

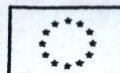
INFORMACJA POKONTROLNA NR

14 / 2011

INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE KONTROLI

- § 18 Umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, nr PRC.I.0728-835-3-14/09 zawartej pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim, a Powiatem Włocławskim w dniu 15 października 2009 r.
1. Podstawa prawna kontroli
- art. 27 Ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju z dnia 6 grudnia 2006 r. (Dz. U. 2009 Nr 84 poz. 712, ze zm.).
 - art. 43 ust. 1 i 3 Ustawy o samorządzie województwa z dnia 05.06.1998 r. (Dz. U. 2001 Nr 142, poz. 1590, ze zm.).
2. Nazwa jednostki kontrolującej
- Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego w Toruniu
- Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej
- | | | |
|----|--------------------------|----------------------------------|
| 1. | Piotr Tokoń | Kierownik Zespołu kontrolującego |
| 2. | Anna Świąder | Podinspektor Biura Kontroli EFS |
| 3. | Anna Warczykowska | Podinspektor Biura Kontroli EFS |

		Termin rozpoczęcia	Termin zakończenia
4.	Termin kontroli		
	Kontrola w siedzibie Beneficjenta	2011-03-21	2011-03-25
	Kontrola dokumentacji na miejscu	2011-03-28	2011-09-12
5.	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Rodzaj kontroli	Typ kontroli
		Kontrola projektu konkursowego	Kontrola planowa
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Powiat Włocławski.	
7.	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Cyganka 28, 87-800 Włocławek.	
8.	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Priorytet, numer umowy, wartość projektu	Tytuł projektu Numer projektu Priorytet Działanie	„Moja uniszkoła zawodowa” POKL.09.02.00-04-016/09 IX - Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach 9.2. Podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego



oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli (w przypadku kontroli projektów)	Numer umowy Wartość projektu Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	PRC.I.0728-835-3-14/09 936 874,00 zł. 585 620,28 zł.
9. Zakres kontroli	Zakres kontroli zgodny z pkt. 5.2.1. Kontrola w siedzibie beneficjenta Zasad kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013:	– Prawidłowość rozliczeń finansowych. – Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu. – Sposób rekrutacji uczestników projektu. – Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu. – Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta. – Poprawność udzielania Zamówień Publicznych/ Poprawność stosowania zasady konkurencyjności. – Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności. – Prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych. – Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.
10. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów		Dokumenty do kontroli zostały wybrane metodą niestatystyczną. Dokumentację dotyczącą personelu zarządzającego skontrolowano w całości natomiast dokumentację pozostałego personelu sprawdzono w 10%. Dzienniki zajęć z przeprowadzonych zajęć pozalekcyjnych skontrolowano w Zespole Szkół w Lubrańcu w 100% oraz w Zespole Szkół w Lubrańcu Marysinie w ponad 20%. Skontrolowano ponad 10% dokumentacji dotyczącej BO tj. 65 z 646 zrekrutowanych na dzień kontroli uczestników Projektu. Dokumentację finansową skontrolowano w 10%. Wartość zaakceptowanych wniosków o płatność w dniu kontroli wynosiła 146 564,59 zł, co stanowi 25,03% wszystkich wydatków kwalifikowanych (585 620,28 zł).
11. Data sporządzenia informacji pokontrolnej	2011-09-12	



USTALENIA KONTROLI

1. Cel projektu

Głównym celem Projektu jest uatrakcyjnienie i podwyższenie jakości nauczania, przeciwdziałania przedwczesnemu wypadnięciu z systemu szkolnictwa oraz poprawy zdolności do zatrudniania przyszłych absolwentów Zespołów Szkół w Chodczu, Izbicy Kujawskiej, Lubrańcu oraz Lubrańcu Marysinie.

2. Ścieżka audytu

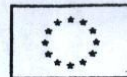
Beneficjent przedstawił stosowne oświadczenie zgodnie, z którym operacje merytoryczne, finansowe i gospodarcze w ramach realizowanego projektu przebiegają w następujący sposób;

- wzory umów, oświadczeń, formularzy, notatki wewnętrzne, dzienniki zajęć – zatwierdza do wypłaty Starosta Powiatu Włocławskiego,
- dokumenty przychodowe – zatwierdza do wypłaty Główny Księgowy,
- dokumenty kosztowe wystawiane przez podmioty zewnętrzne, dokumenty kosztowe za usługi księgowe w ramach projektu, dokumenty kosztowe na podstawie, których księgowane jest wynagrodzenie właściciela oraz oświadczenia dotyczące wkładu własnego – zatwierdza Starosta wraz z Głównym Księgowym.

3. Zarządzanie projektem i personel kluczowy

Beneficjent założył we *wniosku o dofinansowanie*, iż projekt będzie realizowany przez osoby zatrudnione na następujących stanowiskach:

- Koordynator Projektu,
- Asystent Koordynatora,
- Pracownik ds. obsługi finansowej Projektu,
- Pracownik ds. obsługi finansowej Projektu,
- Wdrożeniowiec w Zespole Szkół w Lubrańcu-Marysinie,
- Wdrożeniowiec w ZS w Chodczu,
- Wdrożeniowiec w ZS w Lubrańcu,
- Wdrożeniowiec w ZS w Izbicy Kujawskiej.



3.1 Personel kluczowy

Pan **Piotr Jacek Zbonikowski** – Koordynator Projektu, zatrudniony na podstawie umowy zlecenie nr OPK 1151/17/09 z dnia 29.09.2009 r. zawartej na okres od 29.09.2009 r. do 30.06.2011 r., do obsługi merytorycznej Projektu. W umowie wskazano zaangażowanie godzinowe.

Pan **Marek Wiliński** – Asystent Koordynatora, zatrudniony na podstawie umowy zlecenie nr OPK 1151/16/09 z dnia 29.09.2009 r. zawartej na okres od 29.09.2009 r. do 30.06.2011 r., do obsługi merytorycznej Projektu. W umowie wskazano zaangażowanie godzinowe.

Pani **Agnieszka Bednarska** – Pracownik ds. Obsługi Finansowej, zatrudniona na podstawie umowy zlecenie nr OPK 1151/14/09 z dnia 29.09.2009 r. zawartej na okres od 29.09.2009 r. do 30.06.2011 r., zaangażowanie godzinowe. W umowie wskazano zaangażowanie godzinowe.

Pani **Gracja Hofman** – Pracownik ds. Finansowych, zatrudniona na podstawie umowy zlecenie nr OPK 1151/15/09 z dnia 29.09.2009 r. zawartej na okres od 29.09.2009 r. do 30.06.2011 r. W umowie wskazano zaangażowanie godzinowe.

Pan **Marek Kaźmierski** – Wdrożeniowiec w ZS w Lubrańcu – Marysinie, zatrudniony na podstawie umowy zlecenie nr OPK 1151/18/09 z dnia 29.09.2009 r. zawartej na okres od 29.09.2009 r. do 30.06.2011 r. do koordynacji prac nad realizacją Projektu. W umowie wskazano zaangażowanie godzinowe.

Pani **Grażyna Wilińska** – Wdrożeniowiec w ZS w Chodczu, zatrudniona na podstawie umowy zlecenie nr OPK 1151/19/09 z dnia 29.09.2009 r. zawartej na okres od 29.09.2009 r. do 30.06.2011 r. do koordynacji prac nad realizacją Projektu. W umowie wskazano zaangażowanie godzinowe.

Pan **Jan Kobiela** – Wdrożeniowiec w ZS w Lubrańcu, zatrudniony na podstawie umowy zlecenie nr OPK 1151/20/09 z dnia 29.09.2009 r. zawartej na okres od 29.09.2009 r. do 30.06.2011 r. do koordynacji prac nad realizacją Projektu. W umowie wskazano zaangażowanie godzinowe.

Pani **Alicja Sadowska** – Wdrożeniowiec w ZS w Izbicy Kujawskiej, zatrudniona na podstawie umowy zlecenie nr OPK 1151/27/09 z dnia 01.12.2009 r. zawartej na okres od 01.12.2009 r. do 30.06.2011 r. do koordynacji prac nad realizacją Projektu. W umowie wskazano zaangażowanie godzinowe.

3.2 Pozostały personel zatrudniony do projektu

Nauczyciele prowadzący zajęcia pozalekcyjne zaangażowani do projektu:

Pani **Anna Górka** zatrudniona na podstawie umowy zlecenie nr OPK 1151/30/09 z dnia 30.11.2009 r. zawartej na okres od 01.12.2009 r. do 30.06.2011 r. W umowie wskazano zaangażowanie godzinowe.



Pan **Piotr Jabłoński** zatrudniony na podstawie umowy zlecenie nr OPK 1151/31/09 z dnia 30.11.2009 r. zawartej na okres od 01.12.2009 r. do 30.06.2011 r. W umowie wskazano zaangażowanie godzinowe.

Pani **Ewa Perlińska** zatrudniona na podstawie umowy zlecenie nr OPK 1151/38/09 z dnia 30.11.2009 r. zawartej na okres od 01.12.2009 r. do 30.06.2011 r. W umowie wskazano zaangażowanie godzinowe.

Pani **Joanna Świątek** zatrudniona na podstawie umowy zlecenie nr OPK 1151/56/09 z dnia 30.11.2009 r. zawartej na okres od 01.12.2009 r. do 30.06.2011 r. W umowie wskazano zaangażowanie godzinowe.

Pani **Krystyna Budka** zatrudniona na podstawie umowy zlecenie nr OPK 1151/62/09 z dnia 30.11.2009 r. zawartej na okres od 01.12.2009 r. do 30.06.2011 r. W umowie wskazano zaangażowanie godzinowe.

Pan **Jacek Trzaskalski** zatrudniony na podstawie umowy zlecenie nr OPK 1151/57/09 z dnia 30.11.2009 r. zawartej na okres od 01.12.2009 r. do 30.06.2011 r. W umowie wskazano zaangażowanie godzinowe.

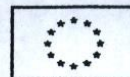
Pani **Elżbieta Bernaciak** zatrudniona na podstawie umowy zlecenie nr OP 1151/60/09 z dnia 30.11.2009 r. zawartej na okres od 01.12.2009 r. do 30.06.2011 r. W umowie wskazano zaangażowanie godzinowe.

Zakresy wykonywanych obowiązków w przypadku wszystkich umów cywilno-prawnych, zostały określone w *umowie i wniosku o dofinansowanie*, są także zgodne z przedstawionym rejestrem umów i wykazem godzinowym wykonywanych prac.

Wszystkie umowy posiadają poprawne logotypy oraz informację o współfinansowaniu ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego w stopce umowy jak i w jej treści.

4. Kwalifikowalność uczestników

Zgodnie z zapisami *wniosku o dofinansowanie* Projekt skierowany jest do młodzieży między 16 a 19 rokiem życia, uczniów szkół zawodowych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Włocławski, pochodzący z terenu powiatu włocławskiego. W pierwszym etapie Beneficjent zorganizował spotkania rekrutacyjne. Wyboru konkretnych uczniów do udziału w Projekcie dokonali



dyrektorzy szkół, w oparciu o opracowany regulamin szczegółowy oraz informacje o danej osobie przekazanej przez wychowawców i pedagoga szkolnego.

Zgodnie z ostatnim zatwierdzonym *wnioskiem o płatność* Beneficjent na dzień kontroli zrekrutował 200 Beneficjentów Ostatecznych.

Biorąc pod uwagę stopień zaawansowania realizacji Projektu oraz trwające starania Beneficjenta o przedłużenie realizacji Projektu Zespół kontrolujący stwierdza, iż proces rekrutacyjny założony w dokumentacji nie jest zagrożony.

5. Rozliczenia finansowe

Co do zasady przedstawiona przez Beneficjenta dokumentacja finansowo-księgowa jest prowadzona w sposób prawidłowy. Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków dla projektu zgodnie z zasadami określonymi dla programu operacyjnego. Wydatki poniesione w ramach Projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych; oryginały faktur i innych dowodów księgowych. W ramach Projektu Beneficjent nie finansuje swojej zwykłej działalności, a jedynie koszty związane z realizacją projektu. Potwierdzono prawidłowość dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług.

Płatności prowadzone są z rachunku wyodrębnionego do Projektu.

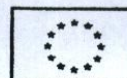
6. Postęp rzeczowy projektu (stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań)

Wykazany we *wnioskach o płatność* postęp rzeczowy odzwierciedla rzeczywisty stopień zrealizowanych zadań w ramach projektu, jednakże odbiega terminowo od założeń harmonogramu realizacji projektu.

Skontrolowano dzienniki zajęć prowadzonych w szkołach w miejscowościach Lubraniec oraz Lubraniec Marysin.

Beneficjent przedstawił następujące dzienniki zajęć wraz z listami obecności odbywających się w szkole w Lubrańcu:

- 1) Dziennik zajęć na rok szkolny 2010/2011 – zajęcia pozalekcyjne podstawy przedsiębiorczości.
- 2) Dziennik zajęć na rok szkolny 2010/2011 – zajęcia pozalekcyjne doradztwo zawodowe.
- 3) Dziennik zajęć na rok szkolny 2009/2010 – zajęcia pozalekcyjne doradztwo zawodowe.
- 4) Dziennik zajęć na rok szkolny 2010/2011 – zajęcia pozalekcyjne doradztwo zawodowe.
- 5) Dziennik zajęć na rok szkolny 2010/2011 – zajęcia w ramach programu „Przeciwdziałanie patologiom społecznym”.
- 6) Dziennik zajęć na rok szkolny 2010/2011 – zajęcia wyrównawcze z języka polskiego.



- 7) Dziennik zajęć na rok szkolny 2010/2011 – zajęcia pozalekcyjne z matematyki.
- 8) Dziennik zajęć na rok szkolny 2009/2010 – zajęcia z języka polskiego.
- 9) Dziennik zajęć na rok szkolny 2010/2011 – zajęcia z języka polskiego.
- 10) Dziennik zajęć na rok szkolny 2009/2010 – zajęcia pozalekcyjne z języka angielskiego.
- 11) Dziennik zajęć na rok szkolny 2010/2011 – zajęcia pozalekcyjne z języka angielskiego.
- 12) Dziennik zajęć na rok szkolny 2009/2010 – zajęcia wyrównawcze z matematyki.
- 13) Dziennik zajęć na rok szkolny 2010/2011 – zajęcia wyrównawcze z matematyki.
- 14) Dziennik zajęć na rok szkolny 2009/2010 – zajęcia z geografii, realizowane w okresie 02.02.2010 r. do 01.06.2010 r.
- 15) Dziennik zajęć na rok szkolny 2010/2011 – zajęcia z geografii, realizowane w okresie 18.11.2010 r. do 28.04.2010 r.
- 16) Dziennik zajęć na rok szkolny 2010/2011 – zajęcia z geografii, realizowane w okresie 23.11.2010 do 19.04.2011r.
- 17) Dziennik zajęć na rok szkolny 2009/2010 – zajęcia pozalekcyjne z podstaw przedsiębiorczości.
- 18) Dziennik zajęć na rok szkolny 2009/2010 – zajęcia z języka angielskiego.
- 19) Dziennik zajęć na rok szkolny 2010/2011 - zajęcia z języka angielskiego.

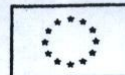
Dodatkowo Zespół kontrolujący sprawdził ponad 20% z przedstawionych przez Beneficjenta dzienników zajęć z miejscowości Lubraniec Marysin:

- 1) Dziennik zajęć na rok szkolny 2009/2010 – zajęcia dodatkowe w zakresie języków obcych (język angielski).
- 2) Dziennik zajęć na rok szkolny 2009/2010 – zajęcia dodatkowe w zakresie języków obcych (język niemiecki).
- 3) Dziennik zajęć na rok szkolny 2009/2010 – zajęcia dodatkowe w zakresie nauk matematyczno-przyrodniczych.
- 4) Dziennik zajęć na rok szkolny 2010/2011 – dodatkowe zajęcia dydaktyczno-wyrównawcze.
- 5) Dziennik zajęć na rok szkolny 2010/2011 – dodatkowe zajęcia w zakresie nauk matematyczno-przyrodniczych, prowadzone w okresie 01.12.2010 r. do 31.03.2011 r.
- 6) Dziennik zajęć na rok szkolny 2010/2011 – dodatkowe zajęcia w zakresie nauk matematyczno-przyrodniczych, realizowane w okresie od 10.09.2010 r. do 16.06.2011 r.
- 7) Dziennik zajęć na rok szkolny 2010/2011 – dodatkowe zajęcia w zakresie języków obcych (język angielski), zajęcia realizowane w okresie 09.09.2010 r. do 17.06.2011 r.

6.1 Działania ewaluacyjne

Beneficjent przedstawił ankiety ewaluacyjne wypełnione przez 171 uczestników Projektu. Na podstawie ankiet można stwierdzić, iż m.in. :

— program zajęć był atrakcyjny,



- realizowane zajęcia wpłynęły pozytywnie na zmianę postawy wobec wzrostu samooceny i podniesienie wiary we własne siły,
- większość uczniów w sposób bardzo dobry i dobry ocenia całe zajęcia.

Zweryfikowano również sprzęt zakupiony w ramach cross-financingu:

- laptop firmy Lenovo 2 szt.,
- komputer wraz z oprogramowaniem i monitorem LCD 1 szt.,
- biurka 4 szt.,
- regały 4 szt.

7. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym Zamówienia publiczne).

7.1 Ochrona danych osobowych.

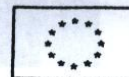
Zespół kontrolujący zweryfikował imienne upoważnienia oraz ewidencję upoważnień wszystkich osób stanowiących personel Projektu, które mają dostęp lub zajmują się przetwarzaniem danych osobowych uczestników Projektu. Beneficjent przedstawił zgodny na przetwarzanie danych osobowych dla BO. Beneficjent posiada Politykę Bezpieczeństwa oraz Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym.

7.1 Zamówienia publiczne

Zespołowi kontrolującemu przedstawiono dokumentację w przedmiotowym zakresie. Beneficjent w okresie jaki obejmują zatwierdzone wnioski o płatność przeprowadził następujące postępowania w zakresie zamówień publicznych:

1. Zamówienie publiczne przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego na dostawę słodkich bułek oraz soków na zajęcia pozalekcyjne w szkołach zawodowych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Włocławski – nr ogłoszenia: 104480 - 2010, data zamieszczenia: 14.04.2010 r.,
2. Zamówienie publiczne przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego na dostawę, montaż i uruchomienie 22 tablic interaktywnych wraz z osprzętem dla szkół podstawowych, gimnazjalnych i ponadgimnazjalnych położonych na terenie Powiatu Włocławskiego z podziałem na dwa zadania – nr ogłoszenia: 437968 - 2009, data zamieszczenia: 21.12.2009 r.

Zespół kontrolujący dokonał sprawdzenia 50% powyższej dokumentacji. Do kontroli wybrano:



Ad. 1 Zamówienie publiczne przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego na dostawę słodkich bułek oraz soczków na zajęcia pozalekcyjne w szkołach zawodowych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Włocławski.

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją oferty na ogłoszone zamówienie złożyły następujące firmy:

- OFERTA nr 1: Spółdzielnia Handlowo-Usługowa SAMOPOMOC CHŁOPSKA w Lubaniu 76, 87-732 Lubanie,
- OFERTA nr 2: ATMA Halina Radzimirska, ul. Tuwima 7, 87-700 Aleksandrów Kujawski,
- OFERTA nr 3: PUB IMPREZKA Mariusz Wasilewski, ul. Broniewskiego 20 c, 87-800 Włocławek.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż zgodnie z protokołem z posiedzenia Komisji Przetargowej na posiedzeniu niejawnym w dniu 12 kwietnia 2010 r. dokonano badania i oceny złożonych ofert. Po dokonaniu indywidualnej oceny ofert, zgodnie z kryteriami określonym w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia, oferty uzyskały następującą ilość punktów:

- OFERTA nr 1: cena jednostkowa brutto 2,00 zł, łączna punktacja w kryterium najniższa cena: 87,50 pkt.
- OFERTA nr 2: cena jednostkowa brutto 1,78 zł, łączna punktacja w kryterium najniższa cena: 98,31 pkt.
- OFERTA nr 3: cena jednostkowa brutto 1,75 zł, łączna punktacja w kryterium najniższa cena: 100 pkt.

W związku z powyższym wyłoniono najkorzystniejszą ofertę złożoną przez **PUB IMPREZKA Mariusz Wasilewski**, ul. Broniewskiego 20 c, 87-800 Włocławek.

Zamawiający zgodnie z art. 42 ust. 1 udostępnił Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia w dniu zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych. Data zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w BZP: 29.03.2010 r.

Zgodnie z art. 43 ust. 1 zamawiający wyznaczył termin składania ofert z uwzględnieniem czasu niezbędnego do przygotowania i złożenia oferty, nie krótszy niż 7 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych. Zgodnie z SIWZ termin składania ofert wyznaczono do dnia 7 kwietnia 2010 r.

Zamawiający zgodnie z art. 46 ust. 1 zwrócił wadium wszystkim wykonawcom niezwłocznie po wyborze oferty najkorzystniejszej, z wyjątkiem wykonawcy, którego oferta została wybrana jako najkorzystniejsza. Termin wyboru najkorzystniejszej oferty: 12.04.2010 r., termin zwrotu wadium: 14.04.2010 r.



8. Działania informacyjno-promocyjne

Wnioskodawca zrealizował zaplanowane w Projekcie działania informacyjno-promocyjne zgodnie z harmonogramem *wniosku o dofinansowanie*. Beneficjent załączył wzór plakatu oraz materiały promocyjne (teczka, długopis, notatnik). Wnioskodawca posiadał również stosowne dokumenty finansowe potwierdzające wydatkowanie środków finansowych na działania informacyjno-promocyjne.

Zgodnie z *wnioskiem o dofinansowanie* promocja Projektu miała zostać przeprowadzona za pomocą:

- reklam prasowych,
- materiałów promocyjnych,
- tablic informacyjnych,
- podstrony internetowej na stronie powiatu Włocławskiego.

Segregatory z dokumentacją dotyczącą uczestników Projektu zostały poprawnie oznaczone, posiadają logotypy oraz informację o współfinansowaniu ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

9. Inne.

Nie dotyczy.

STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI/UCHYBIENIA

1. Ścieżka audytu

Brak uchybień i nieprawidłowości.

2. Zarządzanie projektem i personel kluczowy

- a) *Osoby zatrudnione do obsługi księgowej Projektu są wynagradzane na podstawie odrębnych umów cywilnoprawnych.*

Pani **Agnieszka Bednarska** zatrudniona w ramach realizowanego Projektu jako *pracownik ds. obsługi księgowej* na podstawie umowy zlecenia z dnia 29.09.2009 r. była równocześnie pracownikiem Starostwa Powiatowego zatrudnionym na tożsamym rodzajowo stanowisku.



Równocześnie ta sama sytuacja ma miejsce w przypadku Pani **Gracji Hofman** zatrudnionej w Projekcie jako *osoba do obsługi księgowej* na podstawie umowy zlecenia z dnia 29.09.2009 r.

Zakresy obowiązków Pani **Agnieszki Bednarskiej** oraz Pani **Gracji Hofman**, wynikające z podpisanych umów zlecenia w ramach Projektu są rodzajowo tożsame z zakresami obowiązków wykonywanych w Starostwie na podstawie umowy o pracę. Zgodnie z art. 22 kodeksu pracy przy nawiązaniu stosunku pracy pracownik zobowiązuje się do wykonywania pracy określonego rodzaju na rzecz pracodawcy, pod jego kierownictwem oraz w miejscu i czasie wyznaczonym przez pracodawcę. Zawarcie umowy cywilnoprawnej z własnym pracownikiem na wykonywanie czynności tożsamych z zakresem obowiązków wynikających z zawartej umowy o pracę jest niedopuszczalne. Zatrudnianie pracowników poza normalnym czasem pracy na podstawie umów cywilnoprawnych przy pracach tego samego rodzaju co objęte stosunkiem pracy, stanowi obejście przepisów o czasie pracy w godzinach nadliczbowych oraz przepisów dotyczących składek na ubezpieczenie społeczne (wyrok SN z 30.06.200 r., II UKN532/99, OSNP 2002/1/22).

Powyższe przepisy znajdują swoje potwierdzenie w „Zasadach finansowania” z marca 2009 r., zgodnie, z którymi w przypadku gdy pracownik zaangażowany do obsługi finansowej jest zatrudniony u Beneficjenta na podstawie stosunku pracy nie należy umieszczać jego wynagrodzenia w kosztach bezpośrednich.

Instytucja Pośrednicząca (IP) uznaje wszystkie wydatki poniesione na wynagrodzenia Pani **Agnieszki Bednarskiej** oraz Pani **Gracji Hofman**, które były wypłacane na podstawie zawartych umów cywilnoprawnych od dnia 29.09.2009 r. za niekwalifikowane.

Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje Beneficjenta do wyliczenia i przekazania do IP zestawienia wydatków niekwalifikowalnych dotyczących umów cywilnoprawnych zawartych z w/w pracownikami w odniesieniu do poszczególnych wniosków o płatność składanych w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – w terminie obowiązującym na przekazanie podpisanej Informacji pokontrolnej lub uzasadnienie odmowy jej podpisania.

3. Kwalifikowalność uczestników

Brak uchybień i nieprawidłowości.

4. Rozliczenia finansowe

a) Błędne dane umieszczone we wniosku o dofinansowanie.

We wniosku o płatność **WNP-POKL.09.02.00-04/09-04** w poz. 69 **FV NR 3/05/2010** błędnie wpisano wartość dokumentu brutto. Zgodnie z fakturą winno być **4 725,00 zł**.



5. Postęp rzeczowy projektu (stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań)

a) *Uśredniona wartość frekwencji uczestników na zajęciach prowadzonych przez szkołę w miejscowości Lubraniec wyniosła 40,46%.*

Instytucja Pośrednicząca stoi na stanowisku, że poziom frekwencji na poziomie 40,46% osiągnięty do dnia kontroli przez Beneficjenta jest zbyt niski. Stwarza to podstawę do uznania, że środki przekazane Beneficjentowi w celu sfinansowania przeprowadzenia zajęć w czterech szkołach będących uczestnikami Projektu jest niezasadne i nie przyczynia się do osiągnięcia celu głównego realizowanego Projektu.

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie oraz umowy o dofinansowanie Projektu Beneficjent jest zobowiązany do osiągnięcia założonych we wniosku o dofinansowanie wskaźników dotyczących poszczególnych rezultatów/produktów/zadań.

Dodatkowo, w przypadku problemów z rekrutacją założonej liczby uczestników Beneficjent jest zobowiązany poinformować o zaistniałym fakcie Instytucję Pośredniczącą i podjąć kroki mające na celu zapewnienie liczby uczestników zgodnej z założeniami poczynionymi we wniosku o dofinansowanie projektu.

b) *Niekompletne dzienniki zajęć*

Większość skontrolowanych dzienników nie zawierała obowiązkowych informacji dotyczących uczestników takich jak: dane osobowe, obecności bądź nieobecności uczestników zajęć oraz informacji dotyczących realizacji programu zajęć.

6. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym Zamówienia publiczne)

a) *Niedostosowana Polityka Bezpieczeństwa oraz Instrukcja Zarządzania Systemem Informatycznym*

Beneficjent posiada *Politykę Bezpieczeństwa* oraz *Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym*, lecz nie jest ona dostosowana do potrzeb realizacji Projektu. Beneficjent może skorzystać z opracowanych przez siebie dokumentów Polityki Bezpieczeństwa i Instrukcji Zarządzania Systemem Informatycznym, po odpowiednim ich uzupełnieniu i dostosowaniu do PEFS 2007.



7. Działania informacyjno-promocyjne

a) *Błędny kolor flagi Unii Europejskiej na umowie nr 12/10 z dnia 14 kwietnia 2010 r. z Wykonawcą usługi na dostarczenie art. spożywczych (słodkich bułek i soków) oraz na ankietach ewaluacyjnych.*

Zgodnie z „Wytycznymi (...)”, jeżeli jedynym dostępnym kolorem jest czarny, prostokąt powinien posiadać czarną obwódkę, natomiast gwiazdy powinny być czarne na białym tle. W sytuacji, gdy jedynym dostępnym kolorem jest niebieski (oczywiście musi to być odbity niebieski/Reflex Blue), tło powinno być wydrukowane w maksymalnym nasyceniu tym kolorem, z pozostawionymi na tle białymi gwiazdami.

b) *Brak logotypu flagi Unii Europejskiej w dokumentach rekrutacyjnych osób miejscowości Lubraniec-Marysin.*

Zgodnie z „Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki” w przypadku, gdy jedynym dostępnym kolorem jest czarny, prostokąt flagi Unii Europejskiej powinien posiadać czarną obwódkę, natomiast gwiazdy powinny być czarne na białym tle.

c) *Brak logotypu flagi Unii Europejskiej w dokumentach rekrutacyjnych osób z miejscowości Lubraniec-Marysin.*

Zgodnie z „Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki” materiały drukowane powinny zawierać co najmniej obowiązkowo: emblemat UE, odwołanie słowne do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz logo PO KL.

d) *Brak informacji o współfinansowaniu Projektu ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego oraz hasła promocyjnego Programu Kapitał Ludzki na dwóch ogłoszeniach prasowych gazety Pomorskiej (region Włocławek) z dn. 7.12.2009 r. oraz z dn. 14.12.2009 r.*

Zgodnie z „Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu operacyjnego Kapitał Ludzki” wszelkie materiały drukowane powinny zawierać zgodnie z rozporządzeniem Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8.12.2006 r. oraz Księgą identyfikacji wizualnej NSS co najmniej obowiązkowo: emblemat UE, odwołanie słowne do UE, odwołanie słowne do Europejskiego Funduszu Społecznego, logo PO KL, hasło promocyjne Programu Kapitał Ludzki, informację o współfinansowaniu a opcjonalnie jeśli to możliwe: logo/herb instytucji lub województwa.



OCENA WEDŁUG KRYTERIÓW

1. Ścieżka audytu

Projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia - kategoria I

2. Zarządzanie projektem i personel kluczowy

Projekt jest realizowany w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia - kategoria II

3. Kwalifikowalność uczestników

Projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia - kategoria I

4. Rozliczenia finansowe

Projekt jest realizowany w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia - kategoria II

5. Postęp rzeczowy projektu (stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań)

Projekt jest realizowany w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia - kategoria II

6. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym Zamówienia publiczne)

Projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia - kategoria I

7. Działania informacyjno-promocyjne

Projekt jest realizowany w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia - kategoria II

Załącznik: Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu.

Informację pokontrolną sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, dwa dla jednostki kontrolującej i jeden dla jednostki kontrolowanej.

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania dokumentu. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej podpisaną Informację pokontrolną w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego.

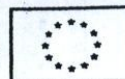


KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
KUJAWSKO-POMORSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



Podpis eksperta (w przypadku uczestnictwa w kontroli).

Podpis kierownika jednostki kontrolowanej.

Kierownik
Biura Kontroli EFS
Wydział Zarządzania
Europejskim Funduszem Społecznym

Tomasz Jaroszewski