzenie kursów /szkoleń/ egzaminów dla uczniów w roku szkolnym 2020 – 2021 w ramach projektu „Kompetencje zawodowe inwestycją w przyszłość Powiatu Lęborskiego” z dnia 24.02.2021;
- ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone w BZP w dniu 07.05.2021, pod nr 2021/BZP00048741/01 oraz na platformie zakupowej <https://platformazakupowa.pl/transakcja/455379>;
- specyfikacja warunków zamówienia z dnia 06.05.2021 postępowania PO.272.1.4.2021 wraz z załącznikami;
- zarządzenie Starosty Lęborskiego nr 11/2021 z dnia 22.03.2021 w sprawie powołania komisji przetargowej;
- oferta wykonawcy Centrum Doradczo Szkoleniowo Edukacyjne MGW M. M., ul. Ks. Kard S. Wyszyńskiego 59, 83-200 Starogard Gdański z ceną 18.000 zł wraz z weryfikacjami podpisu elektronicznego;
- informacja z otwarcia ofert z dnia 18.05.2021;
- oświadczenia osób biorących udział w postępowaniu z podpisami z dnia 20 i 21.04.2021 i 18.05.2021;
- informacja o wyniku postępowania PO.272.1.4.2021 z dnia 18.05.2021;
- pismo z dnia 19.05.2021 – wezwanie do podpisania umowy dla wybranego wykonawcy tj. Centrum Doradczo Szkoleniowo Edukacyjne MGW M. M., ul. Ks. Kard. S. Wyszyńskiego 59, 83-200 Starogard Gdański;
- umowa zlecenia nr 18/PO/2021 z dnia 24.05.2021 zawarta z wykonawcą Centrum Doradczo Szkoleniowo Edukacyjne MGW M. M., ul. Ks. Kard. S. Wyszyńskiego 59, 83-200 Starogard Gdański; termin wykonania do 24.09.2021; 1 grupa 8 osobowa, 40 godzin; wynagrodzenie brutto 18.000 zł;
- ogłoszenie o wyniku postępowania zamieszczone na platformie zakupowej oraz w BZP pod nr 2021/BZP00067274/01 z dnia 28.05.2021;
- protokół postępowania Druk ZP-TP, postępowania nr PO.272.1.4.2021;
- faktura nr 4/06/2021 z dnia 17.06.2021 wraz z protokołem zdawczo – odbiorczym spisany w dniu 17.06.2021;

1.2.3. Dostawa materiałów biurowych niezbędnych do realizacji zajęć w ramach projektu – postępowanie PO.272.1.2.2021

- dokument Szacowanie wartości zamówienia z dnia 22.03.2021;
- ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w BZP w dniu 22.04.2021, pod nr 2021/BZP00038602/01 oraz na platformie zakupowej <https://platformazakupowa.pl/transakcja/449658>;
- specyfikacja warunków zamówienia z dnia 22.04.2021 postępowania PO.272.1.2.2021 wraz z załącznikami;

- pytania wykonawcy przesłane przez platformę zakupową w dniu 28.04.2021 oraz odpowiedzi Zamawiającego z dnia 30.04.2021;
- zarządzenie Starosty Łębskiego nr 14/2021 z dnia 27.04.2021 w sprawie powołania komisji przetargowej;
- oferty złożone dla części 1, 2 i 4 przedmiotu zamówienia:
 - OFERTA NR 1
Grupa - Invest Sp. z o. o. , Giedlarowa 99a, 37-300 Leżajsk
Część 1 – 14 721,72 zł.
Część 2 - 10 189,19 zł.
Część 4 – 5 536,65 zł.
 - OFERTA NR 2
Hurtownia Papiernicza „GRAFIT II” Krystyna Jędrzejczyk, ul. Czołgistów 32, 84-300 Łębork
Część 1 – 9 888,61 zł.
Część 2 - 5 228,19 zł.
Część 4 – 3 240,19 zł.
 - OFERTA NR 3
ABC BIURO Magdalena Machowska, ul. Kaliska 2, 62-700 Turek
Część 1 – 12 312,70 zł.
Część 2 - 13 037,60 zł.
Część 4 – wg formularza 4 356,70 zł/ po poprawie 59.988,00.
- informacja z otwarcia ofert z dnia 05.05.2021;
- informacja o poprawieniu oczywistej omyłki rachunkowej w ofercie ABC Magdalena Muchowska ul. Kaliska 2, 62-700 Turek. Poprawa dotyczyła wartości zamówienia na 4 część przedmiotu zamówienia, było w ofercie 4.356,70, powinno być 59.988,00;
- wezwanie wykonawcy Hurtownia Papiernicza Grafit II Krystyna Jędrzejczyk z Łęborka w zakresie rażąco niskiej ceny zamieszczone na platformie w dniu 13.05.2021 oraz odpowiedź wykonawcy z dnia 14.05.2021;
- raport komunikatu publicznego wygenerowany z platformy zakupowej;
- oświadczenia osób biorących udział w postępowaniu z podpisami z dnia 22.03.2021 i 05.05.2021;
- informacja o wyniku postępowania PO.272.1.2.2021 z dnia 19.05.2021;
- pismo z dnia 24.05.2021 – wezwanie do podpisania umowy dla wybranego wykonawcy tj. Hurtownia Papiernicza Grafit II Krystyna Jędrzejczyk z Łęborka;
- umowy zawarte z wykonawcą Krystyną Jędrzejczyk Hurtownia Papiernicza GRAFIT II:
 - Część 1 - Umowa dostawy nr 21/PO/2021 z dnia 25.05.2021, w zakresie części 1 – dostawy materiałów biurowych niezbędnych do prowadzenia zajęć w Zespole Szkół Mechaniczno – Informatycznych w Łęborku, wynagrodzenie ryczałtowe 9.888,61 zł.
 - Część 2 – Umowa dostawy 22/PO/2021 z dnia 25.05.2021 w zakresie części 2 – dostawy materiałów biurowych niezbędnych do prowadzenia zajęć w Zespole

Szkół Gospodarki Żywnościowej i Agrobiznesu w Lęborku., wynagrodzenie ryczałtowe 5.228,19 zł.

- Część 4 – Umowa dostawy 24/PO/2021 z dnia 25.05.2021 w zakresie części 4 – dostawy materiałów biurowych niezbędnych do prowadzenia zajęć w Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Lęborku., wynagrodzenie ryczałtowe 3.240,19 zł;
- ogłoszenie o wyniku postępowania zamieszczone na platformie zakupowej oraz w BZP pod nr 2021/BZP00067274/01 z dnia 28.05.2021;
- protokół postępowania Druk ZP-TP , postępowania nr PO.272.1.2.2021;
- Protokół zdawczo – odbiorczy z dnia 27.05.2021 ZSMI;
- Protokół zdawczo – odbiorczy z dnia 27.05.2021 ZSGŻiA
- Protokół zdawczo – odbiorczy z dnia 28.05.2021 PPP;
- Ogłoszenie o wyniku postępowania zamieszczone w BZP pod nr 2021/BZP 00067497/01 z dnia 28.05.2021;

1.2.4. Dostawa materiałów dydaktycznych dla uczniów niezbędnych do realizacji zajęć w ramach projektu – postępowanie PO.272.1.5.2021

- dokument Szacowanie wartości zamówienia z dnia 31.03.2021;
- ogłoszenie o zamówieniu nr 2021/BZP 00042282/01 z dnia 28.04.2021 oraz zamieszczone na platformie zakupowej: <https://platformazakupowa.pl/transakcja/451817>
- specyfikacja warunków zamówienia z dnia 28.04.2021 postępowania PO.272.1.5.2021 wraz z załącznikami;
- zarządzenie Starosty Lęborskiego nr 16/2021 z dnia 11.05.2021 w sprawie powołania komisji przetargowej;
- oferty złożone dla części 1 przedmiotu zamówienia:
 - ONE PLEX Katarzyna BENDING ul. Kamierowska 11a, 83-250 Skarszewy, NIP 5922112891; cena 15.998,04;
 - Centrum Sedno Sp. z o.o., ul. Niepodległości 44-48, 75-252 Koszalin; cena 17.837,40 zł
 - PHU „ BMS” Sp. J.Z Bielecki, ul. Staszica 22, 82-500 Kwidzyn; cena -17.376,45 zł;
 - Grupa - Invest Sp. z o. o., Giedlarowa 99a, 37-300 Leżajsk; cena – 17.731,84
- informacja z otwarcia ofert z dnia 12.05.2021;
- wezwanie do przedłużenia terminu związania ofertą z 08.06.2021;
- zgody wykonawców na przedłużenie terminu związania ofertą: PHU BMS oraz One PLEX Katarzyna Bendig z dnia 08.06.2021;
- informacja o wyniku postępowania z dnia 15.06.2021;
- zaproszenie do podpisania umowy z dnia 17.06.2021;

- protokół postępowania Druk ZP-TP, postępowania nr PO.272.1.5.2021; wraz z oświadczeniami osób biorących udział w postępowaniu z dnia 09.04.2021, 12.05.2021; 31.03.2021;
- umowa dostawy nr 27/PO/2021 z dnia 21.06.2021 zawarta z Katarzyną Bendig prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą ONE PLEX Katarzyna Bendig ul. Kamierowska 11A, 84-250 Skarszewy, na kwotę wynagrodzenia 15.998,04 zł;
- Protokół zdawczo – odbiorczy z dnia 22.06.2021 ZSMI;
- Protokół zdawczo – odbiorczy z dnia 22.06.2021 ZSGŻiA;
- Protokół zdawczo – odbiorczy z dnia 22.06.2021 PCE;
- Ogłoszenie o wyniku postępowania zamieszczone w BZP pod nr 2021/BZP 000117021/01 z dnia 16.07.2021;

1.2.5. Zamówienie na usługi społeczne i inne szczególne usługi – przeprowadzenie kursów/ szkoleń/ egzaminów dla uczniów w roku szkolnym 2019 – 2020 w ramach projektu, część 3 Przeprowadzenie kursu spawania + egzamin:

- Dokument Szacunkowa wartość zamówienia z dnia 03.02.2020 oraz roczny plan zamówień na 2020;
- ogłoszenie o zamówieniu – wydruki z BIP, wydruk ogłoszenia zamieszczonego w bazie konkurencyjności pod nr 1231366, z tablicy ogłoszeń z adnotacją o zamieszczeniu w dniach 06.02.2020 do 18.02.2020;
- rozdzielnik z dnia 06.02.2020 – wykonawcy, do których wysłano ogłoszenie o zamówieniu wraz z emailiem (dowodem wysłania ogłoszenia);
- zapytanie wykonawcy w sprawie szczegółów zamówienia wraz z dowodami zamieszczenia na BIP oraz w bazie konkurencyjności;
- złożone oferty w zakresie badanej części 3:
 - nr 19 Ośrodek Szkoleniowo – Kursowy „BARTO” Robert Żyła ul. Herbsta 3/70, 76-200 Słupsk, z ceną 64.240 zł; koperta z datą złożenia 18.02.2020 godz. 9:05;
 - nr 20 Zakład Doskonalenia Zawodowego w Słupsku Ośrodek Kształcenia Zawodowego w Łęborku Al. Wolności 26, 84-300 Łębork z ceną 27.886; koperta z datą złożenia 18.02.2020 godz. 9:37;
- pismo z dnia 18.02.2020 do wykonawcy, który złożył ofertę po terminie składania ofert z informacją o złożeniu jej po terminie i zwróceniu bez otwierania;
- protokół z otwarcia ofert w dniu 18.02.2020, godz. 11:15;
- lista obecności osób biorących udział w otwarciu ofert;
- oświadczenia o bezstronności kierownika Zamawiającego oraz osób biorących udział w postępowaniu;
- informacja o wyniku postępowania (wydruk z BIP, e-mail i tablica ogłoszeń);
- informacja o zamówieniu z bazy konkurencyjności z dnia 12.03.2020;
- zaproszenie do podpisania umowy – pismo z dnia 13.03.2020;

- umowa nr 6/PO/2020 z dnia 16.03.2020 zawarta z Zakładem Doskonalenia Zawodowego w Słupsku, Ośrodek Kształcenia Zawodowego w Lęborku Al. Wolności 26, 84-300 Lębork, cena 27.886 zł, termin wykonania umowy do 12.06.2020;
- informacja o udzieleniu zamówienia;
- korespondencja w sprawie zmiany terminu wykonania przedmiotu zamówienia – pismo Wykonawcy z dnia 29.04.2020 oraz Zamawiającego z dnia 04.05.2020;
- Aneks nr 1 z dnia 07.05.2020 zmieniający termin wykonania przedmiotu umowy do dnia 18.12.2020;
- korespondencja w sprawie zmiany terminu wykonania przedmiotu zamówienia – pismo Wykonawcy z dnia 07 i 10.12.2020 oraz Zamawiającego z dnia 16.12.2020;
- Aneks nr 2 z dnia 16.12.2020 zmieniający termin wykonania przedmiotu umowy do dnia 31.03.2021;

1.3. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację szczegółowo wymienioną w punkcie I.1. niniejszego protokołu.

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono wydatki deklarowane w objętym badaniem wniosku o płatność pod kątem przestrzegania zasad ochrony środowiska.

1.4. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wymienioną w punkcie I.1 niniejszego protokołu.

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono czy w projekcie wystąpiła pomoc publiczna.

1.5. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumentację wymienioną w pkt. I.1. niniejszego protokołu;
- wydruki ze strony internetowej Beneficjenta;
- dokumentację projektu.

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono wypełnienie przez Beneficjenta obowiązków informacyjnych i promocyjnych określonych w umowie o dofinansowanie.

1.6. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wymienioną w punkcie I.1 niniejszego protokołu oraz wyjaśnienia Beneficjenta o realizacji zaplanowanych działań w zakresie przestrzegania zasad równości szans.

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność oraz działania podjęte przez Beneficjenta w zakresie przestrzegania zasad równości szans.

2. Czy wydatki zadeklarowane (KE) odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014, (art. 27 ust. 2 pkt. b) rozporządzenia nr 480/2014) (art. 5 ust. 2 lit. b) rozporządzenia nr 532/2014

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w pkt I.1 niniejszego protokołu, w tym nw. wnioski o płatność:

	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE*
1	2	3
	RPPM.03.03.01-22-0020/16-022	411.556,57

* należy podać wartość próby wybranej do audytu wynikającą z załącznika do programu audytu

W badanym obszarze audytem objęto:

- ewidencje księgową oraz opis stosowanych zasad w podmiotach ponoszących wydatki, które zostały wylosowane do analizy pogłębionej:
 - Starostwo Powiatowe (wkład własny, faktury dot. kursów i szkoleń, zakupu materiałów biurowych i dydaktycznych) w Lęborku;
 - Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej i Agrobiznesu, ul. Warszawska 17, 84-300 Lębork;
 - Powiatowe Centrum Edukacyjne im. Eugeniusza Kwiatkowskiego, ul. Pionierów 16, 84-300 Lębork;
 - Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Lęborku, ul. Okrzei 15c, 84-300 Lębork;
 - Zespół Szkół Mechaniczno - Informatycznych im. prof. Henryka Modrzejewskiego, ul. Marcinkowskiego 1, 84-300 Lębork.

Na podstawie wymienionych dokumentów przeprowadzono następujące testy:

- 1) sprawdzono czy Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających badany wniosek o płatność złożony do Instytucji Zarządzającej, z którą podpisał umowę o dofinansowanie;
- 2) ustalono czy deklarowane w badanym wniosku o płatność wydatki zostały poniesione przez podmiot, z którym zawarto umowę o dofinansowanie;
- 3) skonfrontowano deklarowaną we wniosku o płatność wartość wydatków kwalifikowalnych z sumą wydatków wynikającą z zestawienia dokumentów potwierdzającego poniesienie wydatków;
- 4) porównano dane przedstawione w badanym wniosku o płatność z wartością wydatków wynikającą z przedłożonych przez Beneficjenta dokumentów wspierających te wydatki;
- 5) sprawdzono sposób poniesienia wydatków wraz ze źródłem ich finansowania;
- 6) dokonano analizy zapisów systemu księgowego Beneficjenta pod kątem możliwości identyfikacji wydatków;
- 7) ustalono w jakiej części wydatki wynikające z przedłożonych dowodów odnoszą się do współfinansowanego projektu;
- 8) dokonano przeglądu opisów dowodów poniesienia wydatków.

3 Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013³ i art. 14 ust. 1 rozporządzenia nr 1304/2013⁴— produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 pkt. c) rozporządzenia nr 480/2014).

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty szczegółowo wymienione w pkt I.1 niniejszego protokołu.

Na podstawie przedmiotowych dokumentów sprawdzono formę udzielonego wsparcia.

1. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia nr 1303/2013? (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014) (art. 5 ust. 2 rozporządzenia nr 532/2014)

W badanym obszarze audytem objęto:

- umowę o dofinansowanie;
- wniosek o płatność RPPM.03.03.01-22-0020/16-022;

³ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z 17.12.2013 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.

⁴ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (ue) nr 1304/2013 z 17.12.2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylające Rozporządzenie Rady (we) nr 1081/2006.

- informację o wyniku weryfikacji wniosku o płatność z dnia 03.08.2021;

Odstąpiono od badania czy kwota zatwierdzona do wypłaty jest zgodna z zapisami wniosku o płatność, czy została wypłacona w terminie i nie została obciążona opłatami i potrąceniami z uwagi na to, że badany wniosek o płatność jest wnioskiem rozliczającym zaliczkę, Beneficjent nie występował w nim o refundację.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

- 1) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia nr 480/2014) ustalono, że:
- projekt jest projektem edukacyjnym, realizowanym w ramach OP 03. Edukacja, Działania 03.03. Edukacja Zawodowa, Poddziałania 03.03.01 Jakość edukacji zawodowej, którego Beneficjentami - zgodnie z SzOOP - są organy prowadzące szkoły/placówki;
 - Beneficjentem Projektu jest Powiat Lęborski będący jednostką samorządu terytorialnego - organem prowadzącym szkoły;
 - Projekt jest ukierunkowany na dostosowanie oferty kształcenia zawodowego w powiecie lęborskim do wymagań gospodarki i rynku pracy. Celem projektu jest zwiększenie szans uczniów szkół na odniesienie sukcesu na rynku pracy i zwiększenie poziomu zatrudnialności absolwentów szkół powiatu lęborskiego poprzez podniesienie jakości edukacji i oferty kształcenia zawodowego w zakresie branż kluczowych o największym potencjale rozwoju dla regionu;
 - Projekt jest zintegrowany z projektem złożonym w działaniu 4.1. i zgodny z zakresem strategii „Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnych szkół zawodowych uwzględniającej potrzeby subregionalnych i regionalnych rynków pracy”;
 - wsparciem objęci będą uczniowie i nauczyciele z 3 zespołów szkół kształcących zawodowo dla których Powiat Lęborski jest organem prowadzącym: łącznie 1336 uczniów i 31 nauczycieli kształcenia zawodowego; zaangażowana w realizację projektu została Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Lęborku;
 - projekt realizowany w okresie od 01.12.2016 – 31.10.2021 roku;
 - w ramach projektu zaplanowano 6 zadań:
 - nr 1. podniesienie jakości edukacji zawodowej i oferty kształcenia zawodowego dla uczniów Powiatowego Centrum Edukacji w zakresie branż kluczowych o największym potencjale rozwoju dla regionu;
 - nr 2. podniesienie jakości edukacji zawodowej i oferty kształcenia zawodowego dla uczniów Zespołu Szkół Gospodarki Żywnościowej i Agrobiznesu w zakresie branż kluczowych o największym potencjale rozwoju dla regionu;
 - nr 3. podniesienie jakości edukacji zawodowej i oferty kształcenia zawodowego dla uczniów Zespołu Szkół Mechanicznych i Informatycznych w zakresie branż kluczowych o największym potencjale rozwoju dla regionu;
 - nr 4. Podniesienie jakości edukacji zawodowej poprzez włączenie i działania poradni Psychologiczno - Pedagogicznej w Lęborku;

- nr 5. Podniesienie jakości edukacji zawodowej - poszerzanie oferty kształcenia zawodowego dla uczniów w branżach kluczowych - działania organu prowadzącego;
 - nr 6. Podniesienie jakości edukacji zawodowej - doskonalenie zawodowe nauczycieli kształcenia zawodowego w zakresie branż kluczowych- działania organu prowadzącego;
- analiza badanego wniosku o płatność, w szczególności w zakresie opisu postępu rzeczowego oraz przedłożonych wraz z ww. wnioskiem dokumentów wykazała, że projekt nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony przed złożeniem wniosku o dofinansowanie, tj. przed dniem 01.07.2016;
 - wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność zostały uwzględnione w budżecie projektu i zostały poniesione w związku z realizacją projektu i są niezbędne dla osiągnięcia celu projektu;
 - w badanym projekcie o wartości kosztów bezpośrednich 7.281.017,19 zł, zaplanowano koszty pośrednie w wysokości 728.101,72 zł tj. 10% wartości kosztów bezpośrednich;
 - zgodnie z umową o dofinansowanie koszty pośrednie są rozliczane ryczałtem w wysokości 10% poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach projektu wydatków bezpośrednich, a Beneficjent ma obowiązek je rozliczyć nie później niż w końcowym wniosku o płatność.
 - na podstawie Szczegółowego budżetu projektu stwierdzono, że w kosztach bezpośrednich nie zawarto kosztów wymienionych w katalogu kosztów pośrednich wynikających z Wytycznych w zakresie kwalifikowalności. W badanym wniosku o płatność – w części dot. kosztów bezpośrednich - nie ujęto kategorii wydatków wynikających z cytowanego wyżej katalogu kosztów pośrednich;
 - poziom dofinansowania ze środków UE w projekcie określono na 85% (zatem nie przekracza maksymalnego poziomu określonego w SzOOP oraz wskazanego w Regulaminie konkursu dla beneficjentów innych niż gmina/powiat).
 - wartość ogółem równa kosztom kwalifikowalnym wynosi 8.009.118,91,
 - wnioskowane dofinansowanie stanowiące 90% kosztów kwalifikowalnych 7.208.207,02 (85% UE 6.807.751,07+ 5% budżet państwa 400.455,95):
 - w tym wkład UE 6.807.751,07 (85% kosztów kwalifikowalnych),
 - budżet państwa 5% 400.455,95
 - wkład krajowy 1.201.367,84 (budżet państwa 400.455,95+budżet jst 800.911,89)
 - w tym wkład własny stanowiący 10% kosztów kwalifikowalnych 800.911,89;
 - w badanym wniosku o płatność montaż finansowy przedstawiał się następująco: wydatki kwalifikowalne 411.556,57 zł; dofinansowanie z UE 334.159,04 zł co stanowi 81,19%; krajowe środki – 77.397,53 zł co stanowi 18,81% z tego budżet państwa 19.656,41 zł oraz budżet jednostek samorządu terytorialnego kwota 57.741,12 zł - wkład własny;

- badany wniosek o płatność nr 22 nie jest wnioskiem końcowym. Wykazano łącznie wartość wkładu własnego w wysokości 57.741,12 i został on wniesiony w formie udostępnienia sal do zajęć w zadaniach:
 - zad. 1 PCE - 16.413,12
 - zad. 2 ZSGŻiA - 21.525;
 - zad. 3 ZSMI - 14.157,30;
 - zad. 4 PPP - 5.402,16;
 - zad 6 Starostwo - 243,54.
- udział wkładu własnego w kosztach ogółem wniosku wynosi 14,03 %, we wniosku zaplanowano wkład własny w wysokości 10%;
- określono wskaźniki rezultatu i produktu wynikające z SzOOP i Regulaminu konkursu, tj.:

wskaźnik produktu:

- liczba uczniów szkół i placówek kształcenia zawodowego uczestniczących w stażach i praktykach u pracodawcy – wartość docelowa os. 1336; 574 K; 762 M; stopień realizacji ogółem 77,77%
- liczba nauczycieli kształcenia zawodowego oraz instruktorów praktycznej nauki zawodu objętych wsparciem w programie – wartość docelowa 31; K13; M18, stopień realizacji 161,29%;
- liczba szkół i placówek kształcenia zawodowego wyposażonych w Programie w sprzęt i materiały dydaktyczne niezbędne do realizacji kształcenia zawodowego – wartość docelowa 5szt, stopień realizacji 100%;

Wskaźnik rezultatu:

- liczba nauczycieli kształcenia zawodowego oraz instruktorów praktycznej nauki zawodu, którzy uzyskali kwalifikacje lub nabyli kompetencje po opuszczeniu programu wartość docelowa 26; 11K; 15M, stopień realizacji 0%;
- liczba szkół i placówek kształcenia zawodowego wykorzystujących wyposażenie zakupione dzięki EFS – wartość docelowa 5 szt, stopień realizacji 100%.

Wskaźniki horyzontalne:

- liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych – wartość docelowa 15; 6K; 9M; stopień realizacji 666,67%

Wskaźnik finansowy:

- wartość wydatków kwalifikowanych 8.009.118,914 zł (wartość równa całkowitej wartości projektu, koszty bezpośrednio i pośrednio);
- w odniesieniu do wskaźnika rezultatu w zakresie liczby nauczycieli kształcenia zawodowego oraz instruktorów praktycznej nauki zawodu, którzy uzyskali kwalifikacje lub nabyli kompetencje po opuszczeniu programu Beneficjent wyjaśnił: „Zgodnie z Zasadami pomiaru wskaźników w projekcie dofinansowanym z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020, wskaźniki rezultatu bezpośredniego – odnoszą się do sytuacji bezpośrednio po zakończeniu wsparcia, tj. w przypadku osób

lub podmiotów – po zakończeniu ich udziału w projekcie. Na etapie składania wniosku o płatność nr 22 nauczyciele nie zakończyli udziału w projekcie, z tego powodu wskaźnik na tym etapie wykazany to 0”;

1.1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych ustalono, że:

- w badanym wniosku o płatność jako wydatki kwalifikowalne zadeklarowano kwoty: wydatki kwalifikowane 411.556,57 zł z czego koszty bezpośrednie to 374.142,34 zł, koszty pośrednie 10% 37.414,23 zł;
- badaniem objęto próbę 30 wydatków na łączną wartość 160.841,80 zł, wśród których znalazły się:

Zadanie nr 1 - łącznie 15.528,69; wydatki Powiatowego Centrum Edukacyjnego:

- wynagrodzenia personelu 13.449,99;
- wkład własny 2.078,70

Zadanie nr 2 - łącznie 31.476,08; wydatki ZSGŻiA:

- wynagrodzenie personelu 24.688,94;
- wkład własny 6.787,14;

Zadanie nr 3 - łącznie 12.002,04: wydatki ZSMI:

- wynagrodzenie personelu 7.620,78;
- wkład własny 4.381,26;

Zadanie nr 4 - łącznie 3.630,96- wkład własny PPP;

Zadanie nr 5 - łącznie 98.204,03:

- kursy 62.686;
- materiały biurowe i dydaktyczne 34.355,03;
- odpis ZFŚS 1.163;

razem wydatki rzeczywiście poniesione 160.841,80 zł.

- podatek VAT zawarty w wydatkach stanowi koszt kwalifikowalny. Podatek Vat w wylosowanych do badania 30 wydatkach zawarty był w fakturach wystawionych na Powiat Lęborski dotyczących szkoleń uczniów przez firmy zewnętrzne oraz zakupu materiałów dydaktycznych i biurowych w zadaniu 5. Szkolenia były przeznaczone dla uczniów szkół zawodowych zaangażowanych w Projekcie i były prowadzone nieodpłatnie. Materiały dydaktyczne i biurowe były rozdawane nieodpłatnie uczniom szkół zawodowych. Beneficjent we wniosku o dofinansowanie oraz w oświadczeniach o kwalifikowalności podatku VAT oświadczył, że w żaden sposób nie może odzyskać podatku VAT, którego wysokość została zawarta we wniosku. Jednocześnie Wnioskodawca - Powiat Lęborski zobowiązuje się do zwrotu zrefundowanej części w ramach Projektu części podatku VAT ze środków unijnych, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku;

- zgodnie z treścią zaświadczenia z US w Łęborku z dnia 10.01.2017 nr 2213-OB-2.4060.8.2017 Powiat Łębski NIP 8411609072 jest zarejestrowany jako podatnik VAT czynny;
- nie zidentyfikowano podwójnego finansowania badanych wydatków: - na podstawie przeglądu faktur i innych dokumentów wspierających badany wniosek o płatność ustalono, że zawierają one opisy, z których wynika w szczególności, nr numer projektu; dane wniosku o płatność, w którym fakturę ujęto; przegląd Zestawienia wydatków wykazał, że faktury zostały w nich ujęte więcej niż raz, lecz w wartościach częściowych (zgodnie z budżetem zadaniowym), a łączna wartość każdego z dokumentów nie przekracza wartości faktury; podatek VAT stanowi wydatek kwalifikowalny w projekcie - jednak z uwagi na brak związku wydatków projektu ze sprzedażą opodatkowaną nie ma możliwości odliczenia podatku VAT od zakupów (szkolenia i materiały dydaktyczne); w ramach projektu nie zakupiono środków trwałych oraz wyposażenia - amortyzacja nie była kosztem w Projekcie;
- Beneficjent zapewnia zachowanie zakazu podwójnego finansowania poprzez:
 - wyodrębnione ewidencje księgowe i odrębne numery rachunków bankowych do poszczególnych projektów;
 - identyfikację dokumentów źródłowych wg numeru projektu (m.in. Umowy, listy wypłat, listy obecności itp.);
- według zapisów WoD wkład własny wynosi 10% wydatków i będzie wniesiony jako:
 - wkład własny niefinansowy 708.661,89 poprzez udostępnianie sal w szkołach/placówkach oświatowych na potrzeby realizacji wsparcia uczniów i nauczycieli. Naliczanie i rozliczanie według Uchwały Zarządu Powiatu w sprawie wynajmu sal.
 - wkład własny finansowy 92.250 zł poprzez pokrycie części zaplanowanej kwoty refundacji dla pracodawców/opiekunów.

W badanej próbie 30 wydatków wystąpił wkład własny niepieniężny w postaci udostępnienia sal. Beneficjent do każdego wniosku o płatność składał oświadczenie: "wkład własny nie był w ciągu poprzednich 7 lat współfinansowany ze środków unijnych lub/oraz dotacji z krajowych środków publicznych, z uwzględnieniem faktu, że Powiat Łębski nie wlicza do ww. wkładu własnego niepieniężnego zysku, lecz jedynie koszty eksploatacji sal, jak też nie wlicza waloryzacji kosztów. Powiat Łębski jest właścicielem budynków szkół ujętych w projekcie, ponosi pełne koszty utrzymania o eksploatacji ze swojego budżetu. Budowa budynków nie była współfinansowana z projektów unijnych. W ramach projektów termomodernizacji budynki szkół są poddawane termomodernizacji przy wsparciu środków UE. Sale w szkołach są wyposażone ze środków EFS (z trzech perspektyw finansowych) oraz środków EFRR (w obecnej perspektywie finansowej). Wartość udostępnienia pomieszczeń wyceniono na podstawie Uchwały Zarządu Powiatu Łębskiego nr 223/2016 z dnia 30.11.2016 w sprawie ustalenia opłat za wynajem pomieszczeń i powierzchni szkolnych w szkołach i placówkach oświatowych podległych Powiatowi Łębskiemu oraz określenia zasad sporządzania umów zawieranych w celu korzystania z tych pomieszczeń. Kwoty określone w uchwale są rynkowe i obejmują koszty bieżącego utrzymania (m.in. prąd, internet, ogrzewanie, sprząatanie, ochrona itp.). Kwoty określone przez Zarząd Powiatu Łębskiego, rozliczane w projekcie, nie były waloryzowane z powodu przeprowadzonych prac termomodernizacyjnych czy zwiększenia

wartości wyposażenia na przestrzeni lat - obejmują koszty utrzymania, eksploatacji i drobnych napraw; nie zależą od współfinansowania szkół w ramach projektów unijnych czy dotacji z krajowych środków publicznych."

Podczas analizy dokumentacji z zakresu udostępniania sal potwierdzono, że koszty udostępnienia wyliczono na podstawie ilości godzin z protokołów odbioru godzin nauczycieli oraz stawek zawartych w Uchwale 223/2016. Beneficjent przekazał dokumenty potwierdzające, że zajęcia w tym okresie się odbywały. Łącznie w próbie wylosowanych 30 wydatków wkład własny wyniósł 22.218,72 zł i dotyczył zajęć w szkołach:

- PCE - 77 godzin na kwotę 2.078,70
- ZSGŻIA - 525 godzin na kwotę 12.127,74
- ZSMI - 139 godzin na kwotę 4.381,26
- PPP - 168 godzin na kwotę 3.630,96

Szczegóły w Załączniku nr 2 – Wkład własny.

- w badanej próbie wydatków znalazły się koszty personelu - wynagrodzenie nauczycieli szkół oraz doradców zawodowych:
 - Powiatowe Centrum Edukacyjne - wynagrodzenie 5 nauczycieli, łączna wartość 11.456,10;
 - ZSGŻIA - wynagrodzenie 6 nauczycieli, łączna wartość 16.260,05
 - ZSMI - wynagrodzenie 4 nauczycieli, łączna wartość 6.415,34.

Na podstawie przedłożonych dokumentów: Protokołów odbioru godzin (miesięcznych kart czasu pracy), dzienników obecności, list płac, dowodów wypłaty wynagrodzenia oraz składek ZUS, angaży i oświadczeń nauczycieli potwierdzono, że zajęcia się odbyły, stawka za godzinę pracy nauczyciela wynika z kwoty wynagrodzenia zasadniczego oraz tzw. pensum czyli obowiązkowych godzin pracy nauczyciela. Koszt kwalifikowalny stanowi wynagrodzenie zasadnicze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne, rentowe i wypadkowe oraz w niektórych przypadkach składka na Fundusz Pracy. W szkołach stosowano różne stawki składki na ubezpieczenie wypadkowe, wysokość składki wynikała z indywidualnie przyznanej stawki składki przez ZUS lub z ogólnie obowiązującej dla nauczycieli.

Szczegóły w załączniku nr 1 Personel w wylosowanych wydatkach.

- W badanej próbie wydatków znalazł się także odpis na ZFŚS - na podstawie dokumentu PK/14/05/2021 z dnia 31.05.2021, wg opisu odpis dotyczy roku 2021, 1 etat w zadaniu 5 projektu Kompetencje zawodowe od stycznia do września 2021. Z dokumentu Przeliczenie odpisu na ZFŚS nr 1/2021/KZ z dnia 31.05.2021 wynika, że odpis podstawowy w przeliczeniu na 1 etat w 2021 wynosi $4.134,02 \times 37,50\% = 1.550,26$ zł. Odpis na [pracownika merytorycznego ds. współpracy z pracodawcami zatrudnionego na 1 etat w ramach projektu na czas od 01.01.2021 do 30.09.2021: $1.550,26 : 12 \text{ m-cy} \times 9 \text{ m-cy} = 1.162,70$. Według informacji na dokumencie, zabezpieczono w planie finansowym na 2021 kwotę 1.163 zł. Kwota została przelana w dniu 31.05.2021 - WB nr 016/2021 z dnia 31.05.2021. W wyliczeniu na dokumencie podano nieprawidłową kwotę stawki odpisu: jest 1.229,30 zł a powinno być 1.550,26, jednak wyliczenie kwoty wydatku kwalifikowalnego w wysokości 1.162,70 jest prawidłowe. Jak wyjaśnić

Beneficjent podana w wyliczeniu kwota stawki w wysokości 1.229,30 jest omyłką pisarską.

- w badanym wniosku nr -22 wykazano kwalifikowalne koszty bezpośrednie w kwocie 374.142,34zł oraz koszty pośrednie (stawka 10%) w kwocie 37.414,23 zł (razem 411.556,57 zł). Wartość kosztów bezpośrednich wynika z dokumentacji wspierającej każdego wniosku o płatność. Weryfikacja tych wydatków pod kątem kwalifikowalności (na próbie 30 wydatków) nie wykazała nieprawidłowości /uchybień wpływających na wartość kosztów bezpośrednich. Zastosowana stawka jest zgodna z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności oraz UoF. Potwierdzono również faktyczne wykonanie oraz zgodność z budżetem i założeniami projektu wydatków rzeczywistych (kosztów bezpośrednich). W ramach zadań określonych w budżecie projektu (w kosztach bezpośrednich) nie zidentyfikowano wydatków, które stanowią koszty pośrednie. Kategorie wynikające ze szczegółowego budżetu (koszty bezpośrednie) dotyczą różnych form wsparcia, szkoleń, doradztwa zawodowego, użyczenia pomieszczeń (wkład własny), zakupu materiałów dydaktycznych i biurowych.

1.2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych ustalono, że:

- w badanym wniosku o płatność znalazły się wydatki poniesione w wyniku 5 przeprowadzonych w 2020 i 2021 postępowaniach, którym Beneficjent nadał numery:
 - zamówienie na usługi społeczne i inne szczególne usługi – Przeprowadzenie kursów / szkoleń / egzaminów dla uczniów w roku szkolnym 2019 – 2020 w ramach projektu „Kompetencje zawodowe inwestycją w przyszłość Powiatu Lęborskiego”, Postępowanie nr PO.272.3.2.2020 na podstawie art. 138o ustawy z dnia 29 stycznia 2004 Prawo zamówień publicznych, podzielone na 12 części, badaniem objęto część 3 Przeprowadzenie kursu spawania + egzamin;
 - postępowanie PO.272.1.1.2021; Kursy zawodowe i zajęcia zewnętrzne w branżach kluczowych dla Powiatu Lęborskiego, część 10 Przeprowadzenie kursu CISCO Routing&Switching + egzamin; zamówienie udzielane w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt. 1 ustawy PZP, bez negocjacji;
 - postępowanie PO.272.1.4.2021; Kursy zawodowe i zajęcia zewnętrzne w branżach kluczowych dla Powiatu Lęborskiego, Przeprowadzenie szkolenia z programu ERP-SAP + egzamin; zamówienie udzielane w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt. 1 ustawy PZP, bez negocjacji;
 - postępowanie PO.272.1.2.2021; Dostawa materiałów biurowych niezbędnych do realizacji zajęć w ramach projektu; zamówienie udzielane w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt. 1 ustawy PZP, bez negocjacji;
 - postępowanie PO.272.1.5.2021; Dostawa materiałów dydaktycznych dla uczniów niezbędnych do realizacji zajęć w ramach projektu; zamówienie udzielane w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt. 1 ustawy PZP, bez negocjacji;

W odniesieniu do powyższych postępowań ustalono, że:

- zastosowano właściwy tryb postępowania;
- wykonano obowiązki dotyczące ogłoszeń;
- zachowano wymagane terminy;

- zastosowano prawidłowe/niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu oraz kryteria oceny;
- wybrano najkorzystniejszą ofertę;
- podpisano umowę zgodną z przedmiotem zamówienia opisanym w ogłoszeniu o zamówieniu;
- zachowano w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności a wykonawca wykonał zamówienie w terminie i zakresie określonym w ofercie/umowie.

1.3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami ochrony środowiska ustalono, że:

Projekt ma neutralny wpływ na zasadę zrównoważonego rozwoju. Projekt nie wymagał przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko.

1.4. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej ustalono, że:

Zgodnie z SzOOP wsparcie w ramach Działania 3.3., co do zasady nie podlega zasadom pomocy publicznej.

Według zapisów punktu A.8 wniosku o dofinansowanie w projekcie nie występuje pomoc publiczna.

Beneficjentem jest podmiot, który nie może prowadzić działalności gospodarczej wykraczającej poza zadania o charakterze użyteczności publicznej (zgodnie z art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym). Projekt skierowany jest do uczniów i nauczycieli szkół kształcenia zawodowego z terenu powiatu lęborskiego, dla których Powiat jest organem prowadzącym. Wsparcie dotyczy działalności edukacyjnej i to wyłącznie bezpłatnej.

1.5. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji ustalono, że:

- w badanym wniosku o płatność nie wystąpiły wydatki na informację i promocję;
- w ramach realizacji projektu prowadzono następujące działania informacyjno-promocyjne:
 - dokumentacja własna Beneficjenta (np. oświadczenia uczestników, dokumentacja dot. postępowań o udzielenie zamówień), dotycząca realizacji projektu została co do zasady oznaczona zestawieniem znaków składających się z: logo Funduszy Europejskich Programu Regionalnego, herbu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego oraz flagi Unii Europejskiej ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej oraz Europejskiego Funduszu Społecznego oraz danymi identyfikującymi projekt. Dokumentacja zewnętrzna (np. faktury) została opisana w sposób wskazujący co najmniej numer umowy o dofinansowanie oraz wnioski o płatność, w którym dany dokument wykazano.
 - przegląd strony internetowej Starostwa Powiatowego w Lęborku potwierdził, że na stronie głównej (bez potrzeby przewijania) widnieją m.in. wyżej wskazane logotypy, a po wejściu na podstronę projektu – jego szczegółowe dane (zrzuty ze strony zarchiwizowano w postaci elektronicznej). <https://www.powiat->

lebork.com/starostwo/projekty/projekty-aktualnie-realizowane-przez-starostwo-powiatowe-w-leborku/kompetencje-zawodowe-inwestycja-w-przyszlosc-powiatu-leborskiego/

Beneficjent opisał działania promocyjne:

- W ramach działań promocyjnych informowano opinię publiczną oraz osoby i podmioty uczestniczące w Projekcie o uzyskanym dofinansowaniu poprzez:
- a) oznaczanie znakiem Funduszy Europejskich, znakiem Unii Europejskiej oraz znakiem Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego: wszystkich działań informacyjnych i promocyjnych dotyczących Projektu), np. ulotki, broszury, notatki prasowe, strony internetowe, konferencje, spotkania; dokumentów związane z realizacją Projektu, np. pisma przewodnie, dokumentację przetargową, ogłoszenia, wzory umów, itp.; dokumentów i materiałów dla osób i podmiotów uczestniczących w Projekcie, np. zaświadczenia, certyfikaty, zaproszenia, materiały informacyjne, programy szkoleń i warsztatów, listy obecności, prezentacje multimedialne, kierowaną do nich korespondencję, umowy;
- b) umieszczenie plakatów wykonanych zgodnie z wytycznymi w miejscu realizacji Projektu, we wszystkich podmiotach uczestniczących w realizacji projektu;
- c) umieszczenie opis projektu na stronie internetowej Powiatu;
- d) przekazywanie osobom i podmiotom uczestniczącym w Projekcie informacji, że Projekt uzyskał dofinansowanie, np. w formie odpowiedniego oznakowania konferencji, warsztatów, szkoleń, dodatkowo przekazywano informację w formie słownej.
- e) na sprzęcie zakupionym umieszczono naklejki.

W ramach projektu zorganizowana dwie konferencje, w tym dla pracodawców.

W każdej ze szkół objętej projektem, w poradni PPP, w Starostwie Powiatowym, zamieszczona była informacja o współfinansowanie ze środków UE (każde miejsce realizacji projektu było oznaczone - plakaty) . Każdy podmiot zamieszczał informacje na stronach www.

Informacje dot. projektu były zamieszczane na stronie powiatu, pod linkiem:

- <https://www.powiat-lebork.com/starostwo/projekty/projekty-aktualnie-realizowane-przez-starostwo-powiatowe-w-leborku/kompetencje-zawodowe-inwestycja-w-przyszlosc-powiatu-leborskiego/>.

1.6. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia ustalono, że:

Przedstawione kryteria uczestnictwa w projekcie dla uczniów i nauczycieli ujęte w regulaminach uczestnictwa zapewniają, że proces rekrutacji gwarantuje jednakowy dostęp do form wsparcia wszystkim chętnym osobom w ramach grupy docelowej, bez

względu na płeć, wiek, rasę lub pochodzenie etniczne, wyznanie lub światopogląd, orientację seksualną. Zakładane do realizacji zadania przewidują udział wszystkich uczniów i nauczycieli, w tym niepełnosprawnych. Beneficjent deklaruje we wniosku zastosowania w razie potrzeby koncepcji uniwersalnego projektowania. Według oświadczenia nie zastosowano takiego mechanizmu, ze względu na brak takiej potrzeby.

Wskaźniki zostały podane w podziale na kobiety i mężczyzn. Ostateczny podział uczestników na K i M zależy od zgłoszeń, nie płci.

Zarządzanie projektem: nabór kadry – ocena wiedzy, doświadczenia i umiejętności, wybór nie zależy od płci, kadra musi znać i stosować zasady równości szans i niedyskryminacji.

- 2) **W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane KE odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia nr 480/2014) ustalono, że:**

Wydatki w wylosowanej próbie ponoszone były przez Starostwo Powiatowe w Łęborku (wkład własny, faktury dot. kursów i szkoleń, zakupu materiałów biurowych i dydaktycznych) oraz placówki i szkoły (w zakresie wynagrodzenia personelu): Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej i Agrobiznesu, ul. Warszawska 17, 84-300 Łębork; Powiatowe Centrum Edukacyjne im. Eugeniusza Kwiatkowskiego, ul. Pionierów 16, 84-300 Łębork; Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Łęborku, ul. Okrzei 15c, 84-300 Łębork; Zespół Szkół Mechaniczno - Informatycznych im. prof. Henryka Modrzejewskiego, ul. Marcinkowskiego 1, 84-300 Łębork. Na podstawie dowodów zapłaty ustalono, że wydatki zostały poniesione przez ww. podmiot.

W odniesieniu do wydatków wykazanych w badanym wniosku o płatność ustalono, że wartości wydatków wykazane w zestawieniu dokumentów są zgodne z dowodami źródłowymi oraz że dowody zapłaty potwierdzają dokonanie wszystkich wskazanych płatności.

Wszystkie wylosowane wydatki z badanego wniosku o płatność zostały opłacone za pośrednictwem rachunku bankowego.

Na podstawie przedstawionej ewidencji księgowej poszczególnych podmiotów ponoszących wydatki ustalono, że w każdym z nich stosowano te same zasady księgowania wydatków związanych z projektem. Każdy podmiot biorący udział w realizacji projektu opiera się na zasadach (polityce) rachunkowości stosowanej w danej jednostce. W każdym podmiocie w programie komputerowym Program Finanse DDJ utworzono odrębną jednostkę Projekt "Kompetencje zawodowe inwestycją w przyszłość powiatu łęborskiego" w której księguje się wszystkie operacje księgowe dotyczące projektu KZ zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Objęte badaniem pogłębionym wydatki zadeklarowane w audytowanym wniosku o płatność zostały ujęte na kontach księgowych poszczególnych podmiotów ponoszących wydatki zgodnie z przyjętymi zasadami w sposób umożliwiający ich identyfikację.

Nie dotyczy - wszystkie objęte badaniem pogłębionym wydatki dot. w całości projektu.

Badana w toku audytu dokumentacja własna Beneficjenta (np. protokoły odbioru godzin, protokoły odbioru, deklaracje uczestnictwa), dotycząca realizacji projektu

została co do zasady oznaczona zestawieniem znaków składających się z: logo Funduszy Europejskich Programu Regionalnego, herbu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego oraz flagi Unii Europejskiej ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej oraz Europejskiego Funduszu Społecznego oraz danymi identyfikującymi projekt. Dokumentacja zewnętrzna (np. faktury) została opisana w sposób wskazujący co najmniej numer umowy o dofinansowanie oraz wniosek o płatność, w którym dany dokument wykazano. Opisy zawierają także adnotację o poprawności dokumentu pod względem formalnym i merytorycznym oraz wskazują zastosowaną procedurę udzielania zamówień i rodzaj wydatku.

- 3) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia nr 1304/2013— produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia nr 480/2014) ustalono, że:

Wsparcie udzielone w ramach projektu nie przyjęło formy standardowych stawek jednostkowych/kwot ryczałtowych nieprzekraczających 100.000 euro wkładu publicznego.

- 4) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014) ustalono, że:

Badany wniosek o płatność nr RPPM.03.03.01-22-0020/16-022 stanowił wniosek rozliczający zaliczkę. Na podstawie danych z badanego WoP oraz Informacji dla Beneficjenta o wynikach weryfikacji wniosku o płatność z załącznikami potwierdzono, że IZ zatwierdziła wartości wydatków kwalifikowalnych w wysokości 411.556,57 i dofinansowania oraz kwotę do wypłaty (0,00zł) wykazane przez Beneficjenta. Z załącznika nr 1 do Informacji dla beneficjenta o wynikach weryfikacji wniosku o płatność wynika, że całkowita kwota dofinansowania projektu i środki przekazane beneficjentowi wynoszą 7.208.207,02. Kwota rozliczona w poprzednich wnioskach o płatność to łącznie 5.283.950,91 zł; kwota środków przedstawiona badanym wnioskiem 353.815,45 zł; kwota środków uznana za kwalifikowalne w bieżącym wniosku 353.815,45 w tym środki europejskie 334.159,04 zł; budżet państwa 19.656,41 zł; w formie zaliczki 353.815,45 zł.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

.....

.....

.....

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach.

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w/u: Starostwie Powiatowym w Łęborgu.

Wykaz załączników:

Załącznik nr 1 - Personel w wylosowanych wydatkach

Załącznik nr 2 – Wkład własny

PODPISY



.....
Elżbieta Marquardt
Główny ekspert skarbowy



.....
Marzena Bojarska
Główny ekspert skarbowy

Otrzymałam u dnia 12.05.2024.

KIEROWNIK
Referatu Programów Pomocowych

Hanna Kowalska

STAROSTA

Alicja Zajaczkowska

WICESTAROSTA

Edyta Głombiewski

Tabela pn. Personel w wylosowanych wydatkach

Załącznik nr 1

Lp	Imię nazwisko		Składniki wydatku	Dokumenty
1	K Ol K	Lista płac nr 85 – kwiecień 2021 PK 25/2021 wynagrodzenie nauczycieli prowadzących zajęcia dodatkowe - marzec 2021r. PCE	Kwota brutto 755,30 + 129,82 Suma składek (9,76% - składka emerytalna 73,71; 6,5%, składka rentowa 49,09; 0,93%, składka wypadkowa 7.02) +18,50 Fundusz Pracy (2,45%) Razem 903,62 nauczyciel dyplomowany (tytuł zawodowy magistra z przygotowaniem pedagogicznym) pensum 75 (18 godz. tygodniowo*4,16) stawka godzinowa zgodnie z tabelą MEN w r. 2021 wynosi: 4046 zł/75=53,95 zł 14 godzin x 53,95 = <u>755,30.</u>	Dziennik zajęć w roku szkolnym 2020/2021 Organizacja i kontrola robót budowlanych oraz sporządzanie kosztorysów (BD.30)/ Organizacja i kontrola robót budowlanych oraz sporządzanie kosztorysów (BUD.14) Protokół odbioru – miesięczna karta czasu pracy osoby zatrudnionej w ramach projektu, temat podstawy kosztorysowania za marzec 2021, zajęcia w dniach 03.03.; 10.03.; 17.03.; 24.03 – 4 dni po 2 godz; Lista obecności (8 uczniów). Protokół odbioru – miesięczna karta czasu pracy osoby zatrudnionej w ramach projektu, tematy (BD.30) i (BUD.14). Zajęcia w dniach 01.03.2021-4 godz.; oraz 08.03.2021-2 godz. Protokół z pracy zdalnej dot. 01.03 i 08.03.2021 oraz listy obecności Autorski Program nauczania Oświadczenia nauczyciela – zgoda na prowadzenie zajęć z dnia 30.11.2020 oraz 10.02.2021. Pismo przyznające wynagrodzenie znak A.os.120.27.2020 z dnia 27.08.2020. Oświadczenia nauczyciela – zgoda na prowadzenie zajęć z dnia 30.11.2020 oraz 10.02.2021.
2	M: I	Lista Płac nr 87 2-ga dodatkowa kwiecień 2021 PK 27/2021 wynagrodzenie doradcy zawodowego – marzec 2021r. (1 os., I.M., 80 godzin) PCE	Kwota brutto 4.316,00 741,92 Suma składek (9,76% - składka emerytalna 421,24; 6,5%, składka rentowa 280,54; 0,93%, składka wypadkowa 40,14) Razem 5.057,92 nauczyciel dyplomowany (tytuł zawodowy magistra z przygotowaniem pedagogicznym) pensum 75 (18 godz. tygodniowo*4,16) stawka godzinowa zgodnie z tabelą MEN w r. 2021 wynosi: 4046 zł/75=53,95 zł 80 h x 53,95 = 4.316	Program nauczania do realizacji na zajęciach z zakresu doradztwa zawodowego w ramach projektu. Protokół odbioru (miesięczna karta czasu pracy osoby zatrudnionej w ramach projektu za marzec 2021 – ogółem 80 godzin; Protokół z pracy zdalnej p. I M: nazwiskami uczniów w poszczególnych godzinach. Dziennik zajęć – doradztwo zawodowe – dodatkowe zajęcia zdalne – marzec 2021 – nauczyciel I.M., miejsce prowadzenia zajęć: PCE w Lęborku ul. Pionierów 16; Listy obecności Indywidualne doradztwo zawodowe za marzec 2021 Harmonogram zajęć dodatkowych zdalnych z zakresu doradztwa zawodowego; Zrzut ekranu z zajęć. Pismo przyznające wynagrodzenie znak A.os.120.89.2020 z dnia 27.08.2020. Oświadczenie nauczyciela – zgoda na prowadzenie zajęć z dnia 02.09.2020.
3	S: B:	Lista płac nr 102 główna maj 2021 PK 29/2021 wynagrodzenie pracowników	Kwota brutto 2.256,77 387,94 Suma składek (9,76% - składka emerytalna 220,26; 6,5%, składka rentowa	Umowa o pracę z dnia 31.08.2020; Porozumienie zmieniające warunki pracy z dnia 01.12.2020;

		merytorycznych ds. jakości edukacji - kwiecień 2021r. (2 os. K.K-O. wymiar 1/8 etatu, B.S. wymiar 1/8 etatu) PCE	146,69; 0,93%, składka wypadkowa 20,99) 55,29 FP 2,45% Razem 2.700,00 Kwota 2.256,77 zł brutto wynika z umowy - pomoc administracyjna 1/8 etatu, na którą składają się wynagrodzenie zasadnicze 1997,14 zł oraz dodatek stażowy 259,63 zł	Aneks nr 1 z dnia 30.12.2020 ustalające wysokość wynagrodzenia zasadniczego na kwotę 1997,15 oraz 13% dodatek stażowy w wysokości 259,63; Karta obowiązków uprawnień i odpowiedzialności. Karta czasu pracy za kwiecień 2021.
4	Gi Di	Lista płac nr 119 2 dodatkowa czerwiec 2021 PK 35/2021 wynagrodzenie nauczycieli prowadzących zajęcia dodatkowe - maj 2021r. (4 os. razem 46 godzin) PCE	Kwota brutto 144,68 24,88 Suma składek (9,76% - składka emerytalna 14,12; 6,5%, składka rentowa 9,41; 0,93%, składka wypadkowa 1,35) 3,54 FP 2,45% Razem 173,10 Nauczyciel mianowany (tytuł zawodowy licencjata z przyg. pedagogicznym), pensum tyg 20 – nauczyciel praktycznej nauki zawodu, pensum w miesiącu: 20 godz. tyg x 4,16 = 83,2 = 83. Stawka 3.002 (stawka zgodnie z tabelą MEN Rozporządzenia z dnia 27.08.2020 r. dla nauczyciela mianowanego (tytuł zawodowy licencjata z przyg. pedagogicznym) 3 002 zł/83 = 36,17 4 h x 36,17 = 144,68	Protokół odbioru – miesięczna karta czasu pracy osoby zatrudnionej w ramach Projektu za maj 2021, temat zajęć Montaż systemów suchej zabudowy / wykonywanie robót montażowych, okładzinowych i wykończeniowych (BD.4) i (BUD.11) – łącznie 4 h. Lista obecności na zajęciach w dnia 27.05.2021, 28.05.2021 i 31.05.2021. Program nauczania do realizacji na zajęciach dodatkowych. Pismo przyznające wynagrodzenie znak A.os.120.23.2020 z dnia 27.08.2020. Oświadczenie nauczyciela – zgoda na prowadzenie zajęć z dnia 03.02.2021.
5	M. Ii	Lista płac nr 121 2-ga dodatkowa czerwiec 2021 PK 35/2021 wynagrodzenie doradcy zawodowego – maj 2021r. (1 os., I.M., 73 godziny) PCE	Kwota brutto 3.938,35 677,00 Suma składek (9,76% - składka emerytalna 384,38; 6,5%, składka rentowa 255,99; 0,93%, składka wypadkowa 36,63) Razem 4.615,35 nauczyciel dyplomowany (tytuł zawodowy magistra z przygotowaniem pedagogicznym) pensum 75 (18 godz. tygodniowo*4,16) stawka godzinowa zgodnie z tabelą MEN w r. 2021 wynosi: 4046 zł/75=53,95 zł 73 h x 53,95 = 3.983,35.	Program nauczania do realizacji na zajęciach z zakresu doradztwa zawodowego w ramach projektu. Protokół odbioru (miesięczna karta czasu pracy osoby zatrudnionej w ramach projektu za maj 2021 – ogółem 73 godziny; Protokół z pracy zdalnej p. Ii i M: nazwiskami uczniów w poszczególnych godzinach. Dziennik zajęć – doradztwo zawodowe – dodatkowe zajęcia zdalne – maj 2021 – nauczyciel Ii M., miejsce prowadzenia zajęć: PCE w Łęborku ul. Pionierów 16; Listy obecności Indywidualne doradztwo zawodowe za maj 2021 Zgoda na przeprowadzenie zajęć doradztwa zawodowego poza godz. 8-18 w dni wolne od zajęć szkolnych – dot. 22.05.2021 w godz. 8 – 12 oraz zgoda dot. dnia 29.05.2021 dla zajęć w godz od 8 do 12.

				Harmonogram zajęć dodatkowych zdalnych z zakresu doradztwa zawodowego; Zrzut ekranu z zajęć. Pismo przyznające wynagrodzenie znak A.os.120.89.2020 z dnia 27.08.2020. Oświadczenie nauczyciela – zgoda na prowadzenie zajęć z dnia 02.09.2020.
6	Ki .G.	Lista płac – godziny projektowe, nr 41, 3 -cia dodatkowa kwiecień 2021 PK 13/21 wynagrodzenie nauczycieli prowadzących zajęcia dodatkowe – kwiecień 2021r. (15 os. razem 234 godziny) ZSGŻIA	Kwota brutto 1.639,04 284,87 Suma składek (9,76% - składka emerytalna 159,98; 6,5%, składka rentowa 106,53; 1,12%, składka wypadkowa 18,36) Razem 1.923,91 nauczyciel dyplomowany (tytuł zawodowy magistra z przygotowaniem pedagogicznym) pensum 79 (19 godz. tygodniowo*4,16) stawka godzinowa zgodnie z tabelą MEN w r. 2021 wynosi: 4046 zł/79=51,22 zł 32 h x 51,22 = 1.639,04.	Aneks do wymiaru uposażenia z dnia 03.09.2020 – wynagrodzenie od 03.09.2020 dla nauczyciela dyplomowanego, mgr z wykształceniem pedagogicznym, kwota 4.046,00. Informacja dot. pensum w roku szkolnym 2020/2021 – tygodniowy wymiar zajęć wynosi 27,58/19. Protokoły odbioru (miesięczne karty czasu pracy osoby zatrudnionej w ramach projektu) dot. zajęć: - planowanie i prowadzenie działalności w organizacji – 12 godz.; - prowadzenie działalności handlowej – 4 godz.; - prowadzenie rachunkowości – 2 godz.; Środki techniczne i programy komputerowe do wykorzystania w handlu 14 godz. Razem 32 godziny.
7	Ki Bi	Lista płac – administracja – Kompetencje zawodowe nr 40, główna, kwiecień 2021 PK 14/21 wynagrodzenie pracowników merytorycznych ds. jakości edukacji - kwiecień 2021r. (K.B. wymiar 1/2 etatu) ZSGŻIA	Kwota brutto 1.959,00 340,48 Suma składek (9,76% - składka emerytalna 191,20; 6,5%, składka rentowa 127,34; 1,12%, składka wypadkowa 21,94) Razem 2.299,48	Aneks do wymiaru uposażenia z dnia 26.04.2021 – wynagrodzenie od 01.01.2021 dla nauczyciela dyplomowanego, mgr z wykształceniem pedagogicznym, kwota 4.046,00. Umowa o pracę z dnia 31.08.2020 – ½ etatu pomocy administracyjnej w celu realizacji programu finansowanego z EFS, wynagrodzenie w wysokości 1.671,65 zł brutto. Aneks do wymiaru uposażenia z dnia 26.04.2021 – kwota brutto 1.959,00. Protokoły odbioru (miesięczne karty czasu pracy osoby zatrudnionej w ramach projektu) dot. rekrutacji uczestników i dokumentowania wykonanych zadań – 84 godz.
8	Bi Bi	Lista płac – administracja – Kompetencje zawodowe nr 54, główna, maj 2021 PK 20/21 wynagrodzenie pracowników merytorycznych ds. jakości edukacji - maj 2021r. (2 os. B.B. wymiar 1/2 etatu)	Kwota brutto 1.959,00 340,48 Suma składek (9,76% - składka emerytalna 191,20; 6,5%, składka rentowa 127,34; 1,12%, składka wypadkowa 21,94) Razem 2.299,48	Aneks do wymiaru uposażenia z dnia 03.09.2020 – wynagrodzenie od 03.09.2020 dla nauczyciela dyplomowanego, mgr z wykształceniem pedagogicznym, kwota 4.046,00. Umowa o pracę z dnia 31.08.2020 – ½ etatu pomocy administracyjnej w celu realizacji programu finansowanego z EFS, wynagrodzenie w wysokości 1.671,65 zł brutto. Aneks do wymiaru uposażenia z dnia 26.04.2021 – kwota brutto 1.959,00. Informacja dot. pensum w roku szkolnym 2020/2021 – tygodniowy wymiar zajęć wynosi 23,68/19.

		ZSGŻIA		
9	P R	Lista Nauczyciele – godziny projektowe nr 56, 5-ta dodatkowa maj/2021. PK 19/21 wynagrodzenie nauczycieli prowadzących zajęcia dodatkowe – maj 2021r. ZSGŻIA	Kwota brutto 2.193,75 381,28 Suma składek (9,76% - składka emerytalna 214,11; 6,5%, składka rentowa 142,60; 1,12%, składka wypadkowa 24,57) 53,74 FP Razem 2.628,77 nauczyciel dyplomowany (tytuł zawodowy magistra z przygotowaniem pedagogicznym) pensum 83 (20 godz. tygodniowo*4,16) stawka godzinowa zgodnie z tabelą MEN w r. 2021 wynosi: 4046 zł/83=48,75 zł 45 h x 48,75 = 2.193,75.	Aneks do wymiaru uposażenia z dnia 03.09.3030 – stawka wynagrodzenia zasadniczego wynosi 4.046 – nauczyciel dyplomowany, mgr z przygotowaniem pedagogicznym. Informacja dotycząca pensum w roku szkolnym z dnia 16.09.2020 - tygodniowy obowiązkowy wymiar zajęć prowadzonych z uczniami będzie wynosił 28,37/20. Protokoły odbioru (miesięczna karta czasu pracy osoby zatrudnionej w ramach projektu) za maj 2021: - zajęcia dodatkowe z zakresu korzystania z mediów przy prowadzeniu sprzedaży A.29/AU.29/PGF.07 – 15 godzin; - prowadzenie sprzedaży A.18/AU.20/HAN.01 – 15 godzin; - prowadzenie sprzedaży A.18/AU.20/HAN.01 – 15 godzin.
10	F. Rt	Lista Nauczyciele – godziny projektowe nr 67, 6-ta dodatkowa czerwiec/2021. PK 22/21 wynagrodzenie nauczycieli prowadzących zajęcia dodatkowe - czerwiec 2021r. ZSGŻIA	Kwota brutto 1.462,50 254,18 Suma składek (9,76% - składka emerytalna 142,74; 6,5%, składka rentowa 95,06; 1,12%, składka wypadkowa 16,38) 35,83 FP Razem 1.752,51 nauczyciel dyplomowany (tytuł zawodowy magistra z przygotowaniem pedagogicznym) pensum 83 (20 godz. tygodniowo*4,16) stawka godzinowa zgodnie z tabelą MEN w r. 2021 wynosi: 4046 zł/83=48,75 zł 30 h x 48,75 = 1.462,50.	Aneks do wymiaru uposażenia z dnia 03.09.3030 – stawka wynagrodzenia zasadniczego wynosi 4.046 – nauczyciel dyplomowany, mgr z przygotowaniem pedagogicznym. Informacja dotycząca pensum w roku szkolnym z dnia 16.09.2020 - tygodniowy obowiązkowy wymiar zajęć prowadzonych z uczniami będzie wynosił 28,37/20. Protokoły odbioru (miesięczne karty czasu pracy osoby zatrudnionej w ramach projektu) czerwiec 2021 w zakresie zajęć: - prowadzenie sprzedaży A.18/AU.20/HAN.01 – 15 godzin; - zajęcia dodatkowe z zakresu korzystania z mediów przy prowadzeniu sprzedaży A.29/AU.29/PGF.07 – 15 godzin.
11	T Ai	Lista nauczyciele – doradca nr 66, 5-ta dodatkowa , czerwiec 2021 PK 24/21 wynagrodzenie doradcy zawodowego - czerwiec 2021r. (1 os., A.T, 107 godzin;) i ekwiwalent za urlop (1 os. A.T)	Kwota brutto 7.046,76 (4.007,15+stażowy 801,43+ekwiwalent za urlop 2.238,18) 1.224,72 Suma składek (9,76% - składka emerytalna 687,76; 6,5%, składka rentowa 458,04; 1,12%, składka wypadkowa 78,92) 172,65 FP Razem 8.444,13	Umowa o pracę z dnia 09.09.2020 na czas określony od 09.09.2020 do 30.06.2021, na stanowisku doradcy zawodowego w wymiarze 555 godzin. Wynagrodzenie zasadnicze 3.445,00 stawka 37,45. Pkt. 3 umowy: umowę na czas określony zawarto z uwagi na okresowe zapotrzebowanie w danym charakterze pracy w związku z realizacją projektu. Porozumienie z dnia 10.05.2021 zmieniające umowę o pracę z dnia 09.09.2020 w zakresie wymiaru etatu na 515 godzin w trakcie trwania umowy.

		ZSGŻIA	nauczyciel mianowany (tytuł zawodowy magistra z przygotowaniem pedagogicznym) pensum 92 (22 godz. tygodniowo*4,16) stawka godzinowa zgodnie z tabelą MEN w r. 2021 wynosi: 3.445 zł/92=37,45 zł 107 h x 37,45 = 4.007,15	protokoły odbioru (miesięczne karty czasu pracy osoby zatrudnionej w ramach projektu) czerwiec 2021 w zakresie zajęć: - doradca zawodowy – zajęcia indywidualne i grupowe – stacjonarne - 107 godzin.
12	D: W: Jc	Lista Doradca Zawodowy nr 42 Główna kwiecień 2021 PK-15/2021 z dnia 30.04.2021 kwiecień 2021r. (1 os., J.D-W., 50 godzin) ZSMI	Kwota brutto 2.225,30 382,53 Suma składek (9,76% - składka emerytalna 217,19; 6,5%, składka rentowa 144,64; 0,93%, składka wypadkowa 20,70) Razem 2.607,83 nauczyciel dyplomowany (tytuł zawodowy magistra z przygotowaniem pedagogicznym) wynagrodzenie zasadnicze 4046 /22 x 11 = 2023,00 zł i 202,30 dodatek stażowy 10% = 2.225,30. Wymiar etatu (1/2) został obliczony z wszystkich godzin do wypracowania w roku szkolnym 2020/2021. Wynagrodzenie doradcy nie było płacone za faktyczne godziny w danym miesiącu, tylko zgodnie z zawartą umową na 1/2 etatu (tj.11/22) Pensum doradcy zawodowego wynosi 22 godziny tygodniowo w pełnym wymiarze czasu pracy.	Umowa o pracę z dnia 31.08.2020 z wynagrodzeniem zasadniczym w wysokości 2.023, dodatek stażowy 9% i od 19.03.2021 – 10%. Zakres obowiązków, czynności, kompetencji, odpowiedzialności, uprawnień p. Jc – D – W na stanowisku doradca zawodowy z 01.09.2020. Protokół odbioru (miesięczna karta czasu pracy osoby zatrudnionej w ramach projektu) za kwiecień – doradztwo zawodowe – 50 godzin. Harmonogram powykonawczy zajęć dodatkowych z dnia 24.06.2021. Dziennik zajęć w roku szkolnym 2020/2021 Doradztwo zawodowe; Program nauczania do realizacji na zajęciach z zakresu Doradztwa zawodowego w ramach projektu; Raport z zajęć z zakresu doradztwa zawodowego w roku szkolnym 2020/2021. Protokoły z pracy zdalnej poszczególnych uczniów oraz zrzuty ekranu.
13	K G	Lista Nauczyciele – Projekt zawodowy nr 52 – 2-ga dodatkowa maj 2021. PK nr 19/2021 wynagrodzenie nauczycieli prowadzących zajęcia dodatkowe - maj 2021r. razem 153 godziny ZSMI	Kwota brutto 1.715,04 294,82 Suma składek (9,76% - składka emerytalna 167,39; 6,5%, składka rentowa 111,48; 0,93%, składka wypadkowa 15,95) 42,02 FP Razem 2.051,88 nauczyciel kontraktowy (tytuł zawodowy inżyniera z przygotowaniem pedagogicznym) pensum 79 (19 godz. tygodniowo*4,16) stawka godzinowa zgodnie z tabelą MEN w r. 2021 wynosi: 2.823 zł/79=35,73 zł 48 h x 35,73 = 1.715,04	Wykaz przepracowanych godzin w maju 2021 w ramach projektu. Autorski program nauczania do realizacji na zajęciach dodatkowych w ramach EE.08 Montaż i eksploatacja systemów komputerowych, urządzeń peryferyjnych i sieci/ INF.02. Administracja i eksploatacja systemów komputerowych, urządzeń peryferyjnych i lokalnych sieci w ramach projektu. Protokół odbioru (miesięczna karta czasu pracy osoby zatrudnionej w ramach projektu) zajęcia EE.08 i INF.02– 15 godzin. Protokół pracy zdalnej.; Lista obecności Harmonogram powykonawczy zajęć dodatkowych – Główna Kc Dziennik zajęć; Raport z zajęć EE.08 i INF.02. Autorski program nauczania do realizacji na zajęciach EE.09 Programowanie, tworzenie i administrowanie stronami internetowymi oraz bazami danych w ramach projektu; Harmonogram powykonawczy zajęć

				dodatkowych zajęć EE.09; Dziennik zajęć EE.09; Raport z zajęć EE.09; Protokół odbioru godzin zajęć EE.09 – 33 godziny w maju 2021. Zrzuty ekranu, listy obecności. Oświadczenie osoby zaangażowanej do realizacji projektu. Deklaracja chęci prowadzenia zajęć; Przydzielenie godzin oraz zgoda nauczyciela.
14	Z Jc	Lista płac pracownik merytoryczny projekt zawodowy, nr 50, główna maj 2021 PK nr 17/2021 wynagrodzenie pracowników merytorycznych ds. jakości edukacji - maj 2021r. (Z.J. wymiar 1/3 etatu) ZSMI	Kwota brutto 1.177,00 202,31 Suma składek (9,76% - składka emerytalna 114,87; 6,5%, składka rentowa 76,50; 0,93%, składka wypadkowa 10,94) 28,84 FP Razem 1.408,15	Umowa o pracę na czas określony z dnia 31.08.2020 z dnia 31.08.2020 Harmonogram powykonawczy pracy pracownika merytorycznego ds. jakości edukacji – Joanna Zielińska, podpis 30.06.2021. Wymiar czasu pracy 1/3 etatu, wynagrodzenie zasadnicze 866,67, dodatek stażowy 6%, od 11.11.2020 7%. Porozumienie zmieniające umowę o pracę z dnia 25.01.2021 – wynagrodzenie zasadnicze 933,33 i dodatek za wysługę lat 7% w kwocie 65,33. Porozumienie zmieniające umowę o pracę z dnia 19.04.2021 wynagrodzenie zasadnicze 1.100 i dodatek za wysługę lat 7% w kwocie 77,00. Zakres obowiązków, czynności, kompetencji, odpowiedzialności i uprawnień p. Jc Z pomocy administracyjnej – zakres dotyczy czynności w ramach projektu.
15	L L	Lista płac pracownik merytoryczny projekt zawodowy, nr 74, główna czerwiec 2021 PK nr 21 wynagrodzenie pracowników merytorycznych ds. jakości edukacji - czerwiec 2021r. (L.L. wymiar 1/3 etatu,) ZSMI	Kwota brutto 1.298,00 223,12 Suma składek (9,76% - składka emerytalna 114,87; 6,5%, składka rentowa 84,37; 0,93%, składka wypadkowa 12,07) 31,80 FP Razem 1.552,92	Umowa o pracę na czas określony z dnia 31.08.2020 – wymiar czasu pracy 1/3 etatu. Porozumienie z mieniające z dnia 25.01.2021; Porozumienie zmieniające z dnia 19.04.2021 zasadnicze 1.100 i dodatek za wysługę lat 18% w kwocie 198,00. Harmonogram pracy pracownika merytorycznego ds. jakości edukacji w okresie od 07.09.2020 do 27.08.2021 – L L Protokół odbioru (miesięczna karta czasu pracy osoby zatrudnionej w ramach projektu) za czerwiec 2021 – pracownik merytoryczny ds. jakości edukacji zatrudniony w ramach projektu -

Tabela pn. Wkład własny

Załącznik nr 2

Lp	Nr dokumentu Nr księgowy Nr zadanie szkoła	Wydatki kwalifikow ane	Szczegóły – liczba godzin, rodzaj zajęć, stawka
16	Oświadczenie Z1/PCE/05/2021 z dnia 24.05.2021 Nr ewidencyjny 47/2021 Zadanie 1 PCE	2.078,70	Łączny czas udostępnienia 77 godzin wg stawek: 22h x 34,44=757,68 pkt 2 uchwały zajęcia dodatkowe sporządzanie dokumentacji technicznej w budownictwie z wykorzystaniem programów komputerowych – Z. K 43h x 22,14 = 952,02 – pkt. 1 uchwały

		podstawy kosztorysowania w budownictwie - K K - O - 4h - zajęcia dodatkowe z języka angielskiego zawodowego - W Zi - 8h - zajęcia dodatkowe z zakresu języka angielskiego w ekoenergetyce - W. Zi - 8h - Zajęcia dodatkowe (B. 33) organizacja i kontrolowanie robót budowlanych / Organizacja i kontrola robót budowlanych oraz sporządzanie kosztorysów (BD.30.) Organizacja i kontrola robót budowlanych oraz sporządzanie kosztorysów (BUD.14) - Zi K - 23 godz. 12h x 30,75 = 369,00 - Zajęcia dodatkowe Wykonywanie i kontrolowanie robót konstrukcyjno-budowlanych (BD.12)/Montaż konstrukcji budowlanych(BUD.01) S B gr 1 - 4h. pkt 23 uchwały -Zajęcia dodatkowe Wyk. i kontr. robót konstr-bud (BD.12)/Montaż konstrukcji budowlanych(BUD.01) Stanisław Block gr 2 - 4h pkt 23 uchwały - zajęcia dodatkowe w zakresie konstrukcji drewnianych w budownictwie - Si M 4 godz. pkt. 24 uchwały 757,68 + 952,02 + 369,00 = 2.078,70
42	Oświadczenie Z2/ZSGŻIA/4/2021 z dnia 30.04.2021 29/2021 Zadanie 2	Udostępnienie sal łącznie przez 234 godzin, sposób wyliczenia : 221h x 22,14 = 4.892,94 zł 13 h x 34,44 = 447,72 Protokół odbioru za kwiecień 2021, nauczyciel Li F zajęcia dodatkowe z j. angielskiego – 15 godzin; Protokoły odbioru (miesięczna karta czasu pracy) za kwiecień 2021: - - Gi K Zajęcia dodatkowe przygotowujące do prowadzenia działalności handlowej, gr. 1 – 4 godziny; - Gi K Zajęcia dodatkowe z zakresu prowadzenia rachunkowości gr. 1; - 2 godziny; - G K , Zajęcia dodatkowe – środki techniczne i programy komputerowe wykorzystywane w handlu, gr. 1 – 14 godzin; - B B , zajęcia dodatkowe obsługa programów biurowych w administracji – 15 godzin; - B B zajęcia dodatkowe z zakresu marketingu w prowadzeniu sprzedaży – 6 godzin; - Di Fc zajęcia dodatkowe z matematyki finansowej – 6 godzin; - K Li , zajęcia dodatkowe z zakresu przygotowania sprzętu, odczynników chemicznych i próbek do badań analitycznych – 8 godzin; - K Li , zajęcia dodatkowe z zakresu chemii analitycznej – 12 godzin; - K Li , wykonywanie badań analitycznych – 15 godzin; - Ki W , język angielski – 6 godzin; - Bi K , przedsiębiorczość w analityce laboratoryjnej – 7 godzin; - M Wi , multimedia w reklamie – 21 godzin;

			- J. S. , MS Visio i infografika jako narzędzia finansowo – biznesowe – 21 godzin; - G. K. , zajęcia dodatkowe z zakresu planowania i prowadzenia działalności w organizacji – 12 godzin; M. S. , zajęcia dodatkowe Moje laboratorium – doświadczenia, 12 godzin; - A. G. zajęcia dodatkowe z zakresu analizy w kosmetologii, 4 godziny; - M. L. zajęcia dodatkowe w zakresie sprzedaży produktów i usług reklamowych 4 godziny; - P. S. zajęcia dodatkowe z zakresu obsługi programów graficznych, 12 godzin; - P. S. , zajęcia dodatkowe w zakresie technologii i obsługi programów graficznych w obróbce fotografii cyfrowej – 12 godzin; - K. J. – obsługa kasy fiskalnej, 20 godzin; - J. K. , badanie produktów spożywczych, 6 godzin;
65	Oświadczenie nr Z2/ZSGŻiA/5/2021 z dnia 31.05.2021 41/2021 Zadanie 2	2.612,52	Udostępnienie pomieszczeń, zaplecza do prowadzenia zajęć z doradztwa zawodowego – udostępniono łącznie przez 118 godzin x stawka 22,14 = 2.612,52 Protokół odbioru (miesięczna karta czasu pracy) za maj 2021 , nauczyciel A. T. doradca zawodowy – 108 godzin; Protokół odbioru (miesięczna karta czasu pracy) za maj 2021 , nauczyciel M. N. doradca zawodowy – 10 godzin;
99	Oświadczenie nr Z2/ZSGŻiA/6/2021 z dnia 30.06.2021 PK 51/2021 Zadanie 2	4.174,62	Udostępnienie pomieszczeń przez 173 godziny według wyliczenia: 145 x 22,14 = 3.210,30 28 x 34,44 = 964,32 Razem 4.174,62 Protokoły odbioru (miesięczna karta czasu pracy) za czerwiec 2021: - B. B. – organizacja kampanii reklamowej do prowadzenia sprzedaży – 7 godzin; - B. K. Przedsiębiorczość w analityce laboratoryjnej, 3 godziny; - M. N. , prowadzenie nowoczesnego sekretariatu, 30 godzin; - M. N. zajęcia dodatkowe z matematyki finansowej, 25 godzin; - M. W. obsługa programów graficznych i technologii w obróbce fotografii cyfrowej, 36 godzin; - R. P. korzystanie z mediów przy prowadzeniu sprzedaży, 15 godzin; - R. P. , prowadzenie sprzedaży, 15 godzin; - M. S. , Moje laboratorium – doświadczenia, 4 godziny; - A. G. analityka w kosmetologii, 8 godzin; - M. L. , sprzedaż produktów i usług reklamowych – 21 godzin; - J. K. badanie produktów spożywczych, 9 godzin;
112	Oświadczenie nr Z3/ZSMI/04/2021 z dnia 30.04.2021	4.381,26	Udostępnienie sal łącznie 139 godzin: - 33 h x 22,14 = 730,62

	34/2021 Zadanie 3		- 106 h x 34,44 = 3.650,64 Razem 4.381,26 Wykaz godzin wypracowanych w kwietniu 2021 : 106 godzin ze stawką 34,44 to zajęcia dotyczące: - Kursu Auto – Cad (Ti Gi) - programowanie, administrowanie stronami i aplikacjami administracja, eksploatacja i montaż systemów komputerowych 44 godz (G k) i 28 godz (j M); Montaż, uruchamianie i utrzymanie urządzeń i sieci teleinformatycznych, montaż i utrzymanie torów telekomunikacyjnych – 18 godz. (B D); 33 godziny ze stawka 22,14: 21 godzin – użytkowanie obrabiarek skrawających (B D); 6 godz. J. angielskiego (A L); 6 godz j. niemiecki (I C)
143	Oświadczenie PPP-4-KZ/2021 z dnia 30.04.2021, nr ewidencyjny 4/2021 PK 14/21/kz Zadanie 4	1.859,76	Wkład własny - udostępnienie pomieszczeń do pracy doradcy zawodowego - konsultanta powiatowego w Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Łęborku w okresie od 01.04.2021 – 30.04.2021 Protokół odbioru (miesięczna karta czasu pracy osoby zatrudnionej w ramach projektu) od 01.04. do 30.04.2021 – doradca zawodowy B M – liczba godzin 84. Protokoły z pracy zdalnej z dnia 30.04; 29.04; 28.04; 27.04.; 26.04.; 23.04.; 22.04.; 21.04.; 20.04.; 19.04.; 16.04.; 15.04.; 14.04.; 13.04.; 12.04.; 08.04.; 07.04.; 06.04.; Listy obecności. Wg oświadczenia 84 godz x 22,14 (stawka za h) = 1.859,76 Stawka wg pkt 1 Uchwały nr 223/2016 ZPL z dnia 30.11.2016
148	Oświadczenie PPP-6-KZ/2021 z dnia 30.06.2021, nr ewidencyjny oświadczenia 6/2021 PK 36/21/KZ Zadanie 4	1.771,20	Wkład własny - udostępnienie pomieszczeń do pracy doradcy zawodowego - konsultanta powiatowego w Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Łęborku w okresie od 01.06.2021 – 30.06.2021 Protokół odbioru (miesięczna karta czasu pracy osoby zatrudnionej w ramach projektu) od 01.04. do 30.04.2021 – doradca zawodowy B M – liczba godzin 84, do oświadczenia 80, 4 godz z karty to wpisany urlop wypoczynkowy – godziny niewliczone do oświadczenia. Protokoły z pracy zdalnej z dnia 30.06; 24.06; 23.06; 09.06.; Listy obecności. Wg oświadczenia 80 godz x 22,14 (stawka za h) = 1.771,20 Stawka wg pkt 1 Uchwały nr 223/2016 ZPL z dnia 30.11.2016