

Informacja pokontrolna z kontroli nr 21/2024

1. Informacje podstawowe:	
Numer kontroli:	21/2024
Typ kontroli:	Kontrola w siedzibie Beneficjenta po zakończeniu realizacji Projektu
Termin przeprowadzenia kontroli:	8-9 kwietnia 2024 r.
Miejsce przeprowadzenia kontroli:	W siedzibie Beneficjenta: Uniwersytet Ekonomiczny w Katowicach ul. Bogucicka 3 40-226 Katowice oraz ul. 1 Maja 50 40-287 Katowice
Numer Umowy o finansowanie:	PPI/SPI/2020/1/00013/U/00001
Czy Umowa o finansowanie była aneksowana?	Nie.
Czy wprowadzano zmiany w Projekcie w oparciu o Karty Zmian?	Tak. Zmiany w Projekcie wprowadzono na podstawie następujących Kart Zmian: <ul style="list-style-type: none"> – Karta Zmian nr 1 z dnia 22 lutego 2022 r. (zmiany w budżecie Projektu), – Karta Zmian nr 2 z dnia 22 marca 2022 r. (zmiany w budżecie Projektu), – Karta Zmian nr 3 z dnia 18 października 2022 r. (zmiany w budżecie Projektu; inne zmiany: aktualizacja terminu realizacji zadań nr 5 i 8), – Karta Zmian nr 4 z dnia 28 marca 2023 r. (zmiany w budżecie Projektu).
Okres realizacji Projektu	1 października 2021 r. – 30 czerwca 2023 r.
Nazwa kontrolowanego podmiotu:	Uniwersytet Ekonomiczny w Katowicach (UEK)
NIP kontrolowanego podmiotu:	6340008825
Skład Zespołu kontrolującego (ZK):	Kierownik Zespołu kontrolującego: Judyta Taźbierska, audytor. Członek Zespołu kontrolującego: Michał Dyr, audytor.
Osoby udzielające wyjaśnień po stronie podmiotu kontrolowanego:	prof. dr hab. Sławomir Smyczek: Prorektor ds. Edukacji i Współpracy Międzynarodowej, Kierownik Projektu. Magdalena Skowron: Kierownik Działu Projektów Międzynarodowych. Marta Wicherek: Starszy Specjalista w Biurze Zarządzania Jakością Kształcenia.
2. Okres objęty kontrolą oraz opis sposobu wyboru próby dokumentów finansowych do kontroli:	
Raporty Beneficjenta objęte kontrolą:	Raport końcowy nr PPI/SPI/2020/1/00013/RK/00001k1

<p>Sposób doboru próby kontrolnej dokumentów finansowych:</p>	<p>Zgodnie z przyjętą metodologią doboru próby finansowej, próbę każdorazowo stanowi 20% wykazanych przez Beneficjenta pozycji kosztowych w ramach wybranych do kontroli raportów, ale nie mniej niż 5 pozycji. Biorąc pod uwagę, że Beneficjent rozliczył w raporcie końcowym 5 pozycji, badaniem objęto wszystkie pozycje, również te uprzednio weryfikowane przez NAWA (badanie pełne).</p>
<p>3. Obszar raportowania:</p>	
<p>3.1. Czy objęte kontrolą raporty zostały złożone przez Beneficjenta do Agencji zgodnie z terminami wskazanymi w dokumentacji programowej?</p>	<p>TAK</p>
<p>Zgodnie z Załącznikiem nr 1 do Umowy (tj. Karta Identyfikacyjna Umowy) Beneficjent był zobowiązany do złożenia raportu końcowego za okres 1 października 2021 r. – 30 czerwca 2023 r. w terminie 30 dni od ostatniego dnia okresu sprawozdawczego. Raport końcowy został złożony w dniu 25 lipca 2023 r., tj. z zachowaniem terminu wynikającego z Umowy.</p>	
<p>3.2. Czy objęte kontrolą raporty zostały złożone przez Beneficjenta na wzorze zgodnym ze wskazanym w dokumentacji programowej?</p>	<p>TAK</p>
<p>4. Postęp merytoryczny w realizacji Projektu:</p>	
<p>4.1. Czy Projekt zrealizowano zgodnie z terminami wskazanymi we wniosku, w tym zgodnie z harmonogramem (jeżeli określony we wniosku)?</p>	<p>TAK</p>
<p>Zgodnie z Umową realizacja Projektu została zaplanowana na okres od 1 października 2021 r. do 30 czerwca 2023 r. Zakres merytoryczny Projektu skupiał się na tworzeniu i realizacji tzw. intensywnych międzynarodowych programów kształcenia (dalej: IMPK) oraz przygotowaniu kadry dydaktycznej do realizacji programów.</p> <p>We wniosku o finansowanie zadeklarowano następujące terminy realizacji poszczególnych zadań:</p> <p>Zadanie nr 1. Opracowanie materiałów na potrzeby realizacji kursu IP1 Gamification of learning (Theme: International Segmentation) – do dnia 30 kwietnia 2022 r.</p> <p>Zadanie nr 2. Opracowanie materiałów na potrzeby kursu IP2 Digital Boost Camp (Theme: Innovative teaching) – do dnia 30 czerwca 2023 r.</p> <p>Zadanie nr 3. Opracowanie materiałów na potrzeby kursu IP3 Project Based Learning (Theme: Start-up consultancy) – do dnia 31 stycznia 2023 r.</p> <p>Zadanie nr 4. Organizacja oraz przeprowadzenie procesu rekrutacji uczestników kursów intensywnych – do dnia 31 stycznia 2023 r.</p> <p>Zadanie nr 5. Kurs opracowania i prowadzenia zajęć z wykorzystaniem case study – do dnia 30 czerwca 2022 r. Kartą Zmian z dnia 18 października 2022 r. przedłużono okres realizacji zadania do 30 czerwca 2023 r.</p> <p>Zadanie nr 6. Realizacja kursu intensywnego IP1 Gamification of learning (Theme: International Segmentation) – do dnia 30 kwietnia 2022 r.</p> <p>Zadanie nr 7. Realizacja intensywnego kursu IP2 Digital Boost Camp (Theme: Innovative</p>	

teaching) – do dnia 31 maja 2023 r.

Zadanie nr 8. Realizacja intensywnego kursu IP3 Project Based Learning (Theme: Start-up consultancy) – do dnia 11 grudnia 2022 r. Kartą Zmian z dnia 18 października 2022 r. przedłużono okres realizacji zadania do 30 kwietnia 2023 r.

Zadania zostały zrealizowane zgodnie z terminami określonymi we wniosku o finansowanie, po uwzględnieniu aktualizacji wprowadzonych na podstawie Karty Zmian nr 3 z dnia 18 października 2022 r. – potwierdzono na podstawie wglądu do dokumentacji źródłowej, o której mowa w pkt 4.2.

4.2. Czy zakres działań merytorycznych zrealizowanych w ramach Projektu jest zgodny z zaplanowanym we wniosku o finansowanie (z uwzględnieniem zaakceptowanych przez Agencję zmian wprowadzonych Kartą/Kartami Zmian – jeżeli dotyczy)?

TAK

We wniosku o finansowanie Beneficjent przewidział realizację 8 zadań merytorycznych:

Zadanie nr 1. Opracowanie materiałów na potrzeby realizacji kursu IP1 Gamification of learning (Theme: International Segmentation)

oraz

Zadanie nr 2. Opracowanie materiałów na potrzeby kursu IP2 Digital Boost Camp (Theme: Innovative teaching)

oraz

Zadanie nr 3. Opracowanie materiałów na potrzeby kursu IP3 Project Based Learning (Theme: Start-up consultancy)

Zadania zostały zrealizowane. Wszystkie materiały opracowane na potrzeby realizacji ww. kursów zostały umieszczone na platformie dostępnej pod adresem <https://creative-education-academy.eu/> (dostęp: 9 kwietnia 2024 r.). Każdy IMPK posiada na platformie wydzieloną zakładkę z bezpośrednio przypisanymi materiałami dydaktycznymi, tj.:

- a) IP1: gra dydaktyczna, e-book dotyczący międzynarodowej segmentacji, 3 filmy dydaktyczne, przewodnik poświęcony metodzie design thinking;
- b) IP2: 3 filmy dydaktyczne, przewodnik dotyczący tzw. pep talk;
- c) IP3: 3 filmy dydaktyczne, 4 case studies, przewodnik dotyczący metody project based learning.

W toku kontroli Beneficjent okazał również umowy z zewnętrznymi ekspertami, których przedmiotem było m. in. opracowanie materiałów dydaktycznych na potrzeby IMPK wraz z odpowiadającymi im ewidencjami przepracowanych godzin.

Zadanie nr 4. Organizacja oraz przeprowadzenie procesu rekrutacji uczestników kursów intensywnych

Zadanie zostało zrealizowane. W przypadku kandydatów do udziału w IMPK Beneficjent przeprowadził rekrutację zgodnie z *Regulaminem rekrutacji i uczestnictwa w intensywnych programach kształcenia w projekcie Akademia Kreatywnej Edukacji prowadzonym przez Uniwersytet Ekonomiczny w Katowicach w ramach programu NAWA SPINAKER – Intensywne Międzynarodowe Programy Kształcenia* (dokument wewnętrzny). W wyniku naboru do udziału w Projekcie

zakwalifikowano:

- a) dla IP1 – 17 Uczestników;
- b) dla IP2 – 23 Uczestników,
- c) dla IP3 – 24 Uczestników.

W odniesieniu do pracowników dydaktycznych podnoszących kwalifikacje w ramach Projektu UEk określił w formie zbioru zasad udziału w kursie organizowanym w Projekcie, a wybór przedstawicieli kadry dydaktycznej do uczestnictwa w szkoleniu udokumentował w pisemnym protokole.

Pogłębiony opis realizacji działań związanych z rekrutacją Uczestników Projektu zawarty został w pkt 5.2.

Zadanie nr 5. Kurs opracowania i prowadzenia zajęć z wykorzystaniem case study

Zadanie zostało zrealizowane. Szkolenie zorganizowano w dniach 17-26 stycznia 2023 r. W formie kształcenia wzięło udział 4 przedstawicieli kadry dydaktycznej Beneficjenta. Forma kształcenia została przeprowadzona przez Ivey Business School Foundation (Kanada) i zakończyła się wydaniem certyfikatów uczestnictwa. Dodatkowo – biorąc pod uwagę specyfikę zagadnienia, w ramach którego przedstawiciele kadry dydaktycznej podnosili swoje kwalifikacje – uczestniczyli oni również w kursie „Case studies challenge” realizowanym w ramach IMPK „IP3 – Project Based Learning” w dniach 17-21 kwietnia 2023 r. (część zdalna) oraz 24-28 kwietnia 2023 r. (część stacjonarna), co zostało potwierdzone wydaniem certyfikatów uczestnictwa w przywołanej formie kształcenia.

Zadanie nr 6. Realizacja kursu intensywnego IP1 Gamification of learning (Theme: International Segmentation)

Zadanie zostało zrealizowane. IMPK zorganizowano w dniach 28 marca – 1 kwietnia 2022 r. (część zdalna) oraz 4-8 kwietnia 2022 r. (część stacjonarna). W formie kształcenia wzięło udział 17 Uczestników Projektu. W toku kontroli Beneficjent okazał m. in. listę uczestników, listę obecności ze stacjonarnej części IMPK oraz wydane Uczestnikom certyfikaty uczestnictwa z opisem efektów uczenia się.

Zadanie nr 7. Realizacja intensywnego kursu IP2 Digital Boost Camp (Theme: Innovative teaching)

Zadanie zostało zrealizowane. IMPK zorganizowano w dniach 6-10 marca 2023 r. (część zdalna) oraz 13-17 marca 2023 r. (część stacjonarna). W formie kształcenia wzięło udział 23 Uczestników Projektu. W toku kontroli Beneficjent okazał m. in. listę uczestników, listę obecności ze stacjonarnej części IMPK oraz wydane Uczestnikom certyfikaty uczestnictwa z opisem efektów uczenia się.

Zadanie nr 8. Realizacja intensywnego kursu IP3 Project Based Learning (Theme: Start-up consultancy)

Zadanie zostało zrealizowane. IMPK zorganizowano w dniach 17-21 kwietnia 2023 r. (część zdalna) oraz 24-28 kwietnia 2023 r. (część stacjonarna). W formie kształcenia wzięło udział 24 Uczestników Projektu. W toku kontroli Beneficjent okazał m. in. listę uczestników, listę obecności ze stacjonarnej części IMPK oraz wydane Uczestnikom certyfikaty uczestnictwa z opisem efektów uczenia się.

4.3. Czy w Projekcie osiągnięto zakładane rezultaty/produkty/wskaźniki?	TAK
<p>We wniosku o finansowanie zaplanowano wytworzenie następujących rezultatów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Interaktywna gra dydaktyczna umożliwiająca poszerzanie wiedzy z zakresu międzynarodowej segmentacji konsumentów liczba/jednostka miary: 1 gra dydaktyczna Rezultat zrealizowany. Gra jest dostępna online pod następującym adresem źródłowym: https://app-cea.economy.pl/. 2) Filmy dydaktyczne w języku angielskim zawierające m.in. mini-wykłady zaproszonych do projektu międzynarodowych ekspertów, czy wywiady z ekspertami liczba/jednostka miary: 9 filmów Rezultat zrealizowany. Dla każdego IMPK opracowano 3 filmy dydaktyczne w języku angielskim, które następnie zamieszczono na platformie internetowej Projektu dostępnej pod adresem https://creative-education-academy.eu/ w wydzielonej dla poszczególnych IMPK zakładce „Supportive materials” (pl. materiały pomocnicze). 3) E-book na temat międzynarodowej segmentacji. Anglojęzyczna publikacja dostępna w wersji online merytorycznie opisująca zagadnienia związane z segmentacją konsumentów międzynarodowych, będąca teoretyczną podstawą gry liczba/jednostka miary: 1 e-book (publikacja) Rezultat zrealizowany. Stwierdzono na podstawie oględzin treści zamieszczonych na platformie internetowej Projektu – w materiałach zidentyfikowano e-book pt. International Segmentation. 4) Przewodniki opisujące wykorzystane w projekcie innowacyjne metody dydaktyczne, wraz z instruktażem i przykładami ich zastosowania na zajęciach z marketingu i zarządzania liczba/jednostka miary: 3 przewodniki Rezultat zrealizowany. Potwierdzono na podstawie oględzin przewodników dotyczących następujących zagadnień: design thinking, pep talk, project based learning. Przewodniki są dostępne na platformie internetowej Projektu https://creative-education-academy.eu/. 5) Profesjonalne, anglojęzyczne case study bazujące na rzeczywistych problemach dynamicznie rozwijających się polskich start-upów liczba/jednostka miary: 4 case study Rezultat zrealizowany. Potwierdzono na podstawie oględzin treści zamieszczonych na platformie internetowej Projektu. W ramach Projektu wytworzono 4 case studies oznaczone jako: Preveneo, EduABC, Lodoovka, My Plate Space. 6) Interaktywna platforma, na której umieszczone będą wszystkie opracowane materiały dydaktyczne i rezultaty projektu liczba/jednostka miary: 1 platforma 	

Rezultat zrealizowany. Potwierdzono na podstawie weryfikacji umowy nr ARW-RU-100/2022 zawartej w dniu 21 lutego 2022 r. z Tomaszem Kafara prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą Śląskie Centrum Informatyczne Tomasz Kafara, które przedmiotem było utworzenie strony opartej o CMS WordPress. W wyniku realizacji przedmiotowej umowy powstała platforma internetowa dostępna pod adresem <https://creative-education-academy.eu/>.

Wszystkie odnośniki do stron internetowych, na które powołuje się ZK w niniejszym punkcie były dostępne na dzień 9 kwietnia 2024 r.

Rezultaty Projektu pozostają w bezpośrednim związku z zadeklarowanymi wskaźnikami, które we wniosku o finansowanie określono w sposób następujący:

- a) Liczba IMPK uruchomionych lub wprowadzonych do oferty dydaktycznej w wyniku realizacji Projektu
Plan: 3
Wykonanie: 3
Stwierdzono na podstawie dokumentacji potwierdzającej realizację zadań nr 1-3 oraz 6-8 (szerzej: pkt 4.2).
- b) Liczba studentów i/lub doktorantów zagranicznych, którzy otrzymali stypendia przyjazdowe w ramach wymiany akademickiej w IMPK
Plan: 60
Wykonanie: 64
Stwierdzono na podstawie dokumentacji potwierdzającej realizację zadań nr 4 oraz 6-8, wniosków o wypłatę stypendiów podpisywanych przez Kierownika Projektu sporządzanych odrębnie dla każdego stypendysty i potwierdzeń płatności świadczenia na rachunki bankowe wskazane przez Uczestników Projektu. Zwiększenie budżetu stypendiów dla Uczestników IP3 oraz wynikający z tej modyfikacji wzrost liczby stypendystów został zaakceptowany przez NAWA na podstawie Karty Zmian nr 4 z dnia 28 marca 2023 r.
- c) Liczba przedstawicieli kadry dydaktycznej, którzy otrzymali wsparcie na udział w przygotowaniu do prowadzenia IMPK (szkolenie lub inna forma kształcenia za granicą)
Plan: 4
Wykonanie: 4
Stwierdzono na podstawie dokumentacji potwierdzającej realizację zadania nr 5 (szerzej: pkt 4.2).
- d) Liczba studentów i/lub doktorantów zagranicznych, którzy ukończyli IMPK uruchomione w Projekcie
Plan: 60
Wykonanie: 64
Stwierdzono na podstawie dokumentacji potwierdzającej realizację zadań nr 6-8 (szerzej: pkt 4.2).
- e) Liczba studentów i/lub doktorantów oraz przedstawicieli kadry dydaktycznej, którzy ukończyli proces kształcenia w ramach wymiany akademickiej
Plan: 60
Wykonanie: 64

Stwierdzono na podstawie dokumentacji potwierdzającej realizację zadań nr 6-8 (szerzej: pkt 4.2).	
5. Rekrutacja Uczestników Projektu (tj. osób, które rozpoczęły udział we wsparciu projektowym, np. szkoleniu, wjeździe do innego kraju, itp.):	
5.1. Czy w ramach Projektu przewidziano zadania z zakresu rekrutacji Uczestników Projektu?	TAK
5.2. Czy Beneficjent przeprowadził rekrutację Uczestników Projektu zgodnie z założeniami przedstawionymi we wniosku?	TAK
<p>Na potrzeby rekrutacji Uczestników biorących udział w IMPK Beneficjent opracował <i>Regulamin rekrutacji i uczestnictwa w intensywnych programach kształcenia w projekcie Akademia Kreatywnej Edukacji</i> prowadzonym przez Uniwersytet Ekonomiczny w Katowicach w ramach programu NAWA SPINAKER – <i>Intensywne Międzynarodowe Programy Kształcenia</i> (załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 28/22 Rektora Uniwersytetu Ekonomicznego w Katowicach – dalej <i>Regulamin rekrutacji</i>). Rekrutacja Uczestników do udziału w Projekcie (dotyczy studentów zagranicznych uczestniczących w IMPK) odbywała się za pośrednictwem formularza zgłoszeniowego dostępnego na stronie internetowej Beneficjenta dedykowanej Programowi SPINAKER (według stanu na dzień kontroli link nie jest już aktywny). Na stronie internetowej Projektu (dostęp: 9 kwietnia 2024 r.) zamieszczono szczegółowe informacje na temat naboru do udziału w Projekcie (w tym: <i>Regulamin rekrutacji</i>, harmonogram rekrutacji w podziale na poszczególne IMPK, sylabusy zajęć, dane kontaktowe).</p> <p>W toku prowadzonego naboru Beneficjent otrzymał zgłoszenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> d) dla IP1 – od 22 kandydatów (z czego 5 osób zrezygnowało w trakcie rekrutacji); do udziału w IMPK zakwalifikowano 17 Uczestników; e) dla IP2 – od 33 kandydatów (z czego 6 osób zrezygnowało w trakcie rekrutacji, a 4 osoby zostały ujęte na liście rezerwowej); do udziału w IMPK zakwalifikowano 23 Uczestników, f) dla IP3 – od 32 kandydatów (z czego 3 osoby zrezygnowały w trakcie rekrutacji, a 5 osób zostało ujętych na liście rezerwowej); do udziału w IMPK zakwalifikowano 24 Uczestników. <p>Beneficjent okazał ZK rzut z systemu informatycznego, w którym prowadzona była rekrutacja Uczestników, jak również dysponuje listami rankingowymi prezentującymi wyniki rekrutacji (odrębnie dla każdego IMPK).</p> <p>W odniesieniu do pracowników dydaktycznych podnoszących kwalifikacje w ramach Projektu UEk określił w formie pisemnej <i>Zasady realizacji kursu dla pracowników UE Katowice z zakresu wykorzystania metody case study</i>, a wybór przedstawicieli kadry dydaktycznej do udziału w Projekcie udokumentował w protokole z wyboru z dnia 26 września 2022 r.</p>	
5.3. Czy Beneficjent przestrzega zasad równości szans i niedyskryminacji w procesie rekrutacji Uczestników Projektu?	TAK
<p>Beneficjent zapewnił dostępność procesu rekrutacyjnego dla potencjalnych kandydatów, a wszelkie informacje o Projekcie zostały upublicznione na dedykowanej stronie internetowej. W <i>Regulaminie rekrutacji</i>, o którym mowa w pkt 5.2, zawarto zapisy, że proces rekrutacji jest otwarty oraz oparty na zasadzie równości szans i niedyskryminacji.</p>	

<p>5.4. Czy Beneficjent na etapie rekrutacji zgromadził dokumentację dotyczącą danych osobowych Uczestników Projektu zgodnie z wymogami Programu? (weryfikacja w oparciu o próbę – minimum jeden Uczestnik Projektu)</p>	<p>TAK</p>
<p>Zweryfikowano na podstawie dokumentacji Uczestniczki Projektu, Pani Ines Calderon Laso. Zakres niezbędnych formularzy i oświadczeń w przedmiotowym zakresie określa <i>Tabela 2. Dokumentacja dotycząca danych osobowych Uczestników Projektu</i>, zawarta w dokumencie <i>Wytyczne i zasady realizacji projektów w ramach programów Narodowej Agencji Wymiany Akademickiej – Programy dla Instytucji</i> (dalej: <i>Wytyczne</i>).</p> <p>W okazanej w toku kontroli dokumentacji ww. Uczestniczki zidentyfikowano następujące formularze i oświadczenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Deklaracja przystąpienia do udziału w Projekcie (załącznik nr 1 do <i>Wytycznych</i>) z dnia 3 marca 2023 r.; b) Formularz danych osobowych Uczestnika Projektu do wprowadzenia do systemu teleinformatycznego Agencji w zakresie monitorowania uczestników projektu (załącznik nr 2 do <i>Wytycznych</i>) z dnia 6 marca 2023 r.; c) Oświadczenie Uczestnika Projektu dotyczące danych osobowych RODO PO WER (załącznik nr 3 do <i>Wytycznych</i>) z dnia 3 marca 2023 r.; d) Oświadczenie Uczestnika Projektu dotyczące danych osobowych RODO NAWA (załącznik nr 4b do <i>Wytycznych</i>) z dnia 3 marca 2023 r.; e) Dodatkowa zgoda Uczestnika Projektu na przetwarzanie danych osobowych (załącznik nr 5b do <i>Wytycznych</i>) z dnia 3 marca 2023 r. <p>Wszystkie ww. dokumenty były gromadzone przez Beneficjenta w dwóch wersjach językowych: polsko- i anglojęzycznej. Zakres zgromadzonych formularzy i oświadczeń wskazuje na ich kompletność i zgodność z wymogami określonymi w <i>Wytycznych</i>.</p>	
<p>5.5. Czy Beneficjent w odniesieniu do Uczestników Projektu stosuje Zasady i sposoby przetwarzania danych osobowych – określone w umowie lub załączniku do „<i>Wytycznych i zasad realizacji projektów w ramach programów Narodowej Agencji Wymiany Akademickiej. Programy dla Instytucji</i>” (jeżeli obowiązują w kontrolowanym projekcie)</p>	<p>TAK</p>
<p>Beneficjent zapewnia zgodność przetwarzania danych osobowych Uczestników Projektu z załącznikiem nr 6 do <i>Wytycznych</i> pn. <i>Zasady i sposób przetwarzania i ochrony danych osobowych</i>, w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> – posiada wdrożone wewnętrzne regulacje z zakresu ochrony danych osobowych (Polityka ochrony danych osobowych w Uniwersytecie Ekonomicznym w Katowicach – załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 27/19 Rektora Uniwersytetu Ekonomicznego w Katowicach), – dysponuje imiennymi upoważnieniami do przetwarzania danych osobowych wydanymi dla pracowników UEk zaangażowanych bezpośrednio w obsługę kontrolowanego Projektu (potwierdzono na podstawie wglądu do oryginałów upoważnień ośmiu pracowników) i prowadzi ich ewidencję, – gromadzi oświadczenia Uczestników Projektu, które dają mu podstawę do prawidłowego przetwarzania ich danych osobowych (szerzej: pkt 5.4). 	

<p>5.6. Czy Beneficjent dokumentuje/dokumentował i raportuje/raportował udział Uczestników Projektu zgodnie z wymogami Programu? (weryfikacja w oparciu o próbę – minimum jeden Uczestnik Projektu)</p>	<p>TAK</p>
<p>Zweryfikowano na podstawie dokumentacji Uczestniczki Projektu, Pani Ines Calderon Laso. Zakres niezbędnych formularzy i oświadczeń w przedmiotowym zakresie oraz sposób raportowania udziału Uczestników w Projekcie określają:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Tabela 2. Dokumentacja dotycząca danych osobowych Uczestników Projektu – Tabela 3. Raportowanie Uczestników Projektu do NAWA <p>zawarte w Wytocznych.</p> <p>Szczegółowy zakres dokumentacji z zakresu danych osobowych zgromadzonej dla Uczestniczki Projektu został ujęty w pkt 5.4.</p> <p>W odniesieniu do raportowania do NAWA Uczestniczki Projektu potwierdzono, że Beneficjent przygotował Formularz wsparcia, w którym wziął udział Uczestnik Projektu (załącznik nr 9 do Wytocznych), dopełnił obowiązku sprawozdania informacji o udzielonym jej wsparciu za pośrednictwem formularza monitorowania uczestników składanego poprzez system teleinformatyczny NAWA (tzw. raport SL2014), jak również przekazał do Agencji kompletną dokumentację wsparcia oraz certyfikat uczestnictwa w formie kształcenia zrealizowanej w Projekcie.</p>	
<p>6. Realizacja szkoleń, kursów, warsztatów, seminariów, konferencji lub innych form kształcenia:</p>	
<p>6.1. Czy w ramach Projektu przewidziano realizację szkoleń, kursów, warsztatów, seminariów, konferencji lub innych form kształcenia?</p>	<p>TAK</p>
<p>6.2. Czy Beneficjent prowadzi dla realizowanych form kształcenia dokumentację zgodnie z wymogami Programu? (weryfikacja w oparciu o próbę – jedna z form kształcenia)</p>	<p>TAK</p>
<p>Beneficjent prowadzi dokumentację realizacji szkoleń, kursów, warsztatów, seminariów, konferencji lub innych form kształcenia zgodnie z pkt 2.3. Zasady dotyczące realizacji szkoleń, kursów, warsztatów, seminariów, konferencji lub innych form kształcenia Wytocznych (Tabela 4. Dokumentacja dotycząca form kształcenia).</p> <p>Potwierdzono na podstawie dokumentacji IMPK pn. Project Based Learning zorganizowanego w dniach 17-21 kwietnia 2023 r. (część zdalna) oraz 24-28 kwietnia 2023 r. (część stacjonarna).</p> <p>Okazano w szczególności następujące kategorie dokumentów:</p> <ul style="list-style-type: none"> – program kształcenia (sylabus), – dokumentację fotograficzną, – listy obecności, – kopie certyfikatów uczestnictwa w formie kształcenia z opisem efektów uczenia się, – dokumentację finansową. 	
<p>6.3. Czy Beneficjent spełnił warunki kwalifikowalności dla kosztów związanych z realizacją dozwolonych form kształcenia – zgodnie z wymogami Programu? (weryfikacja w oparciu o próbę – jedna z form kształcenia)</p>	<p>TAK</p>
<p>Beneficjent spełnił warunki kwalifikowalności dla kosztów związanych z realizacją dozwolonych form kształcenia zgodnie z pkt 2.3. Zasady dotyczące realizacji szkoleń, kursów, warsztatów,</p>	

<p>seminariów, konferencji lub innych form kształcenia Wytycznych (Tabela 5. Warunki kwalifikowalności – formy kształcenia).</p> <p>Potwierdzono na podstawie dokumentacji IMPK, o którym mowa w pkt 6.2, w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> – realizacja formy kształcenia zakończyła się wydaniem certyfikatów uczestnictwa, – Beneficjent wypełnił ankietę ewaluacyjną po zakończeniu realizacji Projektu. 	
6.4. Czy w przypadku opracowania, modyfikacji lub aktualizacji i/lub realizacji międzynarodowego programu kształcenia Beneficjent prowadzi dokumentację zgodnie z wymogami Programu?	TAK
<p>Beneficjent prowadzi dokumentację opracowania i realizacji intensywnych międzynarodowych programów kształcenia zgodnie z pkt 2.4. Zasady dotyczące opracowania, modyfikacji lub aktualizacji i/lub realizacji międzynarodowego programu kształcenia Wytycznych (Tabela 6. Dokumentacja dotycząca opracowania, modyfikacji lub aktualizacji i/lub realizacji międzynarodowego programu kształcenia).</p> <p>W toku kontroli okazano następujące kategorie dokumentów:</p> <ul style="list-style-type: none"> – opracowane IMPK w wersji elektronicznej (sylabusy oraz materiały dydaktyczne dostępne na platformie internetowej wytworzonej na potrzeby realizacji Projektu), – listy uczestników IMPK (w formie list obecności na zajęciach), – certyfikaty uczestnictwa w IMPK wraz z opisem efektów uczenia się, – dokumentację finansowo-księgową (w tym: umowy cywilnoprawne oraz ewidencje czasu pracy potwierdzające opracowanie materiałów dydaktycznych oraz realizację godzin dydaktycznych przez wyznaczoną do tego kadrę, potwierdzenia przelewów, umowy ze stypendystami). 	
6.5. Czy w przypadku opracowania, modyfikacji lub aktualizacji i/lub realizacji międzynarodowego programu kształcenia Beneficjent spełnia warunki kwalifikowalności zgodnie z wymogami Programu?	TAK
<p>Beneficjent spełnił warunki kwalifikowalności określone w pkt 2.4. Zasady dotyczące opracowania, modyfikacji lub aktualizacji i/lub realizacji międzynarodowego programu kształcenia Wytycznych (Tabela 7. Warunki uznania kwalifikowalności – opracowanie, modyfikacja lub aktualizacja i/lub realizacja międzynarodowego programu kształcenia).</p> <p>Beneficjent wprowadził opracowane programy do swojej oferty kształcenia oraz zrealizował je w formie zajęć stacjonarnych i zdalnych (szerzej: pkt 4.2). Wszyscy Uczestnicy poszczególnych IMPK otrzymali certyfikaty uczestnictwa, a ich udział w programie kształcenia został należycie udokumentowany.</p>	
7. Realizacja międzynarodowej wymiany akademickiej:	
7.1. Czy w ramach Projektu Beneficjent realizuje zadania z zakresu międzynarodowej wymiany akademickiej?	NIE
8. Wyплата stypendiów i innych świadczeń:	
8.1. Czy w ramach Projektu Beneficjent zakłada wypłatę stypendiów i innych świadczeń?	TAK
8.2. Czy Beneficjent posiada regulamin wypłaty stypendiów i innych świadczeń zawierający elementy wskazane w dokumentacji programowej?	TAK
Warunki i tryb wypłaty stypendiów dla Uczestników Projektu Beneficjent zawarł w <i>Regulaminie rekrutacji i uczestnictwa w intensywnych programach kształcenia w projekcie Akademia Kreatywnej</i>	

<p>Edukacji prowadzonym przez Uniwersytet Ekonomiczny w Katowicach w ramach programu NAWA SPINAKER – Intensywne Międzynarodowe Programy Kształcenia (załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 28/22 Rektora Uniwersytetu Ekonomicznego w Katowicach). W przedmiotowym regulaminie wyodrębniono § 4 <i>Zasady otrzymania stypendium</i>.</p>	
8.3. Czy Beneficjent stosuje opracowany regulamin wypłaty stypendiów i innych świadczeń?	TAK
<p>Potwierdzono na podstawie okazanej w toku kontroli dokumentacji rekrutacyjnej (szerzej: pkt 5.2) oraz weryfikacji próby kontrolnej – jeden Uczestnik Projektu (szerzej: pkt 8.4 i 8.5).</p>	
8.4. Czy Beneficjent zawarł indywidualne umowy z Uczestnikami Projektu? (weryfikacja na próbie kontrolnej – minimum jeden stypendysta)	TAK
<p>Zweryfikowano na podstawie dokumentacji Uczestnika Projektu, Pana Aleksandra Pavliashvili. Beneficjent okazał umowę ze stypendystą (nr umowy: B/34/2023) zawartą w dniu 17 kwietnia 2023 r. Umowa dotyczyła udziału w IMPK w formie kursu „IP 3 – Project Based Learning”, który odbywał się w dniach 17-21 kwietnia 2023 r. (część zdalna) oraz 24-28 kwietnia 2023 r. (część stacjonarna). Umowa została zawarta w dwóch wersjach językowych: polsko- i angielskiej.</p>	
8.5. Czy Beneficjent prowadzi dokumentację dotyczącą wypłaty stypendiów i innych świadczeń zgodnie z wymogami Programu? (weryfikacja na próbie kontrolnej – minimum jeden stypendysta)	TAK
<p>Beneficjent zapewnił zgodność wypłaty stypendiów i innych świadczeń z pkt 2.6. Zasady dotyczące wypłaty stypendiów <i>Wytycznych</i>, w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> – zawarł indywidualne umowy z Uczestnikami Projektu, określające m.in. informację o wysokości stypendium, okresie i warunkach jego wypłacania (szerzej: 8.4), – stypendia wypłacane były w PLN bezpośrednio przez Beneficjenta, – dysponuje dokumentacją źródłową wymienioną w <i>Tabeli 10. Dokumentacja dotycząca wypłat stypendiów Wytycznych</i>. <p>Zweryfikowano na podstawie dokumentacji Uczestnika Projektu, Pana Aleksandra Pavliashvili. Stypendium w kwocie 4 000,00 PLN dla ww. Uczestnika zostało wypłacone na podstawie wniosku o wypłatę z dnia 28 kwietnia 2023 r. podpisanego przez Kierownika Projektu. Na podstawie wyciągu z rachunku nr 97 potwierdzono, że wypłata świadczenia nastąpiła z dniem 18 maja 2023 r.</p>	
9. Publikacja artykułów naukowych w czasopismach zagranicznych:	
9.1. Czy w ramach Projektu Beneficjent zaplanował publikację artykułów naukowych lub recenzowanych materiałów z konferencji międzynarodowych w czasopismach zagranicznych?	NIE
10. Czy Beneficjent w ramach Projektu stosuje zasady dotyczące informacji i promocji określone w dokumentacji programowej?	TAK
<p>Zgodnie z Rozdziałem VIII <i>Informacja i promocja</i> Regulaminu Programów Narodowej Agencji Wymiany Akademickiej <i>Programy dla Instytucji</i> wszystkie materiały informacyjne i promocyjne Beneficjenta oraz każdy dokument, który jest podawany do wiadomości publicznej lub jest wykorzystywany przez uczestników Projektu, w tym wszelkie zaświadczenia o uczestnictwie lub inne certyfikaty, sfinansowane w ramach realizacji Projektu, powinny zawierać informacje o otrzymaniu dofinansowania z Agencji, wraz z logotypem Agencji. Dodatkowo, w związku ze współfinansowaniem programu ze środków Unii Europejskiej Beneficjent jest zobowiązany do</p>	

informowania opinii publicznej oraz osób i podmiotów uczestniczących w Projekcie o uzyskanym dofinansowaniu poprzez stosowanie oznaczeń: znak Funduszy Europejskich, barwy Rzeczypospolitej Polskiej, logo Agencji.

Zespół kontrolujący potwierdził, że dokumenty związane z realizacją Projektu są prawidłowo oznakowane i zawierają: znak Funduszy Europejskich z nazwą Programu, znak Unii Europejskiej z nazwą Europejski Fundusz Społeczny oraz logotyp NAWA i barwy Rzeczypospolitej Polskiej.

Informacje o Projekcie są zamieszczone na stronie <https://creative-education-academy.eu/> oraz <https://www.ue.katowice.pl/en/projects/creative-education-academy.html>

11. Analiza kwalifikowalności kosztów wykazanych przez Beneficjenta w objętych kontrolą raportach – w oparciu o próbę dokumentów finansowo - księgowych – zgodnie z opisem w części nr 2:							
Rodzaj i numer dowodu księgowego (ewentualnie inne oznaczenie jednoznacznie wskazujące na koszt wykazany w raporcie)	Czy koszt został uwzględniony w budżecie Projektu lub zaakceptowany przez Agencję na późniejszym etapie?	Czy koszt wpisuje się w cele Programu i jest niezbędny do realizacji Projektu?	Czy koszt został poniesiony w okresie kwalifikowalności (tj. w okresie wskazanym w Umowie lub w innym okresie za zgodą Agencji)?	Czy koszt zawiera się w katalogu kosztów niekwalifikowanych określonych w dokumentacji i danego Programu?	Czy przy wyborze podmiotu, którego dotyczy pozycja kosztowa, Beneficjent zastosował odpowiedni tryb jego wyboru? (procedura wewnętrzna, rozeznanie rynku, zasada konkurencyjności, u.p.z.p)	Czy koszt jest poparty dowodami księgowymi, wykazany w dokumentacji finansowej i ewidencji księgowej Beneficjenta?	W przypadku gdy koszt dotyczy towarów lub usług – czy zostały dostarczone i są zgodne z zamówieniem / umową?
SI23001133	tak	tak	tak	nie	tak	tak	tak
B/P/23/025	tak	tak	tak	nie	nie dotyczy	tak	tak
B/P/23/025	tak	tak	tak	nie	nie dotyczy	tak	tak
B/P/23/024	tak	tak	tak	nie	nie dotyczy	tak	tak
B/P/23/024	tak	tak	tak	nie	nie dotyczy	tak	tak

Nieprawidłowości zidentyfikowane w ramach analizy próby kontrolnej dokumentów finansowo – księgowych i ewentualne zalecenia pokontrolne w tym obszarze:	
Nie stwierdzono nieprawidłowości w ramach analizy badanej próby kontrolnej dokumentów finansowo-księgowych.	
12. Obszar finansowo – księgowy:	
12.1. Czy Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję finansowo – księgową środków otrzymanych na realizację Projektu?	TAK
<p>Beneficjent prowadzi wyodrębnioną dla Projektu ewidencję finansowo-księgową zgodnie załącznikiem nr 3 do polityki rachunkowości „Szczegółowe zasady (polityki) rachunkowości dotyczące zasad ewidencji i rozliczania środków otrzymanych na realizację projektu”.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone są w systemie SIMPLE ERP.</p> <p>Koszty Projektu ewidencjonowane są na koncie 515-901-P003-PI.SPINAKER.AKE.101-koszt rodzajowy-1.05.00.00. Do końca roku 2022 koszty były ewidencjonowane na koncie 513-901-P001-PI.SPINAKER.AKE.101-koszt rodzajowy-1.05.00.00.</p> <p>Na podstawie badanej próby dowodów księgowych należy stwierdzić, że koszty ujęte w ewidencji znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentacji źródłowej.</p>	
12.2. Czy sposób prowadzenia ewidencji finansowo – księgowej pozwala na identyfikację operacji księgowych dotyczących Projektu?	TAK
Zgodnie z opisem w pkt 12.1.	
12.3. Czy praktyka księgowa oraz procedury kontroli wewnętrznej stosowane przez Beneficjenta zapewniają możliwość bezpośredniego uzgodnienia zadeklarowanych kwot z kwotami figurującym w sprawozdaniach księgowych Beneficjenta oraz z kwotami wskazanymi w dokumentach potwierdzających?	TAK
<p>Beneficjent posiada wdrożone zasady rachunkowości przyjęte Zarządzeniem nr 103/23 z dnia 29 września 2023 r. Rektora Uniwersytetu Ekonomicznego w Katowicach w sprawie wprowadzenia „Dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości”.</p> <p>Poprzednio obowiązywały: Zarządzenie nr 91/22 z dnia 4 lipca 2022 r. oraz Zarządzenie nr 182/21 z dnia 21 grudnia 2021 r. (obowiązywało z mocą od dnia 1 stycznia 2021 r.).</p> <p>Ponadto u Beneficjenta obowiązuje Zarządzenie nr 92/21 z dnia 30 czerwca 2021 r. Rektora Uniwersytetu Ekonomicznego w Katowicach w sprawie wprowadzenia Instrukcji sporządzania, kontroli, obiegu i przechowywania dokumentów finansowo-księgowych w Uniwersytecie Ekonomicznym w Katowicach.</p> <p>Ujęte w ww. dokumentach zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz procedury kontroli wewnętrznej (zapewnienie kontroli merytorycznej oraz formalno-rachunkowej dowodów księgowych, jednoznaczne określenie osób odpowiedzialnych za poszczególne etapy weryfikacji i akceptacji dowodów księgowych itp.) gwarantują, że w ciężar kosztów Projektu kwalifikowane są jedynie wydatki niezbędne, uzasadnione i związane bezpośrednio z kontrolowanym Projektem. System opisu dokumentów księgowych jest zgodny z wymogami Agencji w obszarze minimalnego zakresu informacji określonego w Rozdziale VI <i>Raportowanie i zasady rozliczania projektu</i>, pkt 7 <i>Dokumentowanie wydatków w przypadku kosztów rzeczywistych</i> Regulaminu Programów Narodowej Agencji Wymiany Akademickiej <i>Programy dla Instytucji</i>.</p>	

<p>12.4. Czy Beneficjent posiada odrębny rachunek bankowy dedykowany wyłącznie projektom Agencji (konto lub subkonto)?*</p> <p><i>* w przypadku projektów finansowanych ze środków PO WER Beneficjent zobligowany jest do prowadzenia wyodrębnionego rachunku wyłącznie dla realizowanego Projektu</i></p>	TAK
<p>Na potrzeby realizacji kontrolowanego Projektu Beneficjent otworzył pomocniczy rachunek bankowy w Banku ING nr 19 1050 1214 1000 0090 8128 8467. Numer rachunku jest zgodny ze wskazanym w Umowie o finansowanie.</p>	
<p>12.5. Czy suma odsetek uzyskanych przez Beneficjenta od środków finansowych przekazanych przez Agencję za miniony rok została terminowo zwrócona przez Beneficjenta na wskazany rachunek bankowy Agencji?*</p> <p><i>* w przypadku projektów finansowanych ze środków PO WER – zwrot 30 dni od daty zakończenia realizacji Projektu</i></p>	NIE DOTYCZY
<p>Rachunek bankowy służący przechowywaniu środków finansowych przekazanych przez Agencję na realizację kontrolowanego Projektu nie był oprocentowany.</p>	
<p>12.6. Czy Beneficjent jest czynnym podatnikiem VAT?</p>	TAK
<p>Zgodnie z informacją uzyskaną z Wykazu podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT prowadzonego przez Ministerstwo Finansów, podmiot o nr NIP 6340008825 jest czynnym podatnikiem VAT (stan na 8 kwietnia 2024 r.).</p>	
<p>12.7. Czy Beneficjent ma możliwość zwrotu lub odzyskania podatku VAT na mocy krajowych przepisów dotyczących VAT?</p>	NIE
<p>Zgodnie z oświadczeniem zawartym we wniosku o dofinansowanie Beneficjent nie prowadzi działalności opodatkowanej podatkiem VAT w obszarze, którego dotyczy niniejszy Projekt. W związku z powyższym, realizując niniejszy Projekt, Beneficjent nie może w żaden sposób odzyskać poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została zawarta w budżecie Projektu. Jednocześnie w przedmiotowym oświadczeniu zawarto deklarację, że jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku, Beneficjent powiadomi o tym Agencję bez zbędnej zwłoki. Projekt został zakończony. Beneficjent nie informował o zmianie w ww. zakresie.</p>	
<p>12.8. Czy Beneficjent w ramach rozliczeń finansowych uwzględnił podatek VAT jako koszt kwalifikowany?</p>	TAK
<p>Tak – podatek VAT uwzględniany jest przez Beneficjenta w rozliczeniach z Agencją jako koszt kwalifikowalny.</p>	
<p>12.9. Czy w ramach analizowanych wydatków zidentyfikowano przypadki podwójnego finansowania?</p>	NIE
<p>13. Tryb wyboru wykonawców/dostawców usług i towarów:</p>	
<p>13.1. Czy Beneficjent, ustalając wartość szacunkową netto zamówienia, uwzględni kwestie tożsamości: przedmiotowej, czasowej i podmiotowej (nie dotyczy rozeznania rynku)?</p>	TAK
<p>Beneficjent, ustalając wartość szacunkową netto zamówienia, uwzględni kwestie tożsamości: przedmiotowej, czasowej i podmiotowej zgodnie z obowiązującymi u Beneficjenta regulacjami wewnętrznymi dotyczącymi udzielania zamówień: Zarządzenie nr 174/20 z dnia 22 grudnia 2020 r. Rektora Uniwersytetu Ekonomicznego w Katowicach w sprawie wprowadzenia</p>	

Instrukcji udzielania zamówień publicznych. Stwierdzono na podstawie analizy dokumentacji dotyczącej przeprowadzonych zamówień wykazanych w pkt 13.2, 13.3 i 13.5.	
13.2. Czy Beneficjent w przypadku zamawiania w ramach Projektu towarów lub usług o szacunkowej wartości netto zamówienia poniżej 20 000 PLN stosuje zasady zamawiania towarów i usług gwarantujące przejrzystość, racjonalność i efektywność wydatkowania przekazanych przez Agencję środków?	TAK
Zweryfikowano na podstawie analizy dokumentacji dotyczącej poniesionych przez Beneficjenta kosztów z tytułu szkolenia dla pracowników UEK (<i>case writing workshop</i>) w wysokości 11 426,22 PLN brutto (faktura nr IMSI-0211323 z dnia 22 grudnia 2022 r.).	
13.3. Czy Beneficjent w przypadku zamówień w ramach Projektu towarów lub usług o szacunkowej wartości netto zamówienia w przedziale 20 – 50 tys. PLN stosuje procedurę rozeznania rynku, która potwierdza, że dana usługa lub towar zostaną wykonane/dostarczone po cenie rynkowej?	TAK
Zweryfikowano na podstawie analizy dokumentacji dotyczącej poniesionych przez Beneficjenta kosztów z tytułu wykonania strony opartej o CMS WordPress w wysokości 39 000,00 PLN brutto (faktura nr FV 23/2022 z dnia 5 maja 2022 r.).	
13.4. Czy Beneficjent w przypadku zamówień w ramach Projektu towarów lub usług o szacunkowej wartości netto zamówienia powyżej 50 000 PLN (podmiot niepubliczny) lub w zakresie 50 000 PLN – 30 000 EUR (do końca 2020 r.) lub 130 00 PLN (od 2021 r.) (podmiot publiczny) stosuje zasadę konkurencyjności?	NIE DOTYCZY
Beneficjent nie realizował zamówień o wartości szacunkowej netto w zakresie 50 000 PLN – 30 000 EUR (do końca 2020 r.) lub 130 00 PLN (od 2021 r.).	
13.5. Czy Beneficjent będąc podmiotem publicznym w przypadku zamówień w ramach Projektu towarów lub usług o szacunkowej wartości netto zamówienia powyżej 30 000 EUR (do końca 2020 r.) lub powyżej 130 000 PLN (od 2021 r.) stosuje przepisy u.p.z.p.?	TAK
Zweryfikowano na podstawie analizy dokumentacji dotyczącej poniesionych przez Beneficjenta kosztów z tytułu dostawy materiałów promocyjnych w wysokości 2 413,56 PLN brutto (faktura nr FS/06/06/2022 z dnia 30 czerwca 2022 r.). Wydatki zostały poniesione w ramach postępowania ogólnouczelnianego przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego nr 2022/BZP 00081939 o wartości 91 686,21 PLN brutto.	
14. Dokumentacja:	
14.1. Czy Beneficjent posiada oryginalną dokumentację związaną z realizowanym Projektem, w tym dotyczącą poniesionych w Projekcie wydatków?	TAK
Beneficjent udostępnił Zespołowi kontrolującemu dokumentację związaną z realizacją Projektu w zakresie niezbędnym do efektywnego przeprowadzenia kontroli, w tym: <ul style="list-style-type: none"> – politykę rachunkowości obowiązującą w okresie realizacji Projektu, – instrukcję kontroli i obiegu dokumentów, 	

<ul style="list-style-type: none"> – regulacje wewnętrzne w zakresie udzielania zamówień publicznych, – dowody księgowe dotyczące poniesionych w kontrolowanym okresie wydatków (faktura, umowy zlecenie, rachunki do umów, ewidencje wykonanych godzin, listy płac, potwierdzenia płatności), – zapisy w ewidencji finansowo-księgowej obejmujące operacje na dedykowanych dla Projektu kontach księgowych, – dokumentację przeprowadzonych zamówień publicznych, – oświadczenia i wyjaśnienia w zakresie wskazanym przez Zespół kontrolujący, – dokumentację merytoryczną potwierdzającą postęp rzeczowy realizacji Projektu (m.in. opracowane IMPK, formularze i oświadczenia Uczestników Projektu, certyfikaty uczestnictwa w IMPK, certyfikaty uczestnictwa kadry dydaktycznej w szkoleniach, dokumentacja fotograficzna, listy obecności na szkoleniach, platforma internetowa wytworzona w ramach realizacji Projektu wraz z dostępnymi na niej materiałami dydaktycznymi). 	
14.2. Czy Beneficjent w trakcie kontroli przedstawił kompletną dokumentację dotyczącą weryfikowanych obszarów?	TAK
Przedłożona dokumentacja jest wiarygodna, wystarczająca oraz umożliwia jednoznaczne powiązanie jej z kontrolowanym Projektem.	
14.3. Czy dokumenty księgowe dokumentujące poniesione koszty projektowe opatrzone opisami trwale związanymi z dokumentem, które uwzględniają minimalny zakres informacji wskazanych w dokumentacji programowej?	TAK
Dokumenty księgowe potwierdzające poniesione w Projekcie koszty opatrzone opisami trwale związanymi z dokumentem. Zostały one opisane numerem umowy z NAWA, nazwą Projektu, kwotą wydatków kwalifikowanych poniesioną w ramach dokumentu, celem poniesienia wydatku, określeniem kosztu z budżetu Projektu oraz datą zapłaty. Wszystkie poniesione w ramach Projektu wydatki zostały udokumentowane zgodnie z przepisami o rachunkowości (potwierdzono na podstawie próby wskazanej w pkt 11).	
14.4. Czy przedstawione w trakcie kontroli dokumenty wykazują cechy fałszerstwa?	NIE
Przedłożone przez Beneficjenta dokumenty nie wykazywały cech fałszerstwa. Były to oryginalne dokumenty, podpisane przez osoby upoważnione do dokonywania odpowiednich czynności w UEK.	
15. Czy realizowany przez Beneficjenta Projekt nosi znamiona Projektu komercyjnego generującego zyski?	NIE
W opinii Zespołu kontrolującego, biorąc pod uwagę specyfikę Projektu, Projekt nie nosi znamion Projektu komercyjnego generującego zyski. Ponadto Beneficjent złożył oświadczenie z dnia 3 kwietnia 2024 r., że Projekt nie nosi znamion Projektu komercyjnego generującego zyski.	
16. W zakresie wypełnienia obowiązków dotyczących udziału w działaniach ewaluacyjnych:	
16.1. Czy Beneficjent wypełnił ankietę ewaluacyjną?	TAK
Beneficjent dopełnił obowiązku związanego z wypełnieniem ankiety ewaluacyjnej, o której mowa w sekcji 3.1 Wytycznych.	
16.2. Czy Uczestnicy Projektów wypełnili ankiety ewaluacyjne?	NIE DOTYCZY

17. Wnioski z kontroli:	
17.1. Podsumowanie kontroli:	
<p>Beneficjent przekazał podczas kontroli wymagane dokumenty zgodnie z zakresem kontroli. Skontrolowane dokumenty księgowe zawierały wymagane akceptacje i potwierdzenia do zapłaty oraz opisy trwale połączone z dowodami księgowymi, spełniające wymagania Agencji co do minimalnego zakresu informacji. Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję finansowo-księgową Projektu, która umożliwia identyfikację poszczególnych operacji gospodarczych. Środki finansowe przekazane przez NAWA przechowywane były na odrębnym rachunku bankowym dedykowanym wyłącznie na potrzeby Projektu. Rekrutację Uczestników do Projektu przeprowadzono prawidłowo i udokumentowano ją w sposób zgodny z wymogami Programu. W toku kontroli potwierdzono wykonanie zadań oraz osiągnięcie rezultatów/produktów/wskaźników Projektu zgodnie z zakresem oraz terminami wskazanymi we wniosku o finansowanie, po uwzględnieniu modyfikacji wprowadzonych na podstawie kart zmian. Na uwagę zasługuje w szczególności staranny i wyczerpujący sposób dokumentowania postępu merytorycznego w Projekcie, który przełożył się bezpośrednio na wysoką jakość przygotowania Beneficjenta do kontroli. Prowadzone działania informacyjno-promocyjne odpowiadają wymogom określonym w dokumentacji programowej. Beneficjent dopełnił obowiązku wypełnienia ankiety ewaluacyjnej. W ramach kontroli nie zidentyfikowano przypadków podwójnego finansowania.</p>	
17.2. Czy w ramach kontroli stwierdzono naruszenie zapisów Umowy?	NIE
17.3. Czy stwierdzone naruszenie, o którym mowa w punkcie powyżej, skutkuje zwrotem przez Beneficjenta przekazanych przez Agencję środków?	NIE DOTYCZY
17.4. Czy w ramach kontroli wydano zalecenia pokontrolne?	NIE

Data sporządzenia informacji pokontrolnej: 15 kwietnia 2024 r.

Akceptacja członków Zespołu kontrolującego:

.....
Podpisy członków Zespołu kontrolującego

Akceptacja Dyrektora Biura finansowo – księgowego:

.....
Data i podpis

Akceptacja Dyrektora Biura nadzorującego realizację Programu

.....
Data i podpis