



Informacja pokontrolna nr KPR-POKL.09.01.02-22-278/11- 02

1. Podstawa prawna kontroli

- art. 27 ust. 1 pkt 5 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju z dnia 06.12.2006 r. (Dz. U. 2009 r., Nr 84, poz. 712, z późn. zm.);
- § 15 pkt 1 ppkt 1 Porozumienia nr KL/PM/2007/1 z dnia 22.06.2007 r.;
- § 18 umowy o dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki nr UDA-POKL.09.01.02-22-278/11-00 z dnia 27.09.2011 r.

2. Nazwa jednostki kontrolującej

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej

Anna Łącka – kierownik zespołu kontrolującego;
Jarosław Gajos – członek zespołu kontrolującego.

4. Termin kontroli

Od dnia 09.05.2013 r. do dnia 10.05.2013 r.

5. Rodzaj kontroli

Kontrola planowa projektu systemowego w siedzibie Beneficjenta, w trakcie realizacji Projektu

6. Nazwa jednostki kontrolowanej

Gmina Miejska Skórcz

7. Adres jednostki kontrolowanej

ul. Główna 40 , 83-220 Skórcz

8. Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/Priorytet, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli (w przypadku kontroli projektów)

Nazwa projektu: „Potrafię więcej” – wyrównywanie szans edukacyjno – rozwojowych dzieci klas I – III Publicznej Szkoły Podstawowej w Skórczu;

Numer projektu: POKL.09.01.02-22-278/11;

Działanie/Priorytet: 9.1. Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty/Priorytet IX Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach;

Numer umowy: UDA-POKL.09.01.02-22-278/11-00;

Wartość Projektu zgodnie z wnioskiem do umowy: 58.022,40 zł;

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 43.222,40 zł;

Okres realizacji Projektu: od 01.09.2011 r. do 25.07.2013 r.;

Okres objęty kontrolą: od 01.09.2011 r. do 31.12.2012 r.



9. Zakres kontroli

Zakres kontroli obejmował weryfikację zgodności realizacji projektu z jego założeniami określonymi w umowie o dofinansowanie oraz we wniosku o dofinansowanie Projektu, a w szczególności:

- prawidłowość rozliczeń finansowych;
- kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu Projektu;
- sposób rekrutacji i kwalifikowalności 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 udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP;
- poprawność udzielania pomocy publicznej/*pomocy de minimis*;
- prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych;
- zapewnienie właściwej ścieżki audytu;
- sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji Projektu

10. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów

10.1 Opis metodologii doboru próby dokumentacji badającej kwalifikowalność uczestników projektu oraz wielkość próby (procentowa i liczbowa) w stosunku do ogółu uczestników projektu

Kwalifikowalność uczestników Projektu została sprawdzona na próbie 10 osób, stanowiących 10,73 % wszystkich 93 uczestników Projektu wskazanych w Sekcji 3.2 wniosku o dofinansowanie. Wyboru uczestników do kontroli dokonano w sposób losowy na podstawie list uczestników przedstawionych przez Beneficjenta w trakcie kontroli.

10.2 Opis metodologii doboru próby dokumentacji finansowej oraz wielkość próby (procentowa i liczbowa) w stosunku do wielkości wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli

Zgodnie z metodologią wyboru dokumentów podczas kontroli na miejscu określoną w Rocznym Planie Kontroli Instytucji Pośredniczącej na 2013 r. kontrolą objęto 70 dokumentów księgowych wykazanych w zatwierdzonych wnioskach o płatność nr:

- WNP-POKL.09.01.02-22-278/11-01 za okres od 01.09.2011 r. do 31.10.2011 r. (suma kontrolna: 7D6A-A015-9D8C-719B) na kwotę 0 zł;
- WNP-POKL.09.01.02-22-278/11-02 za okres od 01.11.2011 r. do 31.12.2011 r. (suma kontrolna: 3243-DACB-8DB6-9EA0) na kwotę 7.473,10 zł;
- WNP-POKL.09.01.02-22-278/11-03 za okres od 01.01.2012 r. do 31.03.2012 r. (suma kontrolna: DF95-A002-D2F6-E74C) na kwotę 4.723,12 zł;
- WNP-POKL.09.01.02-22-278/11-04 za okres od 01.04.2012 r. do 30.06.2012 r. (suma kontrolna: BD7A-3C0F-AA7A-68D0) na kwotę 15.144,30 zł;
- WNP-POKL.09.01.02-22-278/11-05 za okres od 01.07.2012 r. do 30.09.2012 r. (suma kontrolna: D979-2AB8-4D6B-E183) na kwotę 3.625,00 zł;
- WNP-POKL.09.01.02-22-278/11-06 za okres od 01.10.2012 r. do 31.12.2012 r. (suma kontrolna: E0E8-7D24-9CFE-CBD8) na kwotę 12.256,88 zł.



Wartość kontrolowanych dokumentów wynosiła 16.821,28 zł, co stanowi 28,99 % wartości Projektu i 38,92 % wartości wniosków o płatność zatwierdzonych do dnia kontroli. Próba dokumentów została opracowana zgodnie z metodologią wyboru dokumentów podczas kontroli na miejscu określoną w Rocznym Planie Kontroli Instytucji Pośredniczącej na 2013 r.

11. Ustalenia kontroli

Osobami upoważnionymi przez Pana Janusza Koseckiego – Zastępcę Burmistrza Urzędu Miejskiego w Skórczu do udzielania wyjaśnień zespołowi kontrolującemu byli:

- w zakresie spraw merytorycznych:
 - Pan Wojciech Wierzbowski – inspektor ds. społecznych, obrony cywilnej i zarządzania kryzysowego;
 - Pani Lidia Szewiel – Wicedyrektor Zespołu Szkół Publicznych w Skórczu;
- w zakresie spraw związanych z zamówieniami publicznymi:
 - Pan Janusz Kaczyński – Kierownik Referatu Gospodarki Komunalnej, Przestrzennej i Inwestycji;
- w zakresie spraw finansowych:
 - Pani Joanna Kinder – inspektor ds. księgowości budżetowej,
 - Pani Barbara Krzyżanowska – Skarbnik Miasta.

[Dowód: akta kontroli nr 1]

11.1 Prawdliwość rozliczeń finansowych

Podczas kontroli zweryfikowano dokumenty księgowe, o których mowa w punkcie 10.2 Informacji pokontrolnej.

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- oryginały dokumentów księgowych, poświadczających poniesienie w ramach Projektu wydatków zostały rozliczone w zatwierdzonych wnioskach o płatność;
- ww. dokumenty księgowe posiadały adnotacje o sprawdzeniu pod względem formalno-rachunkowym, merytorycznym i zostały opisane zgodnie z *Zasadami finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 21.12.2010 r. oraz z dnia 22.12.2011 r.;
- w okresie objętym kontrolą Beneficjent nie dokonywał, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, zakupów w ramach cross-financingu;
- potwierdzono, że zakupione pomoce dydaktyczne zostały przekazane uczniom Szkoły Podstawowej w Skórczu (protokół przekazania 3/2012);
- weryfikowane dowody zapłaty potwierdzały poniesienie wydatków wskazanych we wnioskach o płatność;
- stwierdzono, że dane umieszczone w zestawieniu dokumentów potwierdzających wydatki objęte wnioskami o płatność są niezgodne z danymi wynikającymi z oryginałów posiadanych przez Beneficjenta dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług w następujących przypadkach:



Nr Wniosku o płatność	Pozycja we Wniosku o płatność	Kwota brutto/netto dokumentu jest:	Kwota brutto/netto dokumentu powinno być:
WNP-POKL.09.01.02-22-278/11-02	2	1.250,00	2.450,00
WNP-POKL.09.01.02-22-278/11-02	3	750,00	2.450,00
WNP-POKL.09.01.02-22-278/11-02	6	650,00	3.350,00
WNP-POKL.09.01.02-22-278/11-02	8	900,00	3.350,00

- Beneficjent prowadził wyodrębnioną ewidencję wydatków dla Projektu zgodnie z *Zasadami finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 21.12.2010 r. oraz z dnia 22.12.2011 r.;
- kontrolowane wydatki były kwalifikowalne;
- zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie Projektu Beneficjent nie był zobowiązany do wniesienia wkładu własnego;
- płatności Beneficjenta realizowane były z wyodrębnionego rachunku bankowego o numerze: 25 8342 0009 0000 0996 2000 0007, zgodnego ze wskazanym w umowie o dofinansowanie Projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki nr UDA-POKL.09.01.02-22-278/11-00 z dnia 27.09.2011 r.;
- Beneficjent nie finansował w ramach przekazanych środków swojej zwykłej działalności, a jedynie koszty związane z realizacją Projektu;
- koszty bezpośrednio były kwalifikowalne zgodnie z *Wytocznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 22.11.2010 r., 15.12.2011 r. oraz 14.08.2012 r.;
- w ramach Projektu Beneficjent nie rozliczał kosztów pośrednich;
- nie wystąpiło podwójne finansowanie wydatków w przypadku realizacji przez Beneficjenta więcej niż jednego Projektu, w szczególności w odniesieniu do wydatków związanych z zatrudnianiem personelu Projektu;
- nie wystąpiło podwójne finansowanie w ramach POKL oraz w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 lub Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich” (PO RYBY) 2007-2013;
- zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z 10.05.2013 r. Gmina Miejska Skórcz nie jest czynnym podatnikiem podatku VAT – stwierdzono, że podatek VAT w Projekcie był kwalifikowalny, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie Projektu.

[Dowód: akta kontroli nr 2]

11.2 Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu Projektu

Podczas kontroli zweryfikowano:

- dokumentację dot. udzielenia zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego na zakup usług edukacyjnych, obejmujących przeprowadzenie zajęć w ramach Projektu, co opisano w punkcie 11.6 Informacji pokontrolnej;
- umowy zlecenia na wykonanie usługi edukacyjnej;
- oświadczenia zleceniobiorcy do celów ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego;
- rachunki wykonawców ww. umów cywilnoprawnych;

- miesięczne karty czasu pracy zleceniobiorcy;
- listy płac;
- wyciągi bankowe potwierdzające wypłatę wynagrodzeń;
- przedłożone kontrolującym *Zestawienie dotyczące personelu Projektu POKL.09.01.02-22-278/11, realizowanego przez Gminę Miejską Skórcz*;
- miesięczne karty czasu pracy zleceniobiorcy – prowadzone przez wszystkie osoby zaangażowane w realizację Projektu.

Na podstawie weryfikacji ww. dokumentów stwierdzono, że:

- Beneficjent angażował do Projektu w tym samym okresie sześć osób stanowiących personel Projektu na podstawie więcej niż jednej umowy cywilno-prawnej, przy czym obciążenie wynikające z wykonywania tych umów nie wykluczało możliwości prawidłowej i efektywnej realizacji zadań w ramach Projektu;
- Beneficjent angażował do Projektu jedną osobę zatrudnioną w więcej niż jednym projekcie POKL – obciążenie z tego wynikające nie wykluczało możliwości prawidłowej i efektywnej realizacji wszystkich zadań powierzonych tej osobie;
- Beneficjent nie zatrudniał w Projekcie pracowników instytucji uczestniczących w realizacji POKL;
- nie wystąpiło podwójne finansowanie wydatków związanych z wynagrodzeniem personelu;
- Beneficjent nie zatrudniał w Projekcie na umowę cywilno-prawną pracowników zatrudnionych przez niego na podstawie stosunku pracy;
- Beneficjent nie zatrudniał personelu Projektu na umowę o pracę w niepełnym wymiarze czasu pracy;
- wydatki dotyczące personelu Projektu były kwalifikowalne.

[Dowód: akta kontroli nr 3]

11.3 Sposób rekrutacji i kwalifikowalności uczestników Projektu

Weryfikacji poddano dokumentację dot. 10 uczniów Szkoły Podstawowej w Skórczu, biorących udział w Projekcie, wybranych losowo wg zasad opisanych w pkt. 11.1 Informacji pokontrolnej.

Beneficjent przedstawił:

- *Regulamin rekrutacji i udziału w projekcie „Potrafię więcej-wyrównywanie szans edukacyjno-rozwojowych dzieci klas I-III Publicznej Szkoły Podstawowej w Skórczu realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki Priorytet IX Rozwój wykształcenia i kompetencji w Regionach Działanie 9.1 Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty”* (brak daty sporządzenia w/w dokumentu);
- Protokół z zebrania zespołu nauczania zintegrowanego z dnia 08.04.2011 r.
- Karty osiągnięć ucznia, Karty rekrutacyjne oraz Karty logopedyczne;
- Protokoły z posiedzenia komisji rekrutacyjnej uczestników projektu „Potrafię więcej” - wyrównywanie szans edukacyjno-rozwojowych dzieci klas I -III Publicznej Szkoły Podstawowej w Skórczu, realizowanego w latach 2011/2012 i 2012/2013;
- Deklaracje uczestnictwa w Projekcie, Zgody na udział w Projekcie oraz oświadczenia uczestnika Projektu na przetwarzanie danych osobowych, podpisane przez rodziców/opiekunów prawnych;

Wykaz uczniów, których dokumentacja podlegała weryfikacji oraz rodzaj zajęć, w których uczestniczyli wybrani uczniowie przedstawiono w poniższym zestawieniu:

Imię i nazwisko ucznia	rok szkolny	klasa	Rodzaj zajęć, w których uczeń uczestniczył
1.Grajewska Daria	rok szkolny 2011/2012	kl.III	Zajęcia rozwijające zainteresowania uczniów szczególnie uzdolnionych z nauk matematyczno-przyrodniczych;
2.Landowski Mateusz	rok szkolny 2012/2013	kl.III	Zajęcia dla dzieci ze specyficznymi trudnościami w czytaniu i pisaniu w tym zagrożone ryzykiem dysleksji
3.Kinder Mirosław	rok szkolny 2012/2013	kl.I	Zajęcia rozwijające zainteresowania uczniów szczególnie uzdolnionych z nauk matematyczno-przyrodniczych
4.Wójcik Aniela	rok szkolny 2012/2013	kl.I	Zajęcia dla dzieci ze specyficznymi trudnościami w czytaniu i pisaniu w tym zagrożone ryzykiem dysleksji
5.Ciechowski Alan	Rok szkolny 2011/2012	kl.I	Zajęcia dla dzieci ze specyficznymi trudnościami w czytaniu i pisaniu w tym zagrożone ryzykiem dysleksji
6.Suwalska Patrycja	Rok szkolny 2012/2013	kl.III	Zajęcia dla dzieci ze specyficznymi trudnościami w czytaniu i pisaniu w tym zagrożone ryzykiem dysleksji
7.Walkowski Krystian	Rok szkolny 2011/2012	k.III	Zajęcia logopedyczne dla dzieci z zaburzeniami rozwoju mowy
8.Migas Nikodem	Rok szkolny 2011/2012	kl.I	Zajęcia rozwijające zainteresowania uczniów szczególnie uzdolnionych z nauk matematyczno-przyrodniczych
9.Gracz Wiktor	Rok szkolny 2011/2012	kl.I	Zajęcia dla dzieci ze specyficznymi trudnościami w czytaniu i pisaniu



			w tym zagrożone ryzykiem dysleksji
10.Chyła Mateusz	Rok szkolny 2011/2012	kl.III	Zajęcia dla dzieci ze specyficznymi trudnościami w czytaniu i pisaniu w tym zagrożone ryzykiem dysleksji

Rekrutacja uczestników Projektu została przeprowadzona przez Zespół nauczycieli zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie oraz zapisami regulaminu uczestnictwa w Projekcie.

Na podstawie przekazanych dokumentów stwierdzono, że uczestnicy spełniali kryteria kwalifikowalności wskazane w: *Szczegółowym Opisie Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki*, Wniosku o dofinansowanie Projektu, *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 22.11.2010 r. i z dnia 15.12.2011 r. oraz *Zasadach przygotowania, realizacji i rozliczania projektów systemowych w zakresie indywidualizacji nauczania realizowanych przez organy prowadzące szkoły w ramach PO KL* z dnia 23.04.2010 r.

Stwierdzono, że dokumentacja potwierdzająca kwalifikowalność uczestników Projektu (*Deklaracje uczestnictwa w projekcie*) była niezgodna z pkt. 3.6 *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 22.11.2010 r. i z dnia 15.12.2011 r.

Rodzice uczniów potwierdzali, że zostali pouczeni o odpowiedzialności „ (...) karnej z art.233 Kodeksu Karnego za złożenie nieprawdziwego oświadczenia lub zatajenia prawdy (...)” zamiast pouczenia o odpowiedzialności, co jest niezgodne z w/w wytycznymi i stanowi naruszenie § 3 Umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-POKL.09.01.02-22-278/11-00 z dnia 27.09.2011 r.

[Dowód: akta kontroli nr 4]

11.4 Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu (w ramach zbioru PEFS) zgodnie z ustawą z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych

Dane osobowe uczestników przetwarzane były niezgodnie z ustawą z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r., Nr 101, poz. 926 z późn. zm.) i z § 21 umowy o dofinansowanie Projektu nr UDA-POKL.09.01.02-22-278/11-00 z dnia 27.09.2011 r.

Rodzice (opiekunowie prawni) wyrazili zgodę na przetwarzanie danych osobowych dzieci będących uczestnikami Projektu.

Treść oświadczenia o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych była zgodna z *Załącznikiem nr 5 do umowy (Wzór oświadczenia o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych)* do umowy o dofinansowanie Projektu nr UDA-POKL.09.01.02-22-278/11-00 z dnia 27.09.2011 r.

Stwierdzono, że dostęp do danych osobowych uczestników Projektu miały osoby, które nie posiadały w tym zakresie imiennego upoważnienia (z wyjątkiem Pana Wojciecha Wierzbowskiego i Pani Lidii Szewiel), co jest niezgodne z art. 36 ustawy z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r. Nr 101, poz. 926 z późn. zm.) i stanowi

naruszenie § 21 ust. 10 umowy o dofinansowanie Projektu nr UDA-POKL.09.01.02-22-278/11-00 z dnia 27.09.2011 r.

Sposób gromadzenia i przetwarzania danych osobowych nie zapewniał bezpieczeństwa i poufności.

Beneficjent prowadził ewidencję osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych.

Stwierdzono, że w/w ewidencja osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych nie zawierała daty nadania i ustania upoważnienia do przetwarzania danych osobowych oraz identyfikatora, jeżeli dane są przetwarzane w systemie informatycznym, co jest niezgodne z art. 39 ust. 1 ustawy z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r., Nr 101, poz. 926, z późn. zm.) i stanowi naruszenie § 21 ust. 10 umowy o dofinansowanie Projektu nr UDA-POKL.09.01.02-22-278/11-00 z dnia 27.09.2011 r.

Beneficjent posiadał dokumentację, o której mowa w § 3 Rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 29.04.2004 r. w sprawie dokumentacji przetwarzania danych osobowych oraz warunków technicznych i organizacyjnych, jakim powinny odpowiadać urządzenia i systemy informatyczne służące do przetwarzania danych osobowych (Dz. U. 2004 r., Nr 100, poz. 1024), tj. *Politykę Bezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Skórczu*, wprowadzoną Zarządzeniem nr 18/2010 Burmistrza Miasta Skórcz z dnia 18.05.2010 r.

Ww. dokument spełniał wymogi określone w § 4 i § 5 ww. Rozporządzenia.

[Dowód: akta kontroli nr 5]

11.5 Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta

Postęp rzeczowy realizacji Projektu w okresie objętym kontrolą przedstawiał się następująco:

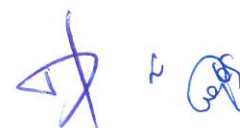
Rekrutację uczestników Projektu przeprowadzono: w listopadzie 2011 r. i we wrześniu 2012 r.

W ramach *Zadania 1 Dopuszaenie bazy dydaktycznej w dniu 29.12.2011 r.* i w dniu 28.03.2012 r. zakupiono pomoce dydaktyczne.

W dniu 09.11.2011 r. zawarto umowy cywilnoprawne na przeprowadzenie usługi edukacyjnej.

W ramach *Zadania 2 Zakup usługi edukacyjnej* zorganizowano:

1. zajęcia dla dzieci ze specyficznymi trudnościami w pisaniu i czytaniu, w tym także zagrożonych ryzykiem dysleksji:
 - w roku szkolnym 2011/2012 – dla 40 uczniów (4 grupy po 5 osób, 1 grupa licząca 6 osób, 2 grupy po 7 osób);
 - w roku szkolnym 2012/2013 – dla 40 uczniów (4 grupy po 5 osób, 1 grupa licząca 6 osób, 2 grupy po 7 osób);
2. zajęcia dla dzieci z trudnościami w zdobywaniu umiejętności matematycznych:
 - w roku szkolnym 2011/2012 – dla 32 uczniów (4 grupy po 8 osób);
 - w roku szkolnym 2012/2013 – dla 32 uczniów (4 grupy po 8 osób);



3. zajęcia rozwijające zainteresowania uczniów wybitnie uzdolnionych ze szczególnym uwzględnieniem nauk matematyczno przyrodniczych:

w roku szkolnym 2011/2012 – dla 23 uczniów (2 grupy po 7 osób, 1 grupa licząca 9 osób);

w roku szkolnym 2012.2013 – dla 23 uczniów (2 grupy po 7 osób, 1 grupa licząca 9 osób);

4. zajęcia logopedyczne dla dzieci z zaburzeniami rozwoju mowy:

w roku szkolnym 2011/2012 – dla 28 uczniów (1 grupa licząca 8 osób, 1 grupa licząca 9 osób, 1 grupa licząca 11 osób);

w roku szkolnym 2012/2013 – dla 29 uczniów (2 grupy po 9 osób, 1 grupa licząca 11 osób).

W/w zajęcia rozpoczęły się listopadzie 2011 r. zamiast jak wskazano w harmonogramie budżetu Projektu we wrześniu 2011 r.

Wnioskodawca w pkt. 12 *Informacja na temat problemów/trudności związane z realizacją projektu* we Wniosku o płatność za okres 01.09.2011 r. do 31.10.2011 r. wskazał, że: „(...) w związku z realizacją postępowania przetargowego, projekt wymaga dłuższego okresu przygotowawczego, co skutkowało przesunięciem terminu realizacji poszczególnych zadań.”

Beneficjent, na dowód przeprowadzenia ww. zajęć przedstawił: dzienniki zajęć, zawierające imię i nazwisko ucznia, tygodniowy rozkład zajęć, dane osobowe uczniów, program zajęć, wykaz uczęszczania na zajęcia, daty oraz liczbę godzin zajęć zrealizowanych w ramach Projektu oraz dokumentację fotograficzną.

W *Regulaminie rekrutacji i udziału w Projekcie „Potrafię więcej-wyrównywanie szans edukacyjno-rozwojowych dzieci klas I-III Publicznej Szkoły Podstawowej w Skórczu realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki Priorytet IX Rozwój wykształcenia i kompetencji w Regionach Działanie 9.1 Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty* ustalono następującą liczebność grup uczestniczących w zajęciach uczniów:

- od 5 do 9 osób w grupie dla uczniów z trudnościami w czytaniu i pisaniu;
- od 8 do 11 osób w grupie dla uczniów z trudnościami w zdobywaniu wiedzy matematycznej;
- od 6 do 7 osób w grupie dla uczniów rozwijających zainteresowania uczniów szczególnie uzdolnionych;
- od 3 do 6 osób w grupie dla uczniów korzystających z zajęć logopedy.

Liczebność grup w w/w regulaminie była zgodna z danymi zawartymi we Wniosku o dofinansowanie Projektu.

Na podstawie przedłożonych dokumentów tj. : dzienników zajęć ustalono następującą liczebność grup uczestniczących w zajęciach uczniów:

- od 5 do 7 osób w grupie dla uczniów z trudnościami w czytaniu i pisaniu;
- 8 osób w grupie dla uczniów z trudnościami w zdobywaniu wiedzy matematycznej;
- od 7 do 9 osób w grupie dla uczniów rozwijających zainteresowania uczniów szczególnie uzdolnionych;
- od 8 do 11 osób w grupie dla uczniów korzystających z zajęć logopedy.

W sprawie organizacji zajęć logopedycznych udzielono wyjaśnień, że liczebność grup uczniów korzystających z terapii logopedycznej została zwiększona do 11 osób. Zajęcia



odbywały się „w podgrupach od 2 do 4 osób z uwzględnieniem wad wymowy u poszczególnych dzieci”.

Beneficjent nie dysponował dokumentacją stanowiącą potwierdzenie prowadzenia zajęć logopedycznych w/w „podgrupach”, liczących od 2 do 4 osób.

W okresie realizacji Projektu obowiązywało Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 17 listopada 2010 r. w sprawie zasad udzielania i organizacji pomocy psychologiczno-pedagogicznej w publicznych przedszkolach, szkołach i placówkach (Dz. U. z 2010 r. nr 228 poz. 1487).

Na podstawie § 38 ww. Rozporządzenia Beneficjent był zobowiązany do realizacji zajęć w roku szkolnym 2011/2012 zgodnie z wcześniejszym Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 7 stycznia 2003 r. w sprawie zasad udzielania i organizacji pomocy psychologiczno-pedagogicznej w publicznych przedszkolach, szkołach i placówkach (Dz. U. 2003 r. Nr 11, poz. 114).

Na podstawie przedstawionej dokumentacji potwierdzono że organizacja zajęć:

1. dla uczniów z trudnościami w czytaniu i pisaniu w grupach do 7 osób oraz dla uczniów z trudnościami w zdobywaniu wiedzy matematycznej w grupach do 8 osób była zgodna z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 07.01.2003 r. w sprawie zasad udzielania i organizacji pomocy psychologiczno-pedagogicznej w publicznych przedszkolach, szkołach i placówkach (Dz. U. 2003 r. Nr 11, poz. 114);

Zgodnie z ww. rozporządzeniem liczba uczestników zajęć dla uczniów, którzy mają trudności w uzyskaniu osiągnięć z zakresu określonych zajęć powinna wynosić do 8 uczniów.

2. rozwijających zainteresowania uczniów szczególnie uzdolnionych w grupach liczących 9 osób była niezgodna z Wnioskiem o dofinansowanie Projektu (We wniosku wskazano, że liczebność grupy na w/w zajęciach będzie wynosiła od 6 do 7 osób), co stanowi naruszenie § 3 Umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-POKL.09.01.02-22-278/11-00 z dnia 27.09.2011 r.;
3. logopedycznych dla uczniów z zaburzeniami mowy w grupach od 8 do 11 osób była niezgodna z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 07.01.2003 r. w sprawie zasad udzielania i organizacji pomocy psychologiczno-pedagogicznej w publicznych przedszkolach, szkołach i placówkach (Dz. U. 2003 r. Nr 11, poz. 114), co stanowi naruszenie § 29 Umowy o dofinansowanie Projektu nr UDA-POKL.09.01.02-22-278/11-00 z dnia 27.09.2011 r.;

Zgodnie z ww. rozporządzeniem liczba uczestników zajęć logopedycznych powinna wynosić od 2 do 4 uczniów.

[Dowód: akta kontroli nr 6]

11.6 Poprawność udzielania zamówień publicznych

Beneficjent był zobowiązany do stosowania przepisów ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.).

Kontrolującym przedstawiono zestawienie udzielonych zamówień w ramach Projektu.



Wyboru zamówienia do kontroli dokonano zgodnie z zasadami wskazanymi w Rocznym Planie Kontroli IP na 2013 r., tj. zweryfikowano zamówienie o najwyższej wartości, które dotyczyło usług edukacyjnych obejmujących przeprowadzenie zajęć w ramach Projektu (znak sprawy BGK.271.2.7.2011).

Wartość zamówienia ustalona została na kwotę 54 500 zł netto, tj. 14 196,40 euro.

Zamówienie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z art. 39 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych.

Stwierdzono, że:

- 1) ustalenia wartości zamówienia dokonano nie wcześniej niż 3 miesiące przed dniem wszczęcia postępowania;
- 2) ustalenie wartości zamówienia było prawidłowe, tj. zgodnie z obowiązującym kursem euro;
- 3) powołano komisję do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego;
- 4) osoby wykonujące czynności w postępowaniu złożyły pisemne oświadczenie określone w art. 17 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych;
- 5) ogłoszenie o zamówieniu opublikowano w miejscu ogólnie dostępnym – tablica ogłoszeń w siedzibie Beneficjenta, na stronie internetowej Beneficjenta oraz w Biuletynie Zamówień Publicznych;
- 6) Beneficjent posiadał kompletny protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego;
- 7) specyfikacja istotnych warunków zamówienia zawierała wszystkie elementy, zgodnie z art. 36 ustawy Prawo zamówień publicznych;
- 8) wpłynęło 10 ofert, które otwarto w terminie określonym w ogłoszeniu o zamówieniu tj.: 02.11.2011 r.;
- 9) wybrano oferty najkorzystniejsze, zgodnie z kryteriami oceny ofert:

W ramach postępowania przetargowego zamawiający dopuścił możliwość złożenia ofert częściowych. Na każdą część zamówienia wpłynęła tylko jedna oferta.

- 10) trzy oferty odrzucono;

W uzasadnieniu odrzucenia ofert Beneficjent wskazał, że oferenci nie posiadali co najmniej 2 letniego stażu pracy „ (...na stanowisku, którego zakres jest zbieżny z istotą przedmiotu zamówienia w części (lub częściach) dla której przedkłada ofertę).

W/w warunek był wskazany w SIWZ.

- 11) umowy podpisane z wykonawcami zostały przygotowane zgodnie z warunkami określonymi w SIWZ;
- 12) ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowano w miejscu ogólnie dostępnym – tablica ogłoszeń w siedzibie Beneficjenta, na stronie internetowej Beneficjenta oraz w Biuletynie Zamówień Publicznych;
- 13) Beneficjent nie zastosował się do wymogów zawartych w *Zasadach dotyczących przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówienia publicznego finansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego*, stanowiących Załącznik nr 1 do *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z dnia 22.11.2010 r.*, ponieważ nie opracował: *Planu prac dotyczącego przetargu nieograniczonego przeprowadzonego w Projekcie na wykonanie usługi edukacyjnej.*

Potwierdzono poprawność przeprowadzonego w ramach Projektu postępowania.



Stwierdzono, że Beneficjent nie opracował Planu prac dotyczącego przetargu nieograniczonego przeprowadzonego w Projekcie „Potrafię więcej”- wyrównywanie szans edukacyjnych – rozwojowych dzieci klas I-III Publicznej Szkoły Podstawowej w Skórczu realizowanym w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, co jest niezgodne z Zasadami dotyczącymi przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówienia publicznego finansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego opisanymi, o których mowa w Załączniku nr 1 do Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z dnia 22.11.2010 r. i stanowi naruszenie § 3 Umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-POKL.09.01.02-22-278/11-00 z dnia 27.09.2011 r.;

[Dowód: akta kontroli nr 7]

11.7 Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP

W okresie objętym kontrolą Beneficjent nie dokonał zamówień, których wartość przekraczała równowartość kwoty 20 000 zł.

11.8 Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis

Zgodnie z umową oraz wnioskiem o dofinansowanie projektu Beneficjent nie udzielił w ramach realizowanego Projektu pomocy publicznej/pomocy de minimis.

11.9 Prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych

11.9.1 Sposób informowania o realizacji projektu i dofinansowaniu projektu z EFS

W okresie objętym kontrolą Beneficjent informował o realizacji Projektu i dofinansowaniu Projektu ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego poprzez:

- umieszczenie informacji o realizowanym Projekcie na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miasta w Skórczu;
- informacje zamieszczone na stronach internetowych Beneficjenta: www.skorcz.pl;
- informację zamieszczoną w prasie: „Głos Powiatowy”.

[Dowód: akta kontroli nr 8]

11.9.2 Prawidłowość oznaczenia dokumentacji związanej z realizacją projektu

Dokumentacja związana z realizacją Projektu była oznaczona niezgodnie z Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z dnia 04.02.2009 r.

Na dokumentach związanych z realizacją Projektu zamieszczano oprócz logotypów Program Operacyjny Kapitał Ludzki i Unia Europejska - Europejski Fundusz Społeczny logotyp Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego, co jest niezgodne z pkt 5 Wytycznych dotyczących oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z dnia 04.02.2009 r. i stanowi naruszenie § 22 ust. 1 i 4 umowy o dofinansowanie Projektu nr UDA-POKL.09.01.02-22-278/11-00 z dnia 27.09.2011 r.;

Na programach zajęć oraz na dokumentacji rekrutacyjnej nie zamieszczono informacji słownej o współfinansowaniu Projektu ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, co było niezgodne z pkt 4 i pkt 6 Wytycznych dotyczących



oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z dnia 04.09.2009 r. i stanowiło naruszenie § 22 ust. 1 i 4 umowy o dofinansowanie Projektu nr UDA-POKL.09.01.02-22-278/11-00 z dnia 27.09.2011 r.

[Dowód: akta kontroli nr 9]

11.9.3 Sposób oznakowania pomieszczeń, w których realizowany jest projekt – plakaty, tabliczki z logo POKL i UE

Na podstawie dokumentacji fotograficznej przedłożonej przez Beneficjenta ustalono, że pomieszczenia, w których realizowany jest Projekt oznaczone są zgodnie z *Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z dnia 04.02.2009 r.*

[Dowód: akta kontroli nr 10]

11.9.4 Sposób oznakowania wyposażenia i innych rzeczy zakupionych w ramach projektu

Na podstawie dokumentacji fotograficznej przedłożonej przez Beneficjenta ustalono, że pomoce dydaktyczne zakupione w ramach Projektu oznaczone są zgodnie z *Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki z dnia 04.02.2009 r.*

11.9.5 Adekwatność podjętych działań informacyjno – promocyjnych, w tym, m.in. przygotowanych materiałów promocyjnych, w stosunku do celu projektu

Podejmowane działania informacyjno-promocyjne były adekwatne w stosunku do celów Projektu.

11.9.6 Sposób informowania uczestników projektu o udziale w projekcie współfinansowanym z EFS

Informacja o współfinansowaniu Projektu przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego znajdowała się na stronach internetowych Beneficjenta oraz na dokumentacji rekrutacyjnej oraz dokumentach merytorycznych związanych z prowadzonymi zajęciami.

11.10 Zapewnienie właściwej ścieżki audytu

Potwierdzono, że ścieżka audytu, zapewniała możliwość prześledzenia przebiegu poszczególnych procesów związanych z realizacją Projektu oraz dokonanie ich oceny.

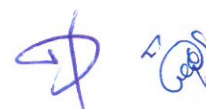
11.11 Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu

Sposób przechowywania dokumentów zapewniał dostępność, poufność i bezpieczeństwo.

Do dnia przeprowadzenia kontroli dokumenty dotyczące realizacji Projektu nie podlegały procedurze archiwizacyjnej.

Kontrolującym przedłożono Zarządzenie Nr 58/2011 Burmistrza Miasta Skórcz z dnia 10 listopada 2011 r. w sprawie zasad obiegu i kontroli dokumentów oraz zakładowego planu kont w Urzędzie Miejskim w Skórczu związanych z realizacją projektu „*Potrafię więcej – wyrównywanie szans edukacyjno-rozwojowych dzieci klas I-III Publicznej Szkoły Podstawowej w Skórczu*”, w którym wskazano termin przechowywania dokumentu do 31.12.2020 r.

[Dowód: akta kontroli nr 11]



12. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybiecia

Nie stwierdzono nieprawidłowości

12.1 Stwierdzone nieprawidłowości

12.2 Stwierdzone uchybiecia

12.2.1 Brak zgodności danych pomiędzy danymi wynikającymi z oryginałów posiadanych przez Beneficjenta dokumentów księgowych a danymi zawartymi w zał. nr 1 wniosku o płatność:

Nr Wniosku o płatność	Pozycja we Wniosku o płatność	Kwota brutto/netto dokumentu jest:	Kwota brutto/netto dokumentu powinno być:
WNP-POKL.09.01.02-22-278/11-02	2	1.250,00	2.450,00
WNP-POKL.09.01.02-22-278/11-02	3	750,00	2.450,00
WNP-POKL.09.01.02-22-278/11-02	6	650,00	3.350,00
WNP-POKL.09.01.02-22-278/11-02	8	900,00	3.350,00

Powyższe stanowi naruszenie *Instrukcji wypełniania wniosku o płatność*, stanowiącej załącznik nr 5 do *Zasad finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 22 grudnia 2011 r. oraz § 3 umowy o dofinansowanie Projektu nr UDA-POKL.09.01.02-22-278/11-00 z dnia 27.09.2011 r.

12.2.2 Potwierdzanie przez rodziców/opiekunów prawnych uczniów, że zostali pouczeni o odpowiedzialności karnej zamiast odpowiedzialności za składanie oświadczeń niezgodnych z prawdą, co jest niezgodne z pkt. 3.6 *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia z dnia 22.11.2010 r. i z dnia 15.12.2011 r. i stanowi naruszenie § 3 Umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-POKL.09.01.02-22-2708/11-00 z dnia 27.09.2011 r.

12.2.3 Udostępnienie danych osobowych uczestników Projektu osobom (wykonawcom umów cywilnoprawnych), które nie posiadały w tym zakresie imiennego upoważnienia, co jest niezgodne z art. 36 ustawy z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r. Nr 101, poz. 926 z późn. zm.) i stanowi naruszenie § 21 ust. 10 umowy o dofinansowanie Projektu nr UDA-POKL.09.01.02-22-278/11-00 z dnia 27.09.2011 r.

12.2.4 Brak w Ewidencji osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w ramach Projektu:

- daty nadania i ustania oraz zakresu upoważnienia do przetwarzania danych osobowych;
- identyfikatora, jeżeli dane są przetwarzane w systemie informatycznym;

co jest niezgodne z art. 39 ust. 1 ustawy z dnia 29.08.1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r., Nr 101, poz. 926, z późn. zm.) i stanowi naruszenie § 21 umowy o dofinansowanie Projektu nr UDA-POKL.09.01.02-22-2708/11-00 z dnia 27.09.2011 r.

12.2.5 Organizacja zajęć rozwijających zainteresowania uczniów szczególnie uzdolnionych w grupach liczących 9 osób, co jest niezgodne z Wnioskiem o dofinansowanie Projektu, w którym wskazano liczebność grup na w/w zajęciach od 6 do 7 uczniów i stanowi naruszenie § 3 Umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-POKL.09.01.02-22-278/11-00 z dnia 27.09.2011 r.



12.2.6 Organizacja zajęć logopedycznych w grupach od 8 do 11 osób, co jest niezgodne z Rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 7 stycznia 2003 r. w sprawie zasad udzielania i organizacji pomocy psychologiczno-pedagogicznej w publicznych przedszkolach, szkołach i placówkach (Dz. U. z 2003 r. Nr 11) i stanowi naruszenie § 29 Umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-POKL.09.01.02-22-278/11-00 z dnia 27.09.2011 r., ponieważ liczba uczestników w/w zajęć powinna wynosić od 2 do 4 uczniów.

12.2.7 Nieopracowanie Planu prac dotyczącego przetargu nieograniczonego przeprowadzonego w Projekcie „Potrafię więcej”- wyrównywanie szans edukacyjnych – rozwojowych dzieci klas I-III Publicznej Szkoły Podstawowej w Skórczu, realizowanym w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, co jest niezgodne z *Zasadami dotyczącymi przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówienia publicznego finansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego*, o których mowa w Załączniku nr 1 do *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 22.11.2010 r. i stanowi naruszenie § 3 Umowy o dofinansowanie Projektu nr UDA-POKL.09.01.02-22-278/11-00 z dnia 27.09.2011 r.

12.2.8 Zamieszczanie na dokumentach związanych z realizacją Projektu oprócz logotypów Program Operacyjny Kapitał Ludzki i Unia Europejska - Europejski Fundusz Społeczny również logotypu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego, co jest niezgodne z pkt 5 *Wytycznych dotyczących oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 04.02.2009 r. i stanowił naruszenie § 22 ust. 1 i 4 umowy o dofinansowanie Projektu nr UDA-POKL.09.01.02-22-278/11-00 z dnia 27.09.2011 r.

12.2.9 Niezamieszczenie: na programach zajęć oraz na dokumentacji rekrutacyjnej informacji słownej o współfinansowaniu Projektu ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, co jest niezgodne z pkt 4 i pkt 6 *Wytycznych dotyczących oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 04.09.2009 r. i stanowił naruszenie § 22 ust. 1 i 4 umowy o dofinansowanie Projektu nr UDA-POKL.09.01.02-22-278/11-00 z dnia 27.09.2011 r.

13. Ocena według kryteriów

13.1 Podsumowanie wyników kontroli

Stwierdzono, że zachowano odpowiednią ścieżkę audytu, która zapewniła możliwość prześledzenia przebiegu poszczególnych procesów związanych z realizacją Projektu oraz dokonanie ich oceny.

Potwierdzono, że wydatki dotyczące personelu Projektu były kwalifikowalne.

Sposób zarządzania Projektem nie budził zastrzeżeń.

Beneficjent posiadał oryginalne dowody księgowo, dowody zapłaty oraz inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług.

Dowody księgowo zostały opisane zgodnie z *Zasadami finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 21.12.2010 r. oraz z dnia 22.12.2011 r.;

Beneficjent prowadził wyodrębnioną ewidencję wydatków dla Projektu.

W ramach Projektu nie finansowano zwykłej działalności jednostki realizującej Projekt.

Nie wystąpiło podwójne finansowanie wydatków w ramach PO KL oraz w ramach PROW 2007-2013 lub PO RYBY 2007-2013. Podatek VAT w ramach Projektu był kwalifikowalny.

Wydatki były kwalifikowalne i poniesione zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 22.11.2010 r., 15.12.2011 r. oraz 14.08.2012 r.;



Na podstawie przedstawionej dokumentacji rekrutacyjnej stwierdzono, że uczestnicy spełniali kryteria kwalifikowalności wskazane w: Szczegółowym Opisie Priorytetów PO KL, wniosku o dofinansowanie Projektu, *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 15.12.2011 r. i z dnia 14.08.2012 r. oraz *Zasadach przygotowania, realizacji i rozliczania projektów systemowych w zakresie indywidualizacji nauczania realizowanych przez organy prowadzące szkoły w ramach PO KL* z dnia 23.04.2010 r.

Dokumentacja potwierdzająca kwalifikowalność uczestników Projektu (*Deklaracje uczestnictwa w projekcie*) była niezgodna z pkt. 3.6 *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 22.11.2010 r. i z dnia 15.12.2011 r.

W deklaracjach uczestnictwa w Projekcie rodzice uczniów potwierdzali, że zostali pouczeni o odpowiedzialności „ (...) karnej z art.233 Kodeksu Karnego za złożenie nieprawdziwego oświadczenia lub zatajenia prawdy (...)” zamiast pouczenia o odpowiedzialności, co opisano w pkt. 11.3 Informacji pokontrolnej.

Postęp rzeczowy i finansowy Projektu przebiegał zgodnie z harmonogramem realizacji Projektu oraz z wnioskiem o dofinansowanie.

Projekt był realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie oraz przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi. Stwierdzono jednak uchybienia w zakresie ochrony danych osobowych, co opisano w pkt. 11.4 Informacji pokontrolnej oraz organizacji zajęć logopedycznych, co opisano w punkcie 11.5 Informacji pokontrolnej.

Projekt realizowano niezgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie Projektu w zakresie organizacji zajęć dla uczniów rozwijających zainteresowania uczniów szczególnie uzdolnionych w grupach liczących 9 osób (wskazano, że liczebność grupy na w/w zajęciach będzie wynosiła od 6 do 7 osób), co opisano w pkt.11.5 Informacji pokontrolnej.

Nie opracowano Planu prac dotyczącego przetargu nieograniczonego przeprowadzonego w Projekcie „Potrafię więcej”- wyrównywanie szans edukacyjnych – rozwojowych dzieci klas I-III Publicznej Szkoły Podstawowej w Skórczu, realizowanym w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, co opisano w pkt.11.6 Informacji pokontrolnej.

Podejmowane działania informacyjno-promocyjne były adekwatne w stosunku do celów Projektu i zgodne z założeniami wskazanymi we wniosku o dofinansowanie Projektu. Stosowano oznaczenia dokumentacji niezgodne z *Wytycznymi dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* z dnia 04.02.2009 r., co opisano w punkcie 11.9 Informacji pokontrolnej.

Dokumenty przechowywano w sposób zapewniający poufność, dostępność i bezpieczeństwo.

13.2 Ocena projektu

Na podstawie przeprowadzonej kontroli realizacji Projektu, zgodnie z zakresem określonym w pkt 9 Informacji pokontrolnej stwierdzono, że Projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia w zakresie:

- wypełniania wniosków o płatność;
- sporządzania deklaracji uczestnictwa w Projekcie;
- udzielania upoważnień do przetwarzania danych osobowych;
- prowadzenia ewidencji osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w ramach Projektu;
- realizacji zajęć zgodnie z zapisami we wniosku o dofinansowanie Projektu;
- przestrzegania przepisów z zakresu zasad udzielania i organizacji pomocy psychologiczno-pedagogicznej w publicznych przedszkolach, szkołach i placówkach;

- przestrzegania Zasad dotyczących przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówienia publicznego finansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego;
- realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

W wyniku kontroli poszczególnych obszarów zgodnie z pkt. 10.3 Zasad kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013 z dnia 24.12.2012 r. Projekt oceniono jako spełniający kryteria określone dla Kategorii 2 – Projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia.

14. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej

06.06.2013 r.

Załącznik 1 Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu projektu

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.

Anna Sęcka
ANNA SĘCKA

INSPEKTOR

Jacek Gajos
JACEK GAJOS

(Podpisy członków zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

BURMISTRZ

Ryszard Dabek
RYSZARD DABEK

(Podpis kierownika jednostki kontrolowanej)

