



Akademia Sztuk Pięknych
im. Władysława Strzemińskiego w Łodzi
Rektorat
Narodowe Centrum
Badań i Rozwoju
wzrostło dnia 23.03.2021
znak

wiepodlega

DKP-SFS.510.13.2021.MK

Warszawa 23.03.2021 r.

JM
Dr Przemysław Wachowski
Rektor
Akademia Sztuk Pięknych
im. Władysława Strzemińskiego
w Łodzi
ul. Wojska Polskiego 121
91-726 Łódź

Magnificencjo,

w załączeniu przesyłam egzemplarz Informacji pokontrolnej z kontroli planowej nr 41/K/2020/21 projektu nr POWR.03.05.00-00-Z210/17, przeprowadzonej w 29-30.03.2021 r.

W przypadku zastrzeżeń do ww. Informacji pokontrolnej proszę o zapoznanie się z procedurą opisaną w pouczeniu znajdującym się na ostatniej stronie informacji.

Jednocześnie informuję, że brak podpisów członków Zespołu kontrolującego wynika z ich nieobecności w dniu przekazywania Informacji pokontrolnej.

Łączę wyrazy szacunku,

Andrzej Brus
ZASTĘPCA DYREKTORA
Działu Kontroli Projektów

Andrzej Brus

00-695 Warszawa, ul. Nowogrodzka 47a | tel.: +48 22 39 07 401 | sekretariat@ncbr.gov.pl

Informacja pokontrolna nr 41/K/2020/21

1	Podstawa prawna kontroli	<p>§ 2 ust. 1 pkt 8 Porozumienia Nr WER/NCBR/2015/1 zawartego w dniu 13 stycznia 2015 r. (z późn. zm.) w związku z art. 10 ust. 1 i art. 22-27 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. poz. 1146 oraz z 2015 r. poz. 378.)</p> <p>Ponadto:</p> <p>Proces kontroli w ramach PO WER regulują następujące akty prawne i dokumenty:</p> <ul style="list-style-type: none">- Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego 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 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L347 z 20.12.2013 r.);- Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1304/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1081/2016 (Dz. Urz. UE L347 z 20.12.2013 r.);- Ustawa z 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r., Nr 101, poz. 926 z późn. zm.);- Rozporządzenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z 29 kwietnia 2004 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych (Dz. U. z 2004 r. Nr 100, poz. 1024);- Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19 lipca 2017 r.- Wytyczne w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020 obowiązujące od 8 maja 2015 r.;- Umowa nr POWR.03.05.00-00-Z210/17-00- Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 41/K/2020/21.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju (NCBR), ul. Nowogrodzka 47a, 00-695 Warszawa, Dział Kontroli Projektów (DKP)

3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	Zespół kontrolujący (ZK) w składzie: – Marta Kania – Narodowe Centrum Badań i Rozwoju (NCBR), Dział Kontroli Projektów, pełniąca funkcję kierownika Zespołu kontrolującego; – Krzysztof Korczak – Narodowe Centrum Badań i Rozwoju (NCBR), Dział Kontroli Projektów, wchodzący w skład Zespołu kontrolującego; – Edyta Obrzut – Narodowe Centrum Badań i Rozwoju (NCBR), Dział Kontroli Projektów, wchodząca w skład Zespołu kontrolującego.
4	Termin kontroli	29.03-30.03.2021 r.
5	Rodzaj kontroli (kontrola systemowa, kontrola projektu) Tryb kontroli (planowa lub doraźna)	Kontrola z za biurka (w siedzibie NCBR).
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Akademię Sztuk Pięknych im. Władysława Strzemińskiego w Łodzi
7	Adres jednostki kontrolowanej i miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne (o ile są różna)	ul. Wojska Polskiego 121 91-726 Łódź
8	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, nr Działania/ Poddziałania, Wartość projektu, Numery kontrolowanych wniosków o płatność i wartość zatwierdzonych wydatków do dnia kontroli	„Zintegrowany Program ASP w Łodzi” Nr projektu: POWR.03.05.00-00-Z210/17-00 Działanie: 3.5 Kompleksowe programy szkół wyższych Wartość projektu: 2 424 403,55. Numery kontrolowanych wniosków o płatność: WNP07 na wartość 261 293,20 zł. Do dnia kontroli Beneficjent złożył 13 wniosków o płatność, z czego na dzień kontroli zatwierdzonych zostało 11 na wartość 1 270 831,63 zł.
9	Zakres kontroli (zgodnie z zakresem zawartym w Rocznym Planie Kontroli), nie dotyczy kontroli doraźnych	Kontrola realizacji ww. umowy w zakresie: celowości i zgodności z prawem gospodarowania środkami publicznymi oraz środkami pochodzącymi z Unii Europejskiej oraz wywiązywania się z warunków finansowania pomocy w ramach realizacji Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój. Czynności kontrolne dotyczyły następujących obszarów: 1. Zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowość realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu, 2. Prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci,

		<p>3. Kwalifikowalność uczestników projektu oraz prawidłowość przetwarzania danych osobowych,</p> <p>4. Prawidłowość rozliczeń finansowych, *</p> <p>5. Poprawność udzielania zamówień publicznych, *</p> <p>6. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności, *</p> <p>7. Kwalifikowalność personelu projektu, *</p> <p>8. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis,</p> <p>9. Archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu,</p> <p>10. Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych,</p> <p>11. Prawidłowość realizacji projektów partnerskich</p> <p>* nie dotyczy projektów rozliczanych uproszczoną metodą rozliczania wydatków</p>
10	<p>Informacja na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli. Metodyka doboru próby dokumentacji badającej kwalifikowalność uczestników projektu oraz wielkość próby (procentowa i liczbowa) w stosunku do ogółu uczestników projektu oraz metodyka doboru próby dokumentacji finansowej tj. wielkość próby (procentowa i liczbowa) w stosunku do wielkości wydatków zadeklarowanych/zatwierdzonych do dnia kontroli</p>	<p>Kontroli poddano dokumentację merytoryczną dotyczącą kwalifikowalności uczestników projektu. ZK zweryfikował dokumentację merytoryczną 24 uczestników projektu z 231 osób, których dane na dzień wszczęcia kontroli zostały wprowadzone do systemu SL 2014. Zgodnie z Rocznym Planem kontroli POWER w odniesieniu do kontroli uczestników projektu próba kontroli nie może być mniejsza niż 10% osób objętych wsparciem, przy czym gdy liczba uczestników wyniesie więcej niż 300, minimalna próba może zostać zmniejszona do 30 osób. Zweryfikowano osoby, których nazwisko rozpoczyna się na litery: A, G, H, I oraz J.</p> <p>Beneficjent do dnia kontroli złożył 13 wniosków o płatność, z czego 11 zostało zatwierdzonych na dzień kontroli na wartość 1 270 831,63 zł. Do próby został losowo wybrany wniosek nr WNP07 (poz. 5, 8, 12, 13, 15, 18, 20, 22, 23, 25, 28) na kwotę 183 426,32 zł., co stanowi ok. 14,43 % próby dokumentacji finansowej zatwierdzonej przez IP.</p> <p>Według zestawienia przedstawionego przez Beneficjenta na dzień kontroli w realizację projektu zaangażowanych zostało 5 osób na podstawie dodatku do wynagrodzenia. Kontrolą została objęta dokumentacja P. Małgorzaty Siwek.</p> <p>Zgodnie z uzyskaną informacją Beneficjent realizował zamówienia w oparciu o Ustawę PZP. Kontrolą zostało objęte postępowanie nr KBZ.261.7.2020 „Rozbudowa systemu VERBIS DEAN'S OFFICE na potrzeby ASP w Łodzi” - przetarg nieograniczony do projektu: „Zintegrowany Program ASP w Łodzi”, zgodnie z przeprowadzoną analizą ryzyka.</p> <p>Zgodnie z uzyskaną informacją, Beneficjent nie realizował postępowań w oparciu o rozeznanie rynku oraz zasadę konkurencyjności.</p> <p>Beneficjent okazał ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w ramach przedmiotowego projektu oraz imienne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych. Na dzień wszczęcia kontroli upoważnionych osób w projekcie było 8 osób.</p>

<p>11</p> <p>Ustalenia z kontroli – zwięzłe i przejrzyste podsumowanie poszczególnych obszarów tematycznych</p>	<p>W dniach 29-30.03.2021 r. ZK przeprowadził kontrolę, która w związku z panującą epidemią COVID-19 przyjęła formę kontroli zza biurka (w siedzibie NCBR). <u>Ostatnie uzupełnienie dokumentacji objętej kontrolą przez Beneficjenta nastąpiło w dniu 27 maja 2021 r.</u></p> <p>Projekt realizowany jest zgodnie z umową o dofinansowanie. Weryfikacja przedstawionych dokumentów nie wykazała, aby projekt był realizowany niezgodnie z horyzontalnymi politykami Unii Europejskiej, w tym w szczególności z politykami w zakresie: równości kobiet i mężczyzn oraz niedyskryminacji.</p> <p>Równocześnie kontrola nie wykazała, aby Projekt był realizowany niezgodnie z Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020.</p> <p>Na dzień wszczęcia kontroli tj. 29 marca 2021 r. ZK nie stwierdził ryzyka niezrealizowania wskaźników - projekt trwa do 31 grudnia 2021r.</p> <p>Zgodnie z uzyskaną informacją, pierwotny okres realizacji projektu zaplanowany został w terminie od: 01.03.2018 r. do: 30.06.2021 r., natomiast w dniu 15.02.2021 r. Beneficjent za pośrednictwem systemu SL2014 zwrócił się z prośbą o przedłużenie okresu realizacji projektu do 31.12.2021 r. W odpowiedzi na powyższe IP wyraziła zgodę na przedłużenie okresu realizacji projektu do dnia 31.12.2021 r.</p> <p>ZK zweryfikował dokumentację merytoryczną 24 uczestników projektu z 231 osób, których dane na dzień wszczęcia kontroli zostały wprowadzone do systemu SL2014. Zgodnie z Rocznym Planem kontroli POWER w odniesieniu do kontroli uczestników projektu próba kontroli nie może być mniejsza niż 10% osób objętych wsparciem, przy czym gdy liczba uczestników wyniesie więcej niż 300, minimalna próba może zostać zmniejszona do 30 osób. Zweryfikowano osoby, których nazwisko rozpoczyna się na litery: A, G, H, I oraz J.</p> <p>Beneficjent przedstawił pełną dokumentację potwierdzającą kwalifikowalność uczestników projektu.</p> <p>ZK stwierdził rozbieżności pomiędzy datą rozpoczęcia udziału w projekcie wskazaną w SL2014, a danymi zawartymi w formie papierowej dla uczestników projektu: P. Suitlana Antsyborenko, P. Patrycja Gołębiowska, P. Emanuela Górka, P. Zuzanna Gregorowicz, P. Marta Grodek, P. Paulina Gryc, P. Katarzyna Grzonka, P. Paulina Grzybkowska, P. Alicja Habisiak-Matczak, P. Sara Heberlein, P. Marek Herbiak, P. Mariia Hrokh, P. Daria Ishchenko, P. Natalia Iwanicka, P. Anna Jęglorz.</p> <p>ZK stwierdził, iż do systemu SL2014 błędnie wprowadzono dane dotyczące przyznanego wsparcia w odniesieniu do:</p> <ul style="list-style-type: none"> - P. Alicja Habisiak-Matczak - zgodnie z przedłożoną dokumentacją uczestniczka brała udział w indywidualnym kursie z języka hiszpańskiego
---	--

oraz w szkoleniu z Kontroli zarządczej, natomiast w systemie SL2014 wykazano udział w jednym szkoleniu/kursie;

- P. Marek Herbiak - zgodnie z przedłożoną dokumentacją w szkoleniu uczestniczył terminie od 19.08.2018r. do 24.08.2018r., natomiast w systemie SL2014 wskazano okres od 26.08.2018r. do 31.08.2018r.;

- P. Paulina Górniak - w systemie SL2014 nie wykazano zakończenia udziału w kursie „Sztuka nagrobkowa”.

Stwierdzone rozbieżności nie mają wpływu na kwalifikowalność uczestników projektu.

Wszystkie zadeklarowane wydatki zostały poniesione z rachunku bankowego beneficjenta, co stwierdzono na podstawie wyciągów bankowych. Beneficjent posiada dokumenty wspierające wnioski o płatność (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej). Wydatki księgowano w sposób umożliwiający ich identyfikację (z odpowiednim numerem księgowym i datą). Nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków.

W odniesieniu do zweryfikowanej dokumentacji, ZK stwierdził rozbieżności pomiędzy dokumentacją w formie papierowej, a danymi wprowadzonymi do systemu SL2014 w odniesieniu do:

- poz. 13: błędna data zapłaty- stwierdzona 30.09.2019 r., prawidłowa być 01.10.2019 r. (stwierdzono na podstawie wyciągu bankowego).

- poz. 28: brak uwzględnienia wartości podatku VAT w postępie finansowym w systemie SL2014 przekazanym z wnioskiem o płatność nr. 7. Zgodnie z okazaną fakturą kwota VAT powinna wynosić: 18 377,00 zł.

Według zestawienia przedstawionego przez Beneficjenta na dzień kontroli w realizację projektu zaangażowanych zostało 5 osób, na podstawie dodatku do wynagrodzenia. Kontrolą została objęta dokumentacja P. Małgorzaty Siwek, która została zatrudniona na podstawie: dodatku specjalnego, na stanowisku: profesora zwyczajnego, gdzie określono dodatkowe obowiązki tj.: przeprowadzenie zajęć w liczbie 40 godzin w ramach kursu „Projektowanie rekwizytów wystawienniczych i elementów scenografii”.

Beneficjent prowadzi rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w ramach Projektu zawierający również informację nt. przestrzegania zasad przetwarzania danych. Na dzień rozpoczęcia kontroli upoważnionych osób w projekcie jest 8 osób.

Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie oraz w zgodnie z Podręcznikiem beneficjentów programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji i Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020.

		<p>Zgodnie z uzyskaną informacją Beneficjent realizował zamówienia w oparciu o Ustawę PZP. Kontrolą zostało objęte postępowanie nr. KBZ.261.7.2020 „Rozbudowa systemu VERBIS DEAN'S OFFICE na potrzeby ASP w Łodzi” – przetarg nieograniczony do projektu: „Zintegrowany Program ASP w Łodzi”. W trakcie weryfikacji ZK stwierdził brak daty sporządzenia protokołu z postępowania.</p> <p>W dniu 18.05.2021 ZK wezwał Beneficjenta o wyjaśnienia: Beneficjent wyjaśnił iż: „Protokół podpisany był przez Panią Rektor w dniu ogłoszenia o udzieleniu zamówienia, a zatem 05.05.2020r. Brak wpisania wskazanej daty jest przeoczeniem.”</p> <p>ZK po zapoznaniu się z wyjaśnieniami oraz analizując wpływ na wynik postępowania zaakceptował wyjaśnienia.</p> <p>Zgodnie z uzyskaną informacją, Beneficjent nie realizował postępowań w oparciu o rozeznanie rynku oraz zasadę konkurencyjności.</p>
12	Stwierdzone nieprawidłowości /uchybenia	<p>Uchybenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ZK stwierdził uchybienie w postaci rozbieżności między datą rozpoczęcia udziału w projekcie wskazaną w SL2014, a danymi zawartymi w formie papierowej w odniesieniu do uczestników projektu wskazanych w pkt 11 niniejszej Informacji pokontrolnej. 2. ZK stwierdził uchybienie polegające na błędnie wprowadzonych danych do systemu SL2014 dotyczących przyznanego wsparcia w odniesieniu do uczestników projektu wskazanych w pkt. 11 niniejszej Informacji pokontrolnej. 3. W odniesieniu do objętej kontrolą dokumentacji finansowej ZK stwierdził uchybienie w postaci rozbieżności pomiędzy dokumentacją w formie papierowej a danymi wprowadzonymi do systemu SL2014 w odniesieniu do dokumentacji wskazanej w pkt 11 niniejszej Informacji pokontrolnej. 4. ZK stwierdził uchybienie w postaci braku daty sporządzenia protokołu z postępowania nr KBZ.261.7.2020 „Rozbudowa systemu VERBIS DEAN'S OFFICE na potrzeby ASP w Łodzi”. <p>Nieprawidłowość: Nie dotyczy.</p>
13	Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym	<p><u>Nie stwierdzono</u></p>
14	Ocena wg. kryteriów	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ścieżka audytu: 1 – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia; 2. Zarządzanie projektem i personel projektu: 1 – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia, 3. Kwalifikowalność uczestników: 1 – projekt jest realizowany prawidłowo; 4. Rozliczenia finansowe: 1 – projekt jest realizowany prawidłowo ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia,

		<p>5. Postęp rzeczowy projektu (stopień wykonania rezultatów/ produktów/ zadań): 1 – projekt jest realizowany prawidłowo.</p> <p>6. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne): 1 – projekt jest realizowany prawidłowo; ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia,</p> <p>7. Działania informacyjno-promocyjne: 1 – projekt jest realizowany prawidłowo.</p> <p>W wyniku kontroli ww. obszarów projekt należy ocenić, jako: Kategoria 1 - projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.</p>
15	Zalecenia pokontrolne (o ile dotyczy)	<p><u>Dot. uchybień:</u> Ad.1-3: ZK zobowiązuje Beneficjenta do skorygowania danych w zakresie dot. Uczestników Projektu oraz postępu finansowego w systemie SL2014 przy składaniu kolejnego wniosku o płatność. Dodatkowo ZK zaleca zachowanie szczególnej uwagi w procesie weryfikacji i sporządzania dokumentacji oraz wprowadzania danych do systemu SL2014. Zminimalizuje to ryzyko wystąpienia omyłek pisarskich i rozbieżności pomiędzy wersją papierową, a elektroniczną w systemie SL2014. Ad.4: Zaleca się zachowanie uwagi w procesie weryfikacji i sporządzania dokumentacji projektowej, a w szczególności dokumentacji dot. postępowań.</p> <p>Proszę o poinformowanie o wdrożeniu zaleceń w terminie 14 dni od otrzymania Informacji pokontrolnej</p> <p><u>Dot. Nieprawidłowości:</u> Nie dotyczy.</p>
16	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	07.06.2021 r.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania lub w terminie przedłużonym zgodnie z art. 25 ust. 3 ustawy wdrożeniowej

W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń instytucja kontrolująca ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub zażądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie. Podjęcie przez jednostkę kontrolującą, w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń, dodatkowych czynności kontrolnych lub żądania przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, przerywa bieg terminu na rozpatrzenie zastrzeżeń jednostki kontrolowanej.

W wyniku rozpatrzenia zastrzeżeń jednostka kontrolująca:

- a) stwierdza zasadność zastrzeżeń jednostki kontrolowanej w całości lub w części. W takiej sytuacji sporządzana jest ostateczna Informacja pokontrolna wraz z pisemnym stanowiskiem jednostki kontrolującej w zakresie zastrzeżeń złożonych przez jednostkę kontrolowaną. Dokumenty wysyłane są w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń do jednostki kontrolowanej;
- b) nie uwzględnia zastrzeżeń zgłoszonych przez jednostkę kontrolowaną. W takiej sytuacji kontrolujący w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń przekazują pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń

Podpisy członków Zespołu kontrolującego:

Marta Kania

Edyta Obrzut

Krzysztof Korczak

NARODOWE CENTRUM BADAŃ I ROZWOJU

Dział Kontroli Projektów

Specjalista

sekcja kontroli projektów finansowanych z EFS

Edyta Obrzut
Edyta Obrzut

Andrzej Brus
Podpis kierownika jednostki kontrolującej

Andrzej Brus