



KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY



INFORMACJA POKONTROLNA NR 11/K/2013

I. Podstawa prawna kontroli:

- Art. 27 ust. 1 pkt. 5 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju z dnia 6 grudnia 2006 r. (tekst jednolity: Dz. U. 2009 r., Nr 84, poz. 712, z późn. zm.),
- Zasady kontroli w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013,
- Umowa o dofinansowanie nr UDA-POKL.09.01.02-24-045/11-00 z dnia 17.01.2011 r.

II. Nazwa jednostki kontrolującej:

Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego, Wydział Europejskiego Funduszu Społecznego.

III. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej:

- Sylwia Rodak - kierownik Zespołu kontrolującego, inspektor w Wydziale Europejskiego Funduszu Społecznego,
- Magdalena Stawińska - starszy specjalista w Wydziale Europejskiego Funduszu Społecznego.

IV. Termin kontroli:

Czynności kontrolne przeprowadzono zgodnie z upoważnieniem Nr 11/K/13 w dniach 29.01.2013 r. - 01.02.2013 r.

V. Rodzaj kontroli:

Kontrola planowa

VI. Nazwa jednostki kontrolowanej:

Miasto Zabrze

VII. Adres jednostki kontrolowanej:

Ul. Powstańców Śląskich 5-7, 41-800 Zabrze

VIII. Dane kontrolowanego projektu:

- Nazwa kontrolowanego projektu: „Sukces rośnie z nami”
- Numer kontrolowanego projektu: POKL.09.01.02-24-045/11
- Działanie, Priorytet: Priorytet IX. Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionie, Działanie 9. Poddziałania 9.1.2 Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013
- Numer umowy: UDA-POKL.09.01.02-24-045/11-00
- Wartość projektu: 2 566 962,00 zł
- Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli: 412 622,96 zł, w tym:

- 212 529,24 zł, zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o płatność nr WNP-POKL.09.01.02-24-045/11-02;
- 1 557,18 zł, zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o płatność nr WNP-POKL.09.01.02-24-045/11-03;
- 198 536,54 zł, zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o płatność nr WNP-POKL.09.01.02-24-045/11-04.

IX. Zakres kontroli:

1. Zgodność realizacji projektu z jego założeniami oraz umową o dofinansowanie projektu.
 - a) Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.
 - b) Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.
 - c) Osiągnięcie wskaźników założonych we wniosku o dofinansowanie projektu.
2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.
3. Kwalifikowalność uczestników projektu, na podstawie reprezentatywnej próby dokumentacji wybranej do kontroli, w tym sposobu rekrutacji uczestników projektu w odniesieniu do zapisów *Szczegółowego Opisu Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL*, dokumentacji konkursowej oraz założeń projektu do dokumentacji przedłożonej beneficjentowi przez potencjalnych uczestników projektu na etapie ich rekrutacji.
4. Prawdliwość rozliczeń finansowych.
5. Kwalifikowalność kosztów bezpośrednich rozliczanych ryczałtem.
6. Prawdliwość zastosowania stawek jednostkowych.
7. Sposób dokonywania zakupów:
 - A. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego.
 - B. Poprawność zastosowania zasady konkurencyjności.
 - C. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych i zasady konkurencyjności. (dotyczy wydatków realizowanych od 2011 roku).
8. Poprawność udzielania pomocy publicznej.
9. Sposób pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu (w ramach zbioru PEFS 2007) zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997r. o ochronie danych osobowych.
10. Prawdliwość realizacji działań informacyjno – promocyjnych.
11. Prawdliwość realizacji projektu innowacyjnego.

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

1. Dokumenty do kontroli dot. uczestników projektu.

Zespół kontrolujący dokonał wyboru próby dokumentacji dotyczącej kwalifikowalności uczestników projektu zgodnie z metodologią doboru próby dokumentów do kontroli wskazaną w Rocznym Planie Kontroli IP na 2013 r. Wyboru próby dokonano na podstawie doboru losowego oraz profesjonalnego osądu kontrolujących. Z zestawienia przedstawionego przez Beneficjenta wynika, że w okresie objętym kontrolą, w projekcie uczestniczyło 1956 osób. Grupę docelową, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie stanowią uczniowie klas I - III zabrzańskich szkół podstawowych. W związku z dużą liczbą uczestników niniejszego projektu, Zespół kontrolujący zdecydował, na podstawie zapisów Roczego Planu Kontroli IP, że do kontroli zostanie wybrana próba 34 uczestników projektu (po jednej osobie z każdej szkoły biorącej udział w projekcie), co stanowi 1,72% ogólnej liczby uczestników. Wykaz osób, których dokumentacja została poddana kontroli stanowi Załącznik nr 2 do Informacji pokontrolnej.

2. Dokumenty do kontroli dot. dowodów finansowo - księgowych.

Dobór dokumentów do kontroli został dokonany - zgodnie z metodologią doboru próby dokumentów do kontroli w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu wskazaną w Rocznym Planie Kontroli IP - na podstawie dokumentów przedstawionych w zatwierdzonych wnioskach o płatność. Jako technikę doboru próby zastosowano losowanie przypadkowe i wybór na podstawie profesjonalnego osądu kontrolujących. Dokumentacja finansowa została zweryfikowana, na próbie 3 dokumentów, co stanowi 23% z 13 dokumentów wskazanych w załącznikach nr 1 do zatwierdzonych wniosków o płatność.

Wykaz dokumentów księgowych wybranych do kontroli:

1. faktura VAT nr 4874/2012 z dnia 08.06.2012 r. na kwotę 212 529,24 zł dot. zakupu 34 zestawów interaktywno-multimedialnych,
2. faktura VAT nr 19/09/12 z dnia 26.09.2012 r. na kwotę 1557,18 zł dot. zakupu materiałów promocyjnych,
3. faktura VAT nr FA/71/09/2012/VAT z dnia 28.09.2012 r. na kwotę 295,00 zł dot. usługi edukacyjnej w zakresie muzykoterapii.

Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli wynosiła 412 622,96 zł.

Wartość wydatków poddanych kontroli wynosi 214 381,42 zł, co stanowi 52% wydatków zatwierdzonych we wnioskach o płatność za okres od 01.01.2012 r. do 31.10.2012 r.

3. Pozostałe dokumenty.

Pozostałe dokumenty weryfikowane w trakcie kontroli na miejscu przez Zespół kontrolujący zostały sprawdzone w min. 5% i dotyczy to następujących obszarów:

gl

- weryfikacji form wsparcia dla uczestników projektu,
- procedur dokonywania zakupów,
- zasad promocji i informacji,
- przestrzegania harmonogramu rzeczowo-finansowego realizacji projektu,
- prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej,
- prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

XI. Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego

Ustalenia Zespołu kontrolującego w poszczególnych obszarach:

1. Zgodność realizacji projektu z jego założeniami oraz umową o dofinansowanie projektu, w tym:

- a. Sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu – stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
- b. Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta - stwierdzono uchybienie opisane szczegółowo w pkt. XII niniejszej Informacji pokontrolnej.

2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu, w tym:

- a. Weryfikacja umów zawartych w ramach projektu na podstawie dokumentacji wybranej do kontroli - nie dotyczy kontrolowanego projektu.
- b. Weryfikacja uzasadnienia sposobu wyboru osób zaangażowanych w realizację projektu - nie dotyczy kontrolowanego projektu.
- c. Kwalifikowalność wydatków pod kątem możliwości wystąpienia podwójnego finansowania lub konfliktu interesów w przypadku zatrudniania w projekcie pracowników instytucji uczestniczących w realizacji PO KL. – nie dotyczy kontrolowanego projektu.
- d. Kwalifikowalność wydatków związanych z zatrudnieniem personelu projektu na umowę o pracę, w tym sposób ustalenia proporcji zaangażowania personelu projektu w niepełnym wymiarze czasu pracy - nie dotyczy kontrolowanego projektu.
- e. Kwalifikowalność wydatków związanych z zaangażowaniem personelu projektu na podstawie umów cywilnoprawnych – nie dotyczy kontrolowanego projektu.
- f. Kwalifikowalność wydatków związanych z wynagrodzeniem osób, które wykonują więcej niż jedno zadanie/funkcję w ramach projektu lub są zatrudnione w więcej niż jednym projekcie – nie dotyczy kontrolowanego projektu.

3. Kwalifikowalność uczestników projektu, na podstawie reprezentatywnej próby dokumentacji wybranej do kontroli, w tym sposób rekrutacji uczestników projektu w odniesieniu do zapisów *Szczegółowego Opisu Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach*

PO KL, dokumentacji konkursowej oraz założeń projektu do dokumentacji przedłożonej beneficjentowi przez potencjalnych uczestników projektu na etapie ich rekrutacji – stwierdzono uchybienie opisane szczegółowo w pkt. XII niniejszej Informacji pokontrolnej.

4. Prawdliwość rozliczeń finansowych, w tym:

- a. Weryfikacja na podstawie reprezentatywnej próby oryginałów dokumentów księgowych poświadczających poniesienie wydatków w ramach projektu, ujętych/rozliczonych w zatwierdzonych wnioskach o płatność, w szczególności wydatków poniesionych w ramach cross-financingu, w tym weryfikacja opisu dokumentów księgowych, potwierdzających poniesione wydatki oraz weryfikację prawidłowości sporządzania metodologii wyliczenia kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtem - stwierdzono uchybienia opisane szczegółowo w pkt. XII niniejszej Informacji pokontrolnej.
- b. Weryfikacja dokumentacji potwierdzającej stopień wykonania rezultatów/ produktów/ zadań uzgodnionych w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie projektu (w przypadku wydatków rozliczanych ryczałtem w ramach kosztów bezpośrednich) – nie dotyczy kontrolowanego projektu.
- c. Weryfikacja dowodów zapłaty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług – stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
- d. Weryfikacja wyodrębnionej ewidencji księgowej dla projektu, zgodnie z zasadami określonymi w Systemie Realizacji Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013 – stwierdzono uchybienie opisane szczegółowo w pkt. XII niniejszej Informacji pokontrolnej.
- e. Weryfikacja, czy wkład własny jest wniesiony zgodnie z harmonogramem projektu oraz jeśli to możliwe, ujęty w wyodrębnionej ewidencji wydatków projektu – nie dotyczy kontrolowanego projektu.
- f. Weryfikacja statusu podatkowego Beneficjenta – stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
- g. Weryfikacja, czy w ramach projektu nie finansuje się zwykłej działalności jednostki realizującej projekt, a jedynie koszty związane z realizacją projektu w ramach PO KL – stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
- h. Weryfikacja, czy nie nastąpiło podwójne finansowanie wydatków w ramach PO KL oraz w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 lub Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich (PO RYBY) 2007-2013 – nie dotyczy kontrolowanego projektu.

5. Kwalifikowalność kosztów bezpośrednich rozliczanych ryczałtem – nie dotyczy kontrolowanego projektu.

6. Prawdliwość zastosowania stawek jednostkowych – nie dotyczy kontrolowanego projektu.

7. Sposób dokonywania zakupów:

- A. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego** – stwierdzono uchybienia/nieprawidłowości opisane szczegółowo w pkt. XII niniejszej Informacji pokontrolnej.
- B. Poprawność zastosowania zasady konkurencyjności** – nie dotyczy kontrolowanego projektu.
- C. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których na mają zastosowania zapisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych i zasady konkurencyjności** – nie dotyczy kontrolowanego projektu.

8. Poprawność udzielania pomocy publicznej - nie dotyczy kontrolowanego projektu.

9. Sposób pozyskiwania i przechowywania oraz przetwarzania danych o uczestnikach projektu (w ramach zbioru PEFS 2007) zgodnie z ustawą z dnia 29 sierpnia 1997r. o ochronie danych osobowych - stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.

10. Prawidłowość realizacji działań informacyjno – promocyjnych, w tym:

- a. Weryfikacja sposobu informowania o realizacji projektu i dofinansowaniu projektu z EFS - stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
- b. Weryfikacja prawidłowości oznaczenia dokumentacji związanej z realizacją projektu - stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
- c. Weryfikacja sposobu oznakowania pomieszczeń, w których realizowany jest projekt – plakaty, tabliczki z logo PO KL i UE - stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
- d. Weryfikacja sposobu oznakowania wyposażenia i innych rzeczy zakupionych w ramach projektu – stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
- e. Weryfikacja adekwatności podjętych działań informacyjno – promocyjnych w stosunku do celu projektu - stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.
- f. Weryfikacja sposobu informowania uczestników projektu o udziale w projekcie współfinansowanym z EFS - stwierdzono prawidłową realizację projektu w tym zakresie.

11. Prawidłowość realizacji projektu innowacyjnego - nie dotyczy kontrolowanego projektu.



XII. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybień:

W wyniku kontroli Zespół kontrolujący stwierdził nieprawidłowe realizowanie zadań projektu w następujących obszarach:

- 1. Zgodność realizacji projektu z jego założeniami oraz umową o dofinansowanie projektu, w tym zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.**

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybień:

pkt. 4.6 Listy sprawdzającej:

We wniosku o płatność nr WNP-POKL.09.01.02-24-045/11-02 za okres od 01.04.2012 do 30.06.2012 r. Beneficjent wykazał fakturę nr 4874/2012 z dnia 08.06.2012 r. Wydatek dotyczył 34 zadań i został rozpisany proporcjonalnie do każdego z nich. Jednakże z uwagi na fakt, iż jest to jeden dokument w poz. 1-34 w kolumnie 8 *Kwota dokumentu brutto* powinna być wartość całej faktury tj. kwota 212 529,24 zł, natomiast w kolumnie 9 *Kwota dokumentu netto* – kwota 172 788,00 zł. Kolumna 10 *Kwota wydatków kwalifikowalnych* jest odpowiednim miejscem do wskazania wysokości kwoty kwalifikowalnej na poszczególne zadanie (co zostało prawidłowo wykazane przez Beneficjenta). Ponadto w kolumnie 2 *Numer księgowy lub ewidencyjny* wpisano 1/1, powinno być 1/1-4, zgodnie z numerem naniesionym na dokumencie księgowym.

- 3. Kwalifikowalność uczestników projektu, na podstawie reprezentatywnej próby dokumentacji wybranej do kontroli, w tym sposób rekrutacji uczestników projektu w odniesieniu do zapisów *Szczegółowego Opisu Priorytetów Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013, Wytucznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach PO KL*, dokumentacji konkursowej oraz założeń projektu do dokumentacji przedłożonej beneficjentowi przez potencjalnych uczestników projektu na etapie ich rekrutacji.**

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybień:

pkt. 3.1 Listy sprawdzającej:

W przypadku uczestnika
na przetwarzanie danych osobowych.

brak daty na oświadczeniu uczestnika projektu

4. Prawdliwość rozliczeń finansowych.

Nieprawidłowości kluczowe: brak

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia:

pkt. 4.2 Listy sprawdzającej:

1. W opisie faktury VAT nr 4874/2012 z dnia 08.06.2012 r. wskazano, iż wydatek dotyczy *zadania numer od 1 do 34*. Beneficjent nie wskazał nazwy zadania oraz wysokości kwoty kwalifikowalnej w odniesieniu do każdego zadania, przez co nie spełnił wymogów określonych w Rozdziale 3.1.3 *Zasad finansowania PO KL*, które stanowią:

Opis dokumentu księgowego powinien zawierać co najmniej:

- numer umowy o dofinansowanie projektu,
- informację, że projekt współfinansowany jest z Europejskiego Funduszu Społecznego,
- ***nazwę zadania*** zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie projektu (lub adnotację, że dokument dotyczy kosztów pośrednich), w ramach którego wydatek jest ponoszony,
- kwotę kwalifikowalną lub w przypadku gdy dokument księgowy dotyczy kilku zadań – ***kilka kwot w odniesieniu do każdego zadania***.

2. W opisie faktury VAT nr FA/71/09/2012 z dnia 28.09.2012 r. błędnie wskazano, iż wydatek dotyczy *zadania nr od 1 do 34*. Zespół kontrolujący stwierdził, że przedmiotowa faktura dotyczy Zadania 24 *Szkoła Podstawowa Specjalna nr 38* oraz Zadania 25 *Szkoła Podstawowa Specjalna nr 39*.
3. W przypadku faktury VAT nr 19/09/12 z dnia 26.09.2012 r. Zespół kontrolujący stwierdził brak spójności dat w przypadku sprawdzenia dokumentu pod względem rachunkowym. Załącznik do faktury „Zatwierdzenie do wypłaty” został sporządzony dnia 27.09.2012 r., pod adnotacją „sprawdzono pod względem rachunkowym oraz sprawdzono środki w planie” widnieje data 27.09.2012 r., natomiast osoby dokonujące sprawdzenia dokumentu przy podpisach naniosły datę 26.09.2012 r.
4. W opisach Beneficjent nie wskazuje podstawy prawnej tj. numeru artykułu Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, na podstawie którego dokonano wydatku oraz numeru zawartej umowy z wykonawcą. Zgodnie z *Instrukcją dla beneficjentów realizujących projekty w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007 – 2013* wydaną przez Instytucję Pośredniczącą w maju 2009 r. w opisie dokumentu powinna znaleźć się adnotacja o zastosowaniu ustawy Prawo zamówień publicznych: *Beneficjent wskazuje na dokumencie podstawę prawną oraz numer umowy zawartej w wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego*.

pkt. 4.8 Listy sprawdzającej:

Zespół kontrolujący stwierdził, iż w przyjętych zasadach rachunkowości brak zapisów w zakresie wyodrębnionej ewidencji wydatków związanych z realizowaniem przez

Beneficjenta projektów finansowanych ze środków Unii Europejskiej. Zgodnie z *Zasadami finansowania Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki: aby umożliwić dokumentację wydatków kwalifikowanych związanych z realizacją projektu w ramach PO KL zestawieniami z ewidencji księgowej, prowadzoną przy pomocy informatycznych systemów księgowych, beneficjent powinien przed poniesieniem pierwszych wydatków zaplanować i wprowadzić odpowiednią odrębną ewidencję księgową w obszarze swoich ksiąg rachunkowych. Powinien również zaktualizować swoją politykę rachunkowości o zasady ewidencji wydatków kwalifikowanych dotyczących projektów w ramach PO KL.* Oznacza to, iż w regulacjach wewnętrznych w zakresie stosowanych zasad rachunkowości w jednostce powinny znajdować się zapisy odnoszące się do sposobu ewidencji operacji związanych z realizowanymi projektami w celu zapewnienia odpowiedniej ścieżki audytu. Zapisy w tym zakresie zostały uwzględnione jedynie w pkt. III *Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych)* i dotyczą wymogów w zakresie opisu dokumentów księgowych, wskazującego na ich związek z realizowanym projektem.

7. Sposób dokonywania zakupów, w tym poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych oraz przepisów prawa wspólnotowego.

Nieprawidłowości kluczowe:

pkt. 7.25 Listy sprawdzającej:

Zgodnie z zapisami SIWZ, w celu wykazania spełnienia przez Wykonawcę warunków w zakresie posiadania wiedzy i doświadczenia oraz dysponowania odpowiednim potencjałem technicznym i osobami zdolnymi do wykonania zamówienia Wykonawca winien przedstawić m.in. wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia. Dla Części IV - *Gimnastyka korekcyjna dla dzieci z wadami postawy* Wykonawca, zgodnie z treścią SIWZ, powinien zapewnić nie mniej niż 25 specjalistów posiadających wykształcenie wyższe z tytułem licencjata lub magistra z przygotowaniem pedagogicznym, ukończony kurs lub studia podyplomowe, uprawniające do prowadzenia gimnastyki korekcyjno – kompensacyjnej oraz posiada stopień nauczyciela kontraktowego lub wyższy.

W wyniku weryfikacji dokumentacji z postępowania Zespół kontrolujący stwierdził, że oferta złożona przez wyłonionego w trybie przetargu nicograniczonego Wykonawcę zamówienia dla Części IV, tj.

z siedzibą zawiera wykaz, w którym wskazano 16 osób, w tym 15 osób spełniających wymagane kryteria. Beneficjent w przedmiotowym postępowaniu nie wezwał wykonawcy do złożenia wyjaśnień/oświadczeń lub dokumentacji potwierdzającej spełnianie warunku udziału w postępowaniu wskazanego w części IV SIWZ (odnośnie zapewnienia nie mniej niż 25 specjalistów posiadających wykształcenie wyższe z tytułem licencjata lub magistra z przygotowaniem pedagogicznym, ukończony kurs lub studia podyplomowe, uprawniające do prowadzenia gimnastyki korekcyjno – kompensacyjnej

oraz posiadających stopień nauczyciela kontraktowego lub wyższy) doprowadzając tym samym do rażącego naruszenia przepisów Ustawy Prawo zamówień publicznych

Mając na uwadze powyższe Zespół kontrolujący uznał, iż Zamawiający zawarł Umowę nr CRU/1162/2012 dla Części IV zamówienia: *Gimnastyka korekcyjna dla dzieci z wadami postawy* w łącznej kwocie 67 080,00 zł z naruszeniem art. 24 Ustawy Pzp, co stanowi niespełnienie dyspozycji *Wytucznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki* Rozdział 3.1 pkt. 1k: *Wszystkie wydatki w ramach PO KL są kwalifikowalne o ile (...) są zgodne z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego, w szczególności z Ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych.*

Za wskazaną powyżej nieprawidłowość wysokość kwoty podlegającej zwrotowi zostanie wyliczona metodą wskaźnikową opisaną w dokumencie „*Wymierzanie korekt finansowych za naruszenie prawa zamówień publicznych związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków funduszy UE*”. Za naruszenia w zakresie wyboru najkorzystniejszej oferty, w tym wybór jako najkorzystniejszej oferty wykonawcy podlegającego wykluczeniu, zgodnie z taryfikatorem określonym w Tabeli 4 korekta finansowa wynosi 10% wartości zamówienia.

Kwota zwrotu zostanie wyliczona na podstawie poniższego wzoru:

$$Wk = W\% \times Wkw \times Wś,$$

gdzie:

Wk – wysokość korekty finansowej;

Wkw – wysokość faktycznych wydatków kwalifikowanych dla danego zamówienia;

Wś – procentowa wysokość współfinansowania ze środków funduszy UE

W% - wskaźnik procentowy nałożonej korekty – 10%.

W związku ze stwierdzonymi wydatkami niekwalifikowanymi, zobowiązuje się Beneficjenta do przedstawienia zestawienia (wzór stanowi Załącznik nr 1 do Informacji pokontrolnej), zawierającego w swej treści: numer dokumentu, numer księgowy lub ewidencyjny, jego pozycję we wniosku Beneficjenta o płatność, czasookres wniosku Beneficjenta o płatność, kwotę wydatków niekwalifikowanych w odniesieniu do zadania, w ramach którego wydatek został poniesiony zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie projektu, datę otrzymania transzy środków dotacji celowej, z której sfinansowano wydatek (uwzględnienie transzy przekazanej przez Instytucję Pośredniczącą (IP) jak i Bank Gospodarstwa Krajowego S.A.). Na tej podstawie zostanie oszacowana kwota podlegająca zwrotowi na rachunek Instytucji Pośredniczącej.

Nieprawidłowości istotne: brak

Pozostałe uchybienia: brak

XIII. Ocena według kryteriów:

Zespół kontrolujący w wyniku kontroli poszczególnych obszarów projektu nr POKL.09.01.02-24-045/11 dokonał oceny realizacji działań w ramach w/w projektu na poziomie: **Kategoria nr 3**,

gdzie:

Kategoria nr 1 - projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia,

Kategoria nr 2 - projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia,

Kategoria nr 3 - projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują istotne uchybienia/ nieprawidłowości, potrzebne są znaczne usprawnienia,

Kategoria nr 4 - projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują liczne, kluczowe uchybienia/ nieprawidłowości; potrzebne jest niezwłoczne wdrożenie planu naprawczego,

Kategoria nr 5 - projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu.

XIV. Data sporządzenia informacji pokontrolnej:

18.03.2013 r.

Załączniki:

1. Wzór zestawienia wydatków uznanych za niekwalifikowalne.
2. Zestawienie uczestników projektu, których dokumentacja została wybrana do kontroli.

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 i Listy sprawdzającej, 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 wraz z Załącznikami i ewentualną dokumentacją w sprawie. 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 i Listy sprawdzającej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej podpisaną Informację pokontrolną i Listę sprawdzającą w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu.

Po otrzymaniu kolejnej Informacji pokontrolnej kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej przesyła podpisany egzemplarz Informacji pokontrolnej do jednostki kontrolującej lub przygotowuje w formie pisemnej uzasadnienie odmowy podpisania Informacji pokontrolnej i przesyła je kierownikowi jednostki kontrolującej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej wraz z załącznikami.

Wydział
Europejskiego Funduszu Społecznego
Sylwia Rodak
inspektor
Sylwia Rodak

Wydział
Europejskiego Funduszu Społecznego
Magdalena Stawinska
starszy inspektor
Magdalena Stawinska

.....
(Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego)

.....Nie dotyczy.....

(Podpis eksperta – w przypadku uczestnictwa w kontroli)

PREZYDENT MIASTA

Małgorzata Marka-Szulik
Małgorzata Marka-Szulik

Skarbnik Miasta

mgr Piotr Barczyk
mgr Piotr Barczyk

.....
(Podpis osoby upoważnionej w jednostce kontrolowanej)

Z-ca Naczelnika Wydziału

Ewa Wolnica
mgr Ewa Wolnica