



Informacja pokontrolna nr EFS-VIII.44.6.96.2012

1	Podstawa prawna kontroli	<ul style="list-style-type: none">➤ §15 ust. 1 pkt. 1 Porozumienia nr KL/PD/2007/1 z dnia 22 czerwca 2007 roku w sprawie realizacji komponentu regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki zawartego pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego a Samorządem Województwa Podlaskiego, Aneksu nr 1 z dnia 21 grudnia 2007 roku, Aneksu nr 2 z dnia 28 stycznia 2009 roku, Aneksu nr 3 z dnia 15 lipca 2009 roku, Aneksu nr 4 z dnia 18 stycznia 2010 roku, Aneksu nr 5 z dnia 7 października 2010 roku, Aneksu nr 6 z dnia 22 sierpnia 2011 roku oraz Aneksu nr 7 z dnia 6 marca 2012 roku do wyżej wymienionego porozumienia;➤ 27 pkt. 1 ust. 5 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju z dnia 6 grudnia 2006r. (Dz. U. z 2009 r., Nr 84, poz. 712);➤ §18 umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki pt. „Indywidualizacja nauczania uczniów klas I – III w gminie Jedwabne” o numerze UDA-POKL.09.01.02-20-652/11-00 zawartej w dniu 29 marca 2012 roku pomiędzy Województwem Podlaskim Gminą Jedwabne, w imieniu której działa Urząd Miejski w Jedwabnem.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego w Białymstoku, Departament Europejskiego Funduszu Społecznego
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	1. Justyna Magdalena Szostak – Kierownik Zespołu Kontrolującego 2. Grzegorz Harasim – Członek Zespołu Kontrolującego
4	Termin kontroli	20.12.2012r., 06.01.2013r., 04.02.2013r.
5	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Kontrola planowa na miejscu w trakcie realizacji projektu nr POKL.09.01.02-20-652/11 „Indywidualizacja nauczania uczniów klas I – III w gminie Jedwabne”.
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Urząd Miejski w Jedwabnem
7	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Żwirki i Wigury 3, 18-420 Jedwabne
8	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli (w przypadku kontroli projektów)	Kontrolowany projekt: <ul style="list-style-type: none">1. Nazwa projektu: „Indywidualizacja nauczania uczniów klas I – III w gminie Jedwabne”2. Priorytet: IX Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach3. Działanie: 9.1 Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty4. Poddziałanie: 9.1.2 Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów z grup o utrudnionym dostępie do edukacji oraz zmniejszenie różnic w jakości usług edukacyjnych.5. Umowa numer: UDA-POKL.09.01.02-20-652/11-00 z dnia 29 marca 2012 roku6. Numer wniosku o dofinansowanie: WND-POKL.09.01.02-20-652/11, o sumie kontrolnej 0AD3-AFCF-D6C4-D3A37. Okres realizacji Projektu: 01.03.2012r. – 30.09.2013r.8. Wartość projektu (wniosku podlegającego kontroli): 102 074,70 zł9. Kwota wydatków poddana kontroli 77 372,00 zł.

		<p>10. Wnioski o płatność podlegające kontroli:</p> <ul style="list-style-type: none"> • WNP-POKL.09.01.02-20-652/11-01 (na kwotę 0,00 zł) – zatwierdzony 18.07.2012. • WNP-POKL.09.01.02-20-652/11-02 – zatwierdzony 27.09.2012r. • WNP-POKL.09.01.02-20-652/11-03 – zatwierdzony 21-12-2012r.
9	Zakres kontroli	<p>Prawidłowość wykorzystania środków z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz budżetu państwa i ocena prawidłowości realizacji projektu pt. „Indywidualizacja nauczania uczniów klas I – III w gminie Jedwabne”, a w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Prawidłowość rozliczeń finansowych. 2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu. 3. Sposób rekrutacji uczestników projektu. 4. Sposób pozyskiwania i przechowywania danych o uczestnikach projektu. 5. Zgodność danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta. 6. Poprawność udzielania zamówień publicznych. 7. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności. 8. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku, w przypadku wydatków do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności. 9. Poprawność udzielania pomocy publicznej. 10. Prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych. 11. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu. 12. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu. 13. Kontrola w miejscu realizowanej usługi (wizyta monitoringowa).
10	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	<p>Doboru dokumentów do kontroli w odniesieniu do poszczególnych obszarów dokonano przy wykorzystaniu metody doboru losowego prostego:</p> <p><u>Rozliczenia finansowe</u> – na podstawie Zestawienia dokumentów potwierdzającego poniesione wydatki stanowiącego Załącznik do wniosku Beneficjenta o płatność weryfikacji poddano Zweryfikowano 100% wydatków (tj. 77 372,00 zł wydatkowanych z 77 372,00 zł ujętych w ramach wniosków o płatność poddanych kontroli)</p> <p><u>Personel projektu</u> – Beneficjent nie zatrudniał personelu projektu. Realizację zadań powierzył firmie wyłonionej w postępowaniu przetargowym, która zapewniła kadre nauczycielską oraz dostawę materiałów dydaktycznych.</p> <p><u>Sposób rekrutacji uczestników projektu</u> - na podstawie listy osób zakwalifikowanych do udziału Projekcie stwierdzono udział 67 osób. Zweryfikowano kwalifikowalność 9 uczestników Projektu, tj. kontrolą objęto 13,43% liczby uczestników.</p> <p><u>Zamówienia publiczne</u> – Beneficjent przeprowadził jedno postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego. Kontrolujący zweryfikowali przedmiotowe postępowanie, tym samym kontrolą objęto 100% zamówień publicznych.</p> <p><u>Poprawność udokumentowania rozeznania rynku</u> – Beneficjent nie przeprowadzał rozeznania rynku.</p>

		<p><u>Poprawność realizacji poszczególnych zadań</u> w ramach kontrolowanego projektu – poszczególne zadania poddano kontroli opisanej w pkt. 11 Informacji Pokontrolnej oraz w Liście sprawdzającej do kontroli na miejscu stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszej Informacji Pokontrolnej. W ramach czynności kontrolnych zweryfikowano wszystkie zadania zaplanowane przez Beneficjenta we Wniosku o dofinansowanie Projektu.</p>
11	Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego	
<p>1. <u>Ustalenia ogólne</u></p> <p>Beneficjent przewidział realizację projektu samodzielnie, bez angażowania partnerów. Dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją 11/2012.</p> <p>Wyjaśnień udzielali:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Pani Anna Cichocka – pracownik Kierownik Referatu Oświaty Kultury i Sportu w Urzędzie Miejskim w Jedwabnem <p>Realizacja Projektu nie była objęta wcześniejszą kontrolą Instytucji Pośredniczącej (Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego) ani też kontrola przeprowadzoną przez inne uprawnione instytucje.</p> <p>Celem głównym Projektu jest wyrównanie szans edukacyjnych oraz rozwinięcie zainteresowań poprzez indywidualizację procesu kształcenia dzieci z klas I – III (87 uczniów w tym 37 K) w 100% szkół podstawowych funkcjonujących na terenie gminy Jedwabne, w terminie 01.03.2012 – 03.09.2013r.</p> <p>Kontrolujący poinformowali Beneficjenta, iż Projekt może być przedmiotem kontroli innych instytucji w tym: Ministerstwa Finansów, Komisji Europejskiej i Europejskiego Trybunału Obrachunkowego.</p>		
<p>2. <u>Prawidłowość rozliczeń finansowych</u></p> <p>Wnioskiem o dofinansowanie realizacji projektu Beneficjent zaplanował poniesienie jako kosztów bezpośrednich następujących wydatków związanych z realizacją poszczególnych zadań w projekcie:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Zajęcia dodatkowe i doposażenie bazy dydaktycznej w Szkole Podstawowej w Jedwabnem; • Zajęcia dodatkowe i doposażenie bazy dydaktycznej w Szkole Podstawowej w Nadborach. <p>W trakcie kontroli zweryfikowano dokumenty ujęte we wnioskach o płatność o numerach WNP-POKL.09.01.02-20-662/11-01, WNP-POKL.09.01.02-20-662/11-02 oraz WNP-POKL.09.01.02-20-662/11-03. Łączna wartość wydatków w ramach wniosków o płatność podlegających kontroli wynosi 77 372,00 zł.</p> <p>Biorąc pod uwagę najwyższą reprezentatywność oraz dywersyfikację ryzyka, kontrolą objęto 100% wartości (weryfikacja 77 372,00 zł spośród 77 372,00 zł) wszystkich dokumentów poświadczających poniesione wydatki ujęte w ramach zatwierdzonych i poddanych kontroli wniosków o płatność.</p> <p>W ramach oceny kwalifikowalności wydatków związanych z realizacją projektu, Zespół Kontrolujący dokonał wglądu do dokumentacji finansowej wskazanej w w pkt. 4.1. listy sprawdzającej stanowiącej</p> <p>Załącznik Nr 1 do Informacji Pokontrolnej</p> <p>Ponadto w toku przeprowadzonych czynności kontrolnych Zespół Kontrolujący ustalił, iż:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ okres kwalifikowalności wydatków Projektu mieści się w ramach czasowych określonych w Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL; ➤ zasięg kwalifikowalności wydatków dotyczy terytorium kraju; ➤ Beneficjent prawidłowo poniósł wydatki w ramach cross-financingu (poziom określony we Wniosku Beneficjenta o Dofinansowanie – nie został przekroczony), laptop, rzutnik multimedialny, radiomagnetofon zostały wpisane w Księżce Inwentarzowej Szkoły Podstawowej w Jedwabnem, mikroskop został wpisany w Księżce Inwentarzowej Szkoły Podstawowej w Nadborach; 		

- Beneficjent posiada oryginalne dowody księgowe oraz wszystkie niezbędne dokumenty potwierdzające fakt zakupu towarów i usług;
- Beneficjent prowadzi ewidencję wydatków opartą o Zarządzenie nr 26/2012 Burmistrza jedwabnego z dnia 16 kwietnia 2012r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dla Projektu realizowanego w ramach POKL pt. "Indywidualizacja nauczania uczniów klas I-III w Gminie Jedwabne;
- dane umieszczone w zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskami o płatność zatwierdzonymi do dnia przeprowadzenia czynności kontrolnych wynikają z oryginałów posiadanych przez Beneficjenta dowodów zapłaty oraz pozostałych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych usług jak np. rachunki, faktury;
- płatności były realizowane co do zasady z wyodrębnionego rachunku Projektu o nr 35 8752 0006 0000 1023 2000 0100;
- zweryfikowane dokumenty księgowe dotyczące Projektu zawierają opis wymagany zgodnie z „Zasadami finansowania PO KL” oraz z „Wytycznymi w zakresie rozliczania wydatków we wnioskach o płatność składanych do UMWP”;
- nie stwierdzono występowania na weryfikowanych dokumentach finansowo-księgowych adnotacji o refundacji wydatku w ramach PROW 2007-2013;
- Beneficjent dokonał zakupów na podstawie: Ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. z 2010r. Nr 113, poz. 759, z późn. zm.) art. 39-46;
- wszystkie wydatki poddane kontroli są zarejestrowane w systemie księgowym Beneficjenta;
- w ramach Projektu nie stwierdzono finansowania zwykłej działalności jednostki;
- oryginalne dokumenty księgowe prawidłowo wykazane są zgodne z dokumentami wskazanymi w złożonych przez Beneficjenta wnioskach o płatność, a poniesione wydatki zostały wykazane tylko jeden raz;
- dokumentacja przechowywana przez Beneficjenta pozwala na odtworzenie ścieżki audytu w obszarach: dokumentacja finansowa, dokumenty dotyczące przyznania pomocy;
- podatek VAT stanowi koszt kwalifikowalny w projekcie, Beneficjent potwierdził aktualność oświadczenia złożonego na etapie podpisywania umowy ramowej projektu systemowego, w którym oświadcza, iż podatek od towarów i usług VAT może być uznany za wydatek kwalifikowalny i że został rzeczywiście i ostatecznie poniesiony przez Beneficjenta, oraz że Beneficjent nie ma prawnej możliwości odzyskania podatku od towarów i usług VAT;
- Beneficjent oświadczył w trakcie kontroli, że projekt został sfinansowany wyłącznie z jednego projektu finansowanego z EFS, a także tylko jednego funduszu UE, a więc nie zachodzi przypadek nakładania się pomocy z funduszy europejskich. Potwierdza to również brak opisów na dowodach księgowych wskazujących na udział funduszy innych niż Europejski Fundusz Społeczny;

Poddając analizie weryfikowane dokumenty wskazane w pkt. 4.1 Załącznika Nr 1 do niniejszej Informacji Pokontrolnej oraz dane zamieszczone we wnioskach Beneficjenta o płatność, które poddane zostały przedmiotowej kontroli stwierdzić należy, iż w obszarze obejmującym rozliczenia finansowe Kontrolujący nie stwierdzili nieprawidłowości ani uchybień.

3. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu

W związku z realizacją projektu, Beneficjent zaangażował firmę odpowiedzialną za zapewnienie kardy nauczycielskiej i dostawę pomocy dydaktycznych przewidzianych do realizacji w ramach zatwierdzonego wniosku o dofinansowanie. Wybór firmy, zawartą umowę oraz fakt wywiązania się z zadań przewidzianych do realizacji w ramach poszczególnych zadań projektu opisano w pkt. 2 Listy sprawdzającej do kontroli na miejscu stanowiącej **Załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej.

Osoby zatrudnione w Urzędzie Gminy Jedwabne zaangażowane w realizację Projektu wywiązały się z powierzonych zadań czego dowodem są: zrealizowany projekt (zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie), przestrzeganie harmonogramu realizacji projektu, sporządzone dokumenty

potwierdzające postęp rzeczowo finansowy oraz wnioski o płatność składane do Instytucji Pośredniczącej.

4. Sposób rekrutacji uczestników do projektu.

Projekt „Indywidualizacja nauczania uczniów klas I-III w gminie Jedwabne” zakładał objęcie wsparciem **87 uczniów i uczennic** klas I – III Szkół Podstawowych w Jedwabnem i Nadborach, u których zdiagnozowano problemy i trudności.

Proces rekrutacji w każdej ze szkół objętych projektem został przeprowadzony prawidłowo, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie kwalifikowano uczniów na podstawie orzeczeń i opinii Poradni Psychologiczno – Pedagogicznych oraz diagnoz przeprowadzonych przez Zespół nauczycieli danej szkoły. Jednakże w wyniku przeprowadzonej rekrutacji do Projektu zakwalifikowano **67 osób**. Beneficjent przyjął błędną metodę obliczenia uczestników Projektu, przyjmując udział każdego ucznia w każdej formie wsparcia, tj. np. jeśli jeden uczeń uczestniczył w 3 rodzajach zajęć, Beneficjent wykazywał go jako 3 osoby. W wyniku przeprowadzonej rekrutacji Projektem objętych zostało łącznie 67 osób: 42 ze Szkoły Podstawowej w Jedwabnem oraz 25 ze Szkoły Podstawowej w Nadborach. Liczba 67 jest rzeczywistą liczbą uczestników Projektu, wynikającą z dokumentów merytorycznych związanych z rekrutacją oraz prowadzeniem zajęć w Projekcie.

Pismem OŚKS.4424.09.2013 z dnia 11.02.2013r. Beneficjent zgłosił Instytucji Pośredniczącej powyższe jednocześnie dokonując stosownej zmiany we Wniosku o dofinansowanie Projektu. Instytucja Pośrednicząca pismem EFS-III.433.3.34.2011 z dnia 27.02.2013r. przyjęła wyjaśnienia Beneficjenta oraz zaakceptowała zgłoszone zmiany. W związku z powyższym na dzień zakończenia czynności kontrolnych (sporządzenia Informacji Pokontrolnej) wykazane przez Beneficjenta wartości dotyczące celów Projektu z wartościami osiągniętymi i stwierdzonymi przez Kontrolujących są zgodne.

Dokumentacja związana z rekrutacją do projektu, do której Kontrolujący dokonali wglądu została wskazana w pkt. 3.1 Listy sprawdzającej stanowiącej Załącznik Nr 1 do niniejszej Informacji.

Kontrolujący stwierdzili zgodne z założeniami wniosku o dofinansowanie przeprowadzenie rekrutacji do Projektu. Beneficjent posiada dokumenty poświadczające kwalifikowalność uczestników do Projektu.

Beneficjent przedstawił do wglądu Kontrolujących dokumenty poświadczające prawidłowy przebieg procesu rekrutacji oraz kwalifikowalność Uczestników projektu.

Proces rekrutacji, w wyniku którego wyłoniono grupę docelową Uczestników projektu przebiegał zgodnie ze ścieżką zaplanowaną wnioskiem o dofinansowanie. Wszystkie osoby biorące udział w projekcie spełniały kryteria grupy docelowej.

Kontrolujący nie stwierdzili w tym obszarze nieprawidłowości ani uchybień.

5. Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu

Projekt realizowany w ramach Poddziałania 9.1.2 Priorytetu IX PO KL. Do Wniosku beneficjenta o płatność dołączony został formularz PEFS ze wskazaniem danych projektu oraz ogólnej liczby dzieci uczestniczących w projekcie.

Uczestnicy projektu nie są rejestrowani w Bazie PEFS z uwagi na fakt, że są to dzieci z klas I – III szkół podstawowych (tj. w wieku poniżej 12 r.ż.).

Na podstawie weryfikacji ewidencji upoważnień i wglądu do imiennych upoważnień do przetwarzania danych osobowych Zespół Kontrolujący ustalił, iż wszystkie osoby, które mają dostęp do danych osobowych Uczestników projektu posiadają imienne upoważnienia do ich przetwarzania wydane przez Burmistrza Jedwabnego.

Beneficjent zatrudnił podmiot zewnętrzny wykonujący zadania związane z realizacją projektu – Beneficjent zawarł Umowę Nr BIOŚ.272.2.2012 z Konsorcjum w składzie:

- Centrum Edukacji Atut Wschód-placówka wychowania pozaszkolnego w Białymstoku działająca w ramach Centrum edukacji Atut-Wschód s.c.

5
am / J S

oraz

– PPUH Victoria Sp. z o.o.

na świadczenie usług edukacyjnych oraz dostawę pomocy dydaktycznych. Beneficjent nie powierzył przetwarzania danych osobowych podmiotowi wykonującemu zadania związane z realizacją projektu, tym samym nie zastosował się do zapisów §21 Umowy o dofinansowanie Projektu. W związku z powierzeniem realizacji projektu Wykonawcy zewnętrznemu, Beneficjent był zobowiązany zawrzeć umowę powierzenia przetwarzania danych osobowych po wcześniejszym wystąpieniu do Instytucji Pośredniczącej z wnioskiem o wyrażenie zgody.

Zespół Kontrolujący stwierdza, iż sposób pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach Projektu jest zgodny z Ustawą z dnia 29 sierpnia 1997r. o Ochronie Danych Osobowych oraz z zapisami Umowy o dofinansowanie projektu tj.:

- Beneficjent zbiera i przechowuje w swojej siedzibie oświadczenia osób biorących udział w Projekcie o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych. Z uwagi na wiek uczestników oświadczenia podpisane zostały przez rodziców/opiekunów prawnych.
- Osoby zaangażowane w realizację projektu, które mają dostęp do danych osobowych Uczestników projektu posiadają imienne upoważnienie do ich przetwarzania.
- Beneficjent prowadzi ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych;
- Dane osobowe przetwarzane przez Beneficjenta są wykorzystywane wyłącznie w celu udzielania wsparcia i realizacji Projektu.

Beneficjent stosował się do zapisów Zarządzenia Nr 27/2006 Burmistrz Jedwabnego z dnia 11.04.2006r. w sprawie wprowadzenia polityki bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych systemu Informatycznego Urzędu Miejskiego w Jedwabnem oraz dokumentów dotyczących ochrony danych osobowych w Urzędzie.

Dokumenty związane z procesem ochrony danych osobowych zostały prawidłowo oznakowane logo Unii Europejskiej, logo Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, zawierają nazwę Projektu oraz informację o współfinansowaniu Projektu przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w tym obszarze nieprawidłowości, stwierdzone uchybienie dotyczące braku zawartej umowy na powierzenie przetwarzania danych osobowych wskazano powyżej.

6. Zgodność danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji Projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.

Kontrolujący dokonali weryfikacji danych przekazywanych przez Beneficjenta we wnioskach o płatność dokonując wglądu w dokumentację związaną z realizacją poszczególnych zadań w Projekcie:

Zadanie 1 – Zajęcia dodatkowe i doposażenie bazy dydaktycznej w Szkole Podstawowej w Jedwabnem

Zadanie 2 – Zajęcia dodatkowe i doposażenie bazy dydaktycznej w Szkole Podstawowej w Nadborach.

Zadanie 3 – Współpraca ponadnarodowa (nie dotyczy)

Zadanie 4 – Zarządzanie Projektem.

Szczegółowy opis realizacji wyżej wskazanych zadań wraz ze wskazaniem dokumentacji poddanej czynnościom kontrolnym znajduje się w Liście sprawdzającej do kontroli na miejscu w trakcie realizacji projektu stanowiącej Załącznik Nr 1 do niniejszej Informacji Pokontrolnej.

W trakcie weryfikacji dokumentacji merytorycznej Kontrolujący stwierdzili, iż zadania zawarte we wniosku o dofinansowanie są realizowane co do zasady zgodnie z harmonogramem.

Postęp rzeczowy wykazany we Wnioskach Beneficjenta o płatność, jest zgodny ze stanem rzeczywistym wynikającym z dokumentacji przedstawionej przez Beneficjenta:

Dokumentacja prowadzona przez osoby realizujące poszczególne zajęcia prowadzona jest prawidłowo, wykazuje wszystkie niezbędne informacje, zawiera daty i podpisy.

Kontrolujący nie stwierdzili nieprawidłowości ani uchybień w przedmiotowym obszarze.

7. Poprawność udzielania zamówień publicznych.

Beneficjent realizując projekt systemowy Nr POKL.09.01.02-20-652/11 pt. „Indywidualizacja nauczania uczniów klas I-III w gminie Jedwabne” dokonywał zakupów, usług i dostaw na podstawie Ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. z 2010r. Nr 113, poz. 759, z późn. zm.). Zespół Kontrolujący zweryfikował prawidłowość przeprowadzenia postępowania na przeprowadzenie zajęć edukacyjnych. Szczegółowy opis znajduje się w odrębnej liście sprawdzającej PZP. Prawidłowość przeprowadzonego postępowania w trybie przetargu nieograniczonego przedstawiona została w Liście Sprawdzającej PZP stanowiącej załącznik Nr 2 do Informacji Pokontrolnej.

Zespół Kontrolujący stwierdza prawidłowe przeprowadzenie postępowania w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z Ustawą Prawo Zamówień Publicznych aktualną dla danego zamówienia. W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych, stwierdzić należy, iż Beneficjent dokonał wydatkowania środków w sposób celowy, oszczędny i efektywny.

Kontrolujący nie stwierdzili uchybień ani nieprawidłowości w przedmiotowym obszarze.

8. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności. (pow. 14 000 Euro)

Beneficjent jest zobowiązany do stosowania Ustawy Prawo Zamówień Publicznych, w związku z czym przedmiotowy obszar nie podlega kontroli.

9. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności

Beneficjent nie realizował zamówień innych niż objętych postępowaniem przetargowym opisanym w Liście sprawdzającej PZP stanowiącej załącznik nr 2 do Informacji Pokontrolnej.

10. Poprawność udzielania pomocy publicznej

W ramach kontrolowanego projektu nie udzielono pomocy publicznej. Nie miały zastosowania przepisy:

- Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 15 grudnia 2010r. w sprawie udzielania pomocy publicznej w ramach PO KL (Dz. U. z 2010r. Nr 239, poz. 1598);
- Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 20 października 2011r. zmieniające rozporządzenie w sprawie udzielania pomocy publicznej w ramach PO KL (Dz. U. z 2011r. Nr 233, poz. 1383);
- Ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (tekst jednolity – Dz. U. z 2007r. Nr 59, poz. 404, z późn. zm.).

11. Sposób realizacji działań informacyjno - promocyjnych

Zgodnie z §22 Umowy UDA-POKL.09.01.02-20-652/11 z dnia 29.03.2012 roku o dofinansowanie projektu pt. „Indywidualizacja nauczania uczniów klas I-III w gminie Jedwabne” Beneficjent zobowiązał się do prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych kierowanych do opinii publicznej, informujących o finansowaniu realizacji projektu systemowego przez Unię Europejską zgodnie z wymogami, o których mowa w rozporządzeniu Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającym przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz uchylającym rozporządzenie nr

7
dwk

1260/1999 (Dz. Urz. UE L 210 z 31.7.2006, str. 25) oraz rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 ustanawiającego szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (sprostowanie Dz. Urz. UE L 45 z 15.2.2007, str. 4).

Zespół Kontrolujący podczas czynności kontrolnych dokonał weryfikacji:

- oznaczenia miejsca realizacji projektu
- sposobu informowania o realizacji projektu i dofinansowania projektu z EFS,
- prawidłowości oznaczenia dokumentacji związanej z realizacją projektu,

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, iż Beneficjent oznaczył prawidłowo zarówno miejsce realizacji projektu (Urząd Miejski w Jedwabnem oraz szkoły) jak i dokumenty oraz segregatory, w których przechowywana jest dokumentacja dotycząca realizowanego projektu, a także pomieszczenia, w których realizowany jest projekt (klasy, w których odbywają się zajęcia) za pomocą logotypów: Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki i flagą UE ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Społecznego oraz informacją o współfinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Europejskiego.

Pomoce dydaktyczne zakupione w ramach projektu również zostały prawidłowo oznakowane.

Członkowie Zespołu Kontrolującego nie stwierdzili w tym obszarze nieprawidłowości ani uchybień.

12. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu.

Na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów Zespół kontrolujący miał możliwość określenia chronologicznie poszczególnych etapów realizacji projektu. Zapewniono właściwą ścieżkę audytu.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w tym obszarze nieprawidłowości ani uchybień.

13. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu

Zespół kontrolujący podczas kontroli stwierdził, iż dokumentacja projektu prowadzona jest zgodnie z obowiązującymi wytycznymi PO KL 2007-2013, przepisami prawa krajowego i nie zawiera braków.

Oryginały dokumentacji merytorycznej oraz finansowej projektu „Indywidualizacja nauczania uczniów klas I-III w gminie Jedwabne” przechowywane są w siedzibie Beneficjenta, ul. Żwirki i Wigury 3 w Jedwabnem.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził w tym obszarze nieprawidłowości ani uchybień.

14. Wizyta monitoringowa.

Wizyta monitoringowa w Szkole Podstawowej im. Adama Mickiewicza w Jedwabnem przy ul. „Zajęcia dla dzieci z trudnościami w zdobywaniu umiejętności matematycznych” została przeprowadzona w dniu 04.02.2012r. Stwierdzono realizację zajęć zgodnie harmonogramem oraz pełną frekwencją. Opis przeprowadzonej wizyty monitoringowej znajduje się w odrębnej liście sprawdzającej z wizyty monitoringowej stanowiącej **Załącznik Nr 3** do Informacji Pokontrolnej. Kontrolujący nie stwierdzili nieprawidłowości ani uchybień w przedmiotowym obszarze.

15. Rezultaty i produkty

Szczegółowy opis poziomu osiągnięcia przez Beneficjenta zakładanych wskaźników projektu został przedstawiony w pkt. 1.5 Listy sprawdzającej do kontroli na miejscu, stanowiącej **Załącznik Nr 1** do niniejszej Informacji.

Kontrolowany Projekt jest w trakcie realizacji, jednakże wstępne ustalenia Zespołu Kontrolującego

w tym obszarze wskazują na prawidłowe działania zmierzające do pełnego osiągnięcia zakładanych celów Projektu. Przedstawione Kontrolującym dokumenty pozwalają stwierdzić, że nie ma zagrożenia nie osiągnięcia założonych produktów do końca realizacji Projektu

12	Stwierdzone nieprawidłowości /uchybień	<p>W trakcie prowadzonych czynności kontrolnych, Zespół Kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości stwierdził natomiast uchybienie (mało istotne dla realizacji Projektu), które nie wpłynęło na stopień osiągnięcia rezultatów Projektu ani na kwotę kwalifikowalną zatwierdzoną w ramach projektu:</p> <p><u>Obszar „Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu”</u></p> <p>Beneficjent nie powierzył przetwarzania danych osobowych podmiotowi wykonującemu zadania związane z realizacją projektu. W związku z zatrudnieniem do realizacji projektu firmy, Beneficjent był zobowiązany wydać stosowne upoważnienie.</p>
13	Ocena według kryteriów	<p>Podsumowanie wyników kontroli:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Ścieżka audytu – dokumentacja związana z realizacją projektu prowadzona jest prawidłowo; na podstawie dokumentów dostępnych w siedzibie Beneficjenta Kontrolujący są w stanie określić chronologicznie poszczególne zdarzenia mające miejsce w trakcie przebiegu projektu; ➤ Zarządzanie projektem i personel projektu - Beneficjent zatrudnił firmę odpowiedzialną za wdrożenie zadań przewidzianych do realizacji w ramach zatwierdzonego wniosku o dofinansowanie. Wybór firmy, forma zatrudnienia oraz fakt wywiązania się kadry z działań przewidzianych do realizacji w ramach poszczególnych zadań projektu został opisany w liście sprawdzającej do kontroli na miejscu stanowiącej Załącznik Nr 1 do Informacji Pokontrolnej; ➤ Kwalifikowalność Uczestników – wszyscy Uczestnicy projektu posiadają dokumenty potwierdzające ich kwalifikowalność i spełnienie wymogów uczestnictwa w projekcie; ➤ Rozliczenia finansowe – Beneficjent posiada oryginalne dowody księgowe poświadczające wydatki poniesione w ramach projektu i wykazane w Załączniku Nr 1 do Wniosku Beneficjenta o płatność; wszystkie dokumenty zostały opisane zgodnie z wymogami „Zasad finansowania PO KL”. ➤ Postęp rzeczowy projektu (stopień wykonania rezultatów/produktów/zadań) – założone wnioskiem o dofinansowanie rezultaty twarde i miękkie oraz produkty projektu są w trakcie osiągania z uwagi na fakt trwania realizacji Projektu do dnia 30.09.2013r. Wszystkie zadania ujęte w szczegółowym budżecie wniosku o dofinansowanie są realizowane. ➤ Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne) – Kontrolujący w trakcie czynności sprawdzających stwierdzili, iż Beneficjent stosuje się do przepisów i zasad krajowych oraz wspólnotowych. ➤ Zakupów w ramach projektu dokonano w sposób celowy, efektywny i racjonalny. ➤ Działania informacyjno – promocyjne – W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, iż Beneficjent oznacza segregatory i teczki, w których przechowywana jest dokumentacja dotycząca projektu za pomocą

9
młk f 8

		<p>logotypów: Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki i flagą UE ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Społecznego.</p> <p>W wyniku kontroli w/w obszarów stwierdzić należy iż realizowany przez Urząd Miejski Jedwabne projekt pt. „Indywidualizacja nauczania uczniów klas I-III w gminie Jedwabne” w ocenie według kategorii odpowiada schematowi Kategorii nr 1 - projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.</p>
14	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	28.02.2013r.

Załącznik Nr 1: Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu na zakończenie realizacji projektu konkursowego;

Załącznik Nr 2: Lista sprawdzająca PZP.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i 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 wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej. 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.

28.02.2013.

(data i podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego)

KONTROLER
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie
Europejskiego Funduszu Społecznego

Justyna Magdalena Szostak

(data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej)

05.03.2013 r.

Burmistrz Jedwabnego

Krzysztof Moenke

KONTROLER
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie
Europejskiego Funduszu Społecznego

Grzegorz Harasim