

Departament Wdrażania Funduszy Europejskich  
(nazwa departamentu)

DWF-RK.44.56.2023  
(znak sprawy)

Opole, dnia 14 lutego 2024 r.

**Informacja o przebiegu kontroli – HANDEL, USŁUGI Jan Dymek (dawniej: EUROSOLUTION)**

Kontrola planowa projektu nr RPOP.09.03.00-16-0061/16 *Akademia kompetencji cyfrowych*

**Charakterystyka kontroli i jej przebieg**

Rodzaj kontroli: planowa kontrola realizacji projektu

Termin przeprowadzenia: od 08.10.2018 r. do 12.10.2018 r.

Kontrolowany okres działalności: od 01.03.2018 r. do 30.06.2018 r.

**Dokumentacja:**

Upoważnienie do kontroli nr 145/2018 z dnia 1.10.2018 r.

Zawiadomienie o kontroli z dnia 24.09.2018 r.

Program kontroli z dnia 27.09.2018 r.

Informacja pokontrolna nr 40/RPO/14-20/2018 z dnia 17.11.2023 r.

Informacja pokontrolna nr 40/RPO/14-20/2018 z dnia 25.01.2024 r.

**Zakres kontroli (temat), jej wyniki oraz skutki**

- sprawdzenie projektu pod kątem zgodności realizacji z Umową o dofinansowanie i obowiązującymi przepisami prawa,
- sprawdzenie projektu pod kątem zgodności z politykami horyzontalnymi UE,
- sprawdzenie poprawności przeprowadzonych w ramach projektu zamówień/postępowań,
- ocena kwalifikowalności wydatków, sprawdzenie, czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone, a wydatki faktycznie poniesione,
- sprawdzenie poprawności księgowania wydatków poniesionych w ramach realizowanego projektu, sposobu ich dokumentowania i prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej,
- sprawdzenie zgodności wniosków o płatność nr:
  - RPOP.09.03.00-16-0061/16-004-02 za okres od 01.03.2018 r. do 31.03.2018 r.,
  - RPOP.09.03.00-16-0061/16-005-01 za okres od 01.04.2018 r. do 30.06.2018 r.,z oryginałami dokumentów potwierdzającymi poniesione wydatki oraz księgami rachunkowymi w części dotyczącej projektu,
- sprawdzenie wiarygodności sprawozdania z realizacji projektu przekazywanego przez Beneficjenta,
- sprawdzenie kwalifikowalności uczestników projektu,
- sprawdzenie terminowości, tj. realizacji projektu w sposób zgodny z harmonogramem rzeczowo-finansowym,
- sprawdzenie faktycznego postępu rzeczowego projektu,
- monitoring zakładanych do osiągnięcia przez Beneficjenta we wniosku o dofinansowanie wskaźników,

- sprawdzenie prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych w ramach projektu,
- sprawdzenie prawidłowości archiwizacji / przechowywania dokumentacji dotyczącej projektu i zapewnienia ścieżki audytu.

### **Stwierdzone błędy/uchybień/nieprawidłowości:**

#### **Nieprawidłowości:**

W ramach przedmiotowej kontroli Zespół kontrolujący zidentyfikował nieprawidłowość, w zakresie postępowania o udzielenie zamówienia pn. *Wynajem sal na potrzeby przeprowadzenia zajęć w ramach szkolenia komputerowego z Technologii Informacyjno – Komunikacyjnych (TIK)*, polegającą na przedstawieniu przez Beneficjenta, do rozliczenia wydatków poniesionych na wynajem sal do celów przeprowadzenia szkoleń komputerowych, na podstawie dokumentów księgowych nie potwierdzających faktycznego przebiegu zdarzeń, a ponadto udzielonych podmiotowi powiązanemu z Beneficjentem. W związku z powyższym, Zespół kontrolujący uznał wydatki, poniesione na wynajem sal szkoleniowych, za niekwalifikowalne.

Skutki finansowe nieprawidłowości: 77 947,50 zł.

Nieprawidłowość nosząca znamiona przestępstwa: brak

#### **Czynności pokontrolne**

Ilość poleceń pokontrolnych: 1

Zawiadomienie rzecznika dyscypliny finansów publicznych: brak

Zawiadomienie innych organów lub instytucji: z dnia 12.12.2018 r.

Barbara Grzybek  
Inspektor  
(sporządził)

Kierownik  
Referatu Kontroli  
Departamentu Wdrażania Funduszy  
Europejskich  
Beata Roman  
(zatwierdził)