

Rzeszów, dnia 28.04.2017 r.

**Krajowa Administracja Skarbowa
Ministerstwo Finansów
Departament Audytu Środków Publicznych**

Nr sprawy: DAS.9011.4.2017.10.1.3

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 19 do 28 kwietnia 2017 r. w Zespole Szkół Mechanicznych im. gen. Władysława Andersa w Rzeszowie, ul. Hetmańska 45A, 35-078 Rzeszów, NIP: 8132414837 w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w celu wydania opinii z kontroli rocznego poświadczenia dotyczącego zarządzania w ramach programu Erasmus+ (audyt z art. 95 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 roku o Krajowej Administracji Skarbowej, Dz.U. poz. 1947 z późn. zm.);

nazwa projektu: "Praktyki zagraniczne dla mechaników"

numer projektu: 2014-1-PL01-KA102-000269

numery wniosków o płatność: Raport końcowy z realizacji projektu 2014-1-PL01-KA1020000269,

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie *audytu realizacji Programu Erasmus+ w 2016 r.* (art. 30 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady nr 1288/2013 z dnia 11 grudnia 2013 r. *ustanawiającego „Erasmus+”: unijny program na rzecz kształcenia, szkolenia, młodzieży i sportu oraz uchylające decyzje nr 1719/2006/WE, 1720/2006/WE i 1298/2008/WE*), prowadzonego w Narodowej Agencji Programu Erasmus+ - Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji ul. Mokotowska 43, 02-517 Warszawa na podstawie Upoważnienia Szefa Krajowej Administracji Skarbowej nr **MF/DAS/ERASMUS+/1/2017** z dnia 06 kwietnia 2017 r. oraz Zmiany upoważnienia do przeprowadzenia czynności w zakresie audytu **MF/DAS/ERASMUS+/1/2017** z dnia 6 kwietnia 2017 r. wydanej w dniu 12 kwietnia 2017 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 81 ust. 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o *Krajowej Administracji Skarbowej* (Dz.U. z 2016, poz. 1947 ze zm.).

Czynności przeprowadzili:

- Marek Oleszek, nr legitymacji służbowej 03497, inspektor kontroli skarbowej, w dniach: 19-21, 25-28 kwietnia 2017 r.,
- Lidia Meder, nr legitymacji służbowej 08310, referendarz, w dniach: 19-21, 25-28 kwietnia 2017 r.

Ze strony Beneficjenta w czynnościach audytu uczestniczyli i wyjaśnień udzielali:

- 1) Pan Mariusz Kapica – Dyrektor Zespołu Szkół Mechanicznych w Rzeszowie,
- 2) Pan A K – Kierownik Projektu,
- 3) Pani S S – Księgowa.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

1. Czy operacja spełnia warunki Programu Erasmus+ 2014-2020, w tym kryteria dla danej Akcji, została zrealizowana zgodnie z umową o dofinansowanie oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów;

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek o przyznanie dofinansowania realizacji projektu pn. "Praktyki zagraniczne dla mechaników" w Programie Erasmus+ wraz z załącznikami, złożony w wersji online w Narodowej Agencji w dniu 13.03.2014 r.,
- Umowę finansową dla: Projektu Programu ERASMUS+ Nr Umowy 2014-1-PL01-KA102-000269 zawartą pomiędzy Fundacją Rozwoju Systemu Edukacji (FRSE) - Narodową Agencją Programu ERASMUS+ a Gminą Miasto Rzeszów (organem prowadzącym) - Zespołem Szkół Mechanicznych w Rzeszowie (organizacją beneficjenta) z dnia 30.09.2014 r. wraz z Aneksami z dnia 02.02.2015 r.,
- Raport końcowy z realizacji projektu 2014-1-PL01-KA1020000269 złożony przez Zespół Szkół Mechanicznych w Rzeszowie w Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji,
- Dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków:
 - ✓ Fakturę VAT nr FV030558 z dnia 05.12.2014 r. wystawioną przez _____, ul. _____, Rzeszów, na kwotę netto: _____, zł, podatek VAT: _____, zł, brutto: _____,00 zł, za materiały biurowe zakupione na potrzeby realizacji projektu „Praktyki zagraniczne dla mechaników” w ramach programu Erasmus+,
 - ✓ Fakturę VAT nr 3/12/2015 z dnia 08.12.2015 r. wystawioną przez _____, ul. _____, Rzeszów, na kwotę netto/brutto: _____,00 zł, za bilet lotniczy międzynarodowy do Berlina – P.
 - ✓ Fakturę VAT nr FV029143 z dnia 01.12.2015 r. wystawioną przez _____, ul. _____, Rzeszów, na kwotę netto: _____, zł, podatek VAT: _____, zł, brutto: _____, zł, za materiały biurowe zakupione na potrzeby projektu „Praktyki zagraniczne dla mechaników” w ramach programu Erasmus+,
 - ✓ Fakturę VAT nr FV029365 z dnia 02.12.2015 r. wystawioną przez _____, ul. _____, Rzeszów, na kwotę netto: _____, zł, podatek VAT: _____, zł, brutto: _____, zł, za materiały biurowe zakupione na potrzeby realizacji projektu „Praktyki zagraniczne dla mechaników” w ramach programu Erasmus+,
 - ✓ Fakturę VAT nr 1/01/15 z dnia 08.01.2016 r. wystawioną przez _____, ul. _____, Rzeszów, na kwotę netto: _____, zł, podatek VAT: _____, zł, brutto: _____, zł, tytułem: koszulka bawełniana z haftem,
 - ✓ Polecenie wyjazdu służbowego nr 10/2015 z dnia 07.07.2015 r. dla _____ K _____ na czas od 02.07.2015 r. do 02.07.2015 r. na szkolenie Erasmus+, na kwotę _____, zł,
 - ✓ Polecenie wyjazdu służbowego nr 11/2015 z dnia 07.07.2015 r. dla _____ S _____ na czas od 02.07.2015 r. do 02.07.2015 r. na szkolenie Erasmus+, na kwotę _____, zł,

- ✓ Rachunek z dnia 25.05.2015 r. do umowy zlecenia nr 5/E/2014 z dnia 03.11.2014 r. B S – K na kwotę brutto: , zł,
- ✓ Rachunek z dnia 25.05.2015 r. do umowy zlecenia nr 4/E/2014 z dnia 03.11.2014 r. S Ł na kwotę brutto: , zł,
- ✓ Rachunek z dnia 25.05.2015 r. do umowy zlecenia nr 3/E/2014 z dnia 03.11.2014 r. D K na kwotę brutto: , zł,
- ✓ Polecenie księgowania: ZUS pracodawcy – , zł (społeczne) oraz , zł (FP) razem , zł za 3 pracowników (B. S – K , S. , D.),
- ✓ Polecenie księgowania: Dodatek specjalny dla księgowej projektu Erasmus+ S S ; na kwotę brutto brutto: , zł plus ZUS pracodawcy: , zł (społeczne) oraz , zł (FP),
- ✓ Rachunek z dnia 11.05.2015 r. do umowy zlecenia nr 1/E/2014 z dnia 06.10.2014 r. A K asystent kierownika projektu na kwotę brutto: , zł,
- ✓ Rachunek z dnia 11.05.2015 r. do umowy zlecenia nr 2/E/2014 z dnia 06.10.2014 r. – D P – realizator projektu na kwotę , zł,
- ✓ Polecenie księgowania: ZUS pracodawcy: zł (społeczne) oraz zł (FP) razem zł za 2 pracowników (A. K , D.),
- ✓ INVOICE nr 10/16 z dnia 29.01.2016 r. wystawiona przez , na kwotę: 00 euro, tytułem: wizyta monitorująca,
- ✓ Fakturę VAT nr F 0004/02/16/AR z dnia 15.02.2016 r. wystawioną przez ul. Rzeszów, na kwotę netto: zł, podatek VAT: zł, brutto: zł, tytułem: zakup kalendarzy piramidka,
- ✓ Fakturę VAT nr F 03/373/16 z dnia 04.04.2016 r. wystawioną przez Rzeszów, siedziba ul. Rzeszów, na kwotę netto: zł, podatek VAT: zł, brutto: zł, tytułem: zakup materiałów biurowych tonera i tuszów,
- ✓ Fakturę VAT nr FV 008233 z dnia 07.04.2016 r. wystawioną przez ul. Rzeszów, na kwotę netto: , podatek VAT: zł, brutto: zł, tytułem: zakup artykułów biurowych,
- ✓ Fakturę VAT nr FV 007863 z dnia 05.04.2016 r. wystawioną przez Rzeszów, na kwotę netto. podatek VAT. zł, brutto: zł, tytułem: zakup artykułów biurowych,
- ✓ Fakturę VAT korekta nr KF 000737 z dnia 08.04.2016 r. do faktury nr FV 007863 z dnia 05.04.2016 r. wystawioną przez ul. Rzeszów, na kwotę netto: , zł, podatek VAT: zł, brutto: , tytułem: zakup artykułów biurowych,
- ✓ Fakturę VAT nr F 0005/04/16/AR z dnia 15.04.2016 r. wystawioną przez ul. Rzeszów, na kwotę netto: ,00 zł, podatek VAT: ,00 zł, brutto: 00 zł, tytułem: zakup prezentera roll-up,
- ✓ Fakturę VAT nr FV 00085/N1301/00089800/0/05/16 z dnia 13.05.2016 r. wystawioną przez ul. Rzeszów, na kwotę netto: zł, podatek VAT: zł, brutto: zł, tytułem: opłata pocztowa + koperty,

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

- ✓ Fakturę VAT nr FV 014392 z dnia 15.06.2016 r. wystawioną przez
ul. Rzeszów, na
kwotę netto: zł, podatek VAT: zł, brutto: zł, tytułem: zakup
artykułów biurowych,
- ✓ Fakturę VAT nr F 05/994/16 z dnia 09.06.2016 r. wystawioną przez
Sklep: ul. Rzeszów, siedziba
ul. Rzeszów, na kwotę netto: zł, podatek VAT:
zł, brutto: zł, tytułem: zakup materiałów biurowych tonera i tuszów,
- ✓ Fakturę VAT nr 124/16/06/2016 z dnia 16.06.2016 r. wystawioną przez
ul. Rzeszów, na kwotę netto:
zł, podatek VAT: zł, brutto: zł, tytułem: Promocyjna plansza
system Horizon,
- ✓ Polecenie wyjazdu służbowego nr 14/2016 z dnia 08.04.2016 r. dla A K na
czas od 07.04.2016 r. do 07.04.2016 r. na szkolenie Erasmus+, na kwotę zł,
- ✓ Polecenie wyjazdu służbowego nr 15/2016 z dnia 08.04.2016 r. dla D Pi a na
czas od 07.04.2016 r. do 07.04.2016 r. na szkolenie Erasmus+, na kwotę zł,
- ✓ Rachunek z dnia 27.04.2016 r. do umowy zlecenia nr 2/E1/2015 z dnia 23.11.2015 r.
D Ł, na kwotę brutto: zł (wydatek: zajęcia z uczniami),
- ✓ Rachunek z dnia 27.04.2016 r. do umowy zlecenia nr 1/E1/2015 z dnia 23.11.2015 r.
D K, na kwotę brutto: zł (wydatek: zajęcia z uczniami),
- ✓ Polecenie księgowania: ZUS pracodawcy społeczne: zł, FP: zł razem
zł za 2 pracowników (D. Ł, D. K),
- ✓ Rachunek z dnia 13.06.2016 r. do umowy zlecenia nr 3/E1/2015 z dnia 08.09.2015 r.
A K, na kwotę brutto: zł,
- ✓ Rachunek z dnia 13.06.2016 r. do umowy zlecenia nr 4/E1/2015 z dnia 08.09.2015 r.
E P na kwotę brutto:
- ✓ Polecenie księgowania: ZUS pracodawcy: zł (społeczne) oraz zł (FP)
razem zł za 2 pracowników (A. K, D. P),
- ✓ Polecenie księgowania: Dodatek specjalny do wynagrodzenia - S S - na
kwotę brutto: zł, plus ZUS pracodawcy: zł (społeczne),
- ✓ Polisę ubezpieczeniową z dnia 03.02.2015 r. wystawioną przez
na kwotę zł, tytułem: uczniowie udający się na praktykę zawodową wraz
z opiekunem, na okres od 08.02.2015 r. do 28.02.2015 r.,
- ✓ Polisę ubezpieczeniową z dnia 07.01.2015 r. wystawioną przez
na kwotę zł, tytułem: uczniowie udający się na praktykę zawodową wraz
z opiekunem, na okres od 18.01.2015 r. do 08.02.2015 r.,
- ✓ INNVOICE nr 04/15 z dnia 07.01.2015 r. wystawiony przez
pta. na kwotę:
euro,
- ✓ Dowód sprzedaży nr 736 z dnia 15.01.2015 r. wystawiony przez firmę
ul. Rzeszów na
kwotę zł tytułem zakupu euro wraz z Potwierdzeniem odebrania
kieszonkowego 15 osób + 1 opiekun razem euro,
- ✓ Dowód sprzedaży nr 727 z dnia 03.02.2015 r. wystawiony przez
ul. Rzeszów na kwotę zł tytułem zakupu
euro wraz z Potwierdzeniem odebrania kieszonkowego 15 osób + 1 opiekun
razem euro,

Mm

elid Okr

- ✓ nr 04/15 z dnia 23.01.2015 r. wystawiony przez Berlin Germany, na kwotę: euro,
- ✓ Polisę ubezpieczeniową TPP 36671234 z dnia 18.01.2016 r. wystawioną przez na kwotę zł, tytułem: wyjazd Berlin 24.01.2016 r. do 13.02.2016 r.,
- ✓ Polisę ubezpieczeniową TPP 36855656 z dnia 02.02.2016 r. wystawioną przez na kwotę zł, tytułem: wyjazd Walencja 10.04.2016 r. do 01.05.2016 r.,
- ✓ nr 03/16 z dnia 13.01.2016 r. wystawiony przez Berlin Germany, na kwotę: euro, tytułem pobytu uczestników praktyk od 24.01.2016 r. do 13.02.2016 r. w Niemczech,
- ✓ nr 51/16 z dnia 21.03.2016 r. wystawiony przez pta. 6, 46 002 Valencia – Spain na kwotę euro, tytułem: pobyt uczestników praktyk od 10.04.2016 r. do 30.04.2016 r. w Hiszpanii,
- ✓ Listę nr 1/2016/E+ wypłat kieszonkowego Berlin 2016 z dnia 02.02.2016 r. – uczestnicy + opiekun, razem na kwotę: euro,
- ✓ Listę nr 2/2016/E+ wypłat kieszonkowego Berlin 2016 z dnia 04.03.2016 r. – kieszonkowe: wizyta monitorująca w Berlinie, razem na kwotę: euro,
- ✓ Listę nr 3/2016/E+ wypłat kieszonkowego Walencja 2016 z dnia 01.04.2016 r. – uczestnicy + opiekun, razem na kwotę: euro,
- ✓ Lista nr 4/2016/E+ wypłat kieszonkowego Walencja 2016 z dnia 02.06.2016 r. – podwyższenie kieszonkowego dla uczestników projektu, razem na kwotę: euro,
- ✓ Lista nr 5/2016/E+ wypłat kieszonkowego Berlin 2016 z dnia 02.06.2016 r. – podwyższenie kieszonkowego dla uczestników i opiekuna projektu, razem na kwotę: euro,
- ✓ Lista nr 6/2016/E+ wypłat kieszonkowego Walencja i Berlin 2015 z dnia 02.06.2016 r. podwyższenie kieszonkowego dla opiekunów projektu, razem na kwotę: euro,
- ✓ Fakturę VAT nr FV 14/11/0003 z dnia 20.11.2014 r. wystawioną przez firmę , ul Rzeszów, na kwotę netto: zł, podatek VAT zł, brutto: zł, tytułem: przewóz osób na trasie Warszawa- Rzeszów w terminie 08.02.2015 r.,
- ✓ Fakturę VAT nr FV 14/11/0002 z dnia 19.11.2014 r. wystawioną przez firmę , ul Rzeszów, na kwotę netto: zł, podatek VAT zł, brutto: zł, tytułem: przewóz osób na trasie Rzeszów-Warszawa w terminie 18.01.2015 r.,
- ✓ Fakturę VAT nr 1/11/2014 z dnia 03.11.2014 r. wystawioną przez Rzeszów, ul. na kwotę netto/brutto: zł, tytułem: bilet lotniczy Warszawa – Walencja – Warszawa 18.01.-07.02.2015 r.,
- ✓ Fakturę VAT nr 5235/B/03/2015 z dnia 03.03.2015 r. wystawioną przez firmę , ul Rzeszów, na kwotę netto: zł, podatek VAT: zł, brutto: zł, za wynajem autobusu z kierowcą od 8.02. do 28.02. 2015 r. – trasa Rzeszów – Berlin oraz Berlin – Rzeszów dla 16 osób,
- ✓ Fakturę VAT nr 0011/02/2016 z dnia 05.02.2016 r. wystawioną przez firmę Spółka z o.o., ul. , na kwotę netto/brutto: zł, za bilety lotnicze Rzeszów – Walencja – Rzeszów zgodnie z umową 002/02/LOT,

[Handwritten signature]

[Handwritten signatures]

✓ Fakturę VAT nr 02/12/2016 z dnia 16.02.2016 r. wystawioną przez *[redacted]* ul. *[redacted]*,
Mielec, na kwotę netto: *[redacted]* zł, podatek VAT: *[redacted]* zł, brutto: *[redacted]*,00 zł,
tytułem: przewóz uczestników Rzeszów-Berlin 24.01.2016 r. i Berlin-Rzeszów
13.02.2016 r.

W badanym obszarze sprawdzono, czy:

- operacja spełnia warunki Programu Erasmus+ 2014-2020, w tym kryteria dla danej Akcji,
- zakres rzeczowy jest zgodny z Celem Głównym i Szczegółowym projektu,
- projekt sfinansowany w ramach Programu Erasmus+ 2014-2020 został faktycznie wykonany i czy jest zgodny z umową o dofinansowanie.

2. Czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjenta oraz czy dokumentacja jest odpowiednio przechowywana;

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Raport końcowy z realizacji projektu 2014-1-PL01-KA1020000269

L.p.	Nr raportu końcowego	Kwota poświadczonych wydatków w 2016 r.
1	2	3
1.	Raport końcowy z realizacji projektu 2014-1-PL01-KA1020000269	123.696,00 EUR

- Wniosek o przyznanie dofinansowania realizacji projektu pn. "Praktyki zagraniczne dla mechaników" w Programie Erasmus+ wraz z załącznikami,
- Umowę finansową dla: Projektu Programu ERASMUS+ Nr Umowy 2014-1-PL01-KA102-000269 zawartą pomiędzy Fundacją Rozwoju Systemu Edukacji (FRSE) - Narodową Agencją Programu ERASMUS+ a Gminą Miasto Rzeszów (organem prowadzącym) - Zespołem Szkół Mechanicznych w Rzeszowie (organizacją beneficjenta) z dnia 30.09.2014 r. wraz z Aneksem z dnia 02.02.2015 r.,
- Zarządzenie Nr 6-2015/2016 Dyrektora Zespołu Szkół Mechanicznych im. gen. Władysława Andersa w Rzeszowie w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości z dnia 30 września 2015 r. wraz z zasadami (polityką) rachunkowości,
- Zapisy w ewidencji księgowej związanej z realizacją Projektu,
- Wyciągi bankowe dokumentujące dokonanie płatności za wykonane dostawy oraz usługi.

W badanym obszarze sprawdzono, czy:

- beneficjent jest w posiadaniu dokumentów potwierdzających poniesione wydatki tj. faktur, rachunków, list wynagrodzeń, przelewów bankowych,

[Handwritten signature]

[Handwritten signatures]

- wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez podmiot, z którym Narodowa Agencja zawarła umowę o dofinansowanie projektu,
- wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód środków pieniężnych z kasy lub rachunku bankowego Beneficjenta,
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, czy została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu,
- faktury, rachunki potwierdzające poniesienie wydatków zostały opisane w sposób określony dla Programu Erasmus+,
- zachowane zostały zasady archiwizacji dokumentacji związanej z projektem.

3. Czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi;

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek o przyznanie dofinansowania realizacji projektu pn. "Praktyki zagraniczne dla mechaników" w Programie Erasmus+ wraz z załącznikami, złożony w wersji online w Narodowej Agencji w dniu 13.03.2014 r.,
- Umowę finansową dla: Projektu Programu ERASMUS+ Nr Umowy 2014-1-PL01-KA102-000269 zawartą pomiędzy Fundacją Rozwoju Systemu Edukacji (FRSE) - Narodową Agencją Programu ERASMUS+ a Gminą Miasto Rzeszów (organem prowadzącym) - Zespołem Szkół Mechanicznych w Rzeszowie (organizacją beneficjenta) z dnia 30.09.2014 r. wraz z Aneksami z dnia 02.02.2015 r.,
- Raport końcowy z realizacji projektu 2014-1-PL01-KA1020000269 złożony przez Zespół Szkół Mechanicznych w Rzeszowie w Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji.

W ramach przeprowadzonych czynności audytowych sprawdzono, czy:

- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie,
- poniesione wydatki zostały wykazane przez beneficjenta tylko jeden raz,
- wydatki związane z przygotowaniem projektu zostały wskazane we wniosku o dofinansowanie,
- wydatki niekwalifikowane projektu nie zostały przedstawione do refundacji,
- podatek od towarów i usług został zaliczony do kosztów kwalifikowalnych projektu wyłącznie gdy został faktycznie poniesiony przez Beneficjenta i Beneficjent nie ma prawnej możliwości odzyskania podatku VAT.

3.2 Czy prawidłowo zlecono podwykonawstwo zadań będących częścią działania.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek o przyznanie dofinansowania realizacji projektu pn. "Praktyki zagraniczne dla mechaników" w Programie Erasmus+ wraz z załącznikami, złożony w wersji online w Narodowej Agencji w dniu 13.03.2014 r.,
- Umowę finansową dla: Projektu Programu ERASMUS+ Nr Umowy 2014-1-PL01-KA102-000269 zawartą pomiędzy Fundacją Rozwoju Systemu Edukacji (FRSE) - Narodową Agencją

Programu ERASMUS+ a Gminą Miasto Rzeszów (organem prowadzącym) - Zespołem Szkół Mechanicznych w Rzeszowie (organizacją beneficjenta) z dnia 30.09.2014 r. wraz z Aneksem z dnia 02.02.2015 r.,

- Raport końcowy z realizacji projektu 2014-1-PL01-KA1020000269 złożony przez Zespół Szkół Mechanicznych w Rzeszowie w Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji.

W ramach przeprowadzonych czynności audytowych sprawdzono, czy:

- beneficjent zlecił podwykonawstwo zadań w ramach realizowanego projektu.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumentację dotyczącą niżej wymienionych postępowań przetargowych i zamówień o wartości poniżej 30 000 EUR:

L. P.	Nr i nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność	UWAGI
Postępowania przetargowe							
1.	„ubezpieczenie od kosztów leczenia, odpowiedzialności cywilnej i następstw nieszczęśliwych wypadków podczas realizacji praktyk zawodowych dla 15 uczniów i 1 nauczyciela z Zespołu Szkół Mechanicznych w Rzeszowie w ramach projektu „Praktyki zagraniczne dla mechaników” w ramach programu „Erasmus+”; nr zamówienia ZSM.S.461.1419.2015	970,20 zł	Zapytanie ofertowe	Postępowanie poniżej 30.000 euro	Polisa ubezpieczeniowa seria TPP Nr 36671234 z dnia 18.12.2015 r., na kwotę 970,20 zł	970,20 zł	
2	„usługa polegająca na przewozie uczestników projektu „Praktyki zagraniczne dla mechaników” w ramach realizacji programu „ERASMUS+”; nr zamówienia ZSM.S.461.1370.2015	5.980,00 zł	Zapytanie ofertowe	Postępowanie poniżej 30.000 euro	Umowa o usługę przewozową z dnia 15.12.2015 r. na kwotę brutto 5.980,00 zł	5.980,00 zł	
3	„usługa polegająca na transporcie osób na trasie: Rzeszów – Walencja (Hiszpania), Walencja (Hiszpania) – Rzeszów w ramach	32.000,00 zł	Zapytanie ofertowe	Postępowanie poniżej 30.000 euro	Umowa nr 002/02/LOT zawarta w dniu 04.02.2016 r. na całkowitą kwotę	19.940,00 zł	

	projektu „Erasmus plus”; nr zamówienia ZSM.S.350.60.2016				brutto 28,200,00 zł, w tym: część I: 19.940,00 zł		
4	„ubezpieczenie od kosztów leczenia, odpowiedzialności cywilnej i następstw nieszczęśliwych wypadków podczas realizacji mobilności zagranicznych w ramach realizacji projektów z programu „Erasmus+”; nr zamówienia ZSM.S.350.61.2016	4.200,00 zł	Zapytanie ofertowe	Postępowanie poniżej 30.000 euro	Polisa ubezpieczeniowa seria TPP Nr 36855656 z dnia 02.02.2016 r., na kwotę 1.050,19 zł - dotyczy części III zamówienia	1.050,19 zł	

1. „Ubezpieczenie od kosztów leczenia, odpowiedzialności cywilnej i następstw nieszczęśliwych wypadków podczas realizacji praktyk zawodowych dla 15 uczniów i 1 nauczyciela z Zespołu Szkół Mechanicznych w Rzeszowie w ramach projektu „Praktyki zagraniczne dla mechaników” w ramach programu „Erasmus+”; nr ZSM. S.461.1419.2015.

- Zapytanie ofertowe z dnia 04.12.2015 r. na ubezpieczenie od kosztów leczenia, odpowiedzialności cywilnej i następstw nieszczęśliwych wypadków podczas realizacji praktyk zawodowych dla 15 uczniów i 1 nauczyciela z Zespołu Szkół Mechanicznych w Rzeszowie w ramach projektu „Praktyki zagraniczne dla mechaników” w ramach programu „Erasmus+ zamieszczone na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej Zespołu Szkół Mechanicznych - bip.zsm.resman.pl wraz z potwierdzeniem zamieszczenia (print – screen strony internetowej),
- Oferta złożona przez D U , ul. Rzeszów (wpłynęła w dniu 11.12.2015 r. g.13.26 – pieczętka na kopercie),
- Notatka służbowa w sprawie udzielenia zamówienia publicznego, którego wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro (bez daty),
- Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 14.12.2015 r. wraz z potwierdzeniem zamieszczenia na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej Zespołu Szkół Mechanicznych - bip.zsm.resman.pl (print screen strony internetowej),
- Polisa ubezpieczeniowa seria TPP Nr 36671234 z dnia 18.12.2015 r., zakres ubezpieczenia: koszty leczenia – zł, odpowiedzialności cywilnej – zł, następstw nieszczęśliwych wypadków – zł dla 16 osób, okres ubezpieczenia od 24.01.2016 r. do 13.02.2016 r., na kwotę zł wraz z załącznikiem – lista ubezpieczonych,
- Aneks seria ANW nr 3378127 z dnia 11.01.2016 r.,
- Pismo z dnia 24.04.2017 r. dotyczy audytu finansowego projektu „Praktyki zawodowe dla mechaników”.

2. „Usługa polegająca na przewozie uczestników projektu „Praktyki zagraniczne dla mechaników” w ramach realizacji programu „ERASMUS+”; nr ZSM.S.461.1370.2015;

- Zapytanie ofertowe z dnia 26.11.2015 r. na usługę polegającą na przewozie uczestników projektu „Praktyki zagraniczne dla mechaników” w ramach realizacji programu

MM

du du

- „ERASMUS+” dla 15 uczniów i 1 nauczyciela z Zespołu Szkół Mechanicznych w Rzeszowie na trasie: Rzeszów – Berlin i Berlin – Rzeszów zamieszczone na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej Zespołu Szkół Mechanicznych - bip.zsm.resman.pl wraz z potwierdzeniem zamieszczenia (print – screen strony internetowej),
- Wyjaśnienie i modyfikacja zapytania ofertowego z dnia 01.12.2015 r. wraz z potwierdzeniem zamieszczenia na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej Zespołu Szkół Mechanicznych - bip.zsm.resman.pl (print – screen strony internetowej),
- Oferta złożona przez firmę *Agencja Usług i Usług Technicznych - Agencja Usług Technicznych*, ul. *Przemysłowa 12*, *01-000* Mielec (wpłynęła w dniu 10.12.2015 r. g. 14.00 – pieczętka na kopercie),
- Oferty złożone przez Wykonawców:
 - *Agencja Usług i Usług Technicznych - Agencja Usług Technicznych*, ul. *Batort 12*, *03-340* Zagórz (wpłynęła w dniu 10.12.2015 r. g. 12.00 – pieczętka na kopercie)
 - *U T - T rzechcizna J z P J B*, *01-000* Łańcut-Wysoka (wpłynęła w dniu 10.12.2015 r. g. 14.00 – pieczętka na kopercie),
 - *U T - T rzechcizna P z O i Ł S B*, *01-000* Trzesówka (wpłynęła w dniu 11.12.2015 r. g. 8.49 – pieczętka na kopercie),
 - *Biuro Podróży J z S*, ul. *...*, *01-000* Opole (wpłynęła w dniu 11.12.2015 r. g. 11.14 – pieczętka na kopercie),
- Notatka służbowa w sprawie udzielenia zamówienia publicznego, którego wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro (bez daty),
- Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 11.12.2015 r. wraz z potwierdzeniem zamieszczenia na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej Zespołu Szkół Mechanicznych - bip.zsm.resman.pl (print screen strony internetowej),
- Umowa o usługę przewozową zawarta z firmą *T anspo K Jow - Z*, *M R*, ul. *...*, *01-000* Mielec w dniu 15.12.2015 r. na usługę polegającą na przewozie 16 osób na trasie Rzeszów-Berlin i Berlin-Rzeszów, wyjazd z Rzeszowa w dniu 24.01.2016 r., wyjazd w drodze powrotnej z Berlina w dniu 13.02.2016 r., na kwotę brutto *...* zł,
- Pismo z dnia 24.04.2017 r. dotyczy audytu finansowego projektu „Praktyki zawodowe dla mechaników”.

3. „Usługa polegająca na transporcie osób na trasie: Rzeszów – Walencja (Hiszpania), Walencja (Hiszpania) – Rzeszów w ramach projektu „Erasmus plus”; nr zamówienia ZSM. S.350.60.2016;

- Zapytanie ofertowe z dnia 15.01.2016 r. na usługę polegającą na transporcie osób na trasie: Rzeszów – Walencja (Hiszpania), Walencja (Hiszpania) – Rzeszów w ramach projektu „Erasmus plus” zamieszczone na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej Zespołu Szkół Mechanicznych - bip.zsm.resman.pl wraz z potwierdzeniem zamieszczenia (print – screen strony internetowej),
- Oferta złożona przez *...*, ul. *...*, *...* Ełk (wpłynęła w dniu 25.01.2016 r. g. 10.15 – pieczętka na kopercie),
- Oferty złożone przez Wykonawców:
 - *N C - M S K*, ul. *...*, *...* Kraków (wpłynęła w dniu 25.01.2016 r. g. 10.55 – pieczętka na kopercie),

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

- CUT C... U... T... S.C., ul. ... Rzeszów (wpłynęła w dniu 26.01.2016 r. g. 10.15 – pieczętka na kopercie),
- B... U... – T... ATLANTIC, Pl. ... Rzeszów (wpłynęła w dniu 26.01.2016 r. g. 11.41 – pieczętka na kopercie),
- Notatka służbowa w sprawie udzielenia zamówienia publicznego, którego wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro (bez daty),
- Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 28.01.2016 r. wraz z potwierdzeniem zamieszczenia na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej Zespołu Szkół Mechanicznych - bip.zsm.resman.pl (print screen strony internetowej),
- Umowa nr 002/02/LOT zawarta w dniu 04.02.2016 r. na świadczenie usług transportowych w zakresie rezerwacji i sprzedaży biletów lotniczych i dojazdów na lotnisko w Polsce dla grup 16 osób i 7 osób do Walencji /Hiszpania/ wraz z planem podróży stanowiącym załącznik do umowy,
- Pismo z dnia 24.04.2017 r. dotyczy audytu finansowego projektu „Praktyki zawodowe dla mechaników”.

4. „Ubezpieczenie od kosztów leczenia, odpowiedzialności cywilnej i następstw nieszczęśliwych wypadków podczas realizacji mobilności zagranicznych w ramach realizacji projektów z programu „Erasmus+”; nr zamówienia ZSM. S.350.61.2016;

- Zapytanie ofertowe z dnia 15.01.2016 r. na ubezpieczenie od kosztów leczenia, odpowiedzialności cywilnej i następstw nieszczęśliwych wypadków podczas realizacji mobilności zagranicznych w ramach realizacji projektów z programu „Erasmus+ wraz z potwierdzeniem zamieszczenia (print – screen strony internetowej),
- Oferta złożona przez D... U..., ul. ... Rzeszów (wpłynęła w dniu 22.01.2016 r. g. 13.20 – pieczętka na kopercie),
- Oferty złożone przez Wykonawców:
 - I... T... U... Kielce (wpłynęła w dniu 21.01.2016 r. g. 9.40 – pieczętka na kopercie),
 - E... F..., ul. ... lok. ... (wpłynęła w dniu 21.01.2016 r. g. 11.00 – pieczętka na kopercie),
 - T... U... i R... „W... ” R... C... Biała Podlaska (wpłynęła w dniu 22.01.2016 r. g. 13.30 – pieczętka na kopercie),
- Notatka służbowa w sprawie udzielenia zamówienia publicznego, którego wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro (bez daty),
- Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 22.01.2016 r. wraz z potwierdzeniem zamieszczenia na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej Zespołu Szkół Mechanicznych - bip.zsm.resman.pl (print screen strony internetowej),
- Pismo z dnia 24.04.2017 r. dotyczy audytu finansowego projektu „Praktyki zawodowe dla mechaników”.

W ramach czynności audytowych sprawdzono, czy:

- zamawiający poinformował ewentualnych wykonawców o zamiarze dokonania zakupów,
- ustalone zostały kryteria wyboru najkorzystniejszej oferty,
- zebrano oferty (informacje) od ewentualnych wykonawców w celu ich analizy i porównania,

- została wybrana oferta najkorzystniejsza,
- umowa została podpisana przez zamawiającego oraz wykonawcę, który przedstawił najkorzystniejszą ofertę,
- zamawiający właściwie udokumentował proces wyboru oferty.

3.4 Czy zostały zachowane zasady przetwarzania danych osobowych przez Beneficjenta.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek o przyznanie dofinansowania realizacji projektu pn. "Praktyki zagraniczne dla mechaników" w Programie Erasmus+ wraz z załącznikami, złożony w wersji online w Narodowej Agencji w dniu 13.03.2014 r.,
- Umowę finansową dla: Projektu Programu ERASMUS+ Nr Umowy 2014-1-PL01-KA102-000269 zawartą pomiędzy Fundacją Rozwoju Systemu Edukacji (FRSE) - Narodową Agencją Programu ERASMUS+ a Gminą Miasto Rzeszów (organem prowadzącym) - Zespołem Szkół Mechanicznych w Rzeszowie (organizacją beneficjenta) z dnia 30.09.2014 r. wraz z Anekssem z dnia 02.02.2015 r.,
- Raport końcowy z realizacji projektu 2014-1-PL01-KA1020000269 złożony przez Zespół Szkół Mechanicznych w Rzeszowie w Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji.

W ramach przeprowadzonych czynności audytowych sprawdzono, czy:

- beneficjent udzielił swojemu personelowi dostępu wyłącznie do danych, które są bezwzględnie konieczne do realizacji umowy, zarządzania nią i jej monitorowania.

3.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek o przyznanie dofinansowania realizacji projektu pn. "Praktyki zagraniczne dla mechaników" w Programie Erasmus+ wraz z załącznikami, złożony w wersji online w Narodowej Agencji w dniu 13.03.2014 r.,
- Umowę finansową dla: Projektu Programu ERASMUS+ Nr Umowy 2014-1-PL01-KA102-000269 zawartą pomiędzy Fundacją Rozwoju Systemu Edukacji (FRSE) - Narodową Agencją Programu ERASMUS+ a Gminą Miasto Rzeszów (organem prowadzącym) - Zespołem Szkół Mechanicznych w Rzeszowie (organizacją beneficjenta) z dnia 30.09.2014 r. wraz z Anekssem z dnia 02.02.2015 r.,
- Raport końcowy z realizacji projektu 2014-1-PL01-KA1020000269 złożony przez Zespół Szkół Mechanicznych w Rzeszowie w Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji.
- Zapisy Podręcznika po Programie Erasmus+ dotyczące rozpowszechniania i wykorzystywania wyników,
- Dokumentację dotyczącą realizowanego projektu (korespondencja z FRSE, dokumentacja dotycząca zasad konkurencyjności, umowy o pracę i zlecenia, informacje i publikacje prasowe).

W ramach przeprowadzonych czynności audytowych sprawdzono, czy:

- zachowane zostały zasady komunikacji i rozpowszechniania informacji na temat realizacji projektu w ramach Programu Erasmus+ 2014-2020.

PK

all

Om

3.6 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 czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek o przyznanie dofinansowania realizacji projektu pn. "Praktyki zagraniczne dla mechaników" w Programie Erasmus+ wraz z załącznikami, złożony w wersji online w Narodowej Agencji w dniu 13.03.2014 r.,
- Umowę finansową dla: Projektu Programu ERASMUS+ Nr Umowy 2014-1-PL01-KA102-000269 zawartą pomiędzy Fundacją Rozwoju Systemu Edukacji (FRSE) - Narodową Agencją Programu ERASMUS+ a Gminą Miasto Rzeszów (organem prowadzącym) - Zespołem Szkół Mechanicznych w Rzeszowie (organizacją beneficjenta) z dnia 30.09.2014 r. wraz z Anekssem z dnia 02.02.2015 r.,
- Raport końcowy z realizacji projektu 2014-1-PL01-KA1020000269 złożony przez Zespół Szkół Mechanicznych w Rzeszowie w Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji.

W ramach przeprowadzonych czynności sprawdzono, czy:

- projekt jest zgodny z zasadami wyeliminowania nierówności i promocji równości kobiet i mężczyzn.

3.7 Czy zachowane zostały zasady unikania konfliktu interesów.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek o przyznanie dofinansowania realizacji projektu pn. "Praktyki zagraniczne dla mechaników" w Programie Erasmus+ wraz z załącznikami, złożony w wersji online w Narodowej Agencji w dniu 13.03.2014 r.,
- Umowę finansową dla: Projektu Programu ERASMUS+ Nr Umowy 2014-1-PL01-KA102-000269 zawartą pomiędzy Fundacją Rozwoju Systemu Edukacji (FRSE) - Narodową Agencją Programu ERASMUS+ a Gminą Miasto Rzeszów (organem prowadzącym) - Zespołem Szkół Mechanicznych w Rzeszowie (organizacją beneficjenta) z dnia 30.09.2014 r. wraz z Anekssem z dnia 02.02.2015 r.,
- Raport końcowy z realizacji projektu 2014-1-PL01-KA1020000269 złożony przez Zespół Szkół Mechanicznych w Rzeszowie w Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji.

W ramach przeprowadzonych czynności sprawdzono, czy:

- beneficjent podjął wszelkie niezbędne środki, aby zapobiec wystąpieniu konfliktu interesów,
- beneficjent niezwłocznie poinformował KE o każdej sytuacji stanowiącej konflikt interesów lub mogącej prowadzić do jego powstania oraz czy podjęto środki niezbędne do naprawy tej sytuacji.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony Beneficjentowi.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek o przyznanie dofinansowania realizacji projektu pn. "Praktyki zagraniczne dla mechaników" w Programie Erasmus+ wraz z załącznikami, złożony w wersji online w Narodowej Agencji w dniu 13.03.2014 r.,
- Umowę finansową dla: Projektu Programu ERASMUS+ Nr Umowy 2014-1-PL01-KA102-000269 zawartą pomiędzy Fundacją Rozwoju Systemu Edukacji (FRSE) - Narodową Agencją

Programu ERASMUS+ a Gminą Miasto Rzeszów (organem prowadzącym) - Zespołem Szkół Mechanicznych w Rzeszowie (organizacją beneficjenta) z dnia 30.09.2014 r. wraz z Aneksem z dnia 02.02.2015 r.,

- Raport końcowy z realizacji projektu 2014-1-PL01-KA1020000269 złożony przez Zespół Szkół Mechanicznych w Rzeszowie w Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji,
- Informacja z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji w Warszawie o akceptacji raportu końcowego z realizacji projektu 2014-1-PL01-KA102-000269.

W ramach przeprowadzonych czynności audytowych sprawdzono, czy:

- płatność jaka została wypłacona beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty,
- w przypadku rozbieżności pomiędzy kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty a kwotą wnioskowaną przez beneficjenta Agencja Narodowa przekazała beneficjentowi informację z uzasadnieniem dokonanych korekt.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

- 1) **W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie sprawdzenia, czy operacja spełnia warunki Programu Erasmus+ 2014-2020, w tym kryteria dla danej Akcji, została zrealizowana zgodnie z umową o dofinansowanie oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów, ustalono, że:**

Operacja realizowana była w ramach Akcji 1 - Mobilność edukacyjna.

Uprawnione działanie: Staże osób uczących się w ramach kształcenia i szkolenia zawodowego w placówkach szkolenia zawodowego za granicą;

Uprawniona organizacja uczestnicząca: Organizacja publiczna prowadząca działalność w dziedzinie kształcenia i szkolenia zawodowego (szkoła prowadząca szkolenie zawodowe) - Zespół Szkół Mechanicznych w Rzeszowie;

Składający wniosek: Organizacja kształcenia i szkolenia zawodowego - Zespół Szkół Mechanicznych w Rzeszowie;

Liczba organizacji uczestniczących: trzy tj. organizacja wysyłająca Zespół Szkół Mechanicznych w Rzeszowie (instytucja wnioskująca) oraz 2 organizacje przyjmujące BERLINK ETN GmbH - Berlin, ESMOVIA Sistema Practices s.l. - Walencja (instytucje partnerskie);

Czas trwania projektu: 2 lata;

Czas trwania działania (praktyk): 3 tygodnie;

Miejsca działania: Niemcy i Hiszpania;

Uprawnieni uczestnicy: uczniowie z obszaru kształcenia i szkolenia zawodowego zamieszkali w kraju organizacji wysyłającej oraz osoby towarzyszące za granicą osobom uczącym się w sektorze kształcenia i szkolenia zawodowego tj. uczniowie klas trzecich i czwartych 4-letniego technikum w zawodach: technik mechanik, technik mechatronik, technik mechanik lotniczy oraz jako opiekunowie nauczyciele Zespołu Szkół Mechanicznych w Rzeszowie.

Wniosek o dofinansowanie został złożony online w dniu 13.03.2014 r. tj. terminowo (termin składania wniosków upływał z dniem 24.03.2014 r.) i spełniał wszystkie warunki określone w tekście zaproszenia do składania wniosków i w przewodniku po programie. Projekt znalazł się na poz. 229 listy rankingowej "Wyniki konkursu wniosków złożonych do Akcji 1 - Mobilność osób uczących się i kadry w ramach kształcenia zawodowego - w 2014 roku".

Zespół Szkół Mechanicznych w Rzeszowie jest uprawniony do uczestnictwa w Programie Erasmus+ 2014-2020. Jest organizacją publiczną prowadzącą działalność w dziedzinie kształcenia i szkolenia zawodowego (szkoła prowadząca szkolenie zawodowe).

Jako grupę docelową uczestników określono uczniów klas trzecich i czwartych 4-letniego technikum w zawodach: technik mechanik, technik mechatronik, technik mechanik lotniczy oraz jako opiekunowie nauczyciele Zespołu Szkół Mechanicznych w Rzeszowie.

Zgodnie z założeniami Programu Erasmus+ 2014-2020, maksymalna kwota dofinansowania uzależniona jest od szeregu elementów:

- 1) Liczby i czasu trwania wnioskowanych okresów mobilności,
- 2) Poprzednich rezultatów wnioskodawcy pod względem liczby okresów mobilności, dobrej jakości w odniesieniu do realizacji działań i należytego zarządzania finansami w przypadku gdy wnioskodawca w latach poprzednich otrzymał podobne dofinansowanie,
- 3) Całkowitego budżetu krajowego przyznanego na akcję w zakresie mobilności.

W audytowanym projekcie na maksymalną kwotę dofinansowania 123.696,00 EUR wchodzi:

I. Wsparcie organizacyjne - 21.000,00 EUR (w tym: koszty organizacji i zarządzania organizacją współpracujących BERLINK i ESMOVIA - 60 uczestników x 150 EUR = 9.000 EUR, koszty organizacji i zarządzania organizacją wysyłającej - wynagrodzenie personelu projektu tj. kierownika, asystenta kierownika, księgowej - 8.000 EUR, wizyta monitorująca przedstawiciela organizacji wnioskującej - 1.200 EUR, przygotowanie uczestników do wyjazdu - wynagrodzenie prowadzących zajęcia - 20 godz. x 4 grupy x 15 EUR = 1.200 EUR, koszty materiałów biurowych 800 EUR, promocja projektu - zakup koszulek z nadrukami promującymi program Erasmus+ dla uczestników oraz dla uczniów z listy rezerwowej a także dla innych osób zaangażowanych w projekt - 100 koszulek x 8 EUR = 800 EUR).

II. Koszty utrzymania uczestników - 82.376,00 EUR (w tym: zakwaterowanie, wyżywienie oraz zapewnienie transportu lokalnego dla 60 uczestników i 4 osób towarzyszących 77.896 EUR, Kieszonkowe dla uczestników i osób towarzyszących na uzupełnienie wyżywienia - w tym podczas podróży - 64 x 50 EUR = 3200 EUR, ubezpieczenie NNW, OC, koszty leczenia - 64 x 20 EUR = 1.280 EUR).

III. Koszty podróży - 20.320,00 EUR (w tym: zakup biletów lotniczych oraz zapewnienie transportu na lotnisko bądź do miejsca przeznaczenia - 32 osoby x 360 EUR + 32 osoby x 275 EUR).

Projekt polegał na przeprowadzeniu zagranicznych praktyk zawodowych dla uczniów technikum. Praktyki odbywały się w zakładach przemysłu maszynowego o wysokim zaawansowaniu techniczno-technologicznym. Uczestnicy brali udział w rzeczywistym procesie produkcyjnym przedsiębiorstwa. Uczniowie mieli możliwość zapoznania się z wyposażeniem technicznym zakładów, z organizacją pracy, procedurami dotyczącymi bezpieczeństwa pracy, obiegiem dokumentacji techniczno-technologicznej, systemów zapewnienia jakości, zagadnień dotyczących globalizacji procesów produkcyjnych oraz kooperacji wytwarzania. Istotną rolę odegrała możliwość porównania w/w elementów funkcjonowania zakładów zagranicznych z zakładami o podobnym profilu produkcji funkcjonujących na Podkarpaciu. Realizacja projektu przyczyniła się do ograniczenia problemu braku wystarczającej liczby wykwalifikowanej kadry technicznej średniego szczebla na lokalnym rynku pracy. Problem ten wynika z dynamicznie rozwijającej się branży przemysłu maszynowego (w tym lotniczego) na Podkarpaciu w ramach "Doliny Lotniczej". Celem głównym projektu było podwyższenie kwalifikacji zawodowych u 60 uczniów Zespołu Szkół Mechanicznych w Rzeszowie poprzez zagraniczne praktyki zawodowe. Celem szczegółowym było podniesienie umiejętności zawodowych i językowych, zwiększenie zaufania we własne możliwości, zapoznanie się ze specyfiką pracy w zagranicznym przedsiębiorstwie, wykształcenie kompetencji międzykulturowych. Jako rezultaty projektu

określono m.in.: - liczba godzin praktyki: 120 godzin dla każdego uczestnika, uzyskanie przez 60 uczniów certyfikatów potwierdzających odbyte praktyki. Wymienione wskaźniki wpisują się do rezultatów/produktów programu Erasmus+ 2014-2020.

Działanie w zakresie mobilności ma charakter transnarodowy i biorą w nim udział co najmniej dwie organizacje uczestniczące (przynajmniej 1 organizacja wysyłająca i 1 przyjmująca). W audytowanym projekcie liczba organizacji uczestniczących wyniosła 3 tj.: organizacja wysyłająca Zespół Szkół Mechanicznych w Rzeszowie - instytucja wnioskująca oraz 2 organizacje przyjmujące BERLINK ETN GmbH - Berlin (Niemcy), ESMOVIA Sistema Practices s.l. - Walencja (Hiszpania) - instytucje partnerskie.

Realizacja projektu została zakończona. Projekt rozpoczął się z dniem 01.07.2014 r. i zakończył z dniem 30.06.2016 r. i był zgodny z umową o dofinansowanie. 30 uczniów odbyło praktyki zawodowe w Niemczech oraz 30 uczniów odbyło praktyki zawodowe w Hiszpanii.

30 uczniów odbyło praktyki zawodowe w Niemczech oraz 30 uczniów odbyło praktyki zawodowe w Hiszpanii w wymiarze 120 godzin na uczestnika.

2) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjenta oraz czy dokumentacja jest odpowiednio przechowywana, ustalono, że:

Beneficjent jest w posiadaniu wszystkich dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków. (rachunki do umów cywilnoprawnych, faktury VAT, rachunki, listy odbioru "kieszonkowego" wyciągi bankowe dokumentujące płatności).


Kwota wydatków kwalifikowanych wykazanych w Raporcie końcowym z realizacji projektu 2014-1-PL01-KA1020000269 wyniosła 123.696,00 EUR i jest zgodna z sumą wydatków kwalifikowanych wynikającymi z dokumentów źródłowych będących w posiadaniu beneficjenta.

Okazane wyciągi bankowe dokumentują, że w roku 2014 wydatki poniesione zostały w znaczeniu kasowym z rachunku bankowego o numerze: 85 1240 1792 1111 0010 5971 1293 prowadzonego dla Zespołu Szkół Mechanicznych w Rzeszowie przez Bank Pekao S.A. I Oddział w Rzeszowie, natomiast w latach 2015 i 2016 z rachunku bankowego o numerze: 82 1020 4391 0000 6602 0144 9206 prowadzonego dla Zespołu Szkół Mechanicznych w Rzeszowie przez PKO BP S.A. Oddział 1 w Rzeszowie oraz częściowo czekami (zakup euro na wypłaty "kieszonkowego" dla uczestników praktyk).

Zadeklarowane wydatki zostały poniesione przez Zespół Szkół Mechanicznych w Rzeszowie ul. Hetmańska 45A, 35-078 Rzeszów jednostkę realizującą projekt w imieniu Gminy Miasta Rzeszów, które w dniu 30.09.2014 r. zawarło Umowę finansową dla Projektu Programu Erasmus+ Nr umowy 2014-1-PL01-KA1020000269 o dofinansowanie projektu "Praktyki zagraniczne dla mechaników" z Fundacją Rozwoju Systemu Edukacji (FRSE) - Narodową Agencją Programu Erasmus+.

Faktury VAT oraz inne dowody księgowe dokumentujące wydatki związane z realizacją projektu zostały zaksięgowane w ewidencji księgowej Beneficjenta. Wydatki zaksięgowane zostały w sposób umożliwiający ich identyfikację, w szczególności można zidentyfikować datę utworzenia zapisu, kwotę i opis wydatku, charakter dokumentacji wspierającej oraz datę i sposób płatności.

Wydatki w całości odnoszą się do audytowanego projektu i są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w umowie o dofinansowanie oraz postanowieniami Przewodnika po Programie Erasmus+.



Dokumenty finansowe zostały właściwie opisane przez beneficjenta w sposób określony dla Programu Erasmus+.

Całość dokumentacji związanej z audytowanym projektem przechowywana jest w Zespole Szkół Mechanicznych w Rzeszowie zgodnie z pkt II.20.2 Warunków Ogólnych umowy finansowej projektu.

3) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi ustalono, że:

3.1 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 zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

Wydatki zostały poniesione (kasowo) w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie projektu tj. od dnia 01.07.2014 r. do dnia 30.06.2016 r. Audytem objęto wydatki dotyczące realizacji projektu uwzględnione w Raporcie końcowym z realizacji projektu 2014-1-PL01-KA1020000269. W w/w raporcie wykazano poniesienie wydatków kwalifikowanych w łącznej kwocie 123.696,00 EUR w trzech kategoriach tj.:

I. Wsparcie organizacyjne w łącznej kwocie 21.000,00 EUR, które dotyczyły: kosztów organizacji i zarządzania organizacją współpracujących BERLINK i ESMOVIA, kosztów organizacji i zarządzania organizacją wysyłającej (wynagrodzenie personelu projektu tj. kierownika, asystenta kierownika, księgowej), wizyty monitorującej przedstawiciela organizacji wnioskującej, przygotowania uczestników do wyjazdu (wynagrodzenie prowadzących zajęcia), kosztów materiałów biurowych, promocji projektu (zakup koszulek z nadrukami promującymi program Erasmus+ dla uczestników oraz dla uczniów z listy rezerwowej a także dla innych osób zaangażowanych w projekt).

II. Koszty utrzymania uczestników w łącznej kwocie 82.376,00 EUR zł, które dotyczyły: zakwaterowania, wyżywienia oraz zapewnienia transportu lokalnego dla 60 uczestników i 4 osób towarzyszących, kieszonkowego dla uczestników i osób towarzyszących na uzupełnienie wyżywienia, ubezpieczenia NNW, OC, kosztów leczenia.

III. Koszty podróży w łącznej kwocie 20.320 EUR, które dotyczyły: zakupu biletów lotniczych oraz zapewnienie transportu na lotnisko bądź do miejsca przeznaczenia.

Poniesione wydatki były niezbędne i były poniesione w związku z realizacją projektu.

W trakcie audytu ustalono, iż poniesione wydatki zostały wykazane tylko jeden raz.

Kwoty wydatków kwalifikowanych wynikających z faktur VAT wykazane w audytowanych raportach kwartalnych, zostały ujęte w wartościach brutto, tj. zawierają podatek od towarów i usług. Jak wynika z przedłożonych faktur VAT oraz wyciągów bankowych potwierdzających ich zapłatę, wydatki zostały poniesione w całości w kwotach brutto.

3.2 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie sprawdzenia, czy prawidłowo zlecono podwykonawstwo zadań będących częścią działania, ustalono, że:

Beneficjent nie zlecił podwykonawstwa zadań w ramach realizowanego projektu.

3.3 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie ustalenia, czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych, ustalono, że:

N/w postępowania zostały przeprowadzone w trybie zapytań ofertowych, zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz na podstawie *Regulaminu udzielania zamówień o wartości nie przekraczającej kwoty wyrażonej w złotych równowartości 30.000,00 euro*:

- „ubezpieczenie od kosztów leczenia, odpowiedzialności cywilnej i następstw nieszczęśliwych wypadków podczas realizacji praktyk zawodowych dla 15 uczniów i 1 nauczyciela z Zespołu Szkół Mechanicznych w Rzeszowie w ramach projektu „Praktyki zagraniczne dla mechaników” w ramach programu „Erasmus+”; nr zamówienia ZSM. S.461.1419.2015;
- „usługa polegająca na przewozie uczestników projektu „Praktyki zagraniczne dla mechaników” w ramach realizacji programu „ERASMUS+”; nr ZSM.S.461.1370.2015;
- „usługa polegająca na transporcie osób na trasie: Rzeszów – Walencja (Hiszpania), Walencja (Hiszpania) – Rzeszów w ramach projektu „Erasmus plus”; nr zamówienia ZSM. S.350.60.2016;
- „ubezpieczenie od kosztów leczenia, odpowiedzialności cywilnej i następstw nieszczęśliwych wypadków podczas realizacji mobilności zagranicznych w ramach realizacji projektów z programu „Erasmus+”; nr zamówienia ZSM. S.350.61.2016.

Zamawiający, tj. Zespół Szkół Mechanicznych w Rzeszowie jest podmiotem, który zobowiązany był do stosowania przepisów ustawy PZP. Wartość zamówień zrealizowanych w trakcie trwania projektu nie przekraczała kwoty wyrażonej w złotych równowartości 30.000 euro. Zamawiający realizował zamówienia na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy PZP w oparciu o *Regulamin udzielania zamówień o wartości nie przekraczającej kwoty wyrażonej w złotych równowartości 30.000,00 euro*.

- 1. „Ubezpieczenie od kosztów leczenia, odpowiedzialności cywilnej i następstw nieszczęśliwych wypadków podczas realizacji praktyk zawodowych dla 15 uczniów i 1 nauczyciela z Zespołu Szkół Mechanicznych w Rzeszowie w ramach projektu „Praktyki zagraniczne dla mechaników” w ramach programu „Erasmus+”; nr ZSM. S.461.1419.2015.**

Opis przedmiotu zamówienia oraz ustalenie wartości szacunkowej zamówienia.

Przedmiotem zamówienia było ubezpieczenie od kosztów leczenia, odpowiedzialności cywilnej i następstw nieszczęśliwych wypadków podczas realizacji praktyk zawodowych w Berlinie dla 15 uczniów i 1 nauczyciela z Zespołu Szkół Mechanicznych w Rzeszowie. Przedmiot zamówienia obejmował:

- a) Ubezpieczenie od kosztów leczenia na sumę 120.000,00 zł,
- b) Ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej z sumą ubezpieczenia 50.000,00 zł,
- c) Ubezpieczenie od następstw nieszczęśliwych wypadków na sumę 50.000,00 zł.

W zapytaniu ofertowym Zamawiający wskazał zakres ubezpieczenia OC, który obejmuje ustawową odpowiedzialność cywilną ubezpieczonych za szkody osobowe lub rzeczowe, wyrządzone osobom trzecim z włączeniem pracodawcy. Ochrona obejmuje odpowiedzialność za szkody wyrządzone wadliwym wykonaniem prac. Zamówienie nie było dzielone na części.

Postępowanie o udzielenie zamówienia zostało przeprowadzone w trybie zapytania ofertowego zgodnie z art. 4 pkt. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych na postawie regulaminu udzielania zamówień publicznych w Zespole Szkół Mechanicznych w Rzeszowie, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro. Zamawiający sporządził notatkę służbową w sprawie udzielenia zamówienia publicznego, w której wskazano opis przedmiotu zamówienia, zestawienie złożonych ofert, wybór najkorzystniejszej oferty oraz uzasadnienie wyboru. Ww. notatce służbowej nie podano informacji nt. wartości szacunkowej zamówienia. Pismem z dnia 24.04.2017 r. Zamawiający wyjaśnił, że dokonano analizy rynku i oszacowano wartości zamówień, natomiast wybierano najkorzystniejszą ofertę. Kwoty oszacowań nie przekraczały wysokości środków finansowych zabezpieczonych na ten cel w budżecie projektu. We wniosku o dofinansowanie wskazano szacunkową wartość ubezpieczenia (NNW, OC, koszty leczenia) na 1 osobę kwotę 20 EUR. W budżecie projektu na realizację przedmiotowego zamówienia przewidziano kwotę 1.280 EUR.

Ogłoszenie zamówienia oraz warunki udziału w postępowaniu.

Informację nt. przedmiotowego zamówienia w postaci zapytania ofertowego zamieszczono na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej Zespołu Szkół Mechanicznych - bip.zsm.resman.pl w dniu 04.12.2015 r.

W zapytaniu ofertowym Zamawiający określił m.in.: opis przedmiotu zamówienia, kryteria oceny ofert (100 % cena ofertowa), oznaczenie terminu wykonania zamówienia, przygotowanie oferty (termin, miejsce: **11.12.2015 r. do godz. 14.00, pokój nr 2** i forma składania ofert). Zamawiający nie dopuścił możliwości składania ofert częściowych.

Wybór oferty.

Na zapytanie ofertowe Zamawiającego została złożona tylko jedna oferta przez DOKA Usługi Sp. z o.o., ul. Salmirów 1, 3 - 40-000 Rzeszów, z ceną 970,20 zł. Oferta, która wpłynęła w przedmiotowym postępowaniu została przyjęta i uznana za najkorzystniejszą w oparciu o przyjęte kryterium oceny tj. najniższą cenę.

Wybór ofert został udokumentowany informacją o wyborze najkorzystniejszej oferty. Zamawiający sporządził *Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty* w dniu 14.12.2015 r. jako uzasadnienie wyboru oferty wskazał, iż Wykonawca spełniał wymogi zawarte w zapytaniu ofertowym, oraz że oferta uzyskała maksymalną liczbę punktów.

Zawiadomienie o wyborze oraz udzielenie zamówienia.

Pismem z dnia 24.04.2017 r. Zamawiający poinformował, że Oferenci o wynikach postępowania dotyczącego zamówień informowani byli w formie elektronicznej i telefonicznej. W *Informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty* z dnia 14.12.2015 r. w punkcie 7. *Data zamieszczenia/wysłania do Wykonawców informacji o wyborze oferty* podano dzień 14.12.2015 r.

Z wybranym w postępowaniu Wykonawcą podpisano polisę ubezpieczeniową seria TPP Nr 36671234 w dniu 18.12.2015 r., zakres ubezpieczenia: koszty leczenia – 120.000 zł, odpowiedzialności cywilnej – 50.000 zł, następstw nieszczęśliwych wypadków – 50.000 zł dla 16 osób, okres ubezpieczenia od 24.01.2016 r. do 13.02.2016 r., na kwotę 970,20 zł.

Szczegółowa lista ubezpieczonych stanowiła załącznik do polisy. Do w/w umowy w dniu 11.01.2016 r. zawarto aneks seria ANW nr 3378127, którym dokonano zmiany terminu płatności, odroczone termin płatności z dnia 31.12.2015 r. na dzień 22.01.2016 r.

W trakcie postępowania sporządzono *Notatkę służbową w sprawie udzielenia zamówienia publicznego*, w której podano opis przedmiotu zamówienia, wymieniono wykonawcę, który złożył ofertę (wskazano cenę oferty), numer oferty, która została uznana za najkorzystniejszą oraz uzasadnienie wyboru: najkorzystniejsza oferta.

Z tyt. ww. zamówienia w badanym okresie do wydatków kwalifikowanych ujęto kwotę 970,20 zł, na podstawie polisy ubezpieczeniowej TPP 36671234 z dnia 18.12.2015 r. tytułem: wyjazd Niemcy od 24.01.2016 r. do 13.02.2016 r.

2. „Usługa polegająca na przewozie uczestników projektu „Praktyki zagraniczne dla mechaników” w ramach realizacji programu „ERASMUS+”; nr ZSM.S.461.1370.2015;

Opis przedmiotu zamówienia oraz ustalenie wartości szacunkowej zamówienia.

Przedmiotem zamówienia była usługa polegająca na przewozie uczestników projektu „Praktyki zagraniczne dla mechaników” w ramach realizacji programu „ERASMUS+” dla 15 uczniów i 1 nauczyciela z Zespołu Szkół Mechanicznych w Rzeszowie na trasie: Rzeszów – Berlin i Berlin – Rzeszów. Wyjazd z Rzeszowa w dniu 24 stycznia 2016 r. Wyjazd w drodze powrotnej z Berlina w dniu 13 lutego 2016 r. W zapytaniu ofertowym Zamawiający wskazał, że godzinę wyjazdu określi nie później niż na 30 dni przed realizacją usługi. Uczestnicy przejazdu mają prawo do przewozu bagażu w ilości do 50 kg na każdego uczestnika. W cenę biletu wliczone będą: parkingi, opłaty drogowe, wyżywienie i noclegi dla kierowców i inne koszty poniesione przez Wykonawcę usługi. Środek transportu musi być wyposażony w klimatyzację, ogrzewanie, toaletę. Zamówienie nie było dzielone na części.

Postępowanie o udzielenie zamówienia zostało przeprowadzone w trybie zapytania ofertowego zgodnie z art. 4 pkt. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych na podstawie regulaminu udzielania zamówień publicznych w Zespole Szkół Mechanicznych w Rzeszowie, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro. Zamawiający sporządził notatkę służbową w sprawie udzielenia zamówienia publicznego, w której wskazano opis przedmiotu zamówienia, zestawienie złożonych ofert, wybór najkorzystniejszej oferty oraz uzasadnienie wyboru. Ww. notatce służbowej nie podano informacji nt. wartości szacunkowej zamówienia. Pismem z dnia 24.04.2017 r. Zamawiający wyjaśnił, że dokonano analizy rynku i oszacowano wartości zamówień, natomiast wybierana była najkorzystniejsza oferta. Kwoty oszacowań nie przekraczały wysokości środków finansowych zabezpieczonych na ten cel w budżecie projektu. W budżecie projektu na koszty podróży przewidziano kwotę 20.320 EUR.

Ogłoszenie zamówienia oraz warunki udziału w postępowaniu.

Informację nt. przedmiotowego zamówienia w postaci zapytania ofertowego z dnia 26.11.2015 r. zamieszczono na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej Zespołu Szkół Mechanicznych - bip.zsm.resman.pl.

W zapytaniu ofertowym Zamawiający określił m.in.: opis przedmiotu zamówienia, warunki udziału w postępowaniu (uprawnienia do wykonywania określonej działalności objętej przedmiotem zapytania, niezbędną wiedzę i doświadczenie oraz dysponują potencjałem technicznym i osobami zdolnymi do wykonania – aktualna licencja na przewóz drogowy osób na terenie kraju oraz poza teren kraju, a także uprawnionych kierowców, posiadanie ubezpieczenia

W trakcie postępowania sporządzono *Notatkę służbową w sprawie udzielenia zamówienia publicznego*, w której podano opis przedmiotu zamówienia, wymieniono wykonawców, którzy złożyli ofertę (wskazano ceny ofert), numer oferty, która została uznana za najkorzystniejszą oraz uzasadnienie wyboru: oferta najtańsza.

Z tyt. ww. zamówienia w badanym okresie do wydatków kwalifikowanych ujęto kwotę 5.980,00 zł na podstawie faktury VAT nr 02/12/2016 z dnia 16.02.2016 r., na kwotę netto: 5.537,04 zł, podatek VAT: 442,96 zł, brutto: 5.980,00 zł, tytułem: przewóz uczestników Rzeszów-Berlin 24.01.2016 r. i Berlin -Rzeszów 13.02.2016 r.

3. „Usługa polegająca na transporcie osób na trasie: Rzeszów – Walencja (Hiszpania), Walencja (Hiszpania) – Rzeszów w ramach projektu „Erasmus plus”; nr zamówienia ZSM. S.350.60.2016;

Opis przedmiotu zamówienia oraz ustalenie wartości szacunkowej zamówienia.

Przedmiotem zamówienia była usługa polegająca na transporcie osób na trasie: Rzeszów – Walencja (Hiszpania), Walencja (Hiszpania) – Rzeszów w ramach projektu „Erasmus plus”. Zamówienie zostało podzielone na dwie części, przeprowadzone w ramach jednego postępowania:

Część I: Usługa polegająca na transporcie osób na trasie: Rzeszów – Walencja (Hiszpania), Walencja (Hiszpania) – Rzeszów w ramach projektu „Erasmus plus”. Termin przylotu na miejsce do Walencji: 10 kwietnia 2016. Termin wylotu z Walencji: 30 kwietnia 2016 r. Liczba pasażerów: 16. Środek transportu: samolot + dojazd na lotnisko w Polsce (w przypadku lotu realizowanego z innego portu lotniczego niż Rzeszów-Jasionka). Analogicznie w drodze powrotnej. Rodzaj lotu: maksymalnie 1 przesiadka, przelot całej grupy tym samym rejssem. Czas podróży: maksymalnie 20 godzin w jedną stronę. W zapytaniu ofertowym Zamawiający wskazał, że dojazd na lotnisko może być zrealizowany transportem samochodowym lub kolejowym (cała grupa podróżuje razem). Wykonawca zarezerwuje i poniesie koszty zakupu biletów lotniczych z bagażami. W cenę biletu wliczona będzie jedna sztuka bagażu podręcznego (do 5 kg) oraz jedna sztuka bagażu głównego (do 20 kg), a także opłaty lotniskowe i opłaty za wystawienie biletu. Imienna lista pasażerów zostanie przekazana nie później niż na 30 dni przed wylotem. Zleceniodawca zastrzegł sobie prawo do bezpłatnej zmiany na liście pasażerów nie później niż na 14 dni przed wylotem. W przypadku zmiany pasażerów w terminie późniejszym Zleceniodawca do poniesienia opłaty nie przekraczającej 500,00 zł.

Część II: Usługa polegająca na transporcie osób na trasie: Rzeszów – Walencja (Hiszpania), Walencja (Hiszpania) – Rzeszów w ramach projektu „Erasmus plus”. Termin przylotu na miejsce do Walencji: 1 maja 2016 r. Termin wylotu z Walencji: 7 maja 2016 r. Liczba pasażerów: 7. Środek transportu: samolot + dojazd na lotnisko w Polsce (w przypadku lotu realizowanego z innego portu lotniczego niż Rzeszów-Jasionka). Analogicznie w drodze powrotnej. Rodzaj lotu: maksymalnie 1 przesiadka, przelot całej grupy tym samym rejssem. Czas podróży: maksymalnie 20 godzin w jedną stronę. W zapytaniu ofertowym Zamawiający wskazał, że dojazd na lotnisko może być zrealizowany transportem samochodowym lub kolejowym (cała grupa podróżuje razem). Wykonawca zarezerwuje i poniesie koszty zakupu biletów lotniczych z bagażami. W cenę biletu wliczona będzie jedna sztuka bagażu podręcznego (do 5 kg) oraz jedna sztuka bagażu głównego (do 20 kg), a także opłaty lotniskowe i opłaty za wystawienie biletu. Imienna lista pasażerów zostanie przekazana nie później niż na 30 dni przed wylotem. Zleceniodawca zastrzegł sobie prawo do bezpłatnej zmiany na liście pasażerów nie

później niż na 14 dni przed wylotem. W przypadku zmiany pasażerów w terminie późniejszym do poniesienia opłaty nie przekraczającej 500,00 zł.

Postępowanie o udzielenie zamówienia zostało przeprowadzone w trybie zapytania ofertowego zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych na postawie regulaminu udzielania zamówień publicznych w Zespole Szkół Mechanicznych w Rzeszowie, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro.

Zamawiający sporządził notatkę służbową w sprawie udzielenia zamówienia publicznego, w której wskazano opis przedmiotu zamówienia, wartość szacunkową zamówienia oraz sposób jej ustalenia, zestawienie złożonych ofert, wybór najkorzystniejszej oferty oraz uzasadnienie wyboru. Wartość szacunkową zamówienia określono na kwotę 32.000,00 zł, co stanowiło równowartość 7.664,85 euro. Do wyliczenia wartości zamówienia w euro zastosowano kurs euro 4,1749 zł, zgodnie z rozporządzeniem z dnia 28.12.2015 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. 2015 poz. 2254). Wartość szacunkowa zamówienia ustalono na podstawie rozeznania rynku. W budżecie projektu na koszty podróży przewidziano kwotę 20.320 EUR.

Ogłoszenie zamówienia oraz warunki udziału w postępowaniu.

Informację nt. przedmiotowego zamówienia w postaci zapytania ofertowego z dnia 15.01.2016 r. zamieszczono na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej Zespołu Szkół Mechanicznych - bip.zsm.resman.pl.

W zapytaniu ofertowym Zamawiający określił m.in.: opis przedmiotu zamówienia, wymagania (terminu wykonania: **zgodnie z przedmiotem zamówienia**, termin płatności: **7 dni** od dnia dostarczenia do Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury), kryteria oceny ofert (100 % cena ofertowa), przygotowanie oferty (termin, miejsce: **26.01.2016 r. do godz. 12.00, pokój nr 2** i forma składania ofert), informacje nt. publikacji dokumentów. W zapytaniu ofertowym zamieszczono dwa punkty nr 4, w każdym podano inny termin składania ofert, tj. 26.01.2016 r. do godz. 12.00 oraz 22.01.2016 r. do godz. 12.00. Zamawiający pisemnie wyjaśnił, że pomyłka wynikała z przyczyn technicznych. Poprawna data to 26.01.2016 r. Powyższe wyjaśnienie stanowi załącznik nr 2 do niniejszego protokołu. Wszyscy oferenci złożyli wymagane dokumenty w terminie do dnia 26.01.2016 r.

Wybór oferty.

Na zapytanie ofertowe Zamawiającego wpłynęły 4 oferty złożone przez nw. wykonawców:

- C T , ul. , 2000 Ełk, z ceną brutto: 2000,00 zł,
- Nr w C M S , ul. Rydlówka 8/10 , 31-001 Kraków, z ceną brutto: 2000,00 zł,
- CUT C U T S . , ul. , 37-001 Rzeszów, z ceną brutto: 2000,00 zł,
- B U - T A , ul. , 37-001 Rzeszów, z ceną brutto: 2000,00 zł.

Spośród wszystkich ofert, które zostały złożone w przedmiotowym postępowaniu wybrano ofertę firmy C T , ul. , 2000 Ełk, z ceną brutto: 2000,00 zł. Oferta, która wpłynęła w przedmiotowym postępowaniu została przyjęta i uznana za najkorzystniejszą w oparciu o przyjęte kryterium oceny tj. najniższą cenę.

Wybór ofert został udokumentowany informacją o wyborze najkorzystniejszej oferty. Zamawiający sporządził *Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty* w dniu 28.01.2016 r. jako uzasadnienie wyboru oferty wskazał, iż Wykonawca spełniał wymogi zawarte w zapytaniu ofertowym, oraz że oferta uzyskała maksymalną liczbę punktów.

Zawiadomienie o wyborze oraz udzielenie zamówienia.

Pismem z dnia 24.04.2017 r. Zamawiający poinformował, że Oferenci o wynikach postępowania dotyczącego zamówień informowani byli w formie elektronicznej i telefonicznej. W *Informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty* z dnia 28.01.2016 r. w punkcie 7. *Data zamieszczenia/wysłania do Wykonawców informacji o wyborze oferty* podano dzień 28.01.2016 r.

Z wybranym w postępowaniu Wykonawcą podpisano umowę nr 002/02/LOT w dniu 04.02.2016 r. na świadczenie usług transportowych w zakresie rezerwacji i sprzedaży biletów lotniczych i dojazdów na lotnisko w Polsce dla grup 16 osób i 7 osób do Walencji /Hiszpania/ na całkowite wynagrodzenie za sprzedaż 16 biletów w wysokości 19.940,00 zł oraz całkowite wynagrodzenie za sprzedaż 7 biletów w wysokości 8.260,00 zł. Załącznik do umowy stanowił plan podróży.

W trakcie postępowania sporządzono *Notatkę służbową w sprawie udzielenia zamówienia publicznego*, w której podano opis przedmiotu zamówienia, wartość szacunkową zamówienia oraz sposób jej ustalenia, wymieniono wykonawców, którzy złożyli oferty (wskazano ceny ofert), numer oferty, która została uznana za najkorzystniejszą oraz uzasadnienie wyboru: najniższa oferta.

Z tyt. ww. zamówienia w badanym okresie do wydatków kwalifikowanych ujęto kwotę 19.940,00 zł, na podstawie faktury VAT nr 0011/02/2016 z dnia 05.02.2016 r., na kwotę netto/brutto: 19.940,00 zł, za bilety lotnicze Rzeszów – Walencja – Rzeszów zgodnie z umową 002/02/LOT.

4. „Ubezpieczenie od kosztów leczenia, odpowiedzialności cywilnej i następstw nieszczęśliwych wypadków podczas realizacji mobilności zagranicznych w ramach realizacji projektów z programu „Erasmus+”; nr zamówienia ZSM. S.350.61.2016;

Opis przedmiotu zamówienia oraz ustalenie wartości szacunkowej zamówienia.

Przedmiotem zamówienia było ubezpieczenie od kosztów leczenia, odpowiedzialności cywilnej i następstw nieszczęśliwych wypadków podczas realizacji mobilności zagranicznych w ramach realizacji projektów z programu „Erasmus+”. Zamówienie zostało podzielone na cztery części realizowane w ramach jednego postępowania:

Część I: Wyjazd 15 osób (14 uczniów + opiekun) na praktyki zawodowe do Lizbony (Portugalia). Okres ubezpieczenia: 21.02.2016 r. -20.03.2016 r. Uczniowie w ramach praktyk wykonują prace fizyczną przez 4 tygodnie od poniedziałku do piątku w wymiarze 8 godzin dziennie. Ubezpieczenie obejmuje miejsce odbywania praktyk, drogę na miejsce praktyk oraz z powrotem, a także miejsce pobytu podczas praktyk jak również z Rzeszowa do Lizbony i z powrotem. Podróż realizowana jest w formie przejazdu bussem oraz przelotu samolotem. Zakres ubezpieczenia OC obejmuje ustawową odpowiedzialność cywilną ubezpieczonych za szkody osobowe lub rzeczowe, wyrządzone osobom trzecim z włączeniem pracodawcy. Ochrona obejmuje odpowiedzialność za szkody wyrządzone wadliwym wykonaniem prac. Przedmiotem zamówienia było ubezpieczenie od kosztów leczenia na sumę 120.000,00 zł, ubezpieczenie od

odpowiedzialności cywilnej z sumą ubezpieczenia 50.000,00 zł, ubezpieczenie od następstw nieszczęśliwych wypadków na sumę 50.000,00 zł.

Część II: Wyjazd 13 osób (12 uczniów + opiekun) na praktyki zawodowe do Berlina (Niemcy). Okres ubezpieczenia: 03.04.2016 r. – 30.04.2016 r. Uczniowie w ramach praktyk wykonują prace fizyczną przez 4 tygodnie od poniedziałku do piątku w wymiarze 8 godzin dziennie. Ubezpieczenie obejmuje miejsce odbywania praktyk, drogę na miejsce praktyk oraz z powrotem, a także miejsce pobytu podczas praktyk jak również podróż z Rzeszowa do Berlina i z powrotem. Podróż realizowana jest w formie przejazdu busem. Zakres ubezpieczenia OC obejmuje ustawową odpowiedzialność cywilną ubezpieczonych za szkody osobowe lub rzeczowe, wyrządzone osobom trzecim z włączeniem pracodawcy. Ochrona obejmuje odpowiedzialność za szkody wyrządzone wadliwym wykonaniem prac. Przedmiotem zamówienia było ubezpieczenie od kosztów leczenia na sumę 120.000,00 zł, ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej z sumą ubezpieczenia 50.000,00 zł, ubezpieczenie od następstw nieszczęśliwych wypadków na sumę 50.000,00 zł.

Część III: Wyjazd 16 osób (15 uczniów + opiekun) na praktyki zawodowe do Walencji (Hiszpania). Okres ubezpieczenia: 10.04.2016 r. – 01.05.2016 r. Uczniowie w ramach praktyk wykonują prace fizyczną przez 3 tygodnie od poniedziałku do piątku w wymiarze 8 godzin dziennie. Ubezpieczenie obejmuje miejsce odbywania praktyk, drogę na miejsce praktyk oraz z powrotem, a także miejsce pobytu podczas praktyk jak również podróż z Rzeszowa do Walencji i z powrotem. Podróż realizowana jest w formie przejazdu busem. Zakres ubezpieczenia OC obejmuje ustawową odpowiedzialność cywilną ubezpieczonych za szkody osobowe lub rzeczowe, wyrządzone osobom trzecim z włączeniem pracodawcy. Ochrona obejmuje odpowiedzialność za szkody wyrządzone wadliwym wykonaniem prac. Przedmiotem zamówienia było ubezpieczenie od kosztów leczenia na sumę 120.000,00 zł, ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej z sumą ubezpieczenia 50.000,00 zł, ubezpieczenie od następstw nieszczęśliwych wypadków na sumę 50.000,00 zł.

Część IV: Wyjazd 7 osób na wymianę doświadczeń do Walencji (Hiszpania). Okres ubezpieczenia: 01.05.2016 r. – 08.05.2016 r. Ubezpieczenie obejmuje miejsce pobytu oraz podróż z Rzeszowa do Walencji i z powrotem. Podróż realizowana jest w formie przejazdu busem oraz przelotu samolotem. Zakres ubezpieczenia OC obejmuje ustawową odpowiedzialność cywilną ubezpieczonych za szkody osobowe lub rzeczowe, wyrządzone osobom trzecim. Przedmiotem zamówienia było ubezpieczenie od kosztów leczenia na sumę 120.000,00 zł, ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej z sumą ubezpieczenia 50.000,00 zł, ubezpieczenie od następstw nieszczęśliwych wypadków na sumę 50.000,00 zł. Zamawiający nie dopuścił możliwości składania ofert częściowych.

Postępowanie o udzielenie zamówienia zostało przeprowadzone w trybie zapytania ofertowego zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych na podstawie regulaminu udzielania zamówień publicznych w Zespole Szkół Mechanicznych w Rzeszowie, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro.

Zamawiający sporządził notatkę służbową w sprawie udzielenia zamówienia publicznego, w której wskazano opis przedmiotu zamówienia, wartość szacunkową zamówienia oraz sposób jej ustalenia, zestawienie złożonych ofert, wybór najkorzystniejszej oferty oraz uzasadnienie wyboru. Wartość szacunkową zamówienia określono na kwotę 4.200,00 zł, co stanowiło równowartość 1.006,21 euro. Do wyliczenia wartości zamówienia w euro zastosowano kurs euro 4,1741 zł. Właściwy kurs euro do przeliczenia wartości zamówienia, zgodnie z rozporządzeniem z dnia 28.12.2015 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. 2015 poz. 2254) wynosił



4,1749 zł. Zastosowany kurs euro nie miał wpływu na wybór trybu postępowania, zgodnie z kursem 4,1749 zł wartość szacunkowa zamówienia wynosiła 1.006,01 euro. Wartość szacunkową zamówienia ustalono na podstawie rozeznania rynku. We wniosku o dofinansowanie wskazano szacunkową wartość ubezpieczenia (NNW, OC, koszty leczenia) na 1 osobę tj. kwotę 20 EUR. W budżecie projektu na koszty ubezpieczenia przewidziano łączną kwotę 1.280 EUR.

Ogłoszenie zamówienia oraz warunki udziału w postępowaniu.

Informację nt. przedmiotowego zamówienia w postaci zapytania ofertowego z dnia 15.01.2016 r. zamieszczono na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej Zespołu Szkół Mechanicznych - bip.zsm.resman.pl.

W zapytaniu ofertowym Zamawiający określił m.in.: opis przedmiotu zamówienia, wymagania (terminu wykonania: zgodnie z przedmiotem zamówienia, termin płatności: 14 dni od dnia dostarczenia do Zamawiającego prawidłowo wystawionej polisy, innych warunków realizacji zamówienia: dla każdej części zamówienia zostanie wystawiona oddzielna Polisa), kryteria oceny ofert (100 % cena ofertowa), przygotowanie oferty (termin, miejsce: **22.01.2016 r. do godz. 14.00, pokój nr 2** i forma składania ofert).

Wybór oferty.

Na zapytanie ofertowe Zamawiającego wpłynęły 4 oferty złożone przez nw. wykonawców:

- InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. Vienna Insurance Group, 1. Warszawska 21/12 25-012 Kielce, z ceną brutto: 5 150,88 zł,
- ERIKAF Ubezpieczenia, ul. Piłsudskiego 18 31-072 211, z ceną brutto: 5 150,88 zł,
- Dobra Ubezpieczenia, ul. Sobieskiego 15 31-002 Rzeszów, z ceną brutto: 3 672,67 zł,
- Towarzystwo Ubezpieczeń i Rezerwy „WARTA” S.A. Rzeszów Centrum Służebności i Płatności, ul. Piłsudskiego 10, 31-500 Biała Podlaska, z ceną brutto: 3 672,67 zł.

Spośród wszystkich ofert, które zostały złożone w przedmiotowym postępowaniu wybrano ofertę firmy Dobra Ubezpieczenia, ul. Sobieskiego 15, 31-002 Rzeszów, z ceną brutto: 3 672,67 zł. Oferta, która wpłynęła w przedmiotowym postępowaniu została przyjęta i uznana za najkorzystniejszą w oparciu o przyjęte kryterium oceny tj. najniższą cenę.

Wybór ofert został udokumentowany informacją o wyborze najkorzystniejszej oferty. Zamawiający sporządził *Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty* w dniu 22.01.2016 r. jako uzasadnienie wyboru oferty wskazał, iż Wykonawca spełniał wymogi zawarte w zapytaniu ofertowym, oraz że oferta uzyskała maksymalną liczbę punktów.

Zawiadomienie o wyborze oraz udzielenie zamówienia.

Pismem z dnia 24.04.2017 r. Zamawiający poinformował, że Oferenci o wynikach postępowania dotyczącego zamówień informowani byli w formie elektronicznej i telefonicznej. W *Informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty* z dnia 22.01.2016 r. w punkcie 7. *Data zamieszczenia/wysłania do Wykonawców informacji o wyborze oferty* podano dzień 22.01.2016 r.

Z wybranym w postępowaniu Wykonawcą podpisano polisę ubezpieczeniową seria TPP Nr 36855656 w dniu 02.02.2016 r., zakres ubezpieczenia: koszty leczenia – 120.000 zł,

odpowiedzialności cywilnej – 50.000 zł, następstw nieszczęśliwych wypadków – 50.000 zł dla 16 osób, okres ubezpieczenia od 10.04.2016 r. do 01.05.2016 r., na kwotę 1.050,19 zł.

W trakcie postępowania sporządzono *Notatkę służbową w sprawie udzielenia zamówienia publicznego*, w której podano opis przedmiotu zamówienia, wartość szacunkową zamówienia oraz sposób jej ustalenia, wymieniono wykonawców, którzy złożyli oferty (wskazano ceny ofert), numer oferty, która została uznana za najkorzystniejszą oraz uzasadnienie wyboru: najniższa oferta.

Z tyt. ww. zamówienia w badanym okresie do wydatków kwalifikowanych ujęto kwotę 1.050,19 zł, na podstawie polisy ubezpieczeniowej TPP Nr 36855656 z dnia 02.02.2016 r. tytułem: wyjazd Hiszpania od 10.04.2016 r. do 01.05.2016 r.

Ponadto w trakcie audytu stwierdzono, że:

- z tytułu wynajmu autobusu z kierowcą na trasie Rzeszów - Berlin - Rzeszów na podstawie Faktury VAT nr 5235/B/03/2015 z dnia 03.03.2015 r. wystawionej przez firmę M... ul. ... Rzeszów, zadeklarowano wydatek na kwotę netto: ... zł, podatek VAT: ... zł, brutto: ... zł.

- z tytułu zakupu biletów lotniczych na trasie Warszawa - Walencja - Warszawa na podstawie Faktury VAT nr 1/11/2014 z dnia 03.11.2014 r. wystawionej przez C... ul. ... Rzeszów, zadeklarowano wydatek na kwotę netto/brutto: ... zł.

W trakcie audytu beneficjent nie przedłożył żadnej dokumentacji świadczącej o trybie w jakim dokonano wyboru wykonawców.

W złożonych przez osobę zarządzającą projektem wyjaśnieniach, stwierdzono że prowadzono jedynie rozeznanie rynku i wybierana była najkorzystniejsza oferta. Powyższe wyjaśnienie stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

Ustalono ponadto, że w "Regulaminie udzielania zamówień publicznych w Zespole Szkół Mechanicznych w Rzeszowie, których wartość nie przekracza wyrażonych w złotych równowartości kwoty 30.000 euro" obowiązującego od 30 kwietnia 2014 r. w § 6 ust. 1 pkt 7 widnieje zapis o treści: Postanowienia niniejszego regulaminu nie mają zastosowania do zamówień, których przedmiotem są usługi transportu lotniczego.

3.4 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy zostały zachowane zasady przetwarzania danych osobowych przez Beneficjenta, ustalono, że:

Nie stwierdzono przetwarzania danych osobowych niezgodnie z obowiązującymi przepisami prawa unijnego i krajowego w zakresie ochrony danych. Beneficjent udzielił swojemu personelowi dostępu wyłącznie do danych, które są bezwzględnie konieczne do realizacji umowy, zarządzania nią i jej monitorowania.

3.5 W zakresie ustalenia, czy zostały zachowane zasady informacji i promocji, ustalono, że:

W obejściu Zespołu Szkół Mechanicznych w Rzeszowie przy ul. Hetmańskiej umiejscowiona jest tablica informująca o realizacji przez szkołę projektów w ramach Programu Erasmus+. Informacja o podobnej treści znajduje się również na terenie szkoły. Ponadto na stronie internetowej Zespołu Szkół Mechanicznych zawarte są informacje nt. realizacji projektu pn. "Praktyki zagraniczne dla mechaników".

3.6 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:

Nie stwierdzono naruszenia zasad nierówności i promocji równości kobiet i mężczyzn. Projekt zakładał udział w praktykach zawodowych uczniów Zespołu Szkół Mechanicznych w Rzeszowie. Grupę docelową stanowili uczniowie klas trzecich i czwartych 4-letniego technikum w zawodach: technik mechanik, technik mechatronik, technik mechanik lotniczy oraz jako opiekunowie nauczyciele Zespołu Szkół Mechanicznych w Rzeszowie. Kryterium wyboru stanowiły średnia ocen, ocena ze sprawowania oraz znajomość językowa. W projekcie uczestniczyło 59 uczniów i 1 uczennica ale wynikało to nie z dyskryminujących kryteriów wyboru ale ze specyfiki i profilu klas ("klasy męskie").

3.7 W zakresie ustalenia, czy zachowane zostały zasady unikania konfliktu interesów, ustalono, że:

W trakcie audytu nie stwierdzono występowania konfliktu interesów. Beneficjent nie informował KE o sytuacjach stanowiących konflikt interesów lub mogących prowadzić do jego powstania.

4) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wkład publiczny został wypłacony Beneficjentowi ustalono, że:

Beneficjentem pomocy była Gmina Miasto Rzeszów ul. Rynek 1, 35-064 Rzeszów natomiast jednostką realizującą projekt w imieniu beneficjenta był Zespół Szkół Mechanicznych ul. Hetmańska 45A, 35-078 Rzeszów. Narodowa Agencja Programu Erasmus+ tj. Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji płatności na realizację audytowanego projektu przekazywała na rachunek Urzędu Miasta w Rzeszowie zaś Urząd Miasta w zależności od potrzeb wynikających z realizacji projektu, przelewał środki na rachunek Zespołu Szkół Mechanicznych w Rzeszowie. W dniu 12.10.2016 r. do Zespołu Szkół Mechanicznych w Rzeszowie wpłynęła informacja z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji w Warszawie o akceptacji raportu końcowego z realizacji projektu 2014-1-PL01-KA102-000269, z treści którego wynika m.in., że rozliczona kwota dofinansowania z programu Erasmus+ wynosi 123.696,00 EUR, wypłacone zaliczki wynoszą 98.956,80 EUR zaś pozostała kwota 24.739,20 EUR zostanie przelana na rachunek bankowy Beneficjenta zgodnie z postanowieniami umowy finansowej. Z informacji o akceptacji raportu końcowego z realizacji projektu 2014-1-PL01-KA102-000269 wynika, że nie było rozbieżności pomiędzy kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty a kwotą wnioskowaną przez beneficjenta.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH:

Uwagi nie zostały zgłoszone.

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 Panu Mariuszowi Kapicy – Dyrektorowi Zespołu Szkół Mechanicznych w Rzeszowie, w siedzibie beneficjenta.

Wykaz załączników:

Załącznik nr 1 - Wyjaśnienia z dnia 24.04.2017 r.

Załącznik nr 2 - Wyjaśnienie z dnia 28.04.2017 r.

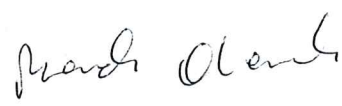

Beneficjent:

D Y R E K T O R

mgr Mariusz Kapica

Rzeszów 28.04.2017 r.

Zespół Audytowy:

- 1) 
- 2) 

ZESPÓŁ SZKÓŁ MECHANICZNYCH
im. gen. Władysława Andersa
35-078 Rzeszów, ul. Hetmańska 45 A
tel. 017 748 22 50, fax: 017 748 22 74
NIP: 813-24-14-837 Regon: 000193453 