

Oznaczenie jednostki kontrolującej:
Wojewoda Wielkopolski
Instytucja Pośrednicząca ZPORR
al. Niepodległości 16/18
61-713 Poznań
FE.IV-33021-1/04

Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu Wydział Zarządzania Funduszami Europejskimi		
WPLYNEŁO DNIA	02. 10. 2009	WPLYNEŁO DNIA
L. dz.		

INFORMACJA POKONTROLNA

**z kontroli projektu realizowanego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego
Rozwoju Regionalnego, dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu
Społecznego**

1. Kontrolowany:

Województwo Wielkopolskie, zwane dalej „Liderem projektu”
Al. Niepodległości 18
61-713 Poznań

2. Tytuł projektu:

„Stypendia unijne dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych województwa wielkopolskiego”- projekt własny Instytucji Wdrażającej (Z/2.30/II/2.2.1/1/09)

3. Numer i data podpisania umowy o dofinansowanie:

Umowa nr Z/2.30/II/2.2/UM/U/1/06 finansowania Działania 2.2 Wyrównywanie szans edukacyjnych poprzez programy stypendialne w województwie wielkopolskim w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004-2006, zawarta dnia 12 kwietnia 2006 r., zmieniona Aneks nr 1 z dnia 19 kwietnia 2007 r. oraz Aneks nr 2 z dnia 27 lipca 2007 r. w zakresie numerów rachunków bankowych Beneficjenta końcowego.

4. Rodzaj kontroli:

Na miejscu końcowa.

5. Zakres oraz przedmiot kontroli:

- zakres kontroli:
sprawdzenie dokumentów w biurze Lidera projektu oraz próby dokumentów potwierdzających realizację projektu u Partnerów projektu
- przedmiot kontroli:



al. Niepodległości 16/18, 61-713 Poznań
tel. 061 854-13-41, fax 061 854-16-24
www.poznan.uw.gov.pl, e-mail: fe@poznan.uw.gov.pl

sprawdzenie zgodności realizacji projektu z wnioskiem o dofinansowanie, umową finansowania Działania obowiązującymi przepisami, dokumentami programowymi oraz procedurami.

6. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

- art. 50 i 52 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o Narodowym Planie Rozwoju (Dz. U. Nr 116, poz. 1206 ze zm.),
- § 1 i § 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. Nr 90., poz. 602.),
- § 9 i § 11 umowy z dnia 12 kwietnia 2006 r. finansowania Działania 2.2 Wyrównywanie szans edukacyjnych poprzez programy stypendialne w województwie wielkopolskim w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004-2006
- upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego z 20 sierpnia 2009 r. nr WN.II-0939-316/09.

7. Data kontroli (data rozpoczęcia i zakończenia kontroli):

Od 26 sierpnia do 9 września 2009 r. (komplet dokumentów i wyjaśnień przekazano kontrolującym do 17 września 2009 r.).

8. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

- Departament Edukacji i Nauki Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego, ul. Piekary 17, 61-823 Poznań
- Urząd Miejski w Kaliszu – Wydział Edukacji, ul. Kościuszki 1a, Kalisz
- Poznańskie Centrum Świadczeń, ul. Wszystkich Świętych 1, Poznań

9. Skład Zespołu Kontrolującego:

- Aneta Budnik – Dyrektor Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu – kierownik zespołu kontrolującego,
- Marta Bąk – starszy specjalista w Oddziale Weryfikacji i Potwierdzania Płatności Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu.

10. Opis stwierdzony w wyniku kontroli stanu faktycznego:

10.1. Osoby reprezentujące Beneficjenta:

Uchwałą nr 2456/2009 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 9 kwietnia 2009 r. w sprawie upoważnienia Pani Krystyny Pośredniej Członka Zarządu Województwa Wielkopolskiego do podpisywania i zatwierdzania w imieniu Zarządu Województwa Wielkopolskiego dokumentów związanych z realizacją projektu własnego pt. „Stypendia

unijne dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych województwa wielkopolskiego” zgłoszonego w ramach Działania 2.2 Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego Wyrównywanie szans edukacyjnych poprzez programy stypendialne Pani Krystyna Pośrednia została upoważniona do:

- podpisywania i parafowania wniosku o dofinansowanie Projektu wraz z załącznikami,
- podpisywania i parafowania sprawozdań z realizacji Projektu,
- podpisywania i parafowania wniosków o płatność wraz z załącznikami

10.2. W związku z kontrolą informacji udzielali:

- Pani Danuta Sowińska – p.o. Naczelnika Wydziału Programów Stypendialnych UE w Departamencie Edukacji i Nauki Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego,
- Pan Mariusz Witczak – Naczelnik Wydziału Edukacji Urzędu Miasta w Kaliszu,
- Pan Damian Napierała – Kierownik Działu Świadczeń Poznańskiego Centrum Świadczeń,
- Pani Katarzyna Maćkowiak – Główny Księgowy Poznańskiego Centrum Świadczeń,
- Pani Dorota Pierzyńska - Główny Specjalista ds. nadzoru i organizacji placówek oświatowych w Zespole Ekonomiczno – Administracyjnym Szkół w Opalenicy,
- Pani Katarzyna Andrzejewska – inspektor Wydziału Oświaty, Kultury i Sportu w Starostwie Gnieźnieńskim

10.3. Osoby kontrolujące zweryfikowały następujące dokumenty:

- finansowe:

oryginały dokumentów księgowych, tj. faktur VAT, rachunków, list wypłat stypendiów, deklaracji rozliczeniowych ZUS DRA, poleceń księgowania, oraz raportów kasowych i wyciągów bankowych, wydruki kont księgowych, na których zostały zaewidencjonowane operacje związane z projektem, polityka rachunkowości, instrukcje obiegu i kontroli księgowej.

Kontrolą objęto:

- 100% oryginałów dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków, przechowywanych w siedzibie Lidera projektu,
- próbę oryginałów dokumentów potwierdzających wydatki, dotyczących realizacji projektu przez 4 Partnerów projektu (Miasto Poznań, Miasto Kalisz, Powiat Gniezno oraz Miasto i Gmina Opalenica) wybranych metodą osądu profesjonalnego z uwzględnieniem wartości i ilości przyznanych stypendiów oraz wartości i ilości stwierdzonych dotychczas nieprawidłowości dot. realizacji projektów w ramach Działania 2.2 ZPORR; skontrolowana próba stanowi 13% wydatków kwalifikowanych projektu.

Dodatkowo sprawdzono 100% dokumentów (kopii za zgodność z oryginałem) posiadanych przez Lidera projektu odnoszących się do realizacji projektu przez wszystkich Partnerów.

Beal

– **pozostałe:**

dokumenty regulujące zasady obiegu i archiwizowania dokumentacji projektowej (u Lidera i Partnerów projektu), wniosek o płatność złożony do Instytucji Wdrażającej, sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu oraz sprawozdania końcowe (częstkowe) złożone przez Partnerów projektu, umowy zlecenia, dokumenty potwierdzające działania informacyjne i promocyjne, dokumentacja dotycząca losowo wybranych stypendystów.

10.4. Informacje ogólne:

10.4.1. Wniosek aplikacyjny:

Beneficjent złożył do Instytucji Wdrażającej wniosek o dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego realizacji Projektu w ramach Priorytetu 2 – Wzmacnianie Rozwoju Zasobów Ludzkich w Regionach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004-2006. Dnia 27 kwietnia 2009 r. Zarząd Województwa Wielkopolskiego Uchwałą nr 2522/2009 zatwierdził do realizacji projekt własny. Dnia 21 maja 2009 r. pismem znak DKR-I-8518-76-OZ/09 Instytucja Zarządzająca ZPORR wyraziła zgodę na realizację projektu własnego. Dnia 22 maja 2009 r. Podkomitet Monitorujący Program Operacyjny Kapitał Ludzki Województwa Wielkopolskiego Uchwałą nr 8/2009 zaakceptował wniosek aplikacyjny projektu własnego.

W punkcie 1.3.3. harmonogramu realizacji Projektu ujęto następujące fazy realizacji Projektu:

- planowany termin rozpoczęcia realizacji Projektu – 22 kwietnia 2009 r.,
- planowany termin zakończenia realizacji Projektu – 30 czerwca 2009 r.

W punkcie 6.1. „Wydatki projektu” wniosku aplikacyjnego przedstawiono planowane wydatki w ramach Projektu z podziałem na:

- koszty kwalifikowalne: 11 828 924,61 PLN,
- koszty niekwalifikowane - nie zaplanowano.

Całkowity koszt projektu został określony na sumę: 11 828 924, 61 PLN.

W punkcie 6.2. wniosku aplikacyjnego wskazano następujące źródła finansowania Projektu:

- wkład wspólnotowy (EFS): **8 049 583,19 PLN** – 68,05 %,
- krajowy wkład publiczny (budżet państwa): **3 779 341,42 PLN**– 31,95%.

Przy realizacji projektu przewidziano udział 45 Partnerów – organów prowadzących/dotujących szkoły ponadgimnazjalne kończące się maturą oraz Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Starej Łubiance, dla którego organem prowadzącym jest Samorząd Województwa Wielkopolskiego.

Beneficjent nie zgłaszał do Instytucji Zarządzającej ZPORR zmian w projekcie.

10.5. Audyt projektu:

Zgodnie z wytycznymi IZ ZPORR w przypadku projektów własnych realizowanych przez Instytucję Wdrażającą nie ma obowiązku przeprowadzania audytu zewnętrznego projektu.

. *hml*

10.6. Zagadnienia finansowe:

10.6.1. Zasady rachunkowości reguluje Polityka rachunkowości wprowadzona zarządzeniem Nr 33/2008 Marszałka Województwa Wielkopolskiego z dnia 25.06.2008r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad polityki rachunkowości dla jednostki budżetowej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego.

Lider projektu oraz poddani kontroli Partnerzy prowadzili odrębną ewidencję księgową dla projektu. U Lidera oraz skontrolowanych Partnerów projektu zostały wdrożone procedury zapewniające przejrzystość ścieżki finansowo – księgowej.

Zgodnie z umową finansowania Działania Lider projektu prowadził wyodrębniony rachunek bankowy, z którego na podstawie umowy z dnia 29 kwietnia 2009 r. przekazano Partnerom kwotę 11 763 244 zł. Partnerzy wykorzystali środki w kwocie 11 706 559,70 zł. Pozostała kwota została zwrócona na wyodrębniony rachunek bankowy prowadzony przez Lidera projektu.

W większości przypadków środki na wypłatę stypendiów przekazywane były przez Partnerów do podległych placówek oświatowych, które dokonywały wypłat stypendiów uczniom.

10.6.2. Kontroli poddano 100% dokumentów księgowych związanych z realizacją projektu przez Lidera projektu oraz próbę oryginałów dokumentów księgowych związanych z realizacją projektu przez partnerów projektu w powiązaniu ze złożonym wnioskiem o płatność, w którym ujęto wydatki kwalifikowane o wartości 11.772.240,31 PLN (11 706 559,70 zł – Partnerzy, 65 680,61 zł – Lider projektu).

Sprawdzone oryginały dokumentów poświadczających wydatki są zgodne z kopiami załączonymi do wniosku o płatność. Wydatki zostały faktycznie poniesione, co znajduje odzwierciedlenie w wyciągach bankowych, listach wypłat stypendiów w przypadku wypłaty gotówki oraz przekazach pocztowych.

Wszystkie dokumenty księgowe posiadają opisy wymagane dla projektów realizowanych w ramach Priorytetu II ZPORR.

W przypadku Partnera projektu Miasta i Gminy Zduny w opisie dokumentów wskazano błędną datę umowy finansowania Działania 2.2 ZPORR Z/2.30/II/2.2/UM/U/1/06. Zgodnie z wyjaśnieniami Burmistrza Gminy i Miasta Zduny z dnia 11.09.2009r. „*opis dokumentów rozliczeniowych dokonano wykorzystując drukarkę oraz komputer z gotowym wzorem opisu. Rok 2009 zamiast 2006, wynika z błędu literowego popełnionego podczas przygotowania wzoru opisu. W związku z tym, że podczas dokonywania kolejnych opisów dokumentów*

Beul

nie zwrócono uwagi na powstały błąd, został on wielokrotnie powielany na wszystkich dokumentach rozliczeniowych”.

[Akta nr 2 Wyjaśnienie Burmistrza Miasta i Gminy Zduny z dnia 11.09.2009r.]

Wszystkie sprawdzone dokumenty księgowe zawierają zapisy o sprawdzeniu pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym, zatwierdzeniu do wypłaty wraz z podpisem pracownika i datą dokonania czynności.

W przypadku Partnera projektu Gminy Tarnowo Podgórne na liście wypłat stypendium nr 1 z dnia 28.05.2009r. kwotę do wypłaty zatwierdzono 03.06.2009r. czyli po dokonaniu zapłaty 28.05.2009r. Zgodnie z wyjaśnieniami Wójta Gminy Tarnowo Podgórne „poprawiono datę zatwierdzenia do wypłaty stypendiów na 28 maja 2009 – wcześniejsza data 3 czerwca 2009 była datą dekretacji ww. dokumentu”.

[Akta nr 3 Kopia listy wypłat stypendium nr 1 z dnia 28.05.2009r i wyjaśnienie Wójta Gminy Tarnowo Podgórne z 10.09.2009r.]

W przypadku Partnera projektu Miasta i Gminy Opalenica w opisie listy wypłat nr 2, wyciągu bankowego dla rachunku nr 21 1020 4144 0000 6102 0050 3235 nr 5/2009 - za okres od 2009/06/03 do 2009/06/03 stwierdzono dokonanie poprawek (naklejone na zapis pierwotny) a w przypadku wyciągu bankowego nr 1/2009 za okres od 2008/12/30 do 2008/05/25 i 2/2009 za okres od 2009/05/26 do 2009/05/27 widoczne ślady korektorowania.

[Załącznik nr 1 – Lista sprawdzająca finansową realizację projektu]

10.7. Zagadnienia dotyczące rzeczowej realizacji projektu

10.7.1. W ramach wydatków kwalifikowanych projektu przewidziano poniesienie kosztów związanych z wynagrodzeniem personelu Lidera projektu o wartości 42 000 PLN.

Obowiązki związane z realizacją przedmiotowego Projektu wykonywali :

- Pani Alicja Adamska,
- Pani Angelika Kurtys,
- Pani Lucyna Czajkowska-Gruszczyńska,
- Pani Magdalena Darmosz,
- Pani Magdalena Sierocka,
- Pani Katarzyna Zielińska.

[Akta nr 4 Kopie wybranych umów: umowy zlecenia nr DE/Dz.2.ZPORR/3/V/2009, umowy zlecenia nr DE/Dz.2.2.ZPORR/3/VI/2009]

W związku z faktem, iż Pani Magdalena Darmosz, Pani Katarzyna Zielińska, Pani Lucyna Czajkowska-Gruszczyńska w okresie realizacji projektu były zatrudnione w Urzędzie Marszałkowskim a Pani Alicja Adamska była zatrudniona w Banku Gospodarki Żywnościowej w Poznaniu w ramach umowy o pracę, złożono oświadczenia, iż obowiązki wynikające z umów zleceń wykonywano poza zakresem obowiązków oraz godzinami pracy wynikającymi z umowy o pracę.

[Akta nr 5 Oświadczenia: Pani Magdaleny Darmosz, Pani Katarzyny Zielińskiej, Pani Lucyny Czajkowskiej- Gruszczyńskiej z dnia 08.09.2009r. oraz Pani Alicji Adamskiej z dnia 10.09.2009r.]

10.7.2. Wypłata stypendiów

W dniu 27 kwietnia 2009 r. między Województwem Wielkopolskim a 45 Partnerami została podpisana umowa w sprawie przystąpienia do realizacji projektu stypendialnego „Stypendia unijne dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych województwa wielkopolskiego” w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego – Priorytet 2, Działanie 2.2 Wyrównywanie szans edukacyjnych poprzez programy stypendialne, zwana dalej „umową o partnerstwie”.

Określono w niej prawa i obowiązki Lidera i Partnerów oraz dokonano podziału środków przeznaczonych na wypłatę stypendiów.

Zasady, warunki i tryb przyznawania oraz wypłacania stypendiów zostały określone w regulaminach przyjętych przez każdego Partnera uchwałami rad powiatu/gminy, wg wzoru stanowiącego załącznik do umowy o partnerstwie. Na podstawie dobranej próby stwierdzono, iż treść regulaminów jest zgodna z dokumentami programowymi ZPORR, w szczególności z Uzupełnieniem ZPORR, gdzie określone zostały kryteria przyznawania stypendiów.

[Akta nr 6 Kopie wybranych regulaminów przyznawania i przekazywania stypendiów wprowadzonych dla: Miasta Poznania – Uchwałą nr LIII/711/V/2009 Rady Miasta Poznania z dnia 28 kwietnia 2009 r., Powiatu Gnieźnieńskiego – Uchwałą nr XXXIV/283/2009 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 30 kwietnia 2009 r., Miasta Kalisza - Uchwałą nr XXXIV/504/2009 Rady Miejskiej Kalisza z dnia 29 kwietnia 2009 r.]

Na podstawie dokumentów przedstawionych przez wybranych Partnerów sprawdzono zgodność działania z zapisami umowy o partnerstwie, zatwierdzonymi regulaminami przyznawania stypendiów oraz zasadami określonymi w dokumentach programowych ZPORR. Sprawdzono 5% wniosków oraz dokumentacji towarzyszącej uczniom, którym przyznano stypendia (dane wybranych stypendystów – akta nr 1)

We wszystkich przypadkach stwierdzono, iż dokumentacja jest kompletna, spełniająca wymagania regulaminowe i programowe. Przedstawione kontrolującym komplety dokumentacji wybranych losowo stypendystów zawierały:

- wnioski o przyznanie stypendiów wraz z załącznikami,



- zawiadomienia o przyznaniu stypendium,
- umowy przekazywania stypendium,
- zaświadczenia dyrektorów szkół o uczęszczaniu uczniów na zajęcia edukacyjne,
- oświadczenia o wykorzystaniu stypendium na cele edukacyjne,
- oświadczenia i wyrażenie zgody na przetwarzanie danych osobowych,
- wyniki weryfikacji wniosków zamieszczone na złożonych wnioskach lub w odrębnych kartach weryfikacyjnych.

[Akta nr 7 Kopia dokumentacji dot. stypendium przyznanego dla Mariana Kaczmarka oraz Łukasza Lewandowskiego]

W przypadku stypendystki Małgorzaty Ochockiej (Powiat Gniezno) stwierdzono, iż zaświadczenie dyrektora szkoły o uczęszczaniu uczennicy na zajęcia edukacyjne w miesiącu czerwcu wystawione jest za okres od 1.06.2009 do 06.2009. bez wskazania daty dziennej.

[Akta nr 8 Kopie zaświadczeń o frekwencji Małgorzaty Ochockiej]

W przypadku Powiatu Złotowskiego stwierdzono, iż na liście stypendystów przesłanej dnia 12 maja 2009 r. nie widnieje Małgorzata Łopian, która zgodnie z listą wypłat otrzymała stypendium. Na liście stypendystów widnieje natomiast Przemysław Szczubiał, który zgodnie z wyjaśnieniami Partnera z dnia 23 czerwca 2009 r. został dobrany z listy rezerwowej. Starosta Złotowski złożył stosowne wyjaśnienia dotyczące zaistniałej niezgodności.

[Akta nr 9 Wyjaśnienia Starosty Złotowskiego z dnia 11 września 2009 r.]

Stwierdzono, iż wybrani Partnerzy prawidłowo udokumentowali proces naboru i oceny wniosków o przyznanie stypendiów.

[Akta nr 10 Kopie wybranych protokołów dokumentujących wyniki prac Komisji stypendialnych dla Miasta Poznania, Miasta i Gminy Opalenica, Miasta Kalisza]

10.7.3. W ramach wydatków kwalifikowanych przewidziano poniesienie kosztów administracyjnych (koszty dotyczące prowadzenia dokumentacji projektu oraz marketingu i rekrutacji BO)

Kontrolujący poddali sprawdzeniu kwalifikowalność wydatków poniesionych przez Lidera i Partnerów projektu.

Odnośnie zasadności kosztów poniesionych w ramach kategorii „koszty dotyczące prowadzenia dokumentacji projektu” Lider projektu złożył wyjaśnienia.

[Akta nr 11 Uzasadnienie z dnia 15 września 2009 r.]

Powiat Słupca w ramach kategorii „Koszty administracyjne odnoszące się do projektu” na podstawie faktury VAT nr 1077 z 29.05.2009 r. nabył 7 pieczętek. W związku z wątpliwościami Kontrolujących dotyczących zasadności poniesienia przedmiotowych

wydatków Partner wyjaśnił, że zakup był niezbędny do realizacji projektu i bezpośrednio z nim związany. Ponadto został uwzględniony w budżecie projektu i spełniał wymogi efektywnego zarządzania finansami, a w szczególności osiągania wysokiej jakości za daną cenę.

[Akta nr 12 Wyjaśnienia Starosty Śłupeckiego z dnia 11 września 2009 r.]

Biorąc pod uwagę niewielką ilość dokumentów księgowych dotyczących realizacji projektu przez Partnera, a także fakt, iż wzory list wypłat stypendiów opatrzone były wymaganymi opisami zawierającymi nazwę, numer projektu, nr umowy finansowania Działania, informację współfinansowaniu z EFS i budżetu państwa oraz odniesienie do właściwej kategorii wydatków, zakup 7 pieczętek był nieuzasadniony oraz nieracjonalny. Argumentacja Partnera dotycząca wykorzystania pieczętek do kolejnych projektów nie uzasadnia niezbędności wydatku dla projektu będącego przedmiotem kontroli. W opinii kontrolujących zasadny był zakup 1 pieczętki.

Kwota wydatków niekwalifikowanych - 507 zł.

Miasto i Gmina Zduny - Partner projektu w ramach kategorii „Koszty administracyjne odnoszące się do projektu” na podstawie faktury VAT nr FA/459/2009/B z dnia 25.05.2009r. nabył komplet Parker stalowy FP/BP03 Vector. Zgodnie z wyjaśnieniami Burmistrza Gminy i Miasta Zduny z dnia 11.09.2009r. komplet „przekazano do gabinetu pedagoga szkolnego Pani Eweliny Jaskulskiej - członka Komisji Stypendialnej, a zarazem pracownicy Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Zdunach obsługującego program stypendialny na terenie szkoły. Komplet ten składający się z 3 długopisów, był bezpośrednio związany z realizacją projektu na potrzeby związane z administracyjną obsługą programu a w szczególności w celu udostępniania beneficjentom do wypełniania wniosków, ankiet ewaluacyjnych, oraz szeregu czynności administracyjnych. Ze względu na bardzo dobrą jakość, oraz trwałość, po zakończeniu programu komplet ten stanowi wyposażenie gabinetu pedagoga szkolnego Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych”.

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady (WE) nr 1260/1999 z dnia 21 czerwca 1999 r. wprowadzające ogólne przepisy dotyczące Funduszy Strukturalnych oraz Rozporządzeniem Komisji (WE) nr 448/2004 z dnia 10 marca 2004 r. zmieniającym rozporządzenie Komisji nr 1685/2000 w sprawie szczegółowych zasad wdrażania rozporządzenia Rady nr 1260/1999 w zakresie uznawania wydatków na działania współfinansowane z funduszy strukturalnych wydatek jest kwalifikowany jeżeli jest niezbędny do realizacji projektu (bez którego projekt nie mógłby zostać zrealizowany) i jest racjonalny (musi stanowić optymalny pod względem ekonomicznym sposób wdrożenia i realizacji projektu).

Wskazany wydatek nie spełnia w/w zasad. Na potrzeby związane z administracyjną obsługą projektu zakupiono m.in.: długopis Super Grip 10R zielony (5 szt.; wartość brutto 22,45 zł), długopis Pilot SnapClick czarny (5 szt., wartość brutto 26,95 zł), długopis Pilot SnapClick niebieski (5 szt., wartość brutto 26,95 zł) - potwierdzone fakturą VAT nr FA/459/2009/B z dnia 25.05.2009r. Cel związany z szeregiem czynności administracyjnych oraz

udostępnieniem beneficjentom do wypełniania wniosków i ankiet ewaluacyjnych, został osiągnięty poprzez zakup w/w artykułów piśmienniczych.

Kwota wydatków niekwalifikowanych: 146,99 zł

[Akta nr 2 Wyjaśnienie Burmistrza Miasta i Gminy Zduny z dnia 11.09.2009r..]

W przypadku faktury VAT nr 43/AA/05/2009 z dnia 29.05.2009r. stwierdzono niezgodności w poz. 10 w kolumnach „ilość”, „cena netto”, „wartość netto”. Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora Departamentu Edukacji i Nauki Urzędu Marszałkowskiego z dnia 15.09.2009r. „błąd występujący w powyższej fakturze wyniknął z omyłki wystawcy faktury firmy MAD Biuro s.c. ul. Grunwaldzka 54/5, 60-311 Poznań. W fakturze, w poz. 10 „Koperty białe A4” w kolumnie „ilość” oraz „i.m” wpisano 100 szt. zamiast 2 opakowania (...) Wystawca faktury dostarczył korektę Faktury VAT 4/09/2009”.

[Akta nr 13 Kopia korekty faktury VAT nr 4/09/2009 oraz wyjaśnienie Dyrektora Departamentu Edukacji i Nauki Urzędu Marszałkowskiego z dnia 15.09.2009r]

Zgodnie z umową o partnerstwie z dnia 27.04.2009r. dla ZSP w Starej Łubiance przewidziano koszty administracyjne w wysokości 666,00 zł a dla Samorządu Województwa Wielkopolskiego 514,61 zł. Protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 09.06.2009r. przekazano artykuły i materiały biurowe o wartości brutto 661,16 zł. W wyniku analizy w/w protokołu stwierdzono błąd rachunkowy w kolumnie „wartość brutto”. Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora Departamentu Edukacji i Nauki Urzędu Marszałkowskiego z dnia 15.09.2009r. „błędy zostały skorygowane w wyniku czego przygotowano korektę Protokołu zdawczo-odbiorczego (...) Mniejsza wartość materiałów i artykułów biurowych przekazanych do Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Starej Łubiance w stosunku do zakładanej kwoty w Umowie partnerskiej z dnia 27 kwietnia 2009r. wyniknęła z trudności podzielenia ilości zakupionego towaru (co do pełnych sztuk) oraz wartości poszczególnych pozycji nabytych artykułów. Dyrekcja Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Starej Łubiance nie wносила uwag w związku ze zmniejszoną kwotą przeznaczoną na obsługę realizacji projektu”.

[Akta nr 14 Kopia Protokołu zdawczo-odbiorczego korekta z dnia 14.09.2009r. oraz wyjaśnienie Dyrektora Departamentu Edukacji i Nauki Urzędu Marszałkowskiego z dnia 15.09.2009r]

10.8. Zagadnienia dotyczące informacji i promocji Projektu:

Informację o współfinansowaniu projektu przez Europejski Fundusz Społeczny oraz budżet państwa w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego upowszechniono poprzez:



al. Niepodległości 16/18, 61-713 Poznań
tel. 061 854-13-41, fax 061 854-16-24
www.poznan.uw.gov.pl, e-mail: fe@poznan.uw.gov.pl

1. Beud

- dokumenty związane z realizacją projektu przez Lidera i Partnerów projektu (m.in. umowa o partnerstwie, korespondencja dotycząca projektu, regulaminy przyznawania stypendiów oraz wzory załączników do regulaminów)
- ogłoszenia dotyczące projektu zamieszczone na stronach internetowych Lidera i Partnerów,
- informacje o projekcie w mediach,
- ankiety skierowane do stypendystów.

Należy podkreślić, iż Partnerzy projektu, wspólnie z podległymi jednostkami podjęli wiele dodatkowych działań mających na celu właściwe poinformowanie osób uprawnionych o możliwości udziału w projekcie, zachowując przy tym zgodność z zasadami informowania społeczeństwa o finansowaniu projektu ze środków EFS i budżetu państwa (np. pracownicy Poznańskiego Centrum Świadczeń prowadzili punkty informacyjne w 47 poznańskich szkołach ponadgimnazjalnych).

Ponadto Lider projektu zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie przeprowadził badanie ankietowe mające na celu ocenę wpływu udzielonej w ramach projektu pomocy stypendialnej na Beneficjentów ostatecznych. Celem badania było uzyskanie wiedzy na temat efektów Działania 2.2 ZPORR. Ankiety ewaluacyjne rozpowszechnione wśród stypendystów objętych projektem stanowiły istotną formę upowszechnienia informacji o finansowaniu stypendiów ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

[Akta nr 15 Raport końcowy z przeprowadzonych ankiet]

Stwierdzono prawidłową realizację obowiązków wynikających z rozporządzenia 1159/2000 w sprawie środków informacyjnych i promocyjnych stosowanych przez Państwa Członkowskie odnośnie pomocy z funduszy strukturalnych i wymaganiami określonymi w Podręczniku procedur wdrażania ZPORR w odniesieniu do wszystkich dokumentów związanych z realizacją projektów,

10.9. Sprawozdawczość:

Lider projektu zobowiązał się do pomiaru wskaźników produktu i rezultatu osiągniętych dzięki realizacji Działania zgodnie z obowiązującymi przepisami i wytycznymi Instytucji Zarządzającej ZPORR. Dnia 7 lipca 2009 r. Lider projektu złożył sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu.

Stopień realizacji wskaźników ilustruje poniższe zestawienie :

Lp.	Nazwa wskaźnika	Jedn. miary	Wartość bazowa	Wartość docelowa	Wartość zrealizowana	Przedstawione dokumenty potwierdzające uzyskanie wskaźników	Uwagi (stopień realizacji wskaźnika)
-----	-----------------	-------------	----------------	------------------	----------------------	---	--------------------------------------



al. Niepodległości 16/18, 61-713 Poznań
tel. 061 854-13-41, fax 061 854-16-24
www.poznan.uw.gov.pl, e-mail: fe@poznan.uw.gov.pl

(Kul)

Wskaźniki produktu							
1.	02.2.1 Liczba uczniów szkół ponadgimnazjalnych, którzy otrzymali stypendium w celu kontynuowania nauki	Osoby	0,00	4643,00	5426,00	Listy wypłat stypendiów	116,86
2.	02.2.1.1. w tym kobiety	Osoby	0,00	2322	3630,00	Listy wypłat stypendiów	156,33
3.	W tym pochodzących z obszarów wiejskich	osoby	0,00	4179	5117,00	Listy wypłat stypendiów oraz dokumenty potwierdzające miejsce stałego zameldowania	122,45
4.	02.2.3 Średnia miesięczna wysokość stypendium udzielonego uczniom szkół ponadgimnazjalnych	PLN	0,00	250,00	250,00	Listy wypłat stypendiów	100
Wskaźniki rezultatu							
5.	02.2.5 Liczba osób promowanych do następnej klasy w ogólnej liczbie uczniów otrzymujących stypendia	osoby	0,00	4600	4475	Listy wypłat stypendiów	97,28
6	02.2.5.1 w tym kobiety	osoby.	0,00	2300	3154	Listy wypłat stypendiów	137,13
7	w tym pochodzących z obszarów wiejskich	osoby	0,00	4140	4149	Listy wypłat stypendiów	100,22

[Akta nr 16 Kopia sprawozdania z realizacji projektu]

W przypadku Miasta Poznania w sprawozdaniu z realizacji projektu (w części dot. partnera) stwierdzono niespójność pomiędzy danymi zawartymi w załączniku nr 2 oraz załączniku nr 2b w zakresie wskaźnika produktu – liczba uczniów szkół ponadgimnazjalnych, którzy otrzymali stypendium w celu kontynuowania nauki pochodzących z obszarów wiejskich. W załączniku nr 2 wskazano wartość docelową i osiągniętą 101 osób, w załączniku nr 2b wskazano 170 osób. W trakcie kontroli (w dniu 9 września 2009 r.) Partner projektu złożył korektę sprawozdania końcowego z realizacji projektu.

[Akta nr 17 Kopia sprawozdania z realizacji projektu złożonego przez Partnera – Miasto Poznań oraz korekta sprawozdania]

W przypadku Miasta i Gminy Opalenica stwierdzono niespójność w zakresie danych dot. wskaźnika rezultatu. W Komentarzu do Załącznika nr 2 do sprawozdania z realizacji projektu (w części dotyczącej partnera) wskazano, iż spośród 19 osób promocji nie uzyskała 1 uczennica klasy I oraz czterech uczniów klasy trzeciej (maturzystów) na dzień złożenia

sprawozdania nie otrzymało świadectwa dojrzałości. Z pisma z dnia 01.07.09 wynika, iż maturzystów było 5, z czego 3 zdało maturę (+1 ewentualnie poprawka w sierpniu). W trakcie kontroli Partner dokonał korekty załącznika nr 2 do sprawozdania, zmieniając tym samym osiągniętą wartość wskaźnika 02.2.5 Liczba osób promowanych do następnej klasy w ogólnej liczbie uczniów otrzymujących stypendia z 14 na 13 osób.

[Akta nr 18 Kopia korekty załącznika nr 2 do Sprawozdania oraz wyjaśnienie z dnia 7 września 2009 r.]

Wskaźniki produktu dotyczące liczby uczniów objętych stypendiami zostały przekroczone ze względu na objęcie pomocą stypendialną uczniów z list rezerwowych w przypadku utraty prawa do pobierania stypendium przez uczniów z list podstawowych.

Na dzień składania sprawozdań przez Partnerów projektu nie był możliwy docelowy pomiar wskaźnika rezultatu projektu ze względu na brak wyników matur przeprowadzonych w 2009 r. W sprawozdaniu złożonym przez Lidera projektu osiągnięty wskaźnik rezultatu uwzględnia również maturzystów, którzy uzyskali świadectwa dojrzałości. W celu pomiaru wskaźnika Beneficjent zebrał wymagane informacje o wynikach matur od Partnerów oraz dokonał ich agregacji.

[Akta nr 13 Wyjaśnienia Lidera projektu dotyczące zastosowanej metodologii pomiaru wskaźnika rezultatu z dnia 15 września 2009 r.]

[Akta nr 19 Metodologia pomiaru wskaźnika]

10.10. Archiwizacja dokumentów związanych z Projektem:

Zgodnie z § 13 umowy finansowania Działania Instytucja Wdrażająca zobowiązała się do przechowywania dokumentacji związanej z wdrażaniem Działania do 31 grudnia 2013 r. W § 7 pkt 16 umowy o partnerstwie Partnerzy zostali zobowiązani do archiwizowania wniosków wraz z kompletem dokumentacji związanej z realizacją projektu zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i założeniami ZPORR (okres przechowywania całości dokumentacji co najmniej do dnia 31 grudnia 2013 r.)

W rozliczeniach otrzymanego dofinansowania Partnerzy oświadczyli, gdzie jest przechowywana dokumentacja związana z projektem.

Zasady przechowywania i archiwizacji dokumentacji związanej z projektem przez Lidera projektu reguluje Zarządzenie Marszałka Województwa Wielkopolskiego z dnia 31 lipca 2009 r. w sprawie przechowywania dokumentów związanych z wdrażaniem i finansowaniem projektów współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Działania 2.2 – Priorytet 2 – Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego

Wszyscy Partnerzy wprowadzili do stosowania wewnętrzne regulacje dotyczące przechowywania i archiwizacji dokumentacji.

[Akta nr 20 Kopie dokumentów wewnętrznych regulujących zasady przechowywania dokumentacji związanej z projektem w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego, Urzędzie Miasta Poznania, Starostwie Powiatu Gnieźnieńskiego, Urzędzie Miasta i Gminy Opalenica]

11. Przestrzeganie zgodności realizacji projektu z politykami Wspólnoty:

11.1. Przepisy dotyczące zamówień publicznych:

Projekt jest realizowany zgodnie z przepisami dotyczącymi zamówień publicznych. Beneficjent dla wszystkich zakupów towarów i usług stosował wyłączenie przewidziane w art. 4 pkt 8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Nie stwierdzono obowiązku stosowania procedur dot. zamówień publicznych.

11.2. Polityka ochrony środowiska:

Projekt jest neutralny względem środowiska naturalnego.

11.3. Polityka równych szans:

Projekt ze względu na promowanie równych szans kobiet i mężczyzn ma pozytywny wpływ na zagadnienia z zakresu polityki równości szans.

11.4. Polityka społeczeństwa informacyjnego:

Projekt ze względu na swój przedmiot i charakter posiada pozytywny wpływ na zagadnienia związane z problematyką społeczeństwa informacyjnego. Dzięki wsparciu finansowemu umożliwiającemu zakup pomocy naukowych na nośnikach elektronicznych, projekt przyczynia się do upowszechnienia wiedzy i umiejętności młodzieży w zakresie technik informacyjnych.

12. Opis stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości:

- zagadnienia finansowe i rzeczowej realizacji projektu:
 - w przypadku stypendystki Małgorzaty Ochockiej (Powiat Gniezno) stwierdzono, iż zaświadczenie dyrektora szkoły o uczęszczaniu uczennicy na zajęcia edukacyjne w miesiącu czerwcu wystawione jest za okres od 1.06.2009 do 06.2009. bez wskazania daty dziennej,
 - w przypadku Partnera projektu Miasta i Gminy Opalenica w opisie listy wypłat nr 2, wyciągu bankowego dla rachunku nr 21 1020 4144 0000 6102 0050 3235 nr 5/2009 - za okres od 2009/06/03 do 2009/06/03 stwierdzono dokonanie poprawek (naklejone na zapis pierwotny), a w przypadku wyciągu bankowego nr 1/2009 za okres od 2008/12/30 do 2008/05/25 i 2/2009 za okres od 2009/05/26 do 2009/05/27 widoczne ślady korektorowania,
 - wydatek udokumentowany fakturą: nr 1077 z 29.05.2009 r. (nabywca: Starostwo Powiatowe w Słupcy) jest niekwalifikowany w części dotyczącej zakupu 6 pieczętek ze względu na fakt, iż nie był niezbędny dla realizacji projektu,

- wydatek udokumentowany fakturą VAT nr FA/459/2009/B z dnia 25.05.2009r (nabywca Urząd Miasta i Gminy Zduny) jest niekwalifikowany w części dotyczącej zakupu kompletu Parker ze względu na fakt, iż nie był niezbędny dla realizacji projektu.
- informacja i promocja: nie stwierdzono nieprawidłowości
- sprawozdawczość:
 - nieprawidłowe dane dotyczące realizacji wskaźników produktu i rezultatu w sprawozdaniu końcowym złożonym przez Lidera projektu spowodowane błędnymi danymi w sprawozdaniach Partnerów – Miasta Poznań i Miasta i Gminy Opalenica, skutkujące koniecznością złożenia korekty sprawozdania końcowego z realizacji projektu przez Lidera projektu
- archiwizacja i przechowywanie dokumentów: nie stwierdzono nieprawidłowości.

13. Wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli:

Stwierdzono zgodność przedmiotową i podmiotową przedmiotowego projektu z wnioskiem o dofinansowanie i umową z dnia 12 kwietnia 2006 r. finansowania Działania 2.2 Wyrównywanie szans edukacyjnych poprzez programy stypendialne w województwie wielkopolskim w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004-2006

Nie został osiągnięty zakładany wskaźnik rezultatu realizacji projektu - Liczba osób promowanych do następnej klasy w ogólnej liczbie uczniów otrzymujących stypendia.

Ostateczną decyzję dotyczącą kwalifikowalności kosztów w kwocie **653,99 zł** podejmie Oddział Weryfikacji i Potwierdzania Płatności Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi

14. Pouczenie:

Zgodnie z § 19 ust. 3 rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. Nr 90, poz. 602), kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną informację pokontrolną i przekazuje ją do jednostki kontrolującej w terminie do 14 dni od dnia doręczenia.

Ponadto, zgodnie z § 19 ust. 1 i ust. 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. Nr 90, poz. 602), jednostce kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia w terminie 14 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej, zastrzeżeń do treści zawartych w tej informacji. Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej wraz z niezaakceptowaną informacją pokontrolną kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona przesyła do jednostki kontrolującej.

[Podpis]

15. Informacje końcowe:

Informacja została sporządzona na 17 stronach w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. Przeprowadzenie kontroli odnotowano w książce kontroli.

Informację pokontrolną otrzymują:

- kontrolowany,
- aa.

Integralną część informacji pokontrolnej stanowi poniższy załącznik:

1. Lista sprawdzająca finansową realizację projektu.

Akta kontroli:

[Akta nr 1 - Pismo z dnia 31.08.2009 r. w sprawie przygotowania dokumentacji związanej z projektem]

[Akta nr 2 - Wyjaśnienie Burmistrza Miasta i Gminy Zduny z dnia 11.09.2009r.]

[Akta nr 3 - Kopia listy wypłat stypendium nr 1 z dnia 28.05.2009r i wyjaśnienie Wójta Gminy Tarnowo Podgórne z 10.09.2009r.]

[Akta nr 4 - Kopie wybranych umów: umowy zlecenia nr DE/Dz.2.2.ZPORR/3/V/2009, umowy zlecenia nr DE/Dz.2.2.ZPORR/3/VI/2009]

[Akta nr 5 - Oświadczenia: Pani Magdaleny Darmosz, Pani Katarzyny Zielińskiej, Pani Lucyny Czajkowskiej- Gruszczyńskiej z dnia 08.09.2009r. oraz Pani Alicji Adamskiej z dnia 10.09.2009r.]

[Akta nr 6 - Kopie wybranych regulaminów przyznawania i przekazywania stypendiów wprowadzonych dla: Miasta Poznania – Uchwałą nr LIII/711/V/2009 Rady Miasta Poznania z dnia 28 kwietnia 2009 r., Powiatu Gnieźnieńskiego – Uchwałą nr XXXIV/283/2009 Rady Powiatu Gnieźnieńskiego z dnia 30 kwietnia 2009 r., Miasta Kalisza - Uchwałą nr XXXIV/504/2009 Rady Miejskiej Kalisza z dnia 29 kwietnia 2009 r.]

[Akta nr 7 - Kopia dokumentacji dot. stypendium przyznanego dla Mariana Kaczmarka oraz Łukasza Lewandowskiego]

[Akta nr 8 - Kopie zaświadczeń o frekwencji Małgorzaty Ochockiej]

[Akta nr 9 - Kopie wybranych protokołów dokumentujących wyniki prac Komisji stypendialnych dla Miasta Poznania, Miasta i Gminy Opalenica, Miasta Kalisza]

[Akta nr 10 - Wyjaśnienia Starosty Złotowskiego z dnia 11 września 2009 r.]

[Akta nr 11 - Uzasadnienie z dnia 15 września 2009 r.]

[Akta nr 12 - Wyjaśnienia Starosty Słupskiego z dnia 11 września 2009 r.]

[Akta nr 13 - Kopia korekty faktury VAT nr 4/09/2009 oraz wyjaśnienie Dyrektora Departamentu Edukacji i Nauki Urzędu Marszałkowskiego z dnia 15.09.2009r]

[Akta nr 14 - Kopia Protokołu zdawczo-odbiorczego korekta z dnia 14.09.2009r. oraz wyjaśnienie Dyrektora Departamentu Edukacji i Nauki Urzędu Marszałkowskiego z dnia 15.09.2009r]

[Akta nr 15 - Raport końcowy z przeprowadzonych ankiet]

[Akta nr 16 - Kopia sprawozdania z realizacji projektu]

Handwritten signature

[Akta nr 17 - Kopia sprawozdania z realizacji projektu złożonego przez Partnera – Miasto Poznań oraz korekta sprawozdania]

[Akta nr 18 - Kopia korekty załącznika nr 2 do Sprawozdania oraz wyjaśnienie z dnia 7 września 2009 r.]

[Akta nr 19 - Metodologia pomiaru wskaźnika]

[Akta nr 20 - Kopie dokumentów wewnętrznych regulujących zasady przechowywania dokumentacji związanej z projektem w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego, Urzędzie Miasta Poznania, Starostwie Powiatu Gnieźnieńskiego, Urzędzie Miasta i Gminy Opalenica]

CZŁONEK ZARZĄDU

01.10.2009

(data i podpis kierownika jednostki)

Z up. Skarbnika
Województwa Wielkopolskiego

01.10.2009

(data i podpis głównego księgowego)

DYREKTOR
Wydziału Zarządzania
Funduszami Europejskimi

Andrzej Budnik

30.09.2009

(data i podpis kontrolującego)

Starszy Specjalista

(data i podpis kontrolującego)

